



金诺佳音

NEEQ : 834536

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司

Beijing Jinnuojiayin International

Culture and Media Co.,Ltd



年度报告

2020

### 公司年度大事记



2020 年 3 月 2 日，由北京金诺佳音国际文化传媒股份公司等多家企业和协会联合承办的“声动中国，声援武汉”活动圆满结束。活动期间社会各界人士的声音汇聚在一起，让全国乃至世界人民倾听到中华儿女打赢抗疫阻击战的坚定信心与必胜决心。



2020 年 5 月 1 日，在北京金诺佳音国际文化传媒股份公司的大力支持下，由中华文化促进会语言艺术委员会参与承办的 2020“长子情怀·声动中国”辽宁省职工战“疫”云诵会拉开了帷幕。工人日报客户端发文，对这次“听觉盛宴”做出高度评价和认可。



2020 年 8 月，金诺佳音在语艺委的指导下创办了集语言艺术在线教育、语言艺术汇演、全球多语种陪练教学及普通话一甲、播音员主持人上岗证考前培训、艺考游研学等全方位的综合类直播互动学习平台——和声·语言艺术平台，深受语言爱好者和众多语言艺术名家的青睐和赞赏。



2020 年 11 月，和声·语言艺术平台开办了公益直播大课堂，邀请行业内顶级的专家大咖领衔开讲！内容涵盖演讲，朗诵，播音主持、曲艺、舞蹈、音乐等全方位语言艺术和表演艺术。在这不平凡的一年里为广大艺术爱好者爱心助力，帮助他们“艺术圆梦”！

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	88

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张岩、主管会计工作负责人刘春香及会计机构负责人（会计主管人员）刘春香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张岩、王双胤二人系夫妻关系,合计持有公司 3674.02 万股份,占公司股份总数的 69.45%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能存在实际控制人不当控制,损害公司和中小股东利益的风险。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度,相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。
公司治理风险	公司于 2015 年 6 月变更为股份公司,随着公司的发展,经营规模不断扩大,对公司治理提出了更高的要求,公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。公司制定了三会议事规则,并制定了关联交易、重大投资和对外担保等相关决策管理办法,建立健全了公司治理机制。公司未来经营中仍可能存在内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
行业政策风险	有声产业作为具有意识形态的特殊属性,因此有声产业的政策法规多与广播电影电视行业、广告行业、出版行业的相关

	政策相关联，目前国家尚缺少专门针对有声产业而设立的政策法规。随着有声产业的发展，不排除国家将制定与之发展相适应的行业准入资格、内容审查规范相关的行业监管政策法规，来规范和推动有声产业的发展。
疫情影响风险	报告期内公司受到新冠病毒疫情影响较为严峻，业务量和营业利润出现明显下滑，应对疫情公司积极调整经营计划，努力降低疫情对公司生产经营造成的不利影响。报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 上对生产经营受疫情影响的情况进行了披露（公告编号为 2020-001、2020-002）。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险增加了疫情影响的风险。针对上述风险，公司采取了相应措施：1、实际控制人不当控制风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则及各项管理制度，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益。2、公司治理风险，公司治理和内部控制体系在日常经营过程中逐渐完善，公司将通过严格执行公司章程、三会议事规则等公司规章制度,在实际经营过程中完善公司治理流程,规避治理风险。3、行业政策风险，提高对政策风险的认识，及时了解和掌握政策的变化，采用科学的风险分析方法，同时加强日常管理和监管，防微杜渐，防患于未然。4、疫情影响风险，加强完善内控制度，克服疫情对经营带来的暂时性困难，稳定实现既定销售目标，加强协调管理，加强资金周转效率管理、降低成本，储备人才，提升企业综合竞争力、运营能力及盈利能力，保持企业可持续经营和发展。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、金诺佳音	指	北京金诺佳音国际文化传媒股份公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、太平洋	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京金诺佳音国际文化传媒股份公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京金诺佳音国际文化传媒股份公司
英文名称及缩写	Beijing Jinnuojiayin International Culture and Media Co.,ltd
	JNJY
证券简称	金诺佳音
证券代码	834536
法定代表人	张岩

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘春香
联系地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号(住宅)楼 3001 室
电话	010-65460606
传真	010-65460606
电子邮箱	liucx315@163.com
公司网址	<a href="http://www.jinnuojiayin.com/">http://www.jinnuojiayin.com/</a>
办公地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号(住宅)楼 3001 室
邮政编码	100024
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	北京金诺佳音国际文化传媒股份公司董秘办

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 广播、电视、电影和录音制作业-R877 录音制作-R8770 录音制作
主要业务	围绕我国国民文化产业建设需求，提供专业的配音配乐服务，艺术语言学习、教育和推广，服务的產品形式主要是有声产品文件，多种形式的艺术语言教育，多样化艺术语言的推广和传播。
主要产品与服务項目	配音配乐服务、艺术语言学习教育推广、有声产品研发
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	张岩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张岩、王双胤），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105760911210A	否
注册地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号（住宅楼 3001）室	否
注册资本	52,900,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券	
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层 电话 010-88321929	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	太平洋证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	密惠红	李奔
	6 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区学院路 1 号学院国际大厦 15 号	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,026,914.05	28,590,821.02	-33.45%
毛利率%	41.61%	60.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,167,982.45	1,149,067.58	-462.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,456,032.44	1,274,937.30	-449.51%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-6.47%	1.74%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.92%	1.93%	-
基本每股收益	-0.08	0.02	500.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,545,740.68	68,984,993.65	-9.33%
负债总计	1,117,746.11	2,331,016.63	-52.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,427,994.57	66,653,977.02	-7.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.26	-7.94%
资产负债率%(母公司)	7.94%	10.03%	-
资产负债率%(合并)	1.79%	3.38%	-
流动比率	11.24	7.48	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,945,341.54	4,653,319.57	-58.19%
应收账款周转率	5.83	8.78	-
存货周转率	-	-	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.33%	1.06%	-
营业收入增长率%	-33.45%	-5.92%	-
净利润增长率%	-462.73%	32.22%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,900,000	52,900,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,187.66
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	226,862.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>288,049.99</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>288,049.99</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知,对会计政策相关内容进行调整。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下:

单位(元)

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收款项	100,796.86	- 100,796.86	0.00
合同负债		-95,091.38	9,091.38
其他流动负债		-5705.48	5705.48

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收款项	100,796.86	- 100,796.86	0.00
合同负债		-95,091.38	95,091.38
其他流动负债		-5,705.48	5,705.48

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（以下称“金诺佳音或公司”）所属行业为 R87 广播、电视、电影和录音制作业，主营纪录片、专题片、广告片、动画片、影视剧的配音配乐，及高端语言类制作合成、音乐制作等业务。2015 年挂牌新三板，成为有声产业第一股，是目前国内规模较大的音频生产制作集团化企业。

#### 一、商业模式

多年以来金诺佳音执行产融结合，多元化发展、布局的发展战略，至今已经衍生出多种发展模式和产品形态，具体包括以下几方面：

##### 1、传统配音、配乐业务。

目前金诺佳音是国内配音、配乐服务领域的优质企业，业务涵盖广告片、纪录片、专题片、动画片、影视片、外语（英语及全球各小语种）等音频项目的配音配乐制作合成服务。公司自成立以来，依靠一流的音频制作能力成为中央电视台、各地方卫视台以及众多知名企事业单位的合作伙伴，涌现出了众多的优秀音频作品。

金诺佳音现已构建声音制作一站式服务体系，便于高质量、高效率的满足客户对各种声音的需求。

##### 2、艺术语言学习、教育。

通过总结和积累行业内知名播音配音人才的经验，围绕有声课程的研发和艺术语言教育培训应用，帮助青少儿、声音爱好者、企业管理人员及专业配音人员实现语言能力和魅力的提升，通过教育培训的方式将有声文化推向民众，同时也为公司选拔和储备更多优质的声音人才。

2020 年 8 月，在疫情影响的重压之下，金诺佳音创办了集语言艺术在线教育、语言艺术汇演、全球多语种陪练教学及普通话一甲、播音员主持人上岗证考前培训、艺考游学等全方位的综合类直播互动学习平台——和声·语言艺术平台。和声语言艺术平台是一个开放性的交互平台，包含中小學生、高校師生、播配音专业學生及爱好者、朗诵爱好者、有声书爱好者等等。

2020 年 11 月和声·语言艺术平台开办了公益直播大课堂，邀请行业内顶级的专家大咖领衔开讲！内容涵盖演讲，朗诵，播音主持、曲艺、舞蹈、音乐等全方位语言艺术和表演艺术，在这不平凡的一年里为广大艺术爱好者爱心助力，帮助他们“艺术圆梦”！

##### 3、有声文化事业的推广、传播。

做为在中华文促会语言艺术委员会（简称“语艺委”）的主要运行机构之一，以“讲好中国故事，把中国读给世界”为宗旨，在全国招募各地热爱中国传统文化，热爱语言艺术的人们，相继在各地成立了语言艺术委员会工作站，开展语言艺术理论研究、学术研究、公益性才艺展示。自创立迄今，在公司的运行下，语艺委开展了诸多文化项目，并与全国多所高校建立了语言艺术教育对接工作，接待了数万人次的配音公益学习及语言艺术学习交流等活动。

##### 4、人才的培育和储备。

金诺佳音积极响应国家的政策，已与国内多家高校建立校企合作，合作培养高素质应用技术型人才，全面提高学生的综合素质和就业能力。为此金诺佳音建立建设了人才实习实训基地，一是公司选派优秀的配音老师前往高校，言传身教，不仅传授专业知识，更为学生适应社会对人才的需求打下基础；二是接纳高校实习生到实训基地实地学习，亲自参加实践，感受和了解配音行业。目前金诺佳音已经陆续接纳了数百名高校实习生参加实习实训，并成功签约了数名优秀人才。

##### 5、文旅项目的开展。

以大厂影视小镇 3A 级景区为依托，开展以融合教育、科技、体验、游学、竞赛为一体的文旅项目。目前，金诺佳音已经陆续组织开办了《天声第一》游学班、《爱的声音之旅》、《声音夏令营》等文旅

活动，活动内容涵盖了参观金诺佳音的配音基地，系统了解配音作品后期制作流程；进入金诺佳音的“声音体验馆”进行声音检测，录制自己的声音作品；参与声音大咖倾囊相授现场教学、互动，学习和掌握发声技巧；亲临电影、综艺节目等拍摄现场；参观了解非物质文化遗产国礼景泰蓝、伊斯兰教特色建筑大厂民族宫等文化景点等等活动。

2020 年度，因受疫情的影响，文旅项目活动按下了“暂停键”；疫情过后，文旅项目活动将陆续开展，位于大厂影视小镇的金诺佳音国际配音基地也再次焕发生机。

#### 6、有声产品的研发。

以市场需求为突破口，一是自主研发配音交易综合服务互联网平台“天声网”，集配音配乐、播音教育、有声内容和工具于一体，为企业和个人提供一站式声音解决方案的众包平台，应对市场上各类高中低端的声音需求。二是将互联网产品和语言教育培训相结合，自主研发《声音镜子》、《声音教练》系列 APP，打造出学习普通话、发音练习、朗诵、演讲、声音检测等语言艺术和语言能力提升的简单实用的学习平台。

#### 二、生产和营销模式

公司的主要业务属于后期制作，处于产业链的中下游阶段，较依赖于设备和人力输出；目前，公司已具备领先水平的专业录音棚近 60 与余间，全职和兼职的专业配音员百余人，并与国家一级播音员、著名主持人、播音大咖、网络红人，以及近百位外籍配音员形成了紧密合作关系，建立起了丰富优质的声音资源库。同时，公司还拥有一批由优秀的录音师、音频编辑师、音乐制作师、音乐编辑师等组成的经验丰富、能力突出的音频后期制作团队，确保整个生产环节有序、高效的进行。

金诺佳音通采取互联网营销、线下营销、代理营销等多种营销模式相结合的营销方式，凭借其高品质的有声产品及服务积攒了大量的合作客户，并与这些客户保持了长期稳定的合作关系。合作客户分布在多个不同行业，且在所属行业内发展突出，这些合作伙伴的信任和支持，一定程度上构成了公司有声业务的市场保证。

报告期内，公司商业模式较上期无重大变化。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,586,759.81	13.73%	1,852,119.11	2.68%	363.62%
交易性金融资产			10,000,000.00	14.5%	-100.00%
应收票据					
应收账款	3,133,314.92	5.01%	3,269,808.74	4.74%	-4.17%
预付款项	350,139.57	0.56%	69,539.03	0.10%	403.52%
其他应收款	491,486.36	0.79%	2,131,499.00	3.09%	-76.94%
其他流动资产	1,320.14	-	118,867.96	0.17%	-98.89%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,567,498.99	18.49%	12,113,423.69	17.56%	-4.51%
在建工程					
无形资产	34,187,352.06	54.66%	33,968,218.12	49.24%	0.65%
长期待摊费用	4,083,054.22	6.53%	5,445,003.16	7.89%	-25.01%
预收账款			100,796.86	0.15%	-100.00%
应交税费	214,137.20	0.34%	499,605.47	0.72%	-57.14%
其他应付款	876,342.41	1.40%	1,730,614.30	2.51%	-49.36%
合同负债	27,266.5	0.04%			100.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末金额 8,586,759.81 元，比上期期末增加 363.62%，主要是上期购买的保本理财产品本期赎回。
- 2、交易性金融资产本期期末金额 0 元，比上期期末减少 100%，主要是上期购买的保本理财产品本期赎回。
- 3、预付账款本期期末金额 350,139.57 元，比上期期末增加 403.52%，主要是预付大厂办公区房租。
- 4、其他应收款本期期末金额 491,486.36 元，比上期期末减少 76.94%，主要原因是项目款项回收及减少备用金所致。
- 5、其他流动资产本期期末金额 1,320.14 元，比上期期末减少 98.89%，是由于待抵扣进项税费的减少所致。
- 6、预收账款本期期末金额 0 元，比上期期末减少 100%，主要是由于会计政策调整，预收账款确认为合同负债。
- 7、合同负债本期期末金额为 27,266.5 元，主是由于会计政策调整，预收账款确认为合同负债。
- 8、应交税费本期期末金额为 214,137.2 元，比上期期末减少 57.14%，主要是由疫情影响，收入减少，致使期末应交增值税和所得税减少。
- 9、其他应付款本期期末金额为 876,342.41 元，比上期期末减少 49.36%，主要是业务应收款年底催款及时，补发绩效提成所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,026,914.05	-	28,590,821.02	-	-33.45%
营业成本	11,109,768.17	58.39%	11,205,644.08	39.19%	-0.86%
毛利率	41.61%	-	60.81%	-	-
税金及附加	184895.39	0.97%	214505.41	0.75%	29.33%
销售费用	7,336,474.38	38.56%	9,181,094.78	32.11%	-20.09%
管理费用	4,004,806.61	21.05%	5,388,240.82	17.73%	-25.68%
研发费用	29,702.97	0.16%	2,037,195.72	6.70%	-98.54%
财务费用	39,460.98	0.21%	-63,374.90	-0.22%	-162.27%
信用减值损失	-854,638.97	-4.49%	141,849.47	0.50%	-702.49%
资产减值损失	-63,285.03	-0.33%	-	-	-
其他收益	34,552.87	0.18%	50,043.75	0.18%	-30.95%
投资收益	226,862.33	1.19%	570,376.27	1.99%	-60.23%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,334,703.25	-22.78%	1,389,784.60	4.86%	-411.90%
营业外收入	61,821.46	0.32%	106,015.18	0.37%	-41.69%
营业外支出	633.80	0.00%	254,117.64	0.89%	-99.75%
净利润	-4,167,982.45	-21.91%	1,149,067.58	4.02%	-462.84%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期金额 19,026,914.05 元，比上年同期减少 33.45%，主要是由于疫情影响，收入下降。
- 2、研发费用本期金额 29,702.97 元，比上年同期减少 98.54%，主要是由于疫情影响，减少了部分项目的研发。
- 3、财务费用本期金额 39,460.98 元，比上年同期增加 162.27%，利息收入的减少以及手续费的增加所致。
- 4、信用减值损失本期金额 917,924 元，比上年同期增加 747.11%，由于其他应收款项暂时无法收回，计提坏账准备所致。
- 5、其他收益本期金额 34,552.87 元，比上年同期减少 30.95%，主要是进项税额减少，导致进项税加计扣除金额减少。
- 6、投资收益本期金额为 22,6862.33 元，比上年同期减少 60.23%，上年理财产品赎回导致。
- 7、营业利润本期金额-4,334,703.25 元，比上年同期减少 411.9%，主要是疫情影响，业务量减少，致使利润减少。
- 8、营业外收入本期金额 61,821.46 元，比上年同期减少 41.69%，上年获得政府补助 10 万，本期获得政府补助 5 万元。
- 9、营业外支出本期金额 633.8 元，比上年同期减少 99.75%，主要是由于上年北京办公区退租产生的违约金所致。



10、净利润本期金额-4,169,302.59 元，比上年同期减少 462.84%，主要是疫情影响，业务量减少，致使利润减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,171,166.07	26,888,892.91	-36.14%
其他业务收入	1,855,747.98	1,701,928.11	9.04%
主营业务成本	10,370,289.18	11,205,644.08	-7.45%
其他业务成本	739,478.99	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
配音配乐	17,171,166.07	8,086,850.28	39.61%	-36.14%	-7.45%	-32.09%
其他业务收入	1,855,747.98	739,478.99	60.15%	9.04%		

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

我公司营业收入本期金额 19,026,914.05 元，较上期金额 28,590,821.02 元，变动比例-33.45%，收入构成指标无重大变化。报告期内因新冠疫情影响，一是部门上游企业未能正常复工、复产，配音配乐的订单量下降，造成这部分收入减少；二是公司开展的线下项目无法进行或被推迟，造成预期的收入无法实现；上述原因造成了公司营业收入的整体下降。疫情期间，公司积极调整经营计划，并积极发展线上业务，最大程度减少本次疫情对公司生产经营造成的不利影响。随着疫情被有效控制，公司生产和销售将进入常态，并逐步实现利润增长。

报告期内收入构成指标无重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏师范大学文学院	1,766,328.00	9.28%	否
2	北京学而思教育科技有限公司	1,045,594.00	5.50%	否
3	上海掌小门教育科技有限公司	594,890.00	3.13%	否
4	北京再佳学教育科技有限公司	457,350.00	2.40%	否
5	北京学而思网络科技有限公司	435,150.00	2.29%	否
	合计	4,299,312.00	22.60%	-

## (4) 主要供应商情况



单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	香河皓诚时代文化传媒有限公司	860,000	50.98%	否
2	合肥卓信文化传媒有限公司	263,078.00	15.60%	否
3	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00	5.93%	否
4	厦门创匠信息科技股份有限公司	99,996.00	5.93%	否
5	北京影云网络科技有限公司	86,496.00	5.13%	否
合计		1,409,570	83.57%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,945,341.54	4,653,319.57	-58.19%
投资活动产生的现金流量净额	5,847,299.16	-26,980,838.55	-121.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,058,000.00	-	-100%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 58.19%，是因疫情影响，上游企业未能正常复工复产，致使接收到的业务订单下降，从而导致业务收款下降。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 121.67%，是因上期购买的保本理财产品于本期赎回。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 100.00%，是因为期内股东权益分派所致。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
播动乾坤（北京）国际文化传播有限公司	控股子公司	录音制作相关业务	209,832.20	9,505.29	148,543.69	-414,345.43
北京友声力量国际管理咨询有限公司	控股子公司	录音制作相关业务	2,116,354.64	1,891,155.46	0.00	-19,180.79
金诺佳音（天津）文化传播有	控股子公司	录音制作	1,046,158.88	1,046,158.88	145,732.23	-345,378.16

限公司						
金诺佳音 (大厂回族自治县) 文化传媒有限公司	控股子公司	录音制作	4,413,784.79	4,368,529.25	3,277,765.73	-1,552,088.54

### 主要控股参股公司情况说明

#### 1、播动乾坤（北京）国际文化传媒有限公司

统一社会信用代码：911101050592855064

成立时间：2012 年 12 月 4 日

注册资本：100000 元

法定代表人：张岩

住址：北京市朝阳区双柳北街 39 号一层 102

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业策划；体育运动项目经营（不含棋牌）；翻译服务；市场调查；文艺创作；电脑动画设计；美术设计；产品设计；会议服务；

公司持有播动乾坤 100%股权，设立目的基于发展战略和业务定位的考虑，为了进一步扩展业务和优化公司产业结构布局，有利更好的开拓市场，提高公司产品的区域覆盖率和影响力。

#### 2、北京友声力量国际管理咨询有限公司

统一社会信用代码：91110105599678060L

成立时间：2012 年 6 月 27 日

注册资本：500000 元

法定代表人：张岩

住址：北京市朝阳区双柳北街 39 号商业一层(北侧 101)

经营范围：经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；投资管理；企业策划；公关关系服务；翻译服务；市场调查；文艺创作；电脑动画设计、制作；工艺美术设计；承办展览展示活动；计算机技术培训；租赁音响设备；技术推广服务。

公司持有友声力量 100%股权，设立目的基于发展战略和业务定位的考虑，为了进一步扩展业务和优化公司产业结构布局，有利更好的开拓市场，提高公司产品的区域覆盖率和影响力。

#### 3、金诺佳音（天津）文化传播有限公司

统一社会信用代码：91120222MA05RPX90E

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C12 座 299 室-29（集中办公区）

法定代表人：张岩

注册资本：100 万元人民币

经营范围：组织文化艺术交流活动，录音制作，文艺创作，动漫设计，基数推广服务，工艺美术设计，产品创作，动漫设计，技术推广服务，工艺美术设计，产品设计，会议服务，教育信息咨询，企业形象策划，展览展示服务，翻译服务，市场调查，舞台设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司持有金诺佳音（天津）100%股权，设立目的基于发展战略和业务定位的考虑，为了进一步扩展业务和优化公司产业结构布局，有利更好的开拓市场，提高公司产品的区域覆盖率和影响力。

#### 4、金诺佳音（大厂回族自治县）文化传媒有限公司

统一社会信用代码：91131028MA0DHDAX0J

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

住所：河北省廊坊市大厂回族自治县高新技术产业开发区影视孵化产业园 1 期 1 区 2 号楼 1-4 层

法定代表人：张岩

注册资本：500 万元人民币

经营范围：录音制作；影视策划；影视制作；广播电视节目制作；电视剧制作；文艺表演；组织文化交流活动；文艺创作；电脑动画设计；推广服务；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；教育咨询（不含培训）；语言艺术培训；音乐艺术培训；舞蹈艺术培训；绘画艺术培训；动画设计培训；计算机技术培训；运动竞技类培训；企业策划；承办展览展示活动；翻译服务；市场调查；租赁舞台灯光音响设备；货物或技术进出口（国家禁止或设计行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司持有金诺佳音（大厂回族自治县）文化传媒有限公司 100% 股权，设立目的基于发展战略和业务定位的考虑，为了进一步扩展业务和优化公司产业结构布局，有利更好的开拓市场，提高公司产品的区域覆盖率和影响力。

### 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是  否

## 三、持续经营评价

报告期内公司经营业绩稳定，各项管理都正常运行。业务、资产、人员、财务、部门等内部控制体系运行良好，完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

报告期内，我公司不存在对持续经营能力产生重大影响因素，我公司具有较强的持续经营和发展的能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月28日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为	正在履行中
董监高	2015年9月28日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为	正在履行中
其他	2015年9月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、控股股东、董监高及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业目前没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

2、本人在持有公司股份期间，或作为股份公司董事、监事或其他高级管理人员，核心技术人员期间，本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：自《避免同业竞争承诺函》出具以来，上述人员严格遵守所作出的承诺，谨慎、认真、勤勉的行使公司赋予的权利，保证公司的商业行为符合法律、法规的要求。

二、股份公司成立后，公司股东、董监高均出具了规范和减少关联交易及不占用公司资产的《承诺函》，承诺如下：

本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（以下简称“金诺佳音”）相关制度规定，杜绝与金诺佳音发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照金诺佳音的制度履行关联交易审批程序，并及时依照金诺佳音权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。

履行情况：公司股东、董监高严格遵守上述承诺，依照公司章程、三会议事规则、《规范和减少关联交易的承诺函》等决议和规定，完善了规范关联交易的审批程序、回避制度、披露制度等。并严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，规范和减少关联交易及不占用公司资产。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,797,613	35.53%	0	18,797,613	35.53%
	其中：控股股东、实际控制人	9,185,050	17.36%	0	9,185,050	17.36%
	董事、监事、高管	2,193,413	4.15%	0	2,193,413	4.15%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,102,387	64.47%	0	34,102,387	64.47%
	其中：控股股东、实际控制人	27,555,150	52.09%	0	27,555,150	52.09%
	董事、监事、高管	6,547,237	12.38%	0	6,547,237	12.38%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		52,900,000	-	0	52,900,000	-
普通股股东人数		74				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张岩	27,586,200	0	27,586,200	52.15%	20,689,650	6,896,550	0	0
2	王双胤	9,154,000	0	9,154,000	17.30%	6,865,500	2,288,500	0	0
3	谭梅	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	1,725,000	575,000	0	0
4	黎灶喜	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	1,725,000	575,000	0	0
5	王艾炜	2,115,000	0	2,115,000	4.00%	1,587,000	528,000	0	0
6	北京佰亿共荣投资合伙企业（有限合伙）	1,952,900	0	1,952,900	3.69%	0	1,952,900	0	0
7	姜肖宁	1,380,000	0	1,380,000	2.61%	1,035,000	345,000	0	0

8	刘春香	460,000	0	460,000	0.87%	345,000	115,000	0	0
9	陈晓	460,000	0	460,000	0.87%	0	460,000	0	0
10	戚晓瑞	460,000	0	460,000	0.87%	0	460,000	0	0
	合计	48,168,100	0	48,168,100	91.06%	33,972,150	14,195,950	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：张岩和王双胤为夫妻关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

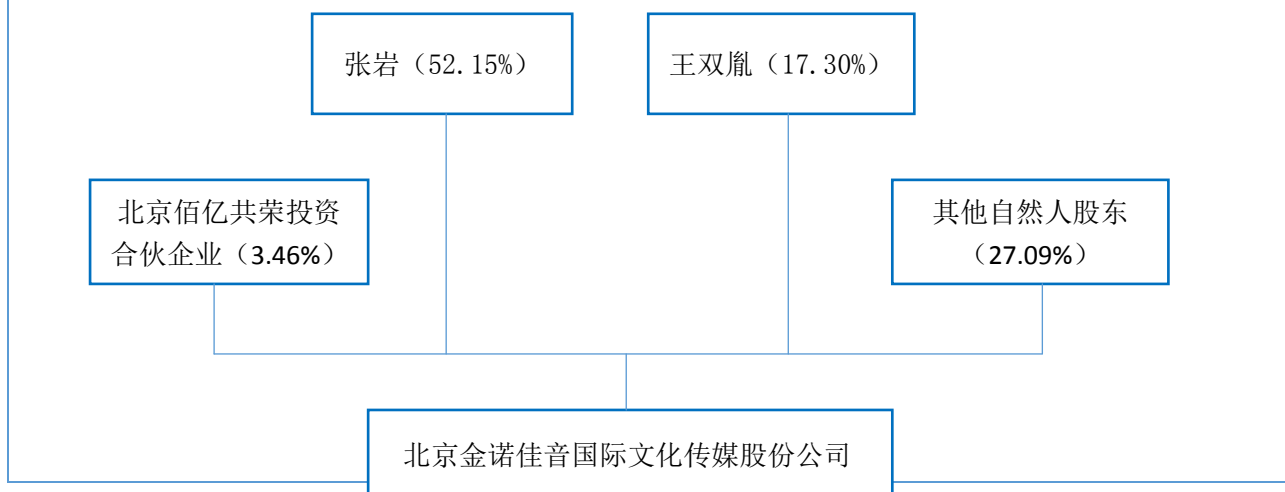
是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为张岩。张岩，男，1964年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1990年7月毕业于北京广播学院（中国传媒大学），本科学历。1990年9月至2004年3月任山东人民广播电台播音员；2004年4月至2015年5月，担任北京金诺佳音文化传播有限公司董事长兼总经理职务；2015年6月至今，担任北京金诺佳音国际文化传媒股份公司董事长。截止报告期末持有公司股份 27,586,200 股，占公司股份 52.15%，期初持有 27,586,200 股，报告期内无变动，报告期内为公司第一大股东。公司控股股东报告期内未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张岩、王双胤夫妇。张岩情况见上文“控股股东情况”。王双胤，女，1977年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1999年7月毕业于山东大学，本科学历。1999年8月至2004年3月任山东人民广播电台播音员；2004年4月至2015年5月，负责北京金诺佳音文化传播有限公司全面经营管理工作；2015年6月至今，担任北京金诺佳音国际文化传媒股份公司总经理、董事。截止报告期末持有公司股份 9,154,000 股，占公司股份 17.30%，期初持有 9,154,000 股，报告期内无变动。报告期内公司实际控制人未发生变化。股权结构图如下：





**四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的普通股股票发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

□适用 √不适用

**九、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 10 月 20 日	0.2	0	0
合计	0.2	0	0

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

**(二) 权益分派预案**

□适用 √不适用

**十、 特别表决权安排情况**

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张岩	董事长	男	1964 年 5 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
王双胤	董事、总经理	女	1977 年 2 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
黎灶喜	董事	男	1982 年 9 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
谭梅	董事	女	1970 年 11 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
王艾炜	董事	男	1967 年 3 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
姜肖宁	董事	男	1972 年 5 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
刘春香	董事、董秘、财务总监	女	1966 年 3 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
赵宇	董事	男	1979 年 6 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
张鼎	监事会主席	男	1982 年 7 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
刘建文	监事	男	1978 年 10 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
郭小玉	职工监事	女	1986 年 4 月	2018 年 7 月 9 日	2021 年 7 月 4 日
董事会人数：				8	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张岩（实际控制人、董事长）、王双胤（董事、总经理）为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张岩	董事长	27,586,200	0	27,586,200	52.15%	0	0
王双胤	董事、总经理	9,154,000	0	9,154,000	17.30%	0	0
黎灶喜	董事	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	0	0
谭梅	董事	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	0	0
王艾炜	董事	2,115,000	0	2,115,000	4.00%	0	0
姜肖宁	董事	1,380,000	0	1,380,000	2.61%	0	0

刘春香	董事、财务总监、董秘	460,000	0	460,000	0.87%	0	0
赵宇	董事	104,000	0	104,000	0.20%	0	0
张鼎	监事会主席	42,550	0	42,550	0.08%	0	0
刘建文	监事	39,100	0	39,100	0.07%	0	0
合计	-	45,480,850	-	45,480,850	85.98%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	1	5
技术人员	10	1	8	3
财务人员	5	0	1	4
生产人员	44	0	6	38
销售人员	64	0	11	53
员工总计	129	1	27	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	60	47
专科	52	49
专科以下	16	7
员工总计	129	103

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司员工薪酬一般由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等几部分构成，根据岗位和分工不同，员工的薪酬构成存在不同，公司制定了相关薪酬制度加以规定和说明。

公司根据具体情况对培训计划作出调整，采用多种培训方式对不同岗位的员工有针对性的进行培训，例如入职培训、岗位培训、业务提升培训，及政府部门推荐的培训等。

公司施行劳动合同制，与员工签订劳动合同，并缴纳保险，无承担离退休人员费用的情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立之日起，就依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司章程》、《公司法》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构。并结合自身的经营特点和风险因素，制定了“三会”议事规则等相关制度，确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利。公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，享有平等地位，保证所有股东尤其是中小股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息，保护投资者权益。

#### 4、 公司章程的修改情况

新《证券法》于 2020 年 3 月 1 日起施行，因《关于修改<非上市公众公司监督管理办法>的决定》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》做出部分修订，并于 2020 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的关于《拟修订<公司章程>》的公告（公告编号：2020-009）予以说明。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>1、第二届董事会第九次会议审议通过如下议案：</p> <p>(1) 关于《公司 2019 年度总经理工作报告》的议案</p> <p>(2) 关于《公司 2019 年度董事会工作报告》的议案</p> <p>(3) 关于《公司 2019 年年度报告及摘要》的议案</p> <p>(4) 关于《公司 2019 年度财务决算报告》的议案</p> <p>(5) 关于《公司 2020 年度财务预算报告》的议案</p> <p>(6) 关于《公司续聘 2020 年财务审计机构》的议案</p> <p>(7) 关于《公司 2019 年度审计报告》的议案</p> <p>(8) 关于《补充审议利用闲置自有资金进行委托理财》的议案</p> <p>(9) 关于《召开公司 2019 年年度股东大会》的议案</p> <p>(10) 关于《拟修订&lt;公司章程&gt;》的议案</p> <p>(11) 关于《修订公司&lt;董事会议事规则&gt;等制度》的议案</p> <p>(12) 关于《注销北京金诺佳音国际文化传媒股份公司安徽分公司》的议案</p> <p>2、第二届董事会第十次会议审议通过如下议案：</p> <p>(1) 关于《2020 年半年度报告》的议案</p> <p>(2) 关于《2020 年半年度权益分派》的议案</p> <p>(3) 关于《召开 2020 年度第一次临时股东大会》的议案</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第五次会议审议通过如下议案：</p> <p>(1) 关于《公司 2019 年度监事会工作报告》的议案</p> <p>(2) 关于《公司 2019 年年度报告及摘要》的议案</p> <p>(3) 关于《公司 2019 年度财务决算报告》的议案</p> <p>(4) 关于《公司 2020 年度财务预算报告》的议案</p> <p>(5) 关于《公司续聘 2020 年财务审计机构》的议案</p> <p>(6) 关于《2019 年度财务审计报告》的议案</p> <p>2、第二届监事会第六次会议审议通过如下议案：</p> <p>(1) 关于《2020 年半年度报告》的议案</p> <p>(2) 关于《2020 年半年度权益分派》的议案</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年年度股东大会会议审议通过如下议案：</p> <p>(1) 关于《公司 2019 年度董事会工作报告》的议案</p> <p>(2) 关于《公司 2019 年度监事会工作报告》的议案</p>

	<p>(3) 关于《公司 2019 年年度报告及摘要》的议案</p> <p>(4) 关于《公司 2019 年度财务决算报告》的议案</p> <p>(5) 关于《公司 2020 年财务预算报告》的议案</p> <p>(6) 关于《公司续聘 2020 年年度审计机构》的议案</p> <p>(7) 关于《2019 年度审计报告》的议案</p> <p>(8) 关于《拟修订&lt;公司章程&gt;》的议案</p> <p>(9) 关于《修订公司&lt;董事会议事规则&gt;等制度》的议案</p> <p>2、2020 年第一次临时股东大会会议审议通过如下议案：</p> <p>(1) 关于《2020 年半年度权益分派》的议案</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，符合《公司章程》的规定及三会规则等要求，议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存大重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

一、业务独立；公司具备完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和成熟的客户群体。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

二、人员独立；公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规与本公司员工签订劳动合同，员工工资发放、福利支出与股东及其联系人严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、财务负责人、董秘等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。公司董事、监事及高级管理人员不存在因违反《公司法》关于竞业禁止规定或其他有约束力约定而产生的纠纷或潜在纠纷。

三、资产独立；公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。



四、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

五、财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为其他企业提供担保的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，基本涵盖公司经营管理活动的关键环节。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步提高北京金诺佳音国际文化传媒股份公司(以下简称“公司”)的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《中华人民共和国会计法》(以下简称“《会计法》”)、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，公司于 2016 年 4 月 19 日，第一届董事会第六次会议一致通过建立年度报告差错责任追究制度。

本报告期内不存在重大差错情况。

## 三、投资者保护

### （一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2021]第 1-10322 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区学院路 1 号学院国际大厦 15 号	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	密惠红	李奔
	6 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

## 审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-10322 号

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：密惠红

中国注册会计师：李奔

二〇二一年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	8,586,759.81	1,852,119.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	3,133,314.92	3,269,808.74
应收款项融资			
预付款项	五（四）	350,139.57	69,539.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	491,486.36	2,131,499.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,320.14	118,867.96
<b>流动资产合计</b>		<b>12,563,020.80</b>	<b>17,441,833.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	11,567,498.99	12,113,423.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	34,187,352.06	33,968,218.12
开发支出	五（九）		
商誉			
长期待摊费用	五（十）	4,083,054.22	5,445,003.16
递延所得税资产	五（十一）	144,814.61	16,514.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,982,719.88</b>	<b>51,543,159.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,545,740.68</b>	<b>68,984,993.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十二）		100,796.86
合同负债	五（十三）	27,266.50	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五（十四）		
应交税费	五（十五）	214,137.20	499,605.47
其他应付款	五（十六）	876,342.41	1,730,614.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,117,746.11</b>	<b>2,331,016.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,117,746.11</b>	<b>2,331,016.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十七）	52,900,000.00	52,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	5,128,846.58	5,128,846.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	618,784.44	618,784.44
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	2,780,363.55	8,006,346.00
归属于母公司所有者权益合计		61,427,994.57	66,653,977.02
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,427,994.57</b>	<b>66,653,977.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,545,740.68</b>	<b>68,984,993.65</b>



法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,214,490.14	1,539,622.85
交易性金融资产			5,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	3,133,314.92	3,269,808.74
应收款项融资			
预付款项		350,139.57	69,539.03
其他应收款	十（二）	680,048.57	2,072,657.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			118,867.96
<b>流动资产合计</b>		<b>9,377,993.20</b>	<b>12,570,496.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	6,699,571.65	6,699,571.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,567,498.99	12,113,423.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,187,352.06	33,967,518.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,083,054.22	5,445,003.16
递延所得税资产		143,816.08	15,776.15

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		56,681,293.00	58,241,292.97
<b>资产总计</b>		66,059,286.20	70,811,789.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			100,796.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		196,125.69	347,220.51
其他应付款		5,052,263.31	6,656,564.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,248,389.00	7,104,582.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,248,389.00	7,104,582.35
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,900,000.00	52,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,228,418.23	5,228,418.23
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		618,784.44	618,784.44
一般风险准备			
未分配利润		2,063,694.53	4,960,004.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,810,897.20</b>	<b>63,707,206.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>66,059,286.20</b>	<b>70,811,789.22</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>	五（二十一）	19,026,914.05	28,590,821.02
其中：营业收入	五（二十一）	19,026,914.05	28,590,821.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,705,108.5	27,963,305.91
其中：营业成本	五（二十一）	11,109,768.17	11,205,644.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	184,895.39	214,505.41
销售费用	五（二十三）	7,336,474.38	9,181,094.78
管理费用	五（二十四）	4,004,806.61	5,388,240.82
研发费用	五（二十五）	29,702.97	2,037,195.72
财务费用	五（二十六）	39,460.98	-63,374.90
其中：利息费用			
利息收入		-5,404.47	-85,240.10
加：其他收益	五（二十七）	34,552.87	50,043.75

投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	226,862.33	570,376.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-854,638.97	141,849.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-63,285.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,334,703.25</b>	<b>1,389,784.60</b>
加：营业外收入	五（三十一）	61,821.46	106,015.18
减：营业外支出	五（三十二）	633.80	254,117.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,273,515.59</b>	<b>1,241,682.14</b>
减：所得税费用	五（三十三）	-105,533.14	92,614.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,167,982.45</b>	<b>1,149,067.58</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,167,982.45	1,149,067.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,167,982.45	1,149,067.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,167,982.45	1,149,067.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,167,982.45	1,149,067.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	十（四）	15,454,872.40	25,160,179.83
减：营业成本	十（四）	8,826,329.27	11,001,104.47
税金及附加		182,916.87	207,320.76
销售费用		4,653,210.75	7,628,090.21
管理费用		2,903,020.48	5,034,855.52
研发费用		29,702.97	2,037,195.72
财务费用		37,431.88	-61,736.19
其中：利息费用			
利息收入		-4,581.98	-78,827.73
加：其他收益		31,639.14	50,043.75
投资收益（损失以“-”号填列）		119,583.56	47,265.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-853,599.57	141,728.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,285.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,943,401.72	-447,612.46
加：营业外收入		815.47	102,402.21
减：营业外支出		300.00	252,430.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,942,886.25	-597,641.2

减：所得税费用		-104,576.58	20,372.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,838,309.67</b>	<b>-618,013.46</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,838,309.67	-618,013.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,838,309.67</b>	<b>-618,013.46</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,049,250.69	32,858,674.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	197,364.29	1,336,035.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,246,614.98	34,194,709.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,608,077.34	8,526,187.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,114,994.78	12,294,137.45
支付的各项税费		1,114,762.39	1,210,444.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	2,463,438.93	7,510,620.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,301,273.44	29,541,389.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,945,341.54	4,653,319.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	20,500,000.00
取得投资收益收到的现金		107,278.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			144,633.13
收到其他与投资活动有关的现金		119,583.56	47,265.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,226,862.33	20,691,898.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,379,563.17	17,172,737.45
投资支付的现金		1,000,000.00	30,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,379,563.17	47,672,737.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,847,299.16	-26,980,838.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,058,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,058,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,058,000.00</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,734,640.70</b>	<b>-22,327,518.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,852,119.11	24,179,638.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,586,759.81</b>	<b>1,852,119.11</b>

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,379,016.01	27,429,345.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,066,197.09	2,369,671.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,445,213.10</b>	<b>29,799,017.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,333,953.75	4,483,708.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,237,053.61	10,292,121.53
支付的各项税费		939,663.73	1,127,132.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,441,695.11	7,267,245.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,952,366.20</b>	<b>23,170,208.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,492,846.90</b>	<b>6,628,808.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,500,000.00	20,500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		119,583.56	47,265.77
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,619,583.56</b>	<b>20,697,265.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,379,563.17	17,172,737.45
投资支付的现金		1,000,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,379,563.17</b>	<b>49,172,737.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,240,020.39</b>	<b>-28,475,471.68</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,058,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,058,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,058,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,674,867.29	-21,846,663.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,539,622.85	23,386,285.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,214,490.14	1,539,622.85

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	52,900,000.00				5,128,846.58				618,784.44		8,006,346.00		66,653,977.02	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	52,900,000.00				5,128,846.58				618,784.44		8,006,346.00		66,653,977.02	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-5,225,982.45		-5,225,982.45	
（一）综合收益总额											-4,167,982.45		-4,167,982.45	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入 资本														
3. 股份支付计入所有者权益 的金额														

4. 其他													
(三) 利润分配												-1,058,000.00	-1,058,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,058,000.00	-1,058,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,900,000.00</b>				<b>5,128,846.58</b>					<b>618,784.44</b>		<b>2,780,363.55</b>	<b>61,427,994.57</b>

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,900,000.00				5,128,846.58				618,784.44		6,857,278.42		65,504,909.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,900,000.00				5,128,846.58				618,784.44		6,857,278.42		65,504,909.44
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,149,067.58		1,149,067.58
（一）综合收益总额											1,149,067.58		1,149,067.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,900,000.00</b>				<b>5,128,846.58</b>				<b>618,784.44</b>		<b>8,006,346.00</b>		<b>66,653,977.02</b>

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：刘春香

会计机构负责人：刘春香

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,900,000.00				5,228,418.23				618,784.44		4,960,004.20	63,707,206.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,900,000.00				5,228,418.23				618,784.44		4,960,004.20	63,707,206.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,896,309.67	-2,896,309.67
（一）综合收益总额											-1,838,309.67	-1,838,309.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-1,058,000.00	-1,058,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,058,000.00	-1,058,000.00



4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,900,000.00</b>				<b>5,228,418.23</b>				<b>5,228,418.23</b>		<b>2,063,694.53</b>	<b>60,810,897.20</b>

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,900,000.00				5,228,418.23				618,784.44		5,578,017.66	64,325,220.33
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,900,000.00				5,228,418.23				618,784.44		5,578,017.66	64,325,220.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-618,013.46	-618,013.46
（一）综合收益总额											-618,013.46	-618,013.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,900,000.00</b>				<b>5,228,418.23</b>				<b>618,784.44</b>		<b>4,960,004.20</b>	<b>63,707,206.87</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京金诺佳音国际文化传媒股份公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（以下简称“本公司”），系由北京金诺佳音文化传播有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产折股，于 2015 年 6 月 10 日整体变更设立的股份有限公司。

本公司现有注册资本：5,290.00 万元

注册地：北京市朝阳区建国路 18 号 6 号（住宅）楼 3001 室

组织形式：股份有限公司

总部地址：北京市朝阳区三间房乡新房路 1 号院 1 号楼（玲珑山）三层

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司是一家专业提供配音配乐服务的有声产品制作公司，公司所处行业属于录音制作。本公司的主营业务为围绕我国国民文化产业建设需求，提供专业的配音配乐服务，服务的产品形式主要是有声产品文件。服务的主要内容包括配音记录片、专题片、动画片的配音配乐等传统的高端语言类制作合成，此外还包括商业有声产品和民用有声产品，例如有声广告、有声读物、有声礼品和有声名片等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

（四）本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 4 家，合并范围变化情况及各子公司情况详见“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计

准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产



①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收

款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发

行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-58	5.00	6.33-1.64
机器设备	10-15	5.00	9.5-6.33
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.5
其他设备	3-10	5.00	31.67-9.50

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十三) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十八) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收

入确认政策如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即产品一经互联网发出后确认产品销售收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本集团各类业务的收入及成本具体确认方法：

### 1、专业配音、录音剪辑及制作业务

#### a) 线下专业配音、录音剪辑及制作业务

对于承接的线下专业配音、录音剪辑及制作业务，因不具有实物形态，本集团在剪辑及制作完成后，向客户通过互联网（如邮箱、QQ等）交付产品。同时本集团将专业配音、录音剪辑及制作业务所产生的人员工资，外请配音老师费用、推销费、折旧费、制作费等各项支出确认成本。

#### b) 线上专业配音、录音剪辑及制作业务

对于承接的线上（天声第一网）专业配音、录音剪辑及制作业务，客户在网站自助下单后，本集团在线上（天声第一网）专业配音、录音剪辑及制作业务完成后，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。同时本集团将专业配音、录音剪辑及制作业务所产生的人员工资，外请配音老师费用、推销费、折旧费、制作费等各项支出确认成本。

### 2、APP应用程序充值会员服务

本集团自主研发APP应用程序（如声音教练、声音镜子等），客户在APP上充值会员，在相关会员费已经收到或者取得了收款的依据时，按照减去手续费后的净额确认收入。同时本集团将维护APP应用程序的人员工资、折旧费等各项支出确认成本。

### 3、合作培养播音技术型人才服务

本集团与客户约定合作共同培养播音技术型人才，客户按每人每学年支付学费，本集团当年收取80%培养费，次年收取20%管理费，本集团和客户按月进行对账后确认收入。

## (十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，



本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为专业配音、录音剪辑及制作业务取得的收入，且超过 90% 的收入来源于与客户签订的核定价格的配音制作合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	100,796.86	- 100,796.86	0.00
合同负债		-95,091.38	95,091.38
其他流动负债		-5705.48	5705.48

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	100,796.86	- 100,796.86	0.00
合同负债		-95,091.38	95,091.38
其他流动负债		-5,705.48	5,705.48

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

##### (二) 重要税收优惠及批文

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司（母公司）被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201811009113。根据企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后本公司 2018-2020 年度享受 15% 的优惠税率。

子公司：金诺佳音（天津）文化传播有限公司、北京友声力量国际管理咨询有限公司、播动乾坤（北京）国际文化传媒有限公司、金诺佳音（大厂回族自治县）文化传媒有限公司，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	22,849.44	7,082.44
银行存款	8,494,433.57	1,584,806.76
其他货币资金	69,476.80	260,229.91
合计	8,586,759.81	1,852,119.11

## (二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00
其中：其他		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## (三)应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,183,605.13	100.00	50,290.21	1.58
合计	3,183,605.13	100.00	50,290.21	1.58

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24
合计	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,722,251.16	1.00	27,222.51	3,159,370.50	1.00	31,593.71
1 至 2 年	461,353.97	5.00	23,067.70	60,903.53	5.00	3,045.18
2 至 3 年				53,260.00	15.00	7,989.00
3 至 4 年				33,086.00	40.00	13,234.40
4 至 5 年				38,102.00	50.00	19,051.00
合计	3,183,605.13		50,290.21	3,344,722.03		74,913.29

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 24,623.08 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
------	------	----------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏师范大学文学院	1,766,325.00	55.48	17,663.25
北京学而思教育科技有限公司	272,001.50	8.54	2,720.02
上海掌小门教育科技有限公司	149,618.00	4.70	5,163.18
北京嘉毅教育科技有限公司	100,400.00	3.15	5,020.00
北京盛龙华艺影视传媒有限公司	68,840.00	2.16	3,440.00
合计	2,357,184.50	74.03	34,006.45

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	350,139.57	100.00	69,539.03	100.00
合计	350,139.57	100.00	69,539.03	100.00

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,403,088.65	2,163,839.24
减：坏账准备	911,602.29	32,340.24
合计	491,486.36	2,131,499.00

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	290,000.00	350,000.00
押金、保证金	188,050.09	209,350.09
备用金	57,116.72	731,161.61
其他	867,921.84	873,327.54
减：坏账准备	911,602.29	32,340.24
合计	491,486.36	2,131,499.00

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	28,377.56	5.23	1,930,043.15	89.20
1至2年	290,000.00	53.47	230,796.09	10.67
2至3年	221,050.09	40.75		
4至5年			3,000.00	0.14
5年以上	3,000.00	0.55		

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
合计	547,173.65	100.00	2,163,839.24	100.00

## (3) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
加拿大卡尔加里外语配音基地	860,661.00	860,661.00	1-2 年	100%	因疫情影响，项目无法启动
合计	860,661.00	860,661.00			

## (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	32,340.24			32,340.24
本期计提	879,262.05			879,262.05
期末余额	911,602.29			911,602.29

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
加拿大卡尔加里外语配音基地	其他	860,661.00	1-2 年	61.34	860,661.00
吴美娟	股权转让款	160,000.00	1-2 年	11.40	8,000.00
钱飒	股权转让款	130,000.00	1-2 年	9.27	6,500.00
华夏幸福（大厂）文化影视产业园投资有限公司	押金、保证金	185,050.09	2-3 年	13.19	27,757.51
裴少海	备用金	37,165.72	1 年以内,2-3 年	2.65	5,411.66
樊帅	备用金	5,000.00	1 年以内	0.36	50.00
合计		1,377,876.81			908,380.17

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		118,867.96
预交所得税	1,320.14	
合计	1,320.14	118,867.96

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	11,567,498.99	12,113,423.69

类 别	期末余额	期初余额
合计	11,567,498.99	12,113,423.69

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,279,680.00	758,000.00	1,363,308.01	14,400,988.01
2.本期增加金额			19,656.19	19,656.19
(1) 购置			19,656.19	19,656.19
3.本期减少金额				
4.期末余额	12,279,680.00	758,000.00	1,382,964.20	14,420,644.20
二、累计折旧				
1.期初余额	982,370.44	720,100.00	585,093.88	2,287,564.32
2.本期增加金额	203,169.48		362,411.41	565,580.89
(1) 计提	203,169.48		362,411.41	565,580.89
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,185,539.92	720,100.00	947,505.29	2,853,145.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,094,140.08	37,900.00	435,458.91	11,567,498.99
2.期初账面价值	11,297,309.56	37,900.00	778,214.13	12,113,423.69

已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值：1,022,109.13元。

## (八) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,411,265.81	72,041.72	38,483,307.53
2.本期增加金额	4,099,906.98		4,099,906.98
(1) 购置	7,528.30		7,528.30
(2) 内部研发转入	4,092,378.68		4,092,378.68
3.本期减少金额			



项目	软件	其他	合计
4.期末余额	42,511,172.79	72,041.72	42,583,214.51
二、累计摊销			
1.期初余额	4,470,951.81	44,137.60	4,515,089.41
2.本期增加金额	3,874,819.00	5,954.04	3,880,773.04
(1) 计提	3,874,819.00	5,954.04	3,880,773.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,345,770.81	50,091.64	8,395,862.45
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	34,165,401.98	21,950.08	34,187,352.06
2.期初账面价值	33,947,114.00	21,104.12	33,968,218.12

## (九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
企业管理系统		1,276,274.07		29,702.97	1,246,571.10	
天生第一		2,845,807.58			2,845,807.58	
合计		4,122,081.65		29,702.97	4,092,378.68	

## (十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	5,429,927.69		1,346,873.47		4,083,054.22
Web 应用防火墙	15,075.47		15,075.47		
APP 维护费		140,000.00	140,000.00		
督导费		120,000.00	120,000.00		
合计	5,445,003.16	260,000.00	1,621,948.94		4,083,054.22

## (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	144,814.61	961,892.50	16,514.84	107,253.53
小 计	144,814.61	961,892.50	16,514.84	107,253.53

## (十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		100,796.86
合计		100,796.86

## (十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收配音项目款	27,266.50	
合计	27,266.50	

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬		12,471,291.68	12,471,291.68	
离职后福利-设定提存计划		186,891.52	186,891.52	
辞退福利		211,702.00	211,702.00	
合计		12,869,885.20	12,869,885.20	

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		11,470,616.33	11,470,616.33	
职工福利费		299,719.00	299,719.00	
社会保险费		671,970.86	671,970.86	
其中：医疗保险费		641,520.17	641,520.17	
工伤保险费		5,372.60	5,372.60	
生育保险费		25,078.09	25,078.09	
工会经费和职工教育经费		28,985.49	28,985.49	
合计		12,471,291.68	12,471,291.68	

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		178,197.19	178,197.19	
失业保险费		8,694.33	8,694.33	

合计		186,891.52	186,891.52	
----	--	------------	------------	--

## (十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	191,826.58	401,863.41
企业所得税		53,834.06
个人所得税	487.39	514.50
城市维护建设税	12,659.03	25,171.58
教育费附加	5,498.52	10,933.15
地方教育费附加	3,665.68	7,288.77
合计	214,137.20	499,605.47

## (十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	876,342.41	1,730,614.30
合计	876,342.41	1,730,614.30

## 其他应付款项

## 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	67,940.00	720,000.00
应付个人款项	864,910.09	876,220.93
代扣代缴社保	1,182.32	24,043.37
其他	250.00	110,350.00
合计	934,282.41	1,730,614.30

## (十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,900,000.00						52,900,000.00

## (十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,128,846.58			5,128,846.58
合计	5,128,846.58			5,128,846.58

## (十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	618,784.44			618,784.44
合计	618,784.44			618,784.44

## (二十)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,006,346.00	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,006,346.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,167,982.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,058,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,780,363.55	

## (二十一)营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	17,171,166.07	10,370,289.18	26,888,892.91	11,205,644.08
其中：配音	17,171,166.07	10,370,289.18	26,888,892.91	11,205,644.08
二、其他业务小计	1,855,747.98	739,478.99	1,701,928.11	
合计	19,026,914.05	11,109,768.17	28,590,821.02	11,205,644.08

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	专业配音、录音剪辑及制作业务	APP 应用程序充值会员服务	其他业务收入
在某一时刻确认	17,028,802.69	142,363.38	1,855,747.98
合计	17,028,802.69	142,363.38	1,855,747.98

## (二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	41,735.45	62,355.15
教育费附加	18,056.20	26,926.95
地方教育费附加	12,037.46	17,951.28
残保金		1,001.02
房产税	101,020.76	101,172.29
其他	12,045.52	5,098.72
合计	184,895.39	214,505.41

## (二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,080,290.78	5,901,058.95
房租费	329,973.50	904,400.68
交通费	147,577.61	6,013.16
折旧及摊销	1,316,406.87	814,340.04
办公费	106,074.57	154,617.76
服务费	177,894.07	105,062.79
差旅费	27,625.82	48,488.55
物业维修费	50,000.00	727,594.24
劳务费		51,563.00
制作费		50,000.00
会议费	50,000.00	100,000.00
业务招待费	6,953.48	7,487.02
通讯费	960.12	3,491.56
水电费	30,817.56	58,781.63
劳保费		28,000.00
其他	11,900.00	220,195.40
合计	7,336,474.38	9,181,094.78

## (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,118,297.62	2,354,390.34
咨询服务费	426,196.91	795,953.44
交通费	174,476.74	169,337.32
折旧及摊销	423,865.80	301,588.43
房租费	583,092.11	206,886.06
办公费	147,302.21	476,609.46
差旅费	12,016.10	277,245.98
会议费		94,000.00
业务招待费	3,250.88	47,221.84
制作费	2,000.00	50,000.00
维修费	54,639.22	327,094.47
劳务费	943.40	42,149.00
通讯费	4,168.49	69,817.95
水电费	54,557.13	98,849.67
招聘费		11,333.41
其他		65,763.45
合计	4,004,806.61	5,388,240.82

## (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
制作费		838,095.24
软件维护费	29,702.97	
摊销费		1,199,100.48
合计	29,702.97	2,037,195.72

## (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,404.47	85,240.10
手续费支出	44,865.45	21,865.20
合计	39,460.98	-63,374.90

## (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	394.81		与收益相关
进项税加计扣除	34,158.06	50,043.75	与收益相关
合计	34,552.87	50,043.75	

## (二十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益		523,110.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,862.33	47,265.77
合计	226,862.33	570,376.27

## (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	24,623.08	35,099.37
其他应收款信用减值损失	-879,262.05	106,750.10
合计	-854,638.97	141,849.47

## (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-63,285.03	
合计	-63,285.03	

## (三十一) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,000.00	100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,821.46	6,015.18	
合计	61,821.46	106,015.18	

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京朝阳国家文化产业创新实验区管理委员会公共服务平台类支持		100,000.00	
2020 年县中小企业发展专项资金项目	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00	100,000.00	

## (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款、滞纳金	300.00	254,030.95	300.00
其他	333.80	86.69	333.80
合计	633.80	254,117.64	

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		71,325.07
递延所得税费用	-128,299.77	21,289.49
其他	22,766.63	
合计	-105,533.14	92,614.56

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,273,515.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	22,766.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
免税收入的影响	
其他	-128,299.77
所得税费用	-105,533.14

## (三十四) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	197,364.29	1,336,035.34
其中：补贴收入	50,000.00	100,000.00
利息收入	5,396.09	85,240.10
网络测试费		5.02
废品收入		530.00
企业还款	60,000.00	751,590.00
个人还款	79,090.87	256,670.22
收到押金		142,000.00
其他收入	2,877.33	
支付其他与经营活动有关的现金	2,463,438.93	7,510,620.43
其中：房租费	913,065.61	1,111,286.74
业务交通费	321,826.35	175,350.48
研发费用	29,702.97	838,095.24
办公费	222,436.18	630,947.22
咨询服务费	605,021.12	901,016.23
差旅费	27,625.82	325,734.53
银行手续费支出	44,865.45	21,865.20
业务招待费	10,204.36	54,708.86
物业维修费	14,639.22	1,054,688.71
通讯费	5,128.61	73,309.51
水电费	85,374.69	157,631.30
招聘培训费		11,333.41
劳务费		93,712.00
劳保费	943.40	28,000.00
会议费	50,000.00	194,000.00
制作费	2,000.00	100,000.00
罚款、滞纳金、赔偿金	633.80	254,117.64
企业往来款		859,215.55
其他费用	129,971.35	625,607.81

## (三十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,167,982.45	1,149,067.58



项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	-854,638.97	-141,849.47
资产减值损失	-63,285.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	565,580.89	694,328.15
无形资产摊销	3,880,773.04	2,655,772.73
长期待摊费用摊销	1,621,948.94	1,176,135.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-226,862.33	-570,376.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,299.77	21,289.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,304,479.70	-354,219.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,822,220.48	17,804.52
其他		5,366.87
经营活动产生的现金流量净额	1,945,341.54	4,653,319.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,586,759.81	1,852,119.11
减：现金的期初余额	1,852,119.11	24,179,638.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,734,640.70	-22,327,518.98

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,586,759.81	1,852,119.11
其中：库存现金	22,849.44	7,082.44
可随时用于支付的银行存款	8,494,433.57	1,584,806.76
可随时用于支付的其他货币资金	69,476.80	260,229.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,586,759.81	1,852,119.11

## 六、在其他主体中的权益

## (一)在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
播动乾坤(北京)国际文化传播有限公司	北京市	北京市	现代服务业	100%		合并取得
北京友声力量国际管理咨询有限公司	北京市	北京市	现代服务业	100%		合并取得
金诺佳音(天津)文化传播有限公司	北京市	北京市	现代服务业	100%		投资设立
金诺佳音(大厂回族自治县)文化传媒有限公司	廊坊市	廊坊市	现代服务业	100%		投资设立

## 七、关联方关系及其交易

## (一)本公司的实际控制人

张岩先生持有本公司 52.15%的股权，王双胤（张岩爱人）持有本公司 17.31%的股权，张捷（张岩母亲）持有本公司 0.20%的股权，张岩、王双胤是本公司的实际控制人。

## (二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京今诺关注广告有限公司	实际控制人母亲控制的公司
广东银商投资有限公司	公司董事黎灶喜任该公司任法定代表人、执行董事
北京开言盛世国际文化传媒有限公司	实际控制人原来控制的公司
黎灶喜	董事
刘春香	董事、财务总监
赵宇	董事
张鼎	监事会主席
刘建文	监事
郭小玉	职工监事
王艾炜	董事
姜肖宁	董事
谭梅	董事

## 八、承诺及或有事项

## (一)承诺事项

公司无需要说明的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要说明的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

公司本年不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,183,605.13	100.00	50,290.21	1.58
合计	3,183,605.13	100.00	50,290.21	1.58

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24
合计	3,344,722.03	100.00	74,913.29	2.24

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,722,251.16	1.00	27,222.51	3,159,370.50	1.00	31,593.71
1 至 2 年	461,353.97	5.00	23,067.70	60,903.53	5.00	3,045.18
2 至 3 年				53,260.00	15.00	7,989.00
3 至 4 年				33,086.00	40.00	13,234.40
4 至 5 年				38,102.00	50.00	19,051.00
合计	3,183,605.13		50,290.21	3,344,722.03		74,913.29

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 24,623.08 元。

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,588,532.25	2,102,918.70
减：坏账准备	908,483.68	30,261.03
合计	680,048.57	2,072,657.67

### 3. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	290,000.00	350,000.00
押金、保证金	185,050.09	206,350.09
备用金	52,516.72	681,161.61
其他	1,060,965.44	865,407.00
减：坏账准备	47,822.68	30,261.03
合计	680,048.57	2,072,657.67

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,516.72	3.13	1,872,122.61	89.02
1 至 2 年	290,000.00	54.97	230,796.09	10.98
2 至 3 年	221,050.09	41.90		
合计	527,566.81	100.00	2,102,918.70	100.00

#### (3) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
加拿大卡尔加里外语配音基地	860,661.00	860,661.00	1-2 年	100%	因疫情影响，项目无法启动
合计	860,661.00	860,661.00			

#### (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	30,261.03			30,261.03
本期计提	878,222.65			878,222.65
期末余额	908,483.68			908,483.68

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,699,571.65		6,699,571.65	699,571.65		699,571.65
合计	6,699,571.65		6,699,571.65	699,571.65		699,571.65

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
播动乾坤(北京)国际文化传媒有限公司	385,313.07			385,313.07		
北京友声力量国际管理咨询有限公司	314,258.58			314,258.58		
金诺佳音(大厂回族自治县)文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
金诺佳音(天津)文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,699,571.65			6,699,571.65		

## (四) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,599,124.42	8,086,850.28	23,458,251.72	11,001,104.47
其中：配音	13,599,124.42	8,086,850.28	23,458,251.72	11,001,104.47
二、其他业务小计	1,855,747.98	739,478.99	1,701,928.11	
合计	15,454,872.40	739,478.99	25,160,179.83	11,001,104.47

### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	专业配音、录音剪辑及制作业务	APP 应用程序充值会员服务	其他业务收入
在某一时点确认	13,456,761.04	142,363.38	1,855,747.98
合计	13,456,761.04	142,363.38	1,855,747.98

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	50,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,187.66	
3. 除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	226,862.33	

项目	金额	备注
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额		
合计	288,049.99	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.47	1.74	-0.08	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.92	1.93	-0.08	0.02

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司

二〇二一年四月二十七日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司董秘办