骑士联盟（北京）信息服务有限公司

2020年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司所有者权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 012642 号

骑士联盟（北京）信息服务有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了骑士联盟（北京）信息服务有限公司（以下简称“骑士联盟”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了骑士联盟 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的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，我们独立于骑士联盟，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、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，管理层负责评估骑士联盟的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算骑士联盟、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骑士联盟的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对骑士联盟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骑士联盟不能持续经营。

（5）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。

（6）就骑士联盟实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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，

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	832,749.48	9,118,082.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	10,284,806.81	67,840,819.21
预付款项	六、3	5,171,939.47	4,713,143.94
其他应收款	六、4	500,723,500.14	380,435,800.19
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	7,119,875.47	55,245,600.01
流动资产合计		524,132,871.37	517,353,445.71
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、6	66,542,383.56	68,542,383.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7		30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、8	13,714,254.24	565,481.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**80,256,637.80**	**99,107,865.54**
资产总计		**604,389,509.17**	**616,461,311.25**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	六、9	160,000.00	1,900,000.00
应付职工薪酬	六、10	287,310.87	295,961.13
应交税费	六、11	4,081.83	5,384,652.33
其他应付款	六、12	13,575,587.38	11,588,774.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、13	673,584.91	
流动负债合计		**14,700,564.99**	**19,169,387.76**
非流动负债：			
长期借款	六、14		10,180,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			**10,180,000.00**
负债合计		**14,700,564.99**	**29,349,387.76**
所有者权益：			
实收资本	六、15	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	六、17	575,688,944.18	573,111,923.49
归属于母公司所有者权益合计		589,688,944.18	587,111,923.49
少数股东权益			
所有者权益合计		**589,688,944.18**	**587,111,923.49**
负债和所有者权益总计		**604,389,509.17**	**616,461,311.25**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并利润表

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、18	**11,658,661.79**	**135,935,202.56**
其中：营业收入	六、18	**11,658,661.79**	**135,935,202.56**
二、营业总成本		**9,125,836.43**	**13,450,519.12**
其中：营业成本	六、18	1,980,198.02	373,427.35
税金及附加	六、19	4,136.12	989,097.53
销售费用			
管理费用	六、20	6,367,177.19	11,929,430.13
研发费用			
财务费用	六、21	774,325.10	158,564.11
其中：利息费用	六、21	761,719.27	151,715.54
利息收入	六、21	2,281.47	15,546.42
加：其他收益	六、22	10,501.92	21,913.71
投资收益（损失以“一”号填列）	六、23	183,148.63	2,503,243.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、24	-94,863.02	-31,890.41
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,631,612.89	124,977,949.87
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、25	730.66	46.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,630,882.23	124,977,903.44
减：所得税费用	六、26	53,861.54	53,861.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**2,577,020.69**	**124,924,041.91**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,577,020.69	124,924,041.91
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,577,020.69	124,924,041.91
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(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		**2,577,020.69**	**124,924,041.91**
(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		**2,577,020.69**	**124,924,041.91**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并现金流量表

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
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		68,152,117.28	74,942,330.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	77,970,614.00	455,215,096.15
经营活动现金流入小计		**146,122,731.28**	**530,157,426.55**
购买商品、接受劳务支付的现金		4,025,402.36	172,120.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,654,810.82	8,391,474.51
支付的各项税费		5,466,299.03	3,764,950.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	168,801,388.42	763,051,134.03
经营活动现金流出小计		**180,947,900.63**	**775,379,679.71**
经营活动产生的现金流量净额		**-34,825,169.35**	**-245,222,253.16**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,607,619.83	1,142,460,000.00
取得投资收益收到的现金		325,528.80	2,496,063.13
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		**87,933,148.63**	**1,144,956,063.13**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,501,592.89	
投资支付的现金		35,950,000.00	967,920,000.00
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		**50,451,592.89**	**967,920,000.00**
投资活动产生的现金流量净额		**37,481,555.74**	**177,036,063.13**
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			10,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**10,180,000.00**
偿还债务支付的现金		10,180,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		761,719.27	151,715.54
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		**10,941,719.27**	**151,715.54**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,941,719.27**	**10,028,284.46**
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		-8,285,332.88	-58,157,905.57
加：期初现金及现金等价物余额		9,118,082.36	67,275,987.93
六、期末现金及现金等价物余额		**832,749.48**	**9,118,082.36**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	573,111,923.49	587,111,923.49		1,174,223,846.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	9,000,000.00								5,000,000.00	573,111,923.49	587,111,923.49		1,174,223,846.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,577,020.69	2,577,020.69		5,154,041.38
（一）综合收益总额										2,577,020.69	2,577,020.69		5,154,041.38
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
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、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	575,688,944.18	589,688,944.18		1,179,377,888.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人 **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	448,187,881.58	462,187,881.58		462,187,881.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	9,000,000.00								5,000,000.00	448,187,881.58	462,187,881.58		462,187,881.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										124,924,041.91	124,924,041.91		124,924,041.91
（一）综合收益总额										124,924,041.91	124,924,041.91		124,924,041.91
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
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、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	573,111,923.49	587,111,923.49		587,111,923.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人 **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		682,702.44	814,260.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1		500,000.00
预付款项		408,797.00	352,597.86
其他应收款	十三、2	10,697,818.00	23,352,536.47
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,072,480.77	10,312,122.54
流动资产合计		**16,861,798.21**	**35,331,517.50**
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,842,383.56	18,842,383.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,500,000.00	2,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		360,321.53	563,587.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		**21,702,705.09**	**21,905,970.93**
资产总计		**38,564,503.30**	**57,237,488.43**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		4,000.00	
应付职工薪酬		145,487.42	109,471.26
应交税费		4,074.43	70,940.45
其他应付款		36,645,387.38	40,839,387.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**36,798,949.23**	**41,019,799.09**
非流动负债：			
长期借款			10,180,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			**10,180,000.00**
负债合计		**36,798,949.23**	**51,199,799.09**
所有者权益：			
实收资本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润		-12,234,445.93	-7,962,310.66
所有者权益合计		**1,765,554.07**	**6,037,689.34**
负债和所有者权益总计		**38,564,503.30**	**57,237,488.43**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

利润表

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4		**9,093,906.46**
减：营业成本	十三、4		
税金及附加		461.50	44,542.25
销售费用			
管理费用		3,537,143.95	8,342,592.01
研发费用			
财务费用		764,570.06	154,187.48
其中：利息费用		761,719.27	151,715.54
利息收入		644.41	1,750.12
加：其他收益		5,718.94	12,829.10
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	104,841.30	853,821.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-80,000.00	-20,000.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-4,271,615.27**	**1,399,235.12**
加：营业外收入			
减：营业外支出		520.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-4,272,135.27**	**1,399,235.12**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-4,272,135.27**	**1,399,235.12**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**-4,272,135.27**	**1,399,235.12**
（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			
(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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**-4,272,135.27**	**1,399,235.12**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

现金流量表

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	注释	本期金额	上期金额
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		510,447.62	8,701,564.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,219,275.82	328,763,336.39
经营活动现金流入小计		**34,729,723.44**	**337,464,901.29**
购买商品、接受劳务支付的现金		135,127.53	194,534.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,650,869.59	4,803,963.03
支付的各项税费		64,944.81	329,924.15
支付其他与经营活动有关的现金		27,173,461.73	333,831,300.55
经营活动现金流出小计		**29,024,403.66**	**339,159,722.03**
经营活动产生的现金流量净额		**5,705,319.78**	**-1,694,820.74**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,700,000.00	355,880,000.00
取得投资收益收到的现金		104,841.30	853,821.30
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		**22,804,841.30**	**356,733,821.30**
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		17,700,000.00	365,180,000.00
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		**17,700,000.00**	**365,180,000.00**
投资活动产生的现金流量净额		**5,104,841.30**	**-8,446,178.70**
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			10,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			**10,180,000.00**
偿还债务支付的现金		10,180,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		761,719.27	151,715.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**10,941,719.27**	**151,715.54**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,941,719.27**	**10,028,284.46**
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		-131,558.19	-112,714.98
加：期初现金及现金等价物余额		814,260.63	926,975.61
六、期末现金及现金等价物余额		**682,702.44**	**814,260.63**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	本期金额										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	-7,962,310.66	**6,037,689.34**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	9,000,000.00								5,000,000.00	-7,962,310.66	**6,037,689.34**
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-4,272,135.27	**-4,272,135.27**
（一）综合收益总额										-4,272,135.27	**-4,272,135.27**
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	-12,234,445.93	**1,765,554.07**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人 **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：骑士联盟（北京）信息服务有限公司 **金额单位：人民币元**

项　　目	上期金额										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	-9,361,545.78	**4,638,454.22**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	9,000,000.00								5,000,000.00	-9,361,545.78	**4,638,454.22**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,399,235.12	**1,399,235.12**
（一）综合收益总额										1,399,235.12	**1,399,235.12**
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	9,000,000.00								5,000,000.00	-7,962,310.66	**6,037,689.34**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人 **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

骑士联盟（北京）信息服务有限公司
2020年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

骑士联盟（北京）信息服务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）,为有限责任公司（外商投资企业与内资合资），于2012年07月19日成立，营业期限自2012年07月19日至2032年07月18日，统一社会信用代码：91110108599601426C。

注册地址：北京市海淀区北四环西路9号17层1708-001；总部地址：北京市朝阳区金桐西路12号远洋光华国际C座1506。

注册资本：人民币1000万元；实收资本：人民币900万元。

法定代表人：郭震

2、经营范围

经济贸易咨询；会议服务；数据处理（数据处理中心的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；投资管理；企业管理；投资咨询；企业管理咨询；资产管理；企业策划；公共关系服务；技术开发、技术咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年05月17日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因

汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要

市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、

属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为严重下跌确定日起。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终

止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将

混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

不计提坏账准备的组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方的应收账款、其他应收款以及各项未见明显减值的押金、保证金等。

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄分析法组合	根据账龄长短分析
不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允

价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的

资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备	年限平均法	3年	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子

公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历

史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人按应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按应税收入的6%计算缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

企业所得税的适用税率为25%，母公司骑士联盟（北京）信息服务有限公司为高新技术企业，按15%优惠税率缴纳企业所得税；

子公司新疆骑士联盟股权投资有限公司依照《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》财税【2011】53号文件享受所得税优惠政策的“两免三减半”，优惠期间为2016年01月01日至2020年12月31日；

子公司新疆太易股权投资有限公司依照《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》财税【2011】53号文件享受所得税优惠政策的“两免三减半”，优惠期间为2017年01月01日至2020年12月31日；

子公司新疆佳玉股权投资有限公司依照《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》财税【2011】53号文件享受所得税优惠政策的“两免三减半”，优惠期间为2018年01月01日至2020年12月31日；

子公司新疆太易企业管理有限公司、子公司霍尔果斯骑士联盟企业管理咨询有限公司依照《财政部 国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税【2011】112号第一条享受喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税优惠政策，优惠期间为2017年09月01日至2020年12月31日；

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	665,517.66	692,130.67
银行存款	167,231.82	8,425,951.69
其他货币资金		
合计	832,749.48	9,118,082.36

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,017,272.57	97.12			10,017,272.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	297,260.27	2.88	29,726.03	10.00	267,534.24
其中：账龄组合	297,260.27	2.88	29,726.03	10.00	267,534.24
采用其他方法计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,314,532.84	100.00	29,726.03	—	10,284,806.81

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	67,558,421.95	99.56			67,558,421.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	297,260.27	0.44	14,863.01	5.00	282,397.26
其中：账龄组合	297,260.27	0.44	14,863.01	5.00	282,397.26
采用其他方法计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	67,855,682.22	100.00	14,863.01	—	67,840,819.21

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			1.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年			5.00
2至3年	297,260.27	29,726.03	10.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	297,260.27	29,726.03	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			1.00
1至2年	297,260.27	14,863.01	5.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	297,260.27	14,863.01	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额14,863.02元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款的情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为10,314,532.84元，占应收账款期末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为29,726.03元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京久益财富投资管理有限公司	10,000,000.00	96.95	
北京懒财信息科技有限公司	297,260.27	2.88	29,726.03
北京同旭影视文化有限责任公司	17,272.57	0.17	
合计	10,314,532.84	100.00	29,726.03

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	556,199.14	10.75	66,703.61	1.42
1 至 2 年			4,293,842.47	91.10
2 至 3 年	4,263,142.47	82.43	97.86	
3 年以上	352,597.86	6.82	352,500.00	7.48
合计	5,171,939.47	100.00	4,713,143.94	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前几名预付账款汇总金额为 5,115,642.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.91%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
杭州懒财信息科技有限公司	1,753,915.07	33.91
中建投（北京）股权投资基金管理有限公司	1,500,000.00	29.00
厦门懒人金服科技有限公司	1,009,227.40	19.51
浙江中格律师事务所	500,000.00	9.67
北京瑞洋伟业科技有限公司	352,500.00	6.82
合计	5,115,642.47	98.91

4、其他应收款

项　　目	期末余额	年初余额
其他应收款	500,723,500.14	380,435,800.19
应收利息		
应收股利		
合　　计	500,723,500.14	380,435,800.19

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	498,823,500.14	99.60			498,823,500.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	0.40	100,000.00	5.00	1,900,000.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	2,000,000.00	0.40	100,000.00	5.00	1,900,000.00
采用其他方法计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	500,823,500.14	100.00	100,000.00	—	500,723,500.14

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	378,455,800.19	99.47		0.00	378,455,800.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	0.53	20,000.00	1.00	1,980,000.00
其中：账龄组合	2,000,000.00	0.53	20,000.00	1.00	1,980,000.00
采用其他方法计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	380,455,800.19	100.00	20,000.00	—	380,435,800.19

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			1.00
1至2年	2,000,000.00	100,000.00	5.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	2,000,000.00	100,000.00	

（续）

账龄	年初余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,000,000.00	20,000.00	1.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			10.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	2,000,000.00	20,000.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 80,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	470,798,131.75	386,751,351.47
押金	10,150.00	1,298,390.00
备用金及其他	15,218.39	16,058.72
转让投资款	30,000,000.00	
合计	500,823,500.14	388,065,800.19

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业	往来款	263,421,725.00	1 年以内、1-2 年	52.60	
太易控股集团有限公司	往来款	131,704,000.00	1 年以内、1-2 年	26.30	
碧天控股有限公司	转让款	30,000,000.00	1 年以内	5.99	
新疆永合信达股权投资有限合伙企业	往来款	21,633,000.00	1 年以内	4.32	
北京喆日益益信息技术咨询服务中心（有限合伙）	往来款	21,333,500.00	1 年以内、1-2 年	4.26	
合计	—	468,092,225.00	—	93.47	

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,119,875.47	133,477.47
待摊费用		312,122.54

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	5,000,000.00	54,800,000.00
合计	7,119,875.47	55,245,600.01

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	18,842,383.56		18,842,383.56	18,842,383.56		18,842,383.56
可供出售权益工具	47,700,000.00		47,700,000.00	49,700,000.00		49,700,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他	47,700,000.00		47,700,000.00	49,700,000.00		49,700,000.00
合计	66,542,383.56		66,542,383.56	68,542,383.56		68,542,383.56

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京活火山信息技术有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
小计	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	30,000,000.00		30,000,000.00			

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京活火山信息技				0.00	

术有限公司					
小计				0.00	
合计				0.00	

8、固定资产

项　目	期末余额	年初余额
固定资产	13,714,254.24	565,481.98
固定资产清理		
合　计	13,714,254.24	565,481.98

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	302,957.33	805,861.78	1,108,819.11
2、本期增加金额	14,501,592.89		14,501,592.89
（1）购置	14,501,592.89		14,501,592.89
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	14,804,550.22	805,861.78	15,610,412.00
二、累计折旧			
1、年初余额	220,826.18	322,510.95	543,337.13
2、本期增加金额	1,201,402.44	151,418.19	1,352,820.63
（1）计提	1,201,402.44	151,418.19	1,352,820.63
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	1,422,228.62	473,929.14	1,896,157.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			

项目	电子设备	办公家具	合计
1、期末账面价值	13,382,321.60	331,932.64	13,714,254.24
2、年初账面价值	82,131.15	483,350.83	565,481.98

9、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	160,000.00	1,900,000.00
合计	160,000.00	1,900,000.00

10、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	295,961.13	2,614,821.14	2,623,471.40	287,310.87
二、离职后福利-设定提存计划		40,438.52	40,438.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	295,961.13	2,655,259.66	2,663,909.92	287,310.87

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	295,421.13	2,269,484.67	2,277,594.93	287,310.87
2、职工福利费		11,481.81	11,481.81	
3、社会保险费		151,188.04	151,188.04	
其中：医疗保险费		146,410.32	146,410.32	
工伤保险费		956.64	956.64	
生育保险费		3,821.08	3,821.08	
其他				
4、住房公积金		169,152.00	169,152.00	
5、工会经费和职工教育经费	540.00	13,514.62	14,054.62	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	295,961.13	2,614,821.14	2,623,471.40	287,310.87

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		38,549.80	38,549.80	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		1,888.72	1,888.72	
3、企业年金缴费				
合计		40,438.52	40,438.52	

11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		4,732,604.54
城建税		330,908.50
教育费附加		141,817.92
地方教育费附加		94,545.28
企业所得税		53,861.53
个人所得税	4,074.43	6,457.14
印花税	7.40	24,457.42
合计	4,081.83	5,384,652.33

12、其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,996,200.00	9,386.92
应付利息		
应付股利	11,579,387.38	11,579,387.38
合　　计	13,575,587.38	11,588,774.30

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,990,000.00	9,386.92
咨询服务费	6,200.00	
合计	1,996,200.00	9,386.92

（2）应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	11,579,387.38	11,579,387.38
合计	11,579,387.38	11,579,387.38

13、其他流动负债

项　目	年末余额	上年年末余额
待转销项税额	673,584.91	

项　目	年末余额	上年年末余额
合计	673,584.91	

14、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		10,180,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合计		10,180,000.00

15、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
太易控股集团有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00
雏鹰农牧集团股份有限公司	600,000.00			600,000.00
阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业	500,000.00			500,000.00
东方网力科技股份有限公司	400,000.00			400,000.00
长春中天能源股份有限公司	400,000.00			400,000.00
浙江唐德影视股份有限公司	350,000.00			350,000.00
通山崇盟商务信息咨询中心(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
日照旭阳网络科技合伙企业(有限合伙)	200,000.00			200,000.00
大连天神娱乐股份有限公司	100,000.00			100,000.00
通山庚御企业管理咨询中心(有限合伙)	100,000.00			100,000.00
北京喆日益益信息技术咨询服务中心（有限合伙）	50,000.00			50,000.00
合计	9,000,000.00			9,000,000.00

16、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

17、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	573,111,923.49	448,187,881.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	573,111,923.49	448,187,881.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,577,020.69	124,924,041.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	575,688,944.18	573,111,923.49

18、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,658,661.79	1,980,198.02	135,610,351.18	373,427.35
其他业务			324,851.38	
合计	11,658,661.79	1,980,198.02	135,935,202.56	373,427.35

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	11,658,661.79	1,980,198.02	135,610,351.18	373,427.35
合计	11,658,661.79	1,980,198.02	135,610,351.18	373,427.35

19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,088.35	551,189.82
教育费附加	895.01	235,950.10
地方教育费附加	596.68	157,300.09
印花税	556.08	44,657.52
合计	4,136.12	989,097.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,643,777.85	7,225,653.54
折旧费	1,352,820.63	222,147.02
租赁费	1,640,897.24	3,836,757.78

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	26,457.00	1,338.94
办公费	311,442.06	278,964.69
差旅费	140,621.37	15,833.27
市内交通费	4,144.02	23,075.53
咨询服务费	14,000.00	145,792.88
其他	233,017.02	179,866.48
合计	6,367,177.19	11,929,430.13

21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	761,719.27	151,715.54
减：利息收入	2,281.47	15,546.42
金融机构手续费	14,887.30	22,394.99
汇兑损益		
合计	774,325.10	158,564.11

22、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,076.11	1,372.34	2,076.11
增值税加计抵减	5,621.32	12,829.10	
代扣个人所得税手续费返还	2,619.14	7,217.46	
减免税款	185.35	494.81	185.35
合计	10,501.92	21,913.71	2,261.46

23、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,891.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-48,173.16	
理财产品的投资收益	231,321.79	2,501,351.87
合计	183,148.63	2,503,243.13

24、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-94,863.02	-31,890.41
合计	-94,863.02	-31,890.41

25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	210.66	46.43	210.66
其他	520.00	0.00	520.00
合计	730.66	46.43	730.66

26、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	53,861.54	53,861.53
递延所得税费用		
合计	53,861.54	53,861.53

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,630,882.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	657,720.56
子公司适用不同税率的影响	
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	30,330.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠	-634,189.03
所得税费用	53,861.54

27、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,281.47	15,546.42
政府补助	2,261.46	8,589.80
资金往来及其他	77,966,071.07	455,190,959.93
合计	77,970,614.00	455,215,096.15

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	14,887.30	22,394.99
付现费用	2,058,976.17	4,304,963.09
往来款	166,727,314.29	758,723,729.52
滞纳金	210.66	46.43
合计	168,801,388.42	763,051,134.03

28、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,577,020.69	124,924,041.91
加：资产减值准备	94,863.02	31,890.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,352,820.63	222,147.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	761,719.27	151,715.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-183,148.63	-2,503,243.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-34,959,621.56	-377,915,354.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,468,822.77	9,866,549.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,825,169.35	-245,222,253.16
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		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	832,749.48	9,118,082.36
减：现金的期初余额	9,118,082.36	67,275,987.93
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	-8,285,332.88	-58,157,905.57

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	832,749.48	9,118,082.36
其中：库存现金	665,517.66	692,130.67
可随时用于支付的银行存款	167,231.82	8,425,951.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	832,749.48	9,118,082.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
霍尔果斯骑士联盟企业管理咨询有限公司	霍尔果斯市	企业管理咨询等服务	100.00		出资设立
新疆骑士联盟股权投资有限公司	阿拉山口市	对非上市企业的股权投资等服务	100.00		出资设立
新疆荣欣股权投资有限公司	阿拉山口市	对非上市企业的股权投资等服务	100.00		出资设立
新疆太易企业管理有限公司	霍尔果斯市	企业管理咨询等服务	100.00		出资设立

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
新疆太易股权投资有限公司	阿拉山口市	对非上市企业的股权投资等服务	100.00		出资设立
新疆佳玉股权投资有限公司	阿拉山口市	对非上市企业的股权投资等服务	100.00		出资设立
新疆骑士联盟信息服务有限公司	喀什市	经济贸易咨询、数据处理等服务	100.00		出资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
太易控股集团有限公司	深圳市	商务服务	60,000.00	61.00	61.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雏鹰农牧集团股份有限公司	本公司股东，持股比例为6%
阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业	本公司股东，持股比例为5%
阿拉山口市骑士捌号股权投资有限合伙企业	董事、财务总监设立的合伙企业
北京三奇桃网络科技有限公司	新疆永合信达股权投资有限合伙企业控股公司
北京太易投资基金管理有限公司	太易控股集团有限公司独资子公司
新疆永合信达股权投资有限合伙企业	新疆佳玉股权投资有限公司法人代表、执行董事兼总经理为最终控制人
郭震	法人代表、董事长，最终控制人
胡魁涛	董事
李默	财务总监

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
阿拉山口市鼎玉股权投资有限合伙企业	263,421,725.00		248,231,725.00	
太易控股集团有限公司	131,704,000.00		121,480,000.00	
北京三奇桃网络科技有限公司	3,420,000.00			
北京太易投资基金管理有限公司	8,090,000.00			
北京喆日益益信息技术咨询服务中心（有限合伙）	21,333,500.00		7,419,626.47	
郭震	18,339,933.67			
新疆永合信达股权投资有限合伙企业	21,633,000.00			
合计	467,942,158.67		377,131,351.47	

（2）应付项目

无。

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
采用其他方法计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	500,000.00	100.00			500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
采用其他方法计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	500,000.00	100.00		—	500,000.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计			

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款的情况

（4）按欠款方归集的应收账款情况

无

2、其他应收款

项　　目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,697,818.00	23,352,536.47
应收利息		
应收股利		
合　　计	10,697,818.00	23,352,536.47

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,797,818.00	81.48			8,797,818.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	18.52	100,000.00	5.00	1,900,000.00
其中：账龄组合	2,000,000.00	18.52	100,000.00	5.00	1,900,000.00
采用其他方法计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	10,797,818.00	100.00	100,000.00	—	10,697,818.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,372,536.47	91.44			21,372,536.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	8.56	20,000.00	1.00	1,980,000.00
其中：账龄组合	2,000,000.00	8.56	20,000.00	1.00	1,980,000.00
采用其他方法计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,372,536.47	100.00	20,000.00	—	23,352,536.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			1.00
1至2年	2,000,000.00	100,000.00	5.00
2至3年			10.00
3至4年			30.00
4至5年			50.00
5年以上			100.00
合计	2,000,000.00	100,000.00	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,000,000.00	20,000.00	1.00
1至2年			5.00
2至3年			10.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	2,000,000.00	20,000.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 80,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款的情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	10,784,000.00	22,069,626.47
押金及保证金	150.00	1,288,390.00
备用金及其他	13,668.00	14,520.00
合计	10,797,818.00	23,372,536.47

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
太易控股集团有限公司	往来款	6,684,000.00	1-2 年	61.90	
北京太易投资基金管理有限公司	往来款	2,100,000.00	1 年以内	19.45	
北京懒财信息科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	18.52	100,000.00
公积金款	代缴代扣款	13,668.00	1 年以内	0.13	
其他	押金	150.00	4-5 年		
合计	—	10,797,818.00	—	100.00	100,000.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,500,000.00			2,500,000.00		
对联营、合营企业投资						
合计	2,500,000.00			2,500,000.00		

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
新疆太易股权投资有限公司	500,000.00			500,000.00		
新疆骑士联盟股权投资有限公司	500,000.00			500,000.00		
新疆骑士联盟信息服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
霍尔果斯骑士联盟企业管理咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		
新疆太易企业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	2,500,000.00			2,500,000.00		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
小计						
合计						

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
小计					
合计					

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			9,093,906.46	

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计			9,093,906.46	

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品的投资收益	104,841.30	853,821.30
合计	104,841.30	853,821.30

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,173.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	231,321.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,530.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	184,679.43	
所得税影响额	27,701.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	156,977.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

骑士联盟（北京）信息服务有限公司

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：