



南京健智聚合信息科技有限公司

审计报告

中天运（苏）[2021]审字第 00265 号



00002021070080947523

报告文号：中天运（苏）[2021]审字第00265号



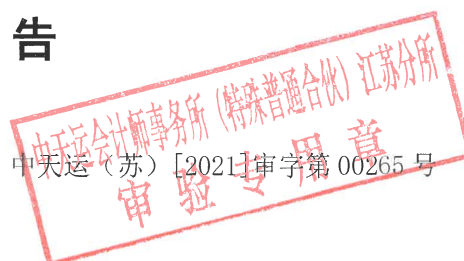
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	4
3、 利润表	6
4、 现金流量表	7
5、 所有者权益变动表	8
6、 财务报表附注	10
7、 事务所营业执照复印件	42
8、 签字注册会计师资质证明复印件	43

审 计 报 告



南京健智聚合信息科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京健智聚合信息科技有限公司（以下简称“健智聚合”）的财务报表，包括的 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的资产负债表、2020 年度及 2021 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了健智聚合 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度及 2021 年度 1-6 月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，我们独立于健智聚合，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

健智聚合管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估健智聚合的持续经营能力，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健智聚合、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健智聚合的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对健智聚合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健智聚合不能持续经营。

（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。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（本页无正文，系南京健智聚合信息科技有限公司审计报告（中天运（苏）[2021]审字第 00265 号之签署页。）



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

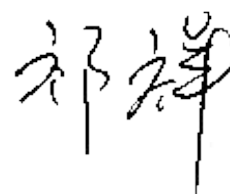
江苏分所

中国·南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年七月二十九日

资产负债表

编制单位:南京健智聚合信息科技有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	1,129,567.96	216,971.98
交易性金融资产	五、2	5,200,000.00	5,600,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	-	1,890,000.00
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	-	52,000.00
其他应收款	五、5	57,884.96	100,738.28
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
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		-	-
流动资产合计		6,387,452.92	7,859,710.26
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		-	-
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、6	19,889.49	28,163.43
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		19,889.49	28,163.43
资产总计		6,407,342.41	7,887,873.69

法定代表人: 顾恺

主管会计工作负责人: 魏缘

会计机构负责人: 魏缘

资产负债表（续）

编制单位：南京健智聚合信息科技有限公司

单位：人民币元

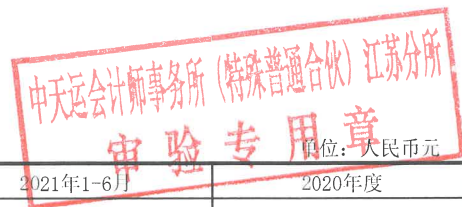
负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	五、7	191,328.15	357,201.14
应交税费	五、8	20,652.88	9,056.26
其他应付款	五、9	34,742.20	34,598.85
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		246,723.23	400,856.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-
负债合计		246,723.23	400,856.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、10	15,000,000.00	15,000,000.00
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		-	-
未分配利润	五、11	-8,839,380.82	-7,512,982.56
所有者权益（或股东权益）合计		6,160,619.18	7,487,017.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,407,342.41	7,887,873.69

法定代表人：顾恺

主管会计工作负责人：魏缘

会计机构负责人：魏缘

利润表



编制单位:南京健智聚合信息科技有限公司

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入		-	-
减: 营业成本		-	-
税金及附加	五、12	10,485.43	0.08
销售费用		-	-
管理费用	五、13	1,096,678.31	2,409,364.12
研发费用	五、14	507,443.40	861,258.47
财务费用	五、15	-165.70	1,169.14
其中: 利息费用		-	-
利息收入		776.48	1,173.57
加: 其他收益	五、16	1,730.60	7,512.73
投资收益(损失以“-”号填列)	五、17	77,478.84	514,584.20
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)		-	-
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、18	158,833.74	-213,806.90
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)		-1,376,398.26	-2,963,501.78
加: 营业外收入	五、19	50,000.00	61,800.00
减: 营业外支出		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,326,398.26	-2,901,701.78
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		-1,326,398.26	-2,901,701.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,326,398.26	-2,901,701.78
(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		-	-
.....		-	-
(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		-	-
.....		-	-
六、综合收益总额		-1,326,398.26	-2,901,701.78

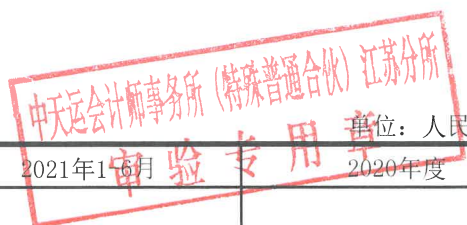
法定代表人: 顾恺

主管会计工作负责人: 魏缘

会计机构负责人: 魏缘

现金流量表

编制单位:南京健智聚合信息科技有限公司



单位:人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
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		2,100,000.00	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		192,771.35	70,486.30
经营活动现金流入小计		2,292,771.35	70,486.30
购买商品、接受劳务支付的现金		-	46,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,759,476.14	2,996,945.06
支付的各项税费		31,981.23	-5,455.74
支付其他与经营活动有关的现金		66,196.84	4,219.24
经营活动现金流出小计		1,857,654.21	3,041,708.56
经营活动产生的现金流量净额		435,117.14	-2,971,222.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		77,478.84	514,584.20
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		2,477,478.84	15,014,584.20
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		2,000,000.00	12,260,000.00
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		2,000,000.00	12,260,000.00
投资活动产生的现金流量净额		477,478.84	2,754,584.20
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		-	-
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		912,595.98	-216,638.06
加: 期初现金及现金等价物余额		216,971.98	433,610.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,129,567.96	216,971.98

法定代表人: 顾恺

主管会计工作负责人: 魏缘

会计机构负责人: 魏缘

所有者权益变动表

编制单位：南京健智聚合信息科技有限公司

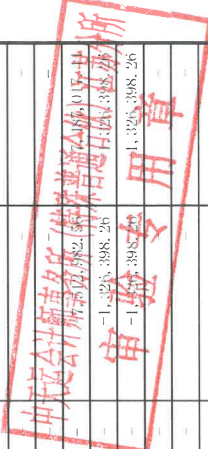
单位：人民币元

项 目	附注	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,512,982.56	7,187,017.44
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,325,398.26	-1,325,398.26
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,325,398.26	-1,325,398.26
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,839,380.82	6,160,619.18

主管会计工作负责人：魏缘

会计机构负责人：魏缘

法定代表人：顾恺



所有者权益变动表

南京健智聚合信息科技有限公司													单位：人民币
项 目	附注	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,611,280.78	10,388,719.22	
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,388,719.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额		15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,512,982.56	7,487,017.44	

中无远会计服务有限公司

南京健智聚合信息科技有限公司

2020年度财务报表审计报告

2020.12.31

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,000.00

2,144,00

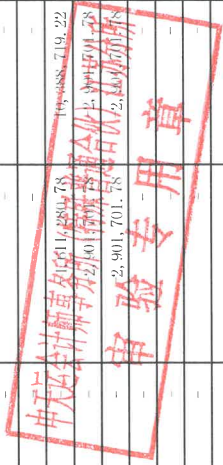
法定代表人：顾恺

主管会计工作负责人：魏缘

会计机构负责人：魏缘

编制单位：南京健智聚合信息科技有限公司

单位：人民币元



南京健智聚合信息科技有限公司

2020 年度和 2021 年 1-6 月财务报表附注

一、基本情况

南京健智聚合信息科技有限公司（以下简称“健智聚合”或公司）系由南京健友生化制药股份有限公司和黄锡伟共同投资设立的有限责任公司，公司于 2016 年 6 月 30 日取得南京市浦口区市场监督管理局颁发的注册号 320100M01156585 的营业执照。公司成立时的注册资本为 1500.00 万元，其中：南京健友生化制药股份有限公司出资 669.60 万元，占注册资本的 44.64%；黄锡伟出资 830.40 万元，占注册资本的 55.36%。

2016 年 7 月，根据公司股东会决议，同意南京健友生化制药股份有限公司将其持有的公司 44.64%的股权全部转让给曹晓华、顾恺、蒋恩生、李家强、顾杰、南京健礼信息科技企业(有限合伙)、南京健思信息科技企业(有限合伙)；同意黄锡伟将其持有的公司 0.16%的股权受让费顾恺。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）
黄锡伟	828.00
南京健思信息科技企业(有限合伙)	160.00
南京健礼信息科技企业(有限合伙)	160.00
顾凯	100.00
曹晓华	72.00
顾杰	60.00
蒋恩生	60.00
李家强	60.00
小计	1500.00

2017 年 10 月，根据公司股东会决议，同意李家强将其持有的公司 4.00%的股权全部转让给强健；同意顾杰将其持有的公司 4.00%的股权全部转让给王海亮；同意曹晓华将其持有的公司 4.40%的股权转让给黄锡伟；同意曹晓华将其持有的公司 0.40%的股权转让给蒋恩生。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）
黄锡伟	894.00
南京健思信息科技企业(有限合伙)	160.00
南京健礼信息科技企业(有限合伙)	160.00
顾凯	100.00
蒋恩生	66.00
王海亮	60.00
强健	60.00
小计	1500.00

2020 年 7 月，根据公司股东会决议，同意强健将其持有的公司 4.00%的股权全部转让给黄锡伟。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）
黄锡伟	954.00

出资人	出资额（万元）
南京健思信息科技企业(有限合伙)	160.00
南京健礼信息科技企业(有限合伙)	160.00
顾凯	100.00
蒋恩生	66.00
强健	60.00
小计	1500.00

公司注册地址为：南京市浦口区江浦街道黄山岭路 86 号-30；公司法定代表人为顾恺；经营范围：计算机电子科技研发、技术服务、计算机网络系统工程、通信工程施工、计算机软硬件开发、信息科技研发技术服务、；通信设备销售、安装、调试、维护；信息系统集成、网页制作、通讯系统开发、工业自动化控制系统研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表及截止至 2021 年 6 月 30 日的 2021 年 1-6 月财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十三）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（八）“应收款项”的各项描述。

（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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度和 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(六) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“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，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的

合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三、（十一）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

②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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，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的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

(3) 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)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定

金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（八）应收款项

1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行分组，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内	2	2
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	100	100
4 至 5 年	100	100

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
5 年以上	100	100

2、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(九) 存货

1、存货分类

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、在产品、产成品和周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

(十) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 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，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，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：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②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：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；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。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	9.50
机器设备	10	5	3.17-4.75
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
其他设备	3-10	5	9.5-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态

的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）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，分别为：①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。②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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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，或使用期限不确定等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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十七）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十八) 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，

主要包括房屋装修费等。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。

(十九) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）专项储备的计提和使用方法

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，

该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十三)收入

1、一般原则

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(二十四)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、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。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

(二十六)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七)重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司报告期初、期末均不存在预收款项，故本次会计政策变更对公司财务报表影响金额为零。

除上述外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

2、会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	13%、6%
教育费附加	应纳流转税	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳所得税额	25%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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，以下简称《通知》）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。公司目前由于处于亏损状态未享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	50.00	50.00
银行存款	1,129,517.96	216,921.98
其他货币资金	-	-
合 计	1,129,567.96	216,971.98
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2、交易性金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,200,000.00	5,600,000.00
其中: 银行理财产品	5,200,000.00	5,600,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2021 年 6 月 30 日				
	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	-	-	-	-	-
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	2020 年 12 月 31 日				
	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	2,100,000.00	100.00	210,000.00	10.00	1,890,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	2,100,000.00	100.00	210,000.00	10.00	1,890,000.00

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	2.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	-	-	

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	2.00
1 至 2 年	2,100,000.00	210,000.00	10.00
2 至 3 年	-	-	50.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,100,000.00	210,000.00	

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	210,000.00	-210,000.00	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-
合计	210,000.00	-210,000.00	-	-	-	-

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	42,000.00	168,000.00	-	-	-	210,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-
合计	42,000.00	168,000.00	-	-	-	210,000.00

报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	46,000.00	88.46
1 至 2 年	-	-	6,000.00	11.54
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	-	-	52,000.00	100.00

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

5、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	176,658.12	168,345.18
合计	176,658.12	168,345.18

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	176,658.12	100.00	118,773.16	67.23	57,884.96
其中：账龄组合	176,658.12	100.00	118,773.16	67.23	57,884.96
合计	176,658.12	100.00	118,773.16	67.23	57,884.96

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	168,345.18	100.00	67,606.90	40.16	100,738.28
其中：账龄组合	168,345.18	100.00	67,606.90	40.16	100,738.28
合计	168,345.18	100.00	67,606.90	40.16	100,738.28

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,658.12	773.16	2.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
3 至 4 年	70,000.00	70,000.00	100.00
4 至 5 年	28,000.00	28,000.00	100.00
合 计	176,658.12	118,773.16	

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,345.18	606.90	2.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年	70,000.00	35,000.00	50.00
3 至 4 年	28,000.00	28,000.00	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
合 计	168,345.18	67,606.90	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	67,606.90	51,166.26	-	-	-	118,773.16

其中：账龄组合	67,606.90	51,166.26	-	-	-	118,773.16
合计	67,606.90	51,166.26	-	-	-	118,773.16

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,800.00	45,806.90	-	-	-	67,606.90
其中：账龄组合	21,800.00	45,806.90	-	-	-	67,606.90
合计	21,800.00	45,806.90	-	-	-	67,606.90

4) 报告期内无实际核销的其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	138,000.00	138,000.00
其他	38,658.12	30,345.18
合 计	176,658.12	168,345.18

6、固定资产

固定资产情况：

项目	其他设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	86,955.00	86,955.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	86,955.00	86,955.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	58,791.57	58,791.57
2. 本期增加金额	8,273.94	8,273.94
(1) 计提	8,273.94	8,273.94
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 期末余额	67,065.51	67,065.51

项目	其他设备	合计
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
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		
1. 期末余额	19,889.49	19,889.49
2. 期初余额	28,163.43	28,163.43

7、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	357,201.14	1,393,774.12	1,559,647.11	191,328.15
二、离职后福利-设定提存计划	-	144,657.18	144,657.18	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	357,201.14	1,538,431.30	1,704,304.29	191,328.15

（2）短期薪酬列示：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	357,201.14	1,179,526.11	1,345,399.10	191,328.15
2、职工福利费	-	56,429.01	56,429.01	-
3、社会保险费	-	87,681.00	87,681.00	-
其中：医疗保险费	-	78,913.90	78,913.90	-
工伤保险费	-	1,753.42	1,753.42	-
生育保险费	-	7,013.68	7,013.68	-
4、住房公积金	-	70,138.00	70,138.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	357,201.14	1,393,774.12	1,559,647.11	191,328.15

（3）设定提存计划列示：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	140,273.60	140,273.60	-

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
2、失业保险费	-	4,383.58	4,383.58	-
合 计	-	144,657.18	144,657.18	-

8、应交税费

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
城建税	6,116.50	-
教育费附加税	4,368.93	-
个人所得税	10,167.45	9,056.26
合 计	20,652.88	9,056.26

9、其他应付款

(1) 分类情况

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	34,742.20	34,598.85
合 计	34,742.20	34,598.85

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
其他	34,742.20	34,598.85
合 计	34,742.20	34,598.85

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

10、实收资本

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
南京健思信息科技企业（有限合伙）	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
南京健礼信息科技企业（有限合伙）	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
顾恺	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
蒋恩生	660,000.00	-	-	660,000.00
黄锡伟	9,540,000.00	-	-	9,540,000.00
王海亮	600,000.00	-	-	600,000.00
合 计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

11、未分配利润

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-7,512,982.56	-4,611,280.78
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	-7,512,982.56	-4,611,280.78

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,326,398.26	-2,901,701.78
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
期末未分配利润	-8,839,380.82	-7,512,982.56

12、税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
城市维护建设税	6,116.50	-
教育费附加	4,368.93	-
其他	-	0.08
合 计	10,485.43	0.08

13、管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
工资及附加	783,024.35	2,064,107.93
职工福利费	56,429.01	110,179.60
社会保险费	193,419.66	125,679.61
住房公积金	58,388.82	106,266.74
摊销	-	1,658.45
办公用品	337.08	-
差旅费	-	753.50
其他	5,079.39	718.29
合计	1,096,678.31	2,409,364.12

14、研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
工资及附加	447,169.46	844,710.59
折旧费	8,273.94	16,547.88
其他	52,000.00	-
合计	507,443.40	861,258.47

15、财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	776.48	1,173.57
手续费	610.78	2,342.71
合计	-165.70	1,169.14

16、其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
个税返还	1,730.60	7,512.73
合计	1,730.60	7,512.73

17、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
银行理财产品取得的投资收益	77,478.84	514,584.20
合计	77,478.84	514,584.20

18、信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	158,833.74	-213,806.90
合计	158,833.74	-213,806.90

19、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	2021年1-6月	2020年度
政府补助	50,000.00	61,800.00
合计	50,000.00	61,800.00

(2) 计入当期损益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京老山景区企业扶持奖励	-	11,800.00	与收益相关
省高新技术企业培育资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
合 计	50,000.00	61,800.00	

20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,326,398.26	-2,901,701.78
加: 计提的资产减值损失/信用减值损失	-158,833.74	213,806.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,273.94	16,547.88
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	1,658.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“一”号填列)	-	-
投资损失 (收益以“一”号填列)	-77,478.84	-514,584.20
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	2,143,687.06	-76,345.18

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-154,133.02	289,395.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	435,117.14	-2,971,222.26
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,129,567.96	216,971.98
减：现金的期初余额	216,971.98	433,610.04
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	912,595.98	-216,638.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,129,567.96	216,971.98
其中：库存现金	50.00	50.00
可随时用于支付的银行存款	1,129,517.96	216,921.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	1,129,567.96	216,971.98

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名称	性质	与本公司关系	投资额（元）	股权比例（%）
黄锡伟	自然人	实际控制人	9,540,000.00	63.60

2、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	备注
南京健思信息科技企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东；实际控制人黄锡伟持有其份额 56.8750%的股份；执行董事顾恺担任其执行事务合伙人，持有其份额 0.6250%的股份	
南京健礼信息科技企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东；实际控制人黄锡伟持有其份额 36.8750%的股份；执行董事顾恺担任其执行事务合伙人，持有其份额 0.6250%的股份	
顾恺	持有本公司 5%以上股份的股东；担任本公司执行董事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
蒋恩生	监事	
健进制药有限公司	实际控制人黄锡伟担任其董事	
南京健友生化制药股份有限公司	实际控制人黄锡伟担任其董事，并持有其份额 4.48% 的股份	
南京健友药业有限公司	实际控制人黄锡伟担任其董事	

3、关联交易情况

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	南京健友生化制药股份有限公司	-	2,100,000.00
其他应收款	南京健礼信息科技企业（有限合伙）	4,000.00	4,000.00
其他应收款	南京健思信息科技企业（有限合伙）	134,000.00	134,000.00

(2) 本期无关联方应付项目

七、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无重要承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重要事项。

南京健智聚合信息科技有限公司

2021 年 7 月 29 日

编号 320100000201803300136



请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报，逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320100MA1MG7H97J (1/1)

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 南京市鼓楼区石头城5号石榴财智中心C栋C2套

负责人 贾丽娜

成立日期 2016年03月15日

营业期限 2016年03月15日至*****

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、企业管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00071286

登记机关



2018 年 03 月 30 日

证书编号:
No. of Certificate

320000100060

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年三月二十七日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

陈晓龙

男

1983-08-21

江苏天衡会计师事务所有限公司

320721198308214410

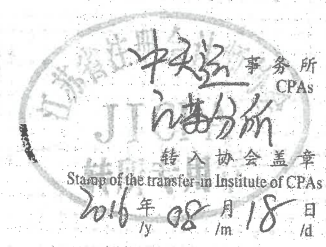


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



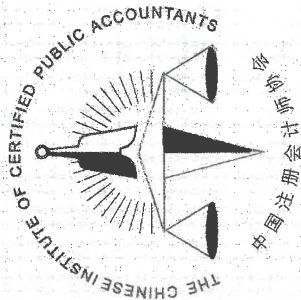
陈晓龙(320000100060)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100080)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号码

祁祥 男 1991-11-21 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 32012319911121143X



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110002040238

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 07 02
年 /y 月 /m 日 /d



祁祥(110002040238)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d