



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



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、谭梅、姜肖宁、黎灶喜无法保证半年度报告的真实、准确、完整,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外,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。
- 二、公司负责人张岩、主管会计工作负责人郑光凜及会计机构负责人(会计主管人员)郑光凜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过,存在未出席审议的董事。
董事黎灶喜因个人原因未出席会议,也未委托表决。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因
本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	68

备查文件目录	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。 报告期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

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	2023年1月1日-2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	张岩	成立时间	2004年4月8日
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
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		
主要产品与服务项目	围绕我国国民文化产业建设需求，提供专业的配音和配乐服务，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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金诺佳音	证券代码	834536
挂牌时间	2015年12月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,900,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	无董事会秘书，证券事务代表：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	电子邮箱	hao304661179@163.com
传真	010-65460606		
公司办公地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号(住宅)楼 3001 室	邮政编码	100024
公司网址	http://www.jinnuojiayin.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105760911210A		
注册地址	北京市朝阳区建国路 18 号 6 号（住宅）楼 3001 室		
注册资本（元）	52,900,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 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“声态圈”。

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，主要包括以下几方面：

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。

金诺佳音现已构建起了完善的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、语言艺术学习、教育和传播。

金诺佳音秉持着将有声文化推向大众，传播语言的魅力和大爱的原则，积极布局和发展语言艺术学习、教育和传播板块的业务；同时金诺佳音一如既往的注重语言艺术学习的全面发展，运用丰富的手段，来激发语言艺术爱好者的潜能，提升他们的语言艺术的技能，发挥自己独特的优势。

2023 年上半年，金诺佳音对语言艺术学习、教育和传播的业务板块做出了完善和改进。

（1）加大研发投入，对语言艺术移动互联学习 APP《声音教练》做出了升级和完善，使 APP 的内容更加丰富，同时操作更加的便捷化、亲民化，不仅满足了更多人群的需求，而且推动了行业的进步发展。

（2）丰富和声·语言艺术平台的教学和直播内容，在语言艺术在线教育、语言艺术汇演、全球多种陪练教学、播音员主持人上岗证考前培训、艺考游研学业务模块的基础上，推出了《声音变现学习》等直播课程，受到广大学员的喜爱。

（3）2022 年初，为应对疫情中的不利影响，金诺佳音线上线下齐发展，除了线上的课程培训之外，线下，子公司金诺佳音（大厂回族自治县）文化传媒有限公司在影视小镇面向京津冀地区周边学员陆续开办了《少儿口才班》、《少儿口才暑期班》、《声音体验一日游》、《青少年口才班夏令营》等青少年口才和语言的学习的一系列活动。

2023 年上半年，金诺佳音不仅有序开展了上述的一系列活动，同时成功举办了《青少年口才游研学》、《童年星梦想》等活动，受到小朋友和家长的青睐。

3、直播引流的全面展开

金诺佳音执行多元化的发展战略，不断的扩展业务模式，全面进军直播市场，为传统配音和语言教

育做线上引流，董事长张岩先生和总经理王双胤女士亲自做直播做实践，在短短半年时间里，金诺佳音的蓝V账号已经做到配音领域的头部，粉丝数量和场观量迅猛增长，同时金诺佳音的被关注程度也在持续增长。

2023年，金诺佳音将集中力量打造具有特色的直播矩阵；目前金诺佳音已经吸收了数名优秀的配音员、学员参与和开设直播，推出全新直播模式，打开了直播引流的线上通道，同时直播带货课程也在不断研发和推出中。通过矩阵式直播，不仅可以带来直播收益，同时也对金诺佳音品牌做了进一步宣传，配音客户、教育培训合作商以及产品代理商都会源源不断涌现出来。

4、人才的培育和储备。

金诺佳音积极响应国家的政策，以“产学研协同育人”为目的，与国内多家高校建立起校企合作，合作培养高素质应用技术型人才，全面提高大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。

协同育人的实践过程中，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，为公司和行业发现和储备优秀人才。

为实现“产学研协同育人”这一目的，同时满足公司的人才储备，公司已成功签约了十数名实习成绩优异的学生，现已积极投入到了金诺佳音的生产和经营中。

5、文旅项目的开展。

以语言艺术教育和传播为契机，依托大厂影视小镇3A级景区，自2019年以来，金诺佳音陆续开展了以融合教育、科技、体验、游学、竞赛为一体的系列文旅活动。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等；文旅研学活动的学员群体涵盖青少年、语言爱好者、专业人士等，广泛适用于各年龄段的人群需求，成为影视小镇的特色项目。

随着疫情的结束，金诺佳音的文旅项目再次焕发了生机，2023年上半年，陆续成功的开办了《声音体验一日游》、《青少年口才班夏令营》、《青少年口才游研学》等系列活动，同时《少儿口才暑期班》也正在积极的筹备中。

6、有声产品的研发。

围绕国民文化产业建设需求，以市场需求为突破口，金诺佳音陆续自主研发出了集配音配乐、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《天声网》；将互联网产品和语言教育培训相结合，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实用的学习工具《声音镜子》、《声音教练》系列APP；同时总结和积累行业内知名播、配音人才的经验，围绕有声课程和艺术语言教育培训应用，在语言艺术教育领域，打造了各类培训课件、直播课程等高品质输出内容。

金诺佳音研发的有声产品，不仅服务于自身，同时可以复制和应用于代理商、合作伙伴等，建立统一的标准和模板。

二、生产和营销模式

1、生产模式

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。

2、销售模式

公司采取互联网营销、线下营销、代理营销等多种营销模式相结合的营销方式；2023 年，继续创新业务模式，建立了抖音直播平台，开启电商直播带货的新模式，成为语言艺术领域知识分享+直播带货的“先行者”。

公司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，公司商业模式较期初无重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2022年12月30日通过高新技术企业认定，并获得证书，有效期为3年。高新技术企业的获得将有效地提高企业的科技研发管理水平，重视科技研发，提高企业核心竞争力，能为企业在市场竞争中提供有力的资质，极大地提升企业品牌形象，对企业的综合发展有着非常重要的意义。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,707,407.46	5,353,509.60	-12.07%
毛利率%	37.92%	38.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,559,327.98	-2,985,864.47	14.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,615,004.81	-3,083,394.79	-15.19%
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）	-4.79%	-5.18%	-

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）	-4.90%	-5.35%	-
基本每股收益	-0.05	-0.06	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,340,054.82	57,863,016.80	-4.36%
负债总计	3,217,210.30	3,180,844.30	1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,122,844.52	54,682,172.50	-4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.03	-4.34%
资产负债率%（母公司）	13.75%	14.78%	-
资产负债率%（合并）	5.81%	5.50%	-
流动比率	3.44	4.61	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,481,028.95	-2,960,347.90	16.19%
应收账款周转率	1.22	1.90	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.82%	-4.51%	-
营业收入增长率%	-12.07%	-24.75%	-
净利润增长率%	-12.49%	-9.29%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	2,889,164.97	5.22%	5,370,193.92	9.28%	-46.20%
交易性金融资产	0	0%	0	0%	0%
应收票据					
应收账款	4,044,031.48	7.31%	3,387,327.44	5.85%	19.39%
预付款项	185,329.11	0.33%	22,440.00	0.04%	725.89%
其他应收款	459,395.34	0.83%	339,562.89	0.59%	35.29%
其他流动资产	11,703.57	0.02%	11,527.55	0.02%	1.53%
存货					

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,703,788.80	19.34%	10,810,753.36	18.68%	-0.99%
在建工程					
使用权资产	1,405,511.64	2.54%	1,849,357.44	3.20%	-24.00%
无形资产	30,940,387.49	55.91%	33,483,349.19	57.87%	-7.59%
长期待摊费用	2,177,303.71	3.93%	2,588,505.01	4.47%	-15.89%
预收账款					
应交税费	24,702.43	0.04%	26,265.24	0.05%	-5.95%
其他应付款	799,063.20	1.44%	899,364.00	1.55%	-11.15%
合同负债	407,160.10	0.74%	106,571.93	0.18%	282.05%
商誉					
短期借款					
长期借款					

项目重大变动原因：

- 1、货币资金对比上年期末减少46.20%，由于市场环境的影响，公司持续亏损，导致现金流量净流出。
- 2、预付账款对比上年期末增加725.89%，支付房租，还未收到发票所致。
- 3、其他应收款对比上年期末增加35.29%，公司新项目购买设备，增加了备用金。
- 4、合同负债对比上年期末增加282.05%，公司少儿培训、直播未达到确认收入节点所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	4,707,407.46	-	5,353,509.60	-	-12.07%
营业成本	2,922,223.21	62.08%	3,285,719.09	61.38%	-11.06%
毛利率	37.92%	-	38.62%	-	-
税金及附加	57,746.44	1.23%	9,366.75	0.17%	516.50%
销售费用	2,762,378.20	58.68%	3,405,558.71	63.61%	-18.89%
管理费用	1,472,176.83	31.27%	1,550,563.34	28.96%	-5.06%
研发费用	59,408.02	1.26%			
财务费用	52,540.58	1.12%	206,748.16	3.86%	-74.59%
信用减值损失	-68,659.67	-1.46%	5,562.37	0.10%	-1,334.36%
其他收益	73,344.67	1.56%	62,370.04	1.17%	17.60%
投资收益	0	0.00%	35,758.56	0.67%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-2,614,380.82	-55.54%	-3,000,755.48	-56.05%	-12.88%
营业外收入	1,004.12	0.02%	1.72	0.00%	58,279.07%
营业外支出	0	0.00%	600.00	0.01%	-100.00%

净利润	-2,559,327.98	-54.37%	-2,985,864.47	-55.77%	-12.48%
经营活动产生的现金流量净额	-2,481,028.95	-	-2,960,347.90	-	16.19%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-4,963,064.52	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加同期对比增加 516.5%，去年上半年未申报房产税与土地使用税所致。
- 2、财务费用同期对比下降 74.59%，去年调整了使用权资产所致。
- 3、信用减值损失同期对比增加 1334.36%，个别客户欠款时间过长且预估无法追回，提高了坏账计提比例所致。
- 4、投资收益同期对比减少 100%，今年未购买理财产品所致。
- 5、营业外收入同期对比增加 58279.07%，扣实习生宿舍押金所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额同比上升 100%，由于今年未购买理财产品所致。

四、 投资状况分析

（一） 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	子公司	录音制作相关业务	100,000	217,582.71	217,188.64	396,039.60	-87,692.24
北京友声力量国际管理咨询有限公司	子公司	录音制作相关业务	500,000	1,657,262.56	1,657,080.38	396,039.60	-245,734.74
金诺佳音	子公司	录音制作相关业务	100,000	1,254,011.00	1,254,011.00	396,039.60	-110,148.86

(天津)文化传播有限公司							
金诺佳音(大厂回族自治县)文化传媒有限公司	子公司	录音制作相关业务	5,000,000	3,138,761.52	2,823,016.98	1,340,863.52	-668,131.70

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

金诺佳音作为挂牌公司，在创造利润和维护股东利益的同时，非常重视企业的社会责任，遵守法律法规、商业道德，诚信经营、依法纳税，并积极接受政府和社会公众的监督。公司始终遵循以人文关怀、健康进取、和谐友善为核心价值观，始终努力践行“用爱的声音温暖全世界”的企业文化，用专业负责的态度服务广大客户，努力履行着作为公众企业的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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>

<p>公司治理风险</p>	<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>
<p>业务订单减少的风险</p>	<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,2023 年上游企业产能处于过渡时期,公司业务订单未有明显增加。</p> <p>国家“双减政策”的影响,教培类项目大幅度减少,持续影响至今。</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,充分利用自媒体,拓宽营销和宣传渠道。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<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。人工智能在一定程度上取代了部分人工配音的工作,且将与人工配音长期共存,并逐渐扩大市场的占有率。</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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √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	三. 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	

二、 重大事件详情

(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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年9月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2015年9月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内承诺事项均正常履行，不存在承诺超期未履行完毕的情形。

第四节 股份变动及股东情况

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	无限售股份总数	20,758,938	39.24%	-32,775	20,726,163	39.18%
	其中：控股股东、实际控制	9,185,050	17.36%	0	9,185,050	17.36%

份	人					
	董事、监事、高管	1,601,663	4.78%	-62,100	1,539,563	2.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,141,062	60.76%	32,775	32,173,837	60.82%
	其中：控股股东、实际控制人	27,555,150	52.09%	0	27,555,150	52.09%
	董事、监事、高管	4,556,587	6.61%	62,100	4,618,687	8.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,900,000	-	0	52,900,000	-
普通股股东人数		75				

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张岩	27,586,200	0	27,586,200	52.15%	20,689,650	6,896,550	0	0
2	王双胤	9,154,000	0	9,154,000	17.30%	6,865,500	2,288,500	0	0
3	谭梅	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	1,725,000	575,000	0	0
4	黎灶喜	2,300,000	0	2,300,000	4.35%	1,725,000	575,000	0	0
5	北京佰亿共荣投资合伙企业（有限合伙）	2,139,250	0	2,139,250	4.04%	0	2,139,250	0	0
6	王艾炜	2,115,000	0	2,115,000	4.00%	0	2,115,000	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%	0	460,000	0	0
9	陈晓	460,000	0	460,000	0.87%	0	460,000	0	0
10	戚晓瑞	460,000	0	460,000	0.87%	0	460,000	0	0
合计		48,354,450	-	48,354,450	91.41%	32,040,150	16,314,300	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张岩	董事长	男	1964年5月	2021年6月29日	2024年6月28日
王双胤	董事、总经理	女	1977年2月	2021年6月29日	2024年6月28日
黎灶喜	董事	男	1982年9月	2021年6月29日	2024年6月28日
谭梅	董事	女	1970年11月	2021年6月29日	2024年6月28日
姜肖宁	董事	男	1972年5月	2021年6月29日	2024年6月28日
裴少海	董事	男	1982年8月	2021年6月29日	2024年6月28日
庄海洋	董事	男	1983年6月	2022年5月26日	2024年6月28日
韩玉柱	董事	男	1985年11月	2021年6月29日	2024年6月28日
张鼎	监事	男	1982年7月	2021年6月29日	2024年6月28日
赵莎莎	监事	女	1988年12月	2022年5月26日	2024年6月28日
高蕾	职工代表监事	女	1992年8月	2021年6月29日	2024年6月28日
郑光凛	财务负责人	男	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	1986年10月	2021年6月30日	2024年6月29日

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

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	4
技术人员	2	2
财务人员	3	2

生产人员	31	30
销售人员	46	44
员工总计	87	82

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,889,164.97	5,370,193.92
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）	4,044,031.48	3,387,327.44
应收款项融资			
预付款项	五（三）	185,329.11	22,440.00
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）	459,395.34	339,562.89
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）	11,703.57	11,527.55
流动资产合计		7,589,624.47	9,131,051.80
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）	10,703,788.80	10,810,753.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（七）	1,405,511.64	1,849,357.44
无形资产	五（八）	30,940,387.49	33,483,349.19
开发支出	五（九）	2,258,563.24	
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,177,303.71	2,588,505.01
递延所得税资产	五（十一）	264,875.47	
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,750,430.35	48,731,965.00
资产总计		55,340,054.82	57,863,016.80
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）	407,160.10	106,571.93
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）	24,702.43	26,265.24
其他应付款	五（十五）	799,063.20	899,364.00
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（十七）	966,853.67	941,256.79
其他流动负债	五（十六）	9,621.33	6,802.46
流动负债合计		2,207,400.73	1,980,260.42
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（十八）	798,982.82	1,200,583.88
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	五（十九）	210,826.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,009,809.57	1,200,583.88
负债合计		3,217,210.30	3,180,844.30
所有者权益：			
股本	五（二十）	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（二十一）	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（二十二）	618,784.44	618,784.44
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-6,524,786.50	-3,965,458.52
归属于母公司所有者权益合计		52,122,844.52	54,682,172.50
少数股东权益			
所有者权益合计		52,122,844.52	54,682,172.50
负债和所有者权益总计		55,340,054.82	57,863,016.80

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,786,764.26	5,148,866.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	4,112,691.15	3,387,327.44
应收款项融资		-	
预付款项		185,329.11	18,200.00
其他应收款	十（二）	383,656.19	326,028.36
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		10,303.56	10,928.55
流动资产合计		7,478,744.27	8,891,350.68
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		10,703,788.80	10,810,753.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,405,511.64	1,849,357.44
无形资产		30,393,109.99	32,903,560.09
开发支出		2,258,563.24	
商誉			
长期待摊费用		2,177,303.71	2,588,505.01
递延所得税资产		264,875.47	
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,902,724.50	54,851,747.55
资产总计		61,381,468.77	63,743,098.23
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			
合同负债		102,526.17	106,571.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		16,274.86	22,334.67
其他应付款		6,339,681.44	7,146,808.89
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		966,853.67	941,256.79
其他流动负债		6,544.22	6,802.46
流动负债合计		7,431,880.36	8,223,774.74
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		798,982.82	1,200,583.88
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		210,826.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,009,809.57	1,200,583.88
负债合计		8,441,689.93	9,424,358.62
所有者权益：			
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		-5,807,423.83	-4,428,463.06
所有者权益合计		52,939,778.84	54,318,739.61
负债和所有者权益合计		61,381,468.77	63,743,098.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		4,707,407.46	5,353,509.60
其中：营业收入	五（二十四）	4,707,407.46	5,353,509.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,326,473.28	8,457,956.05

其中：营业成本	五（二十四）	2,922,223.21	3,285,719.09
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（二十五）	57,746.44	9,366.75
销售费用	五（二十六）	2,762,378.20	3,405,558.71
管理费用	五（二十七）	1,472,176.83	1,550,563.34
研发费用	五（二十八）	59,408.02	-
财务费用	五（二十九）	52,540.58	206,748.16
其中：利息费用		39,264.48	208,499.69
利息收入		-683.68	-1,751.53
加：其他收益	五（三十）	73,344.67	62,370.04
投资收益（损失以“-”号填列）			35,758.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-68,659.67	5,562.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,614,380.82	-3,000,755.48
加：营业外收入	五（三十二）	1,004.12	1.72
减：营业外支出			600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,613,376.70	-3,001,353.76
减：所得税费用	五（三十三）	-54,048.72	-15,489.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,559,327.98	-2,985,864.47
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“-”		-2,559,327.98	-2,985,864.47

号填列)			
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)		-2,559,327.98	-2,985,864.47
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		-2,559,327.98	-2,985,864.47
(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)		-0.05	-0.06
(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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十（四）	2,178,425.14	2,662,571.74
减：营业成本	十（四）	1,564,622.43	2,479,491.28
税金及附加		57,067.38	8,839.38
销售费用		1,276,709.67	1,951,210.90
管理费用		626,027.45	1,093,909.10
研发费用		59,408.02	-
财务费用		51,576.57	206,239.20
其中：利息费用		39,264.48	207,395.19
利息收入		-495.69	-1,155.99
加：其他收益		22,975.48	20,247.15
投资收益（损失以“-”号填列）			35,758.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,434,010.90	-3,021,112.41
加：营业外收入		1,001.41	
减：营业外支出			500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,433,009.49	-3,021,612.41
减：所得税费用		-54,048.72	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,378,960.77	-3,021,612.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,378,960.77	-3,021,612.41
（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		-1,378,960.77	-3,021,612.41
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		4,114,756.35	5,139,053.64
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		42.00	95.95
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	211,931.61	134,261.56
经营活动现金流入		4,326,729.96	5,273,411.15

小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,150,656.47	177,627.82
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		4,131,356.04	4,776,749.25
支付的各项税费		149,255.20	202,318.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	1,376,491.20	3,077,063.31
经营活动现金流出小计		6,807,758.91	8,233,759.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,481,028.95	-2,960,347.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,110,000.00
取得投资收益收到的现金			36,935.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,146,935.48
购建固定资产、无			

形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			14,110,000.00
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			14,110,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,963,064.52
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,481,028.95	-7,923,412.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,370,193.92	8,963,679.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,889,164.97	1,040,266.73

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		3,598,661.35	4,642,711.36
收到的税费返还		42.00	49.09
收到其他与经营活动有关的现金		4,911,865.64	16,278,109.42
经营活动现金流入小计		8,510,568.99	20,920,869.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,006,959.17	167,141.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,046,548.70	2,316,246.04
支付的各项税费		137,509.53	173,844.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,681,653.66	20,658,077.56
经营活动现金流出小计		10,872,671.06	23,315,309.39
经营活动产生的现金流量净额		-2,362,102.07	-2,394,439.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	9,110,000.00
取得投资收益收到的现金		-	36,935.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,146,935.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			14,110,000.00
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		-	14,110,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-4,963,064.52
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,362,102.07	-7,357,504.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,148,866.33	8,103,441.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,786,764.26	745,937.38

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

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：北京市朝阳区建国路18号6号（住宅）楼3001室

(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 2023 年 8 月 24 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、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2023年6月30日的财务状况、2023上半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后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：

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。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

（十五）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(十八) 收入

本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、摊销费、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。

(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、会计估计变更的说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目		对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行关于单项交易产生的资产和负债相关	递延所得税资产	互抵前	277,403.62	277,403.62
		互抵金额	-277,403.62	-277,403.62
		互抵后		

的递延所得税	产			
不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债	互抵前	277,403.62	277,403.62
		互抵金额	-277,403.62	-277,403.62
		互抵后		

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

(二)重要税收优惠及批文

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	9,064.35	7,825.35
银行存款	2,812,915.09	5,183,592.25
其他货币资金	67,185.53	178,776.32
合计	2,889,164.97	5,370,193.92

(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	2,674,053.06	2,332,029.58

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	1,202,439.87	992,750.54
2至3年	193,254.65	105,009.12
3至4年	88,924.37	77,079.00
4至5年	73,560.00	
减：坏账准备	188,200.47	119,540.80
合计	4,044,031.48	3,387,327.44

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	4,232,231.95	100.00	188,200.47	4.45
其中：组合1：账龄组合	4,232,231.95	100.00	188,200.47	4.45
合计	4,232,231.95	100.00	188,200.47	4.45

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	3,506,868.24	100.00	119,540.80	3.41
其中：组合1：账龄组合	3,506,868.24	100.00	119,540.80	3.41
合计	3,506,868.24	100.00	119,540.80	3.41

(1) 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	2,674,053.06	1.00	26,740.53	2,332,029.58	1.00	23,320.30
1至2年	1,202,439.87	5.00	60,121.99	992,750.54	5.00	49,637.53
2至3年	193,254.65	15.00	28,988.20	105,009.12	15.00	15,751.37
3至4年	88,924.37	40.00	35,569.75	77,079.00	40.00	30,831.60
4至5年	73,560.00	50.00	36,780.00			
合计	4,232,231.95		188,200.47	3,506,868.24		119,540.80

5. 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

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
北京希望在线线上学科培训学校	82,120.00	1.94	821.20
北京再佳学教育科技有限公司	73,560.00	1.74	36,780.00
北京学而思教育科技有限公司	53,392.00	1.26	533.92
北京睿谟营销策划有限公司	36,100.00	0.85	361.00
广州凡拓动漫科技有限公司	35,870.00	0.85	358.70
合计	281,042.00	6.64	38,854.82

(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	185,329.11	100.00	22,440.00	100.00
合计	185,329.11	100.00	22,440.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	682,073.52	562,241.07
减：坏账准备	222,678.18	222,678.18
合计	459,395.34	339,562.89

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	201,850.09	290,000.00
押金、保证金	270,000.00	202,350.09
备用金	199,976.43	63,998.00
其他	10,247.00	5,892.98
减：坏账准备	222,678.18	222,678.18
合计	459,395.34	339,562.89

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	194,523.43	54,001.98
1至2年	11,500.00	4,689.00
2至3年	-	4,500.00
3至4年	270,000.00	290,000.00
4至5年	203,050.09	206,050.09
5年以上	3,000.00	3,000.00

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	222,678.18	222,678.18
合计	459,395.34	339,562.89

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	222,678.18			222,678.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期	222,678.18			222,678.18
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	222,678.18			222,678.18

(6) 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	3-4 年	23.00	64,000.00
钱飒	股权转让款	110,000.00	3-4 年	16.00	52,000.00
华夏幸福（大厂办公区）保证金	押金、保证金	185,050.09	4-5 年	27.00	92,525.05
裴少海	备用金	18,000.00	4-5 年	3.00	10,500.00
北京空间变换科技有限公司	押金、保证金	10,000.00	1 年以内	1.00	100.00
合计		483050.09		74.00	219,125.05

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,703.57	11,527.55
预缴所得税		
合计	11,703.57	11,527.55

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,703,788.80	10,810,753.36
合计	10,703,788.80	10,810,753.36

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	1,343,163.50	14,380,843.50
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	12,279,680.00	758,000.00	1,343,163.50	14,380,843.50
二、累计折旧				
1.期初余额	1,591,878.88	720,100.00	1,258,111.26	3,570,090.14
2.本期增加金额	101,584.74		5,379.82	106,964.56
(1) 计提	101,584.74		5,379.82	106,964.56
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,693,463.62	720,100.00	1,263,491.08	3,677,054.70
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	10,586,216.38	37,900.00	79,672.42	10,703,788.80
2.期初账面价值	10,687,801.12	37,900.00	85,052.24	10,810,753.36

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,058,153.34 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	3,550,766.34	3,550,766.34
2.本期增加金额		
(1) 重估调整		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,550,766.34	3,550,766.34
二、累计折旧		
1.期初余额	1,701,408.90	1,701,408.90
2.本期增加金额	443,845.80	443,845.80
(1) 计提	443,845.80	443,845.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,145,254.70	2,145,254.70
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
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	1,405,511.64	1,405,511.64
2.期初账面价值	1,849,357.44	1,849,357.44

(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	50,815,190.71	72,041.72	50,887,232.43
2. 本期增加金额			
(1) 内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	50,815,190.71	72,041.72	50,887,232.43
二、累计摊销			
1. 期初余额	17,344,983.28	58,899.96	17,403,883.24
2. 本期增加金额	2,540,759.58	2,202.12	2,542,961.70
(1) 计提	2,540,759.58	2,202.12	2,542,961.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	19,885,742.86	61,102.08	19,946,844.94
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	30,929,447.85	10,939.64	30,940,387.49
2. 期初账面价值	33,470,207.43	13,141.76	33,483,349.19

(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		2,258,563.24				
合计		2,258,563.24				

(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	2,588,505.01		411,201.30		2,177,303.71
合计	2,588,505.01		411,201.30		2,177,303.71

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	264,875.47	1,765,836.49		
小计	264,875.47	1,765,836.49		

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收配音项目款	407,160.10	106,571.93
合计	407,160.10	106,571.93

(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		4,166,588.95	4,166,588.95	
离职后福利-设定提存计划		456,147.92	456,147.92	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计		4,642,736.87	4,642,736.87	

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		3,858,231.40	3,858,231.40	
职工福利费		2,445.37	2,445.37	
社会保险费		289,208.18	289,208.18	
其中：医疗保险费		277,517.04	277,517.04	
工伤保险费		11,691.14	11,691.14	
工会经费和职工教育经费		16,704.00	16,704.00	
合计		4,166,588.95	4,166,588.95	

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		441,878.80	441,878.80	
失业保险费		14,269.12	14,269.12	
合计		456,147.92	456,147.92	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,514.78	20,489.42
企业所得税		621.00
个人所得税	5,152.89	3,945.18
城市维护建设税	299.35	245.74
教育费附加	441.25	573.84
地方教育费附加	294.16	382.56
印花税		7.50
合计	24,702.43	26,265.24

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	799,063.20	899,364.00
合计	799,063.20	899,364.00

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付个人款项	668,433.20	830,341.67
往来款	90,000.00	
其他	40,630.00	69,022.33
合计	799,063.20	899,364.00

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,621.33	6,802.46
合计	9,621.33	6,802.46

(十七) 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	966,853.67	941,256.79
合计	966,853.67	941,256.79

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,818,876.44	2,234,145.10
减：未确认融资费用	53,039.95	92,304.43
减：一年内到期的租赁负债	966,853.67	941,256.79
合计	798,982.82	1,200,583.88

(十九) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税负债：				
使用权资产	210,826.75	1,405,511.64		
小计	210,826.75	1,405,511.64		

(二十) 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

(二十一) 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

(二十二) 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

(二十三) 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	-3,965,458.52	529,317.37
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	-3,965,458.52	529,317.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,559,327.98	-4,494,775.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-3,965,458.52	529,317.37
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	-3,965,458.52	529,317.37
期末未分配利润	-6,524,786.50	-3,965,458.52

(二十四) 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	4,619,674.93	2,654,425.84	5,353,509.60	3,234,676.46
其中：配音	4,619,674.93	2,654,425.84	5,353,509.60	3,234,676.46
二、其他业务小计	87,732.53	267,797.37		51,042.63
合计	4,707,407.46	2,922,223.21	5,353,509.60	3,285,719.09

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	线上成人培训课程	少儿培训项目	其他业务收入
在某一时点确认	4,501,270.22	118404.71			509.85
在某一时段内确认				87222.68	
合计	4,501,270.22	118404.71		87222.68	509.85

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	50,510.38	
土地使用税	122.76	
城市维护建设税	911.08	1,253.59
教育费附加	1,918.34	3,127.90
地方教育费附加	1,278.88	2,085.26
印花税	105.00	
车船使用税	2,900.00	2,900.00
合计	57,746.44	9,366.75

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,917,153.68	2,507,085.23
房租费	186,414.64	136,153.74
交通费	-	100.00
折旧及摊销	643,454.58	735,580.60

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	638.94	2,727.92
服务费	-	5,916.98
差旅费	-	
物业维修费	5,317.44	6,646.80
业务招待费	-	500.00
通讯费	9,398.92	1,500.00
水电费	-	9,347.44
合计	2,762,378.20	3,405,558.71

(二十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	977,387.66	992,333.55
咨询服务费	100,995.76	133,859.14
交通费	15,402.41	10,346.36
折旧及摊销	70,624.42	115,386.54
办公费	53,967.28	56,257.19
差旅费	9,438.63	11,804.36
房租物业费	161,137.97	162,216.22
业务招待费	16,362.54	600.00
维修费	-	600.00
劳务费	43,788.00	35,788.00
通讯费	5,680.00	2,376.00
水电费	17,392.16	28,995.98
培训费	-	
招聘费	-	
合计	1,472,176.83	1,550,563.34

(二十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	8,000.00	
直接投入	47,749.30	
折旧摊销	2,658.72	
调试费	1,000.00	
合计	59,408.02	

(二十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,264.48	194,838.79
减：利息收入	683.68	1,751.53
手续费支出	13,959.78	13,660.90

项目	本期发生额	上期发生额
合计	52,540.58	206,748.16

(三十)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	104.24	95.95	与收益相关
进项税加计扣除	6,686.52	10,474.56	与收益相关
培训补贴	-	51,799.53	与收益相关
残疾人补贴	16,246.96		与收益相关
稳岗补贴	38,425.75		与收益相关
增值税减免	11,881.20		与收益相关
合计	73,344.67	62,370.04	

(三十一)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	-68,659.67	5562.37
其他应收款信用减值损失		
合计	-68,659.67	5562.37

(三十二)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
其他	1,004.12	1.72	1,004.12
合计	1,004.12	1.72	1,004.12

(三十三)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		1,830.78
递延所得税费用	-54,048.72	-17,320.07
合计	-54,048.72	-15,489.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,613,376.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	

项目	金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-54,048.72

(三十四) 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	211,931.61	134,261.56
其中：补贴收入	54,672.71	53,785.73
利息收入	683.97	37,547.03
生育津贴	25692.33	
个人还款	93362.29	
工会经费报销款		
代收客户款		
收到房租款		
其他收入	37,520.31	42,928.80
合计	211,931.61	134,261.56

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	1,376,491.20	3,077,063.31
其中：房租费	600,489.04	390,314.28
业务交通费		
研发费用		
办公费及押金	41,038.78	58,985.11
咨询服务费		
差旅费		11,804.36
银行手续费支出		13,660.9
业务招待费		10,503.00
物业维修费		5,360.00
通讯费		
水电费	43,969.5	46,190.75
招聘培训费		
制作费	651,551.12	840,507.00

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金、赔偿金		
其他费用	39442.76	1,699,737.91
合计	1,376,491.20	3,077,063.31

(三十五)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,559,327.98	-2,985,864.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	-68,659.67	5,562.37
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	106,964.56	113,706.44
使用权资产折旧	443,845.80	445,326.71
无形资产摊销	2,542,961.70	2,340,330.49
长期待摊费用摊销	411,201.30	629,917.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	52540.58	206748.16
投资损失（收益以“-”号填列）		-35,758.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-264875.47	-17320.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	210826.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,657,411.16	-1912239.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,699,095.36	-1750757.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,481,028.95	-2,960,347.90
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	2,889,164.97	1,040,266.73
减：现金的期初余额	5,370,193.92	8,963,679.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-2,481,028.95	-7,923,412.42

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,889,164.97	5,370,193.92
其中：库存现金	9,064.35	7,825.35
可随时用于支付的银行存款	2,812,915.09	5,183,592.25
可随时用于支付的其他货币资金	67,185.53	178,776.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,889,164.97	5,370,193.92

六、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

张岩先生持有本公司 52.15% 的股权，王双胤（张岩爱人）持有本公司 17.30 的股权，张捷（张岩母亲）持有本公司 0.20% 的股权，张岩、王双胤是本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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

其他关联方名称	与本公司关系
裴少海	董事
韩玉柱	董事
孙大海	原董事（2022年5月26日离职）
庄海洋	新任董事（2022年5月26日任职）
张鼎	监事会主席
刘建文	原监事（2022年5月26日离职）
赵莎莎	新任监事（2022年5月26日任职）
高蕾	职工监事
姜肖宁	董事
谭梅	董事

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

公司无需要说明的承诺事项。

（二）或有事项

公司无需要说明的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,674,053.06	2,332,029.58
1至2年	1,202,439.87	992,750.54
2至3年	193,254.65	105,009.12
3至4年	88,924.37	77,079.00
4至5年	73,560.00	
减：坏账准备	188,200.47	119,540.80
合计	4,112,691.15	3,387,327.44

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	4,232,231.95	100.00	188,200.47	4.45
其中：组合 1：账龄组合	4,232,231.95	100.00	188,200.47	4.45
合计	4,232,231.95	100.00	188,200.47	4.45

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	3,506,868.24	100.00	119,540.80	3.41
其中：组合 1：账龄组合	3,506,868.24	100.00	119,540.80	3.41
合计	3,506,868.24	100.00	119,540.80	3.41

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	2,674,053.06	1.00	26,740.53	2,332,029.58	1.00	23,320.30
1 至 2 年	1,202,439.87	5.00	60,121.99	992,750.54	5.00	49,637.53
2 至 3 年	193,254.65	15.00	28,988.20	105,009.12	15.00	15,751.37
3 至 4 年	88,924.37	40.00	35,569.75	77,079.00	40.00	30,831.60
4—5 年	73,560.00	50.00	36,780.00			
合计	4,232,231.95		188,200.47	3,506,868.24		119,540.80

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	603,003.72	545,375.89
减：坏账准备	219,347.53	219,347.53
合计	383,656.19	326,028.36

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	270,000.00	290,000.00
押金、保证金	196,550.09	196,550.09

项目	期末余额	期初余额
备用金	136,453.63	58,825.80
其他		
减：坏账准备	219,347.53	219,347.53
合计	383,656.19	326,028.36

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	118,453.63	45,825.80
1至2年	11,500.00	
2至3年		3,500.00
3至4年	270,000.00	290,000.00
4至5年	203,050.09	206,050.09
减：坏账准备	219,347.53	219,347.53
合计	383,656.19	326,028.36

(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)	
2023年1月1日余额	219,347.53			219,347.53
2023年1月1日余额在本期	219,347.53			219,347.53
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	219,347.53			219,347.53

(三) 长期股权投资

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

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
金诺佳音（天津）文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,699,571.65			6,699,571.65		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,177,915.29	1,562,539.43	2,662,571.74	2,444,764.07
其中：配音	2,177,915.29	1,562,539.43	2,662,571.74	2,444,764.07
二、其他业务小计	509.85	2,083.00		34,727.21
合计	2,178,425.14	1,564,622.43	2,662,571.74	2,479,491.28

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	2,059,510.58	118404.71	509.85
合计	2,059,510.58	118404.71	509.85

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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		
2. 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	54,672.71	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004.12	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 减：所得税影响额		
合计	55,676.83	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-4.79	-5.18	-0.05	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.90	-5.35	-0.05	-0.06

北京金诺佳音国际文化传媒股份公司

二〇二三年八月二十四日

附件 1 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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

(二) 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 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

2、会计政策变更的影响

单位：元

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目		对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行关于单项 交易产生的资 产和负债相关 的递延所得税 资产	递延 所得 税资 产	互抵前	277,403.62	277,403.62
		互抵金额	-277,403.62	-277,403.62
		互抵后		
不适用初始确 认豁免的会计 处理	递延 所得 税负 债	互抵前	277,403.62	277,403.62
		互抵金额	-277,403.62	-277,403.62
		互抵后		

本公司根据解释 16 号的规定，对承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得

税负债和递延所得税资产的规定在解释 16 号施行日（即 2023 年 1 月 1 日）进行调整。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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。	
2. 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。	54,672.71
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,004.12
4. 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	
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	55,676.83

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用