



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

— 2021 —

公司年度大事记



为深入学习贯彻十三届全国人大四次会议精神，推动理想信念教育常态化制度化、传承弘扬中华优秀传统文化、加强优秀文化作品创作生产传播、提升中华文化影响力、扩大优秀文化产品供给、全面提升大众语言应用能力和艺术水平。2021 年 4 月 16 日，由中华文化促进会语言艺术委员会主办，北京金诺佳音国际文化传媒股份公司承办的“第二届中国语言艺术推广与发展战略高峰论坛”在中国廊坊召开。

本次论坛以“中国语言艺术推广与发展”为主题，针对语言艺术领域与教育行业“声态链”建立展开。政府相关领导、文化教育界专家学者、国内语言艺术领域代表近 200 人出席本次论坛活动，共话中国语言艺术的当下与未来，完成了一次全国文化教育、语言艺术、有声行业的思想聚合，必将引领全国乃至全球广大语言艺术领域专业人士成为中华文化的传诵者、文化自信的践行者，兼备文创思维的情怀者。



2021 年 6 月 29 日，北京金诺佳音国际文化传媒股份公司 2021 年第一次临时股东大会在大厂影视小镇圆满召开。

本次大会的召开，掀开了金诺佳音发展的崭新一页，公司董事会、监事会顺利完成了换届选举。董事长张岩先生代表上一届的董事会和监事会做出了重要讲话，讲话中张岩先生对上一届的董事会、监事会的大力支持和辛勤付出表示衷心的感谢，同时对新一届的董事会、监事会提出要肩负起金诺佳音管理和发展的重要工作，要以金诺佳音的发展、壮大为己任，共同树立起新一届董事会、监事会负责任、干事业、求实效的良好形象，恪尽职守，扎实工作，带领大家把公司做大、做强、做优，不负金诺人的众望！

在上一届董事会的带领下，金诺佳音在战略规划上取得了巨大的进步；新一届董事会的圆满组建，使金诺佳音迎来了发展道路上又一个新的起点。

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 | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 22 |
| 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 | 31 |
| 第九节 | 备查文件目录..... | 89 |

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郑光凇及会计机构负责人（会计主管人员）郑光凇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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 | <p>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。</p> <p>应对措施：公司不断完善法人治理机制，严格按照法律、法规及公司内部各项制度规范运作，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，保障股东尤其是中小股东的权益，减少控制人不当控制的风险。</p> |
| 公司治理风险 | <p>公司自 2015 年挂牌以来，随着经营规模不断扩大，经营模式的不断创新，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。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>应对措施：不断科学化完善内部的管理制度和规范；加强管理层的学习，提升规范治理的意识；适当引进各方面的人才，保障公司内部治理制度在生产经营中得到有效的执行、检验和完善。</p> |
| 业务订单减少的风险 | <p>公司的主营业务为录音制作，较依赖于上游企业，自新冠疫情以来，上游企业受到不同程度的影响，造成公司的业务订单在一定程度上减少，影响至今。</p> <p>2021 年教育部出台“双减”政策，校外培训类行业遭受到了冲击，公司的课件类录音制作业务急剧下降。</p> <p>应对措施：一是稳固原有的营销模式，加强与客户沟通制定优质的营销方案，吸引老客户，开发新客户；二是开拓业务模式，丰富有声产品；三是优化营销模式，发掘和发展潜在客户。</p> |
| 市场竞争风险 | <p>随着人工智能技术的发展，特别是语音合成技术的日趋成熟，给从事配音行业的企业和工作者带了巨大的挑战和危机。人工智能语音在一定程度上取代了一些人工配音的工作，将于人工配音长期共存，并进一步扩大市场的占有率。</p> <p>应对措施：一是提高业务创新能力和执行能力，建立健全业务的特色风格和多样性，适应市场的需求；二是拓展业务模式，在传统配音的基础上，丰富有声产品，开展有声语言教育培训，以及多样化艺术语言的推广和传播。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

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、信息披露负责人 |
| 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 | 2021 年 1 月 1 日-2021 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

| | |
|---------------|--------------------------------|
| 信息披露事务负责人 | 杜浩 |
| 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 | hao304661179@163.com |
| 公司网址 | http://www.jinnuojiayin.com/ |
| 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 | www.neeq.com.cn |
| 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；服务的产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。 |
| 主要产品与服务项目 | 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 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 | 控股股东为（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 |
| | 7 年 | 3 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 | 18,000,640.96 | 19,026,914.05 | -5.39% |
| 毛利率% | 50.41% | 41.61% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,251,046.18 | -4,167,982.45 | -45.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,765,406.60 | -4,456,032.44 | -37.94% |
| 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） | -3.73% | -6.47% | - |
| 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） | -4.59% | -6.92% | - |
| 基本每股收益 | -0.04 | -0.08 | -54.91% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 63,057,492.54 | 62,545,740.68 | 0.82% |
| 负债总计 | 3,880,544.15 | 1,117,746.11 | 247.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 59,176,948.39 | 61,427,994.57 | -3.66% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.12 | 1.16 | -3.56% |
| 资产负债率%（母公司） | 14.28% | 7.94% | - |
| 资产负债率%（合并） | 6.15% | 1.79% | - |
| 流动比率 | 5.78 | 11.24 | - |
| 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 | 4,509,081.72 | 1,945,341.54 | 131.79% |
| 应收账款周转率 | 6.20 | 5.83 | - |
| 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% | 0.82% | -9.33% | - |
| 营业收入增长率% | -5.39% | -33.45% | - |
| 净利润增长率% | -45.99% | -462.73% | - |

(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 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,857.73 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益 | 189,571.43 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 506,579.77 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,479.57 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 685,813.90 |
| 所得税影响数 | 171,453.48 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 514,360.42 |

(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

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(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，是目前国内优秀的配音解决方案提供商，同时公司执行产融结合的发展战略，由单一生产服务向产学研一体化经营转变，在传统配音、配乐的基础上全力布局声音教育产业、语言艺术人才的引进及孵化等新型产业，致力于打造有声文化产业的“生态链”。

一、商业模式

公司执行产融结合，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、配音、配乐，及高端语言类制作合成。

金诺佳音是国内配音、配乐服务领域的优质企业，专注于打造各种高、中、低端音频产品，业务涵盖了广告片、纪录片、专题片、动画片、影视片、有声读物、外语（英语及全球各小语种）等各种类音频项目的配音、配乐，及声音制作合成服务。公司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，并涌现出了众多的优秀音频作品。

目前，金诺佳音现已构建了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、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，将有声文化推向大众，传播言语的魅力和大爱！

2020 年 8 月，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。2021 年和声平台继续发力，陆续课开设了各类商业配音班、线下跟棚商配提升班，增加了普通话训练、声音检测、配音试练等功能，为金诺佳音言学习、教育板块业务添油助力。

4、人才的培育和储备。

公司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，为此公司在大厂影视小镇建立建设了人才实习实训基地。合作培养高素质应用技术型人才的过程中，公司选派了多名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；同时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，学习和掌握发声音技巧；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。

目前，公司积极响应国家和当地政府的疫情管控措施，暂停了文旅项目活动的开展，待疫情过后，位于大厂影视小镇的金诺佳音国际配音基地也将再次焕发生机。

6、有声产品的研发。

以市场需求为突破口，一是自主研发了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，自主研发了《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高的简单实用的学习平台。

根据市场和客户的需求，《天声网》、《声音镜子》、《声音教练》在不断完善和优化；同时，公司也将着手研发更多的有声产品。

二、生产和营销模式

公司的主要业务配音和配乐属于后期制作，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 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的合作关系，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，在这些合作伙伴的信任和支持下，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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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 | 8,962,067.06 | 14.13% | 8,586,759.81 | 13.73% | 4.37% |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 2,669,821.41 | 4.21% | 3,133,314.92 | 5.01% | -14.79% |
| 预付款项 | 18,485.00 | 0.03% | 350,139.57 | 0.56% | -94.72% |
| 其他应收款 | 406,840.03 | 0.64% | 491,486.36 | 0.79% | -17.22% |
| 其他流动资产 | 9,577.02 | 0.02% | 1,320.14 | 0.00% | 625.45% |
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 11,016,693.72 | 17.37% | 11,567,498.99 | 18.49% | -4.76% |
| 在建工程 | | | | | |
| 使用权资产 | 2,732,067.85 | 4.33% | | | |
| 无形资产 | 34,167,734.33 | 54.19% | 34,187,352.06 | 54.66% | -0.87% |
| 长期待摊费用 | 3,045,323.75 | 4.80% | 4,083,054.22 | 6.53% | -25.42% |
| 预收账款 | | | | | |
| 应交税费 | 94,503.85 | 0.15% | 214,137.20 | 0.34% | -55.87% |
| 其他应付款 | 1,030,953.63 | 1.63% | 876,342.41 | 1.40% | 17.64% |
| 合同负债 | 64,047.39 | 0.10% | 27,266.5 | 0.04% | 134.89% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、预付账款同期对比减少 94.72%，主要原因为 2020 年底预付 2021 年第一季度房租，而 2022 年第一季度房租在 2022 年初支付。
- 2、其他流动资产同期对比增加 625.45%，主要原因为本年末有待抵扣进项税额。
- 3、应交税费同期对比减少 55.87%，本年度江苏科文学院项目收少减少，导致年末未缴增值税减少。
- 4、合同负债同期对比增加 134.89%，主要是由于年末疫情原因，导致部分客户订单未完成，形成预收款项。

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 | 18,000,640.96 | - | 19,026,914.05 | - | -5.39% |
| 营业成本 | 8,927,193.41 | 49.59% | 11,109,768.17 | 58.39% | -19.65% |
| 毛利率 | 50.41% | - | 41.61% | - | - |
| 税金及附加 | 155,367.26 | 0.86% | 184,895.39 | 0.97% | -15.97% |
| 销售费用 | 7,733,094.04 | 42.96% | 7,336,474.38 | 38.56% | 5.41% |
| 管理费用 | 3,765,833.18 | 20.92% | 4,004,806.61 | 21.05% | -5.97% |

| | | | | | |
|----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------|
| 研发费用 | 7,075.46 | 0.04% | 29,702.97 | 0.16% | -76.18% |
| 财务费用 | 166,999.69 | 0.93% | 39,460.98 | 0.21% | 323.20% |
| 信用减值损失 | -89,140.65 | -0.50% | -854,638.97 | -4.49% | -89.57% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | -63,285.03 | -0.33% | -100.00% |
| 其他收益 | 529,714.66 | 2.94% | 34,552.87 | 0.18% | 1,433.06% |
| 投资收益 | 189,571.43 | 1.05% | 226,862.33 | 1.19% | -16.44% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | -1,857.73 | -0.01% | | | |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -2,126,634.37 | -11.81% | -4,334,703.25 | -22.78% | -50.94% |
| 营业外收入 | 9.12 | 0.00% | 61,821.46 | 0.32% | -99.99% |
| 营业外支出 | 8,488.69 | 0.05% | 633.80 | 0.00% | 1,239.33% |
| 净利润 | -2,251,046.18 | -12.51% | -4,167,982.45 | -21.91% | -45.99% |

项目重大变动原因：

- 1、研发费用同期对比下降 76.18%，本期研发费用大多为资本化支出所致。
- 2、信用减值损失同期对比下降 89.57%，去年同期由于海外项目全部计提减值损失所致。
- 3、财务费用同期对比上升 323.20%，主要原因为本年度执行新的租赁准则所致。
- 4、其他收益同期对比增加 1433.06%，今年申请培训补贴所致。
- 5、营业利润同期对比减少 50.94%，今年减少办公用房租赁所致。
- 6、营业外收入同期对比减少 99.99%，去年同期政府补贴计入营业外收入，今年计入其他收益所致。
- 7、营业外支出同期对比增加 1239.33%，由于办公地区漏水赔偿款所致。
- 8、净利润原因同营业利润。

(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 | 17,510,624.9 | 17,171,166.07 | 1.98% |
| 其他业务收入 | 490,016.06 | 1,855,747.98 | -73.59% |
| 主营业务成本 | 8,588,899.45 | 10,370,289.18 | -17.26% |
| 其他业务成本 | 338,293.96 | 739,478.99 | -54.25% |

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 | 17,510,624.90 | 8,588,899.45 | 50.95% | 1.98% | 6.21% | 28.86% |
| 其他业务收入 | 490,016.06 | 338,293.96 | 30.96% | -73.59% | -54.25% | -48.53% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入同期对比变动减少 73.59%，主要是江苏科文学院项目合同到期，业务量减少。
- 2、其他业务成本同期对比变动减少 54.25%，一是由于业务减少，导致成本减少。二是由于疫情原因配音老师大部分都是线上授课，减少差旅成本。

(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 | 北京学而思教育科技有限公司 | 918,043.00 | 5.1% | 否 |
| 2 | 北京有竹居网络技术有限公司 | 912,732.00 | 5.07% | 否 |
| 3 | 北京猿力教育科技有限公司 | 725,672.00 | 4.03% | 否 |
| 4 | 江苏师范大学科文学院 | 468,600.00 | 2.6% | 否 |
| 5 | 北京悦坛软件科技有限公司 | 404,110.00 | 2.24% | 否 |
| 合计 | | 3,429,157.00 | 19.04% | - |

(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 | 华夏幸福（大厂）文化影视产业园投资有限公司 | 926,497.79 | 52.03% | 否 |
| 2 | 北京市西城区方向职业技能培训学校 | 249,200 | 13.99% | 否 |
| 3 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） | 90,000 | 5.05% | 否 |
| 4 | 北京影云网络科技有限公司 | 86,496.00 | 4.86% | 否 |
| 5 | 北京广联先锋网络技术有限公司 | 75,000.00 | 4.21% | 否 |
| 合计 | | 1,427,193.79 | 80.14% | - |

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 | 4,509,081.72 | 1,945,341.54 | 131.79% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,922,976.51 | 5,847,299.16 | -149.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,210,797.96 | -1,058,000.00 | 14.44% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同期对比增加 131.79%，主要原因是本年加大回款力量所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同期对比减少 149.99%，主要是 2019 年保本产品未赎回，致使 2020 年度投资活动现金流量流出减少，从而导致 2020 年投资活动现金流量净额增加。

(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 | 注册资本 | 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 | 100,000 | 48,225.94 | 3,888.06 | 787,128.71 | -5,617.23 |
| 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 | 500,000 | 1,879,822.63 | 1,871,652.77 | 836,633.66 | -19,502.69 |
| 金诺佳音（天津）文化传播有限公司 | 控股子公司 | 录音制作 | 1,000,000 | 969,894.55 | 969,894.55 | 787,128.71 | -76,264.33 |
| 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 | 5,000,000 | 4,525,141.30 | 4,504,010.89 | 4,684,638.83 | 134,161.50 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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相对稳定，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) |
| 是否存在提供担保事项 | <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

（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 | - | 挂牌 | 资金占用 | 承诺杜绝与公 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|-----------------|---|----|--------|---------------------------|-------|
| | 月 28 日 | | | 承诺 | 司发生非经营性资金往来及占用资产的行为 | |
| 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 |

承诺事项履行情况

| 事项 | 是或否 | 是否完成整改 |
|--|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 | 不涉及 |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺 | 不涉及 | 不涉及 |

不涉及

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% | -717,675 | 18,079,938 | 34.18% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,185,050 | 17.36% | | 9,185,050 | 17.36% |
| | 董事、监事、高管 | 2,193,413 | 4.15% | -664,775 | 1,528,638 | 2.89% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 34,102,387 | 64.47% | 717,675 | 34,820,062 | 65.82% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 27,555,150 | 52.09% | | 27,555,150 | 52.09% |
| | 董事、监事、高管 | 6,547,237 | 12.38% | -1,961,325 | 4,585,912 | 8.67% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 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% | 2,115,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 北京亿荣投资合伙企业（有限合伙） | 1,952,900 | 128,000 | 2,080,900 | 3.93% | 0 | 2,080,900 | 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% | 460,000 | 0 | 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 | 128,000 | 48,296,100 | 91.30% | 34,615,150 | 13,680,950 | 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

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 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|---------------|-----------------|----|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张岩 | 董事长 | 男 | 否 | 1964 年 5 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 王双胤 | 董事、总经理 | 女 | 是 | 1977 年 2 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 黎灶喜 | 董事 | 男 | 否 | 1982 年 9 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 谭梅 | 董事 | 女 | 否 | 1970 年 11 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 姜肖宁 | 董事 | 男 | 否 | 1972 年 5 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 裴少海 | 董事 | 男 | 否 | 1982 年 8 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 孙大海 | 董事 | 男 | 否 | 1982 年 1 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 韩玉柱 | 董事 | 男 | 否 | 1985 年 11 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 张鼎 | 监事 | 男 | 否 | 1982 年 7 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 刘建文 | 监事 | 男 | 否 | 1978 年 10 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 高蕾 | 职工代表监事 | 女 | 否 | 1992 年 8 月 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 |
| 郑光凇 | 财务负责人 | 男 | 否 | 1987 年 8 月 | 2021 年 6 月 30 日 | 2024 年 6 月 29 日 |
| 杜浩 | 信息披露负责人 | 男 | 否 | 1986 年 10 月 | 2021 年 6 月 30 日 | 2024 年 6 月 29 日 |
| 王艾炜 | 董事（已离任） | 男 | 否 | 1967 年 3 月 | 2018 年 7 月 9 日 | 2021 年 6 月 29 日 |
| 刘春香 | 董事、董秘、财务总监（已离任） | 女 | 否 | 1966 年 3 月 | 2018 年 7 月 9 日 | 2021 年 6 月 29 日 |
| 赵宇 | 董事（已离任） | 男 | 否 | 1979 年 6 月 | 2018 年 7 月 9 日 | 2021 年 6 月 29 日 |
| 董事会人数： | | | | | 8 | |

| | |
|-----------|---|
| 监事会人数： | 3 |
| 高级管理人员人数： | 3 |

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) 变动情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------------|------|---------|------|
| 王艾炜 | 董事 | 离任 | 无 | 任职届满 |
| 刘春香 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 离任 | 无 | 任职届满 |
| 赵宇 | 董事 | 离任 | 无 | 任职届满 |
| 裴少海 | 无 | 新任 | 董事 | 提名当选 |
| 孙大海 | 无 | 新任 | 董事 | 提名当选 |
| 韩玉柱 | 无 | 新任 | 董事 | 提名当选 |
| 高蕾 | 无 | 新任 | 职工监事 | 提名当选 |
| 郑光凇 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 聘任 |
| 杜浩 | 无 | 新任 | 信息披露负责人 | 聘任 |

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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 |
|-----|---------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 裴少海 | 董事 | 32,200 | 0 | 32,200 | 0.06% | 0 | 0 |
| 孙大海 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 韩玉柱 | 董事 | 20,700 | 0 | 20,700 | 0.04% | | 0 |
| 高蕾 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 郑光凇 | 财务负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 杜浩 | 信息披露负责人 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 52,900 | - | 52,900 | 0.10% | 0 | 0 |

2、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：

新任董事裴少海先生，出生于 1982 年 8 月，中国国籍，无境外永久居住权。自 2008 年 10 月至今，工作于北京金诺佳音国际文化传媒股份公司，担任销售总监一职。

新任董事孙大海先生，出生于 1982 年 1 月，中国国籍，无境外永久居住权。2004 年 1 月至 2007 年 11 月，在山东东营人民广播电台担任主持人；2007 年 12 月至 2010 年 11 月，自由职业，商业网络配音员；自 2010 年 12 月至今，工作于北京金诺佳音国际文化传媒股份公司，担任配音员及文旅中心总监一职。

新任董事韩玉柱先生，出生于 1985 年 11 月，中国国籍，无境外永久居住权。自 2006 年 7 月至今，工作于北京金诺佳音国际文化传媒股份公司，担任制作总监一职。

新任职工代表监事高蕾女士，出生于 1992 年 08 月，中国国籍，无境外永久居住权。自 2014 年 7 月至今，工作于北京金诺佳音国际文化传媒股份公司，担任人力资源经理一职。

新聘任公司财务负责人郑光凛先生，出生于 1987 年 8 月，中国国籍，无永久境外居住权。2010 年 8 月至 2017 年 9 月，在北京春晖园文化娱乐有限责任公司担任财务主管；2017 年 9 月至 2018 年 9 月，在北京信达互联网信息技术有限公司担任财务经理；2018 年 12 月至 2019 年 9 月，在北京易德利游乐设备有限公司担任财务经理；自 2019 年 10 月至今，工作于北京金诺佳音国际文化传媒股份公司，担任财务经理一职。

新聘任公司信息披露负责人杜浩先生，出生于 1986 年 10 月，中国国籍，无永久境外居住权。2009 年 10 月至 2010 年 11 月，在河北泽林律师事务所担任律师助理；2010 年 12 月至 2018 年 2 月，在河北省武安市公安局徘徊派出所担任合同制民警；自 2018 年 3 月至今，工作于北京金诺佳音国际文化传媒股份公司，担任证券事务代表一职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|-----------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满 | 否 | |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形 | 否 | |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形 | 否 | |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 | 是 | 财务负责人具备有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属） | 否 | |

| | | |
|--|---|--|
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业 | 否 | |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易 | 否 | |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形 | 否 | |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 否 | |

(六) 独立董事任职履职情况

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 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 技术人员 | 3 | 0 | 1 | 2 |
| 财务人员 | 4 | 0 | 1 | 3 |
| 生产人员 | 38 | 0 | 2 | 36 |
| 销售人员 | 53 | 0 | 1 | 52 |
| 员工总计 | 103 | 0 | 5 | 98 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 47 | 45 |
| 专科 | 49 | 47 |
| 专科以下 | 7 | 6 |
| 员工总计 | 103 | 98 |

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。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

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、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2 | 4 | 4 |

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场 | 否 | |
| 2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行 | 否 | |
| 2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出 | 否 | |
| 2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出 | 否 | |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会 | 否 | |
| 股东大会是否实施过征集投票权 | 否 | |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否 | |

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会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》、《公司章程》、三会议事规则的要求。会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，能忠实履行职责，行使权力，承担义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形 | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记 | 否 |

| | |
|----|--|
| 工作 | |
| | |

(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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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[2022]第 1-04450 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 | 2022 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 |
| | 7 年 | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 7 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 9 万元 | |

审 计 报 告

大信审字[2022]第 1-04450 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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 2021 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，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。

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

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 8,962,067.06 | 8,586,759.81 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | 2,669,821.41 | 3,133,314.92 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 18,485.00 | 350,139.57 |
| 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（四） | 406,840.03 | 491,486.36 |
| 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（五） | 9,577.02 | 1,320.14 |
| 流动资产合计 | | 12,066,790.52 | 12,563,020.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 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（六） | 11,016,693.72 | 11,567,498.99 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 使用权资产 | 五（七） | 2,732,067.85 | |
| 无形资产 | 五（八） | 34,167,734.33 | 34,187,352.06 |
| 开发支出 | 五（九） | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 3,045,323.75 | 4,083,054.22 |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 28,882.37 | 144,814.61 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 50,990,702.02 | 49,982,719.88 |
| 资产总计 | | 63,057,492.54 | 62,545,740.68 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 合同负债 | 五（十二） | 64,047.39 | 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（十三） | | |
| 应交税费 | 五（十四） | 94,503.85 | 214,137.20 |
| 其他应付款 | 五（十五） | 1,030,953.63 | 876,342.41 |
| 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 | 五（十六） | 899,018.79 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,088,523.66 | 1,117,746.11 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 五（十七） | 1,792,020.49 | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,792,020.49 | |
| 负债合计 | | 3,880,544.15 | 1,117,746.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十八） | 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（十九） | 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（二十） | 618,784.44 | 618,784.44 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十一） | 529,317.37 | 2,780,363.55 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 59,176,948.39 | 61,427,994.57 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 59,176,948.39 | 61,427,994.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 63,057,492.54 | 62,545,740.68 |

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：郑光凜

会计机构负责人：郑光凜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 8,101,829.33 | 5,214,490.14 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十（一） | 2,669,821.41 | 3,133,314.92 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 17,085.00 | 350,139.57 |
| 其他应收款 | 十（二） | 433,874.97 | 680,048.57 |
| 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 | | 8,256.88 | |
| 流动资产合计 | | 11,230,867.59 | 9,377,993.20 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | 11,016,693.72 | 11,567,498.99 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,732,067.85 | |
| 无形资产 | | 33,522,922.03 | 34,187,352.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,045,323.75 | 4,083,054.22 |
| 递延所得税资产 | | 28,066.01 | 143,816.08 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 57,044,645.01 | 56,681,293.00 |
| 资产总计 | | 68,275,512.60 | 66,059,286.20 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 75,664.65 | 196,125.69 |
| 其他应付款 | | 6,919,783.63 | 5,052,263.31 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 61,732.39 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 899,018.79 | |
| 其他流动负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 流动负债合计 | | 7,956,199.46 | 5,248,389.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,792,020.49 | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,792,020.49 | |
| 负债合计 | | 9,748,219.95 | 5,248,389.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 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 | | -219,910.02 | 2,063,694.53 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 58,527,292.65 | 60,810,897.20 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 68,275,512.60 | 66,059,286.20 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 18,000,640.96 | 19,026,914.05 |
| 其中：营业收入 | 五（二十二） | 18,000,640.96 | 19,026,914.05 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 20,755,563.04 | 22,705,108.5 |
| 其中：营业成本 | 五（二十二） | 8,927,193.41 | 11,109,768.17 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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（二十三） | 155,367.26 | 184,895.39 |
| 销售费用 | 五（二十四） | 7,733,094.04 | 7,336,474.38 |
| 管理费用 | 五（二十五） | 3,765,833.18 | 4,004,806.61 |
| 研发费用 | 五（二十六） | 7,075.46 | 29,702.97 |
| 财务费用 | 五（二十七） | 166,999.69 | 39,460.98 |
| 其中：利息费用 | | 134,324.97 | |
| 利息收入 | | 3,510.24 | 5,404.47 |
| 加：其他收益 | 五（二十八） | 529,714.66 | 34,552.87 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二十九） | 189,571.43 | 226,862.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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（三十） | -89,140.65 | -854,638.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十一） | | -63,285.03 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十二） | -1,857.73 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,126,634.37 | -4,334,703.25 |
| 加：营业外收入 | 五（三十三） | 9.12 | 61,821.46 |
| 减：营业外支出 | 五（三十四） | 8,488.69 | 633.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,135,113.94 | -4,273,515.59 |
| 减：所得税费用 | 五（三十五） | 115,932.24 | -105,533.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,251,046.18 | -4,167,982.45 |
| 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） | | -2,251,046.18 | -4,167,982.45 |
| 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） | | -2,251,046.18 | -4,167,982.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,251,046.18 | -4,167,982.45 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.04 | -0.08 |
| (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：郑光凜

会计机构负责人：郑光凜

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十（四） | 10,905,111.05 | 15,454,872.40 |
| 减：营业成本 | 十（四） | 6,907,218.14 | 8,826,329.27 |
| 税金及附加 | | 152,840.28 | 182,916.87 |
| 销售费用 | | 4,192,503.67 | 4,653,210.75 |
| 管理费用 | | 2,017,086.04 | 2,903,020.48 |
| 研发费用 | | 7,075.46 | 29,702.97 |
| 财务费用 | | 166,188.56 | 37,431.88 |
| 其中：利息费用 | | 134,324.97 | |
| 利息收入 | | 2,215.01 | 4,581.98 |
| 加：其他收益 | | 384,914.75 | 31,639.14 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 83,882.45 | 119,583.56 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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） | | -88,993.81 | -853,599.57 |
| 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） | | -1,857.73 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,159,855.44 | -1,943,401.72 |
| 加：营业外收入 | | 0.96 | 815.47 |
| 减：营业外支出 | | 8,000.00 | 300.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,167,854.48 | -1,942,886.25 |
| 减：所得税费用 | | 115,750.07 | -104,576.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,283,604.55 | -1,838,309.67 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,283,604.55 | -1,838,309.67 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -2,283,604.55 | -1,838,309.67 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|-----------------------|----|--------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 18,356,567.55 | 19,049,250.69 |
| 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（三十三） | 2,225,927.40 | 197,364.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,582,494.95 | 19,246,614.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 303,211.51 | 2,608,077.34 |
| 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 | | 13,254,918.21 | 11,114,994.78 |
| 支付的各项税费 | | 760,542.60 | 1,114,762.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十三） | 1,754,740.91 | 2,463,438.93 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,073,413.23 | 17,301,273.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,509,081.72 | 1,945,341.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,270,000.00 | 11,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 189,571.43 | 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 | | 1,300.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 119,583.56 |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,460,871.43 | 11,226,862.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,113,847.94 | 4,379,563.17 |
| 投资支付的现金 | | 13,270,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 16,383,847.94 | 5,379,563.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,922,976.51 | 5,847,299.16 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 134,324.97 | 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 | | 1,076,472.99 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,210,797.96 | 1,058,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,210,797.96 | -1,058,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 375,307.25 | 6,734,640.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,586,759.81 | 1,852,119.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,962,067.06 | 8,586,759.81 |

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：郑光凛

会计机构负责人：郑光凛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 11,215,034.05 | 16,379,016.01 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,611,780.34 | 2,066,197.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,826,814.39 | 18,445,213.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 155,509.91 | 3,333,953.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,442,754.58 | 5,237,053.61 |
| 支付的各项税费 | | 688,196.90 | 939,663.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,422,199.96 | 5,441,695.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,708,661.35 | 14,952,366.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,118,153.04 | 3,492,846.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,270,000.00 | 6,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 83,882.45 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,300.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 119,583.56 |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,355,182.45 | 6,619,583.56 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,105,198.34 | 4,379,563.17 |
| 投资支付的现金 | | 13,270,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 16,375,198.34 | 5,379,563.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,020,015.89 | 1,240,020.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 134,324.97 | 1,058,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,076,472.99 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,210,797.96 | 1,058,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,210,797.96 | -1,058,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,887,339.19 | 3,674,867.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,214,490.14 | 1,539,622.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,101,829.33 | 5,214,490.14 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | 2,780,363.55 | | 61,427,994.57 |
| 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 | | 2,780,363.55 | | 61,427,994.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | - | | -2,251,046.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | - | | -2,251,046.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 2,251,046.18 | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | 2,251,046.18 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|------------|--|---------------|
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 52,900,000.00 | | | | 5,128,846.58 | | | | 618,784.44 | | 529,317.37 | | 59,176,948.39 |

| 项目 | 2020 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 | | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 52,900,000.00 | | | | 5,128,846.58 | | | | 618,784.44 | | 2,780,363.55 | 61,427,994.57 |

法定代表人：张岩

主管会计工作负责人：郑光凇

会计机构负责人：郑光凇

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021 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 | | 2,063,694.53 | 60,810,897.20 |
| 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 | | 2,063,694.53 | 60,810,897.20 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -2,283,604.55 | -2,283,604.55 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,283,604.55 | -2,283,604.55 |
| (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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 52,900,000.00 | | | | 5,228,418.23 | | | | 618,784.44 | | -219,910.02 | 58,527,292.65 |

| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 52,900,000.00 | | | | 5,228,418.23 | | | 618,784.44 | | 2,063,694.53 | 60,810,897.20 | |

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 2022 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该

金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（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。

（3）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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：往来款

其他应收款组合 2：押金、保证金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他

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) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 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。

(十三) 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（%） |
|-------|-----------|-----------|------------|
| 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 |

(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。

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认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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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。

本公司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：

本公司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。

交易价格是本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。同时本公司将专业配音、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，

本公司在线上（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控制权时确认收入实现。同时本公司将专业配音、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

本公司自主研发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。同时本公司将维护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

本公司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，本公司当年收取80%培养费，次年收取20%管理费，本公司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，计入营业外收入。

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。

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. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提

折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十三) 主要会计政策变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|---------|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20% |

(二) 要税收优惠及批文

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

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 20,705.35 | 22,849.44 |
| 银行存款 | 8,565,253.04 | 8,494,433.57 |
| 其他货币资金 | 376,108.67 | 69,476.80 |
| 合计 | 8,962,067.06 | 8,586,759.81 |

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,355,163.27 | 2,722,251.16 |
| 1至2年 | 203,982.89 | 461,353.97 |
| 2至3年 | 169,912.97 | |
| 减：坏账准备 | 59,237.72 | 50,290.21 |
| 合计 | 2,669,821.41 | 3,133,314.92 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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 | 2,729,059.13 | 100.00 | 59,237.72 | 2.17 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 2,729,059.13 | 100.00 | 59,237.72 | 2.17 |
| 合计 | 2,729,059.13 | 100.00 | 59,237.72 | 2.17 |

| 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 | 3,183,605.13 | 100.00 | 50,290.21 | 1.58 |
| 其中：组合 1：账龄组合 | 3,183,605.13 | 100.00 | 50,290.21 | 1.58 |
| 合计 | 3,183,605.13 | 100.00 | 50,290.21 | 1.58 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款

| 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 | 2,355,163.27 | 1.00 | 23,551.63 | 2,722,251.16 | 1.00 | 27,222.51 |
| 1至2年 | 203,982.89 | 5.00 | 10,199.14 | 461,353.97 | 5.00 | 23,067.70 |
| 2至3年 | 169,912.97 | 15.00 | 25,486.95 | | | |
| 合计 | 2,729,059.13 | | 59,237.72 | 3,183,605.13 | | 50,290.21 |

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 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------------|--------------------|-----------|
| 北京再佳学教育科技有限公司 | 73,560.00 | 2.70 | 2,333.20 |
| 北京水魔方数字科技有限公司 | 47,390.00 | 1.74 | 7,108.50 |
| 北京晟煜文化传播有限公司 | 45,726.00 | 1.68 | 1,061.86 |
| 佛山新闻网有限公司 | 43,880.00 | 1.61 | 1,651.80 |
| 北京巨恒文化传播有限公司 | 35,940.00 | 1.32 | 359.40 |
| 合计 | 246,496.00 | 9.03 | 12,514.76 |

(三) 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 | 18,485.00 | 100.00 | 350,139.57 | 100.00 |
| 合计 | 18,485.00 | 100.00 | 350,139.57 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 其他应收款项 | 537,974.46 | 1,403,088.65 |
| 减：坏账准备 | 131,134.43 | 911,602.29 |
| 合计 | 406,840.03 | 491,486.36 |

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 股权转让款 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 押金、保证金 | 192,250.09 | 188,050.09 |
| 备用金 | 48,146.17 | 57,116.72 |
| 其他 | 7,578.20 | 867,921.84 |
| 减：坏账准备 | 131,134.43 | 911,602.29 |
| 合计 | 406,840.03 | 491,486.36 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 1年以内 | 30,424.37 | 28,377.56 |
| 1至2年 | 5,665.72 | 1,150,661.00 |
| 2至3年 | 290,000.00 | 221,050.09 |
| 3至4年 | 208,884.37 | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 减：坏账准备 | 131,134.43 | 911,602.29 |
| 合计 | 406,840.03 | 491,486.36 |

(3) 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) | |
| 2021年1月1日余额 | 911,602.29 | | | 911,602.29 |
| 2021年1月1日余额 | 911,602.29 | | | 911,602.29 |

| 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） | |
| 额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 80,193.14 | | | 80,193.14 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | 860,661.00 | | | 860,661.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 131,134.43 | | | 131,134.43 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|--------|------------|-------------|----------------------|------------|
| 吴美娟 | 股权转让款 | 160,000.00 | 2-3 年 | 29.74 | 24,000.00 |
| 钱飒 | 股权转让款 | 130,000.00 | 2-3 年 | 24.16 | 19,500.00 |
| 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 | 3-4 年 | 34.40 | 74,020.04 |
| 裴少海 | 备用金 | 25,000.00 | 1-2 年、3-4 年 | 4.65 | 9,592.00 |
| 王艺深 | 备用金 | 11,000.00 | 1 年以内 | 2.04 | 110.00 |
| 合计 | | 511,050.09 | | 95.00 | 127,222.04 |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|----------|
| 待抵扣进项税额 | 8,256.88 | |
| 预缴所得税 | 1,320.14 | 1,320.14 |
| 合计 | 9,577.02 | 1,320.14 |

(六) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 11,016,693.72 | 11,567,498.99 |
| 合计 | 11,016,693.72 | 11,567,498.99 |

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 | 1,382,964.20 | 14,420,644.20 |
| 2.本期增加金额 | | | 7,254.87 | 7,254.87 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| (1) 购置 | | | 7,254.87 | 7,254.87 |
| 3.本期减少金额 | | | 63,154.67 | 63,154.67 |
| (1) 处置或报废 | | | 63,154.67 | 63,154.67 |
| 4.期末余额 | 12,279,680.00 | 758,000.00 | 1,327,064.40 | 14,364,744.40 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,185,539.92 | 720,100.00 | 947,505.29 | 2,853,145.21 |
| 2.本期增加金额 | 203,169.48 | | 351,732.93 | 554,902.41 |
| (1) 计提 | 203,169.48 | | 351,732.93 | 554,902.41 |
| 3.本期减少金额 | | | 59,996.94 | 59,996.94 |
| (1) 处置或报废 | | | 59,996.94 | 59,996.94 |
| 4.期末余额 | 1,388,709.40 | 720,100.00 | 1,239,241.28 | 3,348,050.68 |
| 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 | 10,890,970.60 | 37,900.00 | 87,823.12 | 11,016,693.72 |
| 2.期初账面价值 | 11,094,140.08 | 37,900.00 | 435,458.91 | 11,567,498.99 |

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值：1,937,325.82 元

(七) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 3,544,304.24 | 3,544,304.24 |
| (1) 新增租赁 | 3,544,304.24 | 3,544,304.24 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 3,544,304.24 | 3,544,304.24 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | 812,236.39 | 812,236.39 |
| (1) 计提 | 812,236.39 | 812,236.39 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 812,236.39 | 812,236.39 |
| 三、减值准备 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 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 | 2,732,067.85 | 2,732,067.85 |
| 2.期初账面价值 | | |

(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 | 42,511,172.79 | 72,041.72 | 42,583,214.51 |
| 2.本期增加金额 | 4,273,067.17 | | 4,273,067.17 |
| (1) 内部研发 | 4,263,652.08 | | 4,263,652.08 |
| (2) 购置 | 9,415.09 | | 9,415.09 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 46,784,239.96 | 72,041.72 | 46,856,281.68 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 8,345,770.81 | 50,091.64 | 8,395,862.45 |
| 2.本期增加金额 | 4,288,280.66 | 4,404.24 | 4,292,684.90 |
| (1) 计提 | 4,288,280.66 | 4,404.24 | 4,292,684.90 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 12,634,051.47 | 54,495.88 | 12,688,547.35 |
| 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 | 34,150,188.49 | 17,545.84 | 34,167,734.33 |
| 2.期初账面价值 | 34,165,401.98 | 21,950.08 | 34,187,352.06 |

(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 | 转入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 声音教练 | | 777,168.80 | | | 852,730.42 | |

| 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 | 转入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| OA 系统 | | 741,572.03 | | | 852,730.42 | |
| 天声网 | | 2,882,022.44 | | 7,075.46 | 2,558,191.25 | |
| 合计 | | 4,400,763.27 | | 7,075.46 | 4,263,652.08 | |

(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 | 4,083,054.22 | 179,227.48 | 1,216,957.95 | | 3,045,323.75 |
| 合计 | 4,083,054.22 | 179,227.48 | 1,216,957.95 | | 3,045,323.75 |

(十一) 递延所得税资产

递延所得税资产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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 28,882.37 | 190,372.15 | 144,814.61 | 961,892.50 |
| 小计 | 28,882.37 | 190,372.15 | 144,814.61 | 961,892.50 |

(十二) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 预收配音项目款 | 64,047.39 | 27,266.50 |
| 合计 | 64,047.39 | 27,266.50 |

(十三) 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 | | 12,178,915.78 | 12,178,915.78 | |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 894,987.75 | 894,987.75 | |
| 辞退福利 | | 46,000.00 | 46,000.00 | |
| 合计 | | 13,119,903.53 | 13,119,903.53 | |

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 | | 11,057,753.04 | 11,057,753.04 | |
| 职工福利费 | | 46,079.35 | 46,079.35 | |
| 社会保险费 | | 1,043,091.39 | 1,043,091.39 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------|---------------|---------------|------|
| 其中：医疗保险费 | | 1,024,886.50 | 1,024,886.50 | |
| 工伤保险费 | | 18,204.89 | 18,204.89 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 31,992.00 | 31,992.00 | |
| 合计 | | 12,178,915.78 | 12,178,915.78 | |

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 | | 822,244.50 | 822,244.50 | |
| 失业保险费 | | 72,743.25 | 72,743.25 | |
| 合计 | | 894,987.75 | 894,987.75 | |

(十四) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 88,081.76 | 191,826.58 |
| 个人所得税 | 1,030.87 | 487.39 |
| 城市维护建设税 | 1,148.82 | 12,659.03 |
| 教育费附加 | 2,374.44 | 5,498.52 |
| 地方教育费附加 | 1,582.96 | 3,665.68 |
| 印花税 | 285.00 | |
| 合计 | 94,503.85 | 214,137.20 |

(十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 其他应付款项 | 1,030,953.63 | 876,342.41 |
| 合计 | 1,030,953.63 | 876,342.41 |

其他应付款项

按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 往来款 | | 10,000.00 |
| 应付个人款项 | 1,030,703.63 | 864,910.09 |
| 代扣代缴社保 | | 1,182.32 |
| 其他 | 250.00 | 250.00 |
| 合计 | 1,030,953.63 | 876,342.41 |

(十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 899,018.79 | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------|
| 合计 | 899,018.79 | |

(十七) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 租赁付款额 | 2,896,637.79 | |
| 减：未确认融资费用 | 205,598.51 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 899,018.79 | |
| 合计 | 1,792,020.49 | |

(十八) 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 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 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 |

(二十) 盈余公积

| 项目 | 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 |

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,780,363.55 | 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 | 2,780,363.55 | 8,006,346.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,251,046.18 | -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 | 529,317.37 | 2,780,363.55 |

(二十二) 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 | 17,510,624.90 | 8,588,899.45 | 17,171,166.07 | 10,370,289.18 |
| 其中：配音 | 17,510,624.90 | 8,588,899.45 | 17,171,166.07 | 10,370,289.18 |
| 二、其他业务小计 | 490,016.06 | 338,293.96 | 1,855,747.98 | 739,478.99 |
| 合计 | 18,000,640.96 | 8,927,193.41 | 19,026,914.05 | 11,109,768.17 |

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 | 17,421,525.84 | 89,099.06 | 490,016.06 |
| 合计 | 17,421,525.84 | 89,099.06 | 490,016.06 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 101,020.76 | 101,020.76 |
| 土地使用税 | 245.52 | 245.52 |
| 城市维护建设税 | 19,920.46 | 41,735.45 |
| 教育费附加 | 13,128.50 | 18,056.20 |
| 地方教育费附加 | 8,752.32 | 12,037.46 |
| 印花税 | 499.70 | |
| 车船使用税 | 11,800.00 | 11,800.00 |
| 合计 | 155,367.26 | 184,895.39 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,704,318.76 | 5,080,290.78 |
| 房租费 | 3,000.00 | 329,973.50 |
| 交通费 | | 147,577.61 |
| 折旧及摊销 | 1,825,137.40 | 1,316,406.87 |
| 办公费 | 15,031.54 | 106,074.57 |
| 服务费 | 86,072.36 | 177,894.07 |
| 差旅费 | 2,374.50 | 27,625.82 |
| 物业维修费 | 46,886.51 | 50,000.00 |
| 会议费 | | 50,000.00 |
| 业务招待费 | 4,124.56 | 6,953.48 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 通讯费 | 27,428.80 | 960.12 |
| 水电费 | 18,719.61 | 30,817.56 |
| 其他 | | 11,900.00 |
| 合计 | 7,733,094.04 | 7,336,474.38 |

(二十五)管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,070,582.88 | 2,118,297.62 |
| 咨询服务费 | 630,155.13 | 426,196.91 |
| 交通费 | 25,386.40 | 174,476.74 |
| 折旧及摊销 | 514,485.52 | 423,865.80 |
| 房租费 | 213,850.67 | 583,092.11 |
| 办公费 | 78,641.46 | 147,302.21 |
| 差旅费 | 47,862.18 | 12,016.10 |
| 物业费 | 46,886.51 | |
| 业务招待费 | 4,266.20 | 3,250.88 |
| 制作费 | | 2,000.00 |
| 维修费 | 21,879.80 | 54,639.22 |
| 劳务费 | | 943.40 |
| 通讯费 | 30,626.30 | 4,168.49 |
| 水电费 | 51,661.75 | 54,557.13 |
| 培训费 | 29,360.38 | |
| 招聘费 | 188.00 | |
| 合计 | 3,765,833.18 | 4,004,806.61 |

(二十六)研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------|-----------|
| 软件维护费 | 7,075.46 | 29,702.97 |
| 合计 | 7,075.46 | 29,702.97 |

(二十七)财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-----------|
| 利息费用 | 134,324.97 | |
| 减：利息收入 | 3,510.24 | 5,404.47 |
| 手续费支出 | 36,184.96 | 44,865.45 |
| 合计 | 166,999.69 | 39,460.98 |

(二十八)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 | 1,320.14 | 394.81 | 与收益相关 |
| 进项税加计扣除 | 21,814.75 | 34,158.06 | 与收益相关 |
| 培训补贴 | 468,000.00 | | 与收益相关 |
| 残疾人补贴 | 12,100.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 2,370.85 | | 与收益相关 |
| 增值税减免 | 24,108.92 | | 与收益相关 |
| 合计 | 529,714.66 | 34,552.87 | |

(二十九) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产的投资收益 | 189,571.43 | 226,862.33 |
| 合计 | 189,571.43 | 226,862.33 |

(三十) 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 | -8,947.51 | 24,623.08 |
| 其他应收款信用减值损失 | -80,193.14 | -879,262.05 |
| 合计 | -89,140.65 | -854,638.97 |

(三十一) 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 |

(三十二) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置损失 | -1,857.73 | |
| 合计 | -1,857.73 | |

(三十三) 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 | |
| 其他 | 9.12 | 11,821.46 | 9.12 |
| 合计 | 9.12 | 61,821.46 | 9.12 |

(三十四) 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 | 8,000.00 | 300.00 | 8,000.00 |
| 其他 | 488.69 | 333.80 | 488.69 |
| 合计 | 8,488.69 | 633.80 | 8,488.69 |

(三十五) 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 | | |
| 递延所得税费用 | 115,932.24 | -128,299.77 |
| 其他 | | 22,766.63 |
| 合计 | 115,932.24 | -105,533.14 |

(三十六) 现金流量表

1. 收到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 | 2,225,927.40 | 197,364.29 |
| 其中：补贴收入 | 507,899.91 | 50,000.00 |
| 利息收入 | 3,510.24 | 5,396.09 |
| 生育津贴 | 46,446.94 | |
| 企业还款 | | 60,000.00 |
| 个人还款 | 60,418.40 | 79,090.87 |
| 工会经费报销款 | 9,653.00 | |
| 代收客户款 | 1,483,937.00 | |
| 收到房租款 | 49,400.00 | |
| 其他收入 | 64,661.91 | 2,877.33 |
| 合计 | 2,225,927.40 | 197,364.29 |

2. 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 |
|----------------|--------------|--------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,754,740.91 | 2,463,438.93 |
| 其中：房租费 | 216,850.67 | 913,065.61 |
| 业务交通费 | 25,386.40 | 321,826.35 |
| 研发费用 | 7,075.46 | 29,702.97 |
| 办公费 | 93,673.00 | 222,436.18 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 咨询服务费 | 716,227.49 | 605,021.12 |
| 差旅费 | 50,236.68 | 27,625.82 |
| 银行手续费支出 | 36,129.96 | 44,865.45 |
| 业务招待费 | 8,390.76 | 10,204.36 |
| 物业维修费 | 115,652.82 | 14,639.22 |
| 通讯费 | 58,055.10 | 5,128.61 |
| 水电费 | 70,381.36 | 85,374.69 |
| 招聘培训费 | 29,548.38 | |
| 劳保费 | | 943.40 |
| 会议费 | | 50,000.00 |
| 制作费 | | 2,000.00 |
| 罚款、滞纳金、赔偿金 | | 633.80 |
| 其他费用 | 327,132.83 | 129,971.35 |
| 合计 | 1,754,740.91 | 2,463,438.93 |

(三十七)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 | -2,251,046.18 | -4,167,982.45 |
| 加：信用减值损失 | 89,140.65 | 854,638.97 |
| 资产减值准备 | | 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 | 554,902.41 | 565,580.89 |
| 使用权资产折旧 | 812,236.39 | |
| 无形资产摊销 | 4,292,684.90 | 3,880,773.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,216,957.95 | 1,621,948.94 |
| 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） | 1,857.73 | |
| 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） | 134,324.97 | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -189,571.43 | -226,862.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 115,932.24 | -128,299.77 |
| 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） | 676,813.14 | 1,304,479.70 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -945,151.05 | -1,822,220.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,509,081.72 | 1,945,341.54 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 8,962,067.06 | 8,586,759.81 |
| 减：现金的期初余额 | 8,586,759.81 | 1,852,119.11 |
| 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 | 375,307.25 | 6,734,640.70 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 8,962,067.06 | 8,586,759.81 |
| 其中：库存现金 | 20,705.35 | 22,849.44 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,565,253.04 | 8,494,433.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 376,108.67 | 69,476.80 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 8,962,067.06 | 8,586,759.81 |

六、在其他主体中的权益

(三十八) 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

(三十九) 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。

(四十) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四十一) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 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

(四十二) 承诺事项

公司无需要说明的承诺事项。

(四十三) 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

(四十四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,355,163.27 | 2,722,251.16 |
| 1至2年 | 203,982.89 | 461,353.97 |
| 2至3年 | 169,912.97 | |
| 减：坏账准备 | 59,237.72 | 50,290.21 |
| 合计 | 2,669,821.41 | 3,133,314.92 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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 | 2,729,059.13 | 100.00 | 59,237.72 | 2.17 |
| 其中：组合1：账龄组合 | 2,729,059.13 | 100.00 | 59,237.72 | 2.17 |
| 合计 | 2,729,059.13 | 100.00 | 59,237.72 | 2.17 |

| 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 | 3,183,605.13 | 100.00 | 50,290.21 | 1.58 |
| 其中：组合1：账龄组合 | 3,183,605.13 | 100.00 | 50,290.21 | 1.58 |
| 合计 | 3,183,605.13 | 100.00 | 50,290.21 | 1.58 |

①组合1：应收客户款

| 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 | 2,355,163.27 | 1.00 | 23,551.63 | 2,722,251.16 | 1.00 | 27,222.51 |
| 1至2年 | 203,982.89 | 5.00 | 10,199.14 | 461,353.97 | 5.00 | 23,067.70 |
| 2至3年 | 169,912.97 | 15.00 | 25,486.95 | | | |
| 合计 | 2,729,059.13 | | 59,237.72 | 3,183,605.13 | | 50,290.21 |

(四十五)其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 其他应收款项 | 561,743.95 | 1,588,532.25 |
| 减：坏账准备 | 127,868.98 | 908,483.68 |
| 合计 | 433,874.97 | 680,048.57 |

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 股权转让款 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 押金、保证金 | 185,050.09 | 185,050.09 |
| 备用金 | 42,379.77 | 52,516.72 |
| 其他 | 44,314.09 | 1,060,965.44 |
| 减：坏账准备 | 127,868.98 | 908,483.68 |
| 合计 | 433,874.97 | 680,048.57 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 1年以内 | 58,193.86 | 216,821.16 |
| 1至2年 | 4,665.72 | 1,150,661.00 |
| 2至3年 | 290,000.00 | 221,050.09 |
| 3至4年 | 208,884.37 | |
| 减：坏账准备 | 127,868.98 | 908,483.68 |
| 合计 | 433,874.97 | 680,048.57 |

(3) 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） | |
| 2021年1月1日余额 | 908,483.68 | | | 908,483.68 |
| 2021年1月1日余额在本期 | 908,483.68 | | | 908,483.68 |
| 本期计提 | 80,046.30 | | | 80,046.30 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | 860,661.00 | | | 860,661.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 127,868.98 | | | 127,868.98 |

(四十六) 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 | 6,699,571.65 | | 6,699,571.65 |
| 合计 | 6,699,571.65 | | 6,699,571.65 | 6,699,571.65 | | 6,699,571.65 |

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 | | |

(四十七) 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 | 10,463,035.58 | 6,568,924.18 | 13,599,124.42 | 8,086,850.28 |
| 其中：配音 | 10,463,035.58 | 6,568,924.18 | 13,599,124.42 | 8,086,850.28 |
| 二、其他业务小计 | 442,075.47 | 338,293.96 | 1,855,747.98 | 739,478.99 |
| 合计 | 10,905,111.05 | 6,907,218.14 | 15,454,872.40 | 8,826,329.27 |

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 | 10,373,936.52 | 89,099.06 | 442,075.47 |
| 合计 | 10,373,936.52 | 89,099.06 | 442,075.47 |

十一、补充资料

(四十八) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -1,857.73 | |
| 2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益 | 189,571.43 | |
| 3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 506,579.77 | |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -8,479.57 | |
| 5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 6. 所得税影响额 | 171,453.48 | |
| 合计 | 514,360.42 | |

(四十九)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 | -3.73 | -6.47 | -0.04 | -0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.59 | -6.92 | -0.04 | -0.08 |

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司

二〇二二年四月二十七日

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