

泰州医药高新区华银金融投资有限公司 审计报告

2025 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-15
十、资产负债表财务报表附注	16-72

委托单位：泰州医药高新区华银金融投资有限公司
审计单位：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：(010) 85886680
传真号码：(010) 85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>



审计报告

利安达审字[2026]第 0294 号

泰州医药高新区华银金融投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了泰州医药高新区华银金融投资有限公司（以下简称“泰州华银金投公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了泰州华银金投公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰州华银金投公司，并履行了独立性和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

泰州华银金投公司管理层（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，管理层负责评估泰州华银金投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰州华银金投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰州华银金投公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对泰州华银金投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰州华银金投公司不能持续经营。

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

（六）就泰州华银金投公司中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，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。

(本页无正文，为利安达审字[2026]第0294号泰州医药高新区华银金融投资有限公司审计报告签章页)



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二六年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：泰州医药高新区华银金融投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	注释1	977,718,648.67	601,209,246.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	注释2	644,468,143.60	602,421,278.33
应收款项融资			
预付款项	注释3	1,780,881.66	2,028,972.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	注释4	302,331,388.19	487,587,493.00
其中：应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
发放贷款及垫款	注释5	94,336,890.04	119,022,500.00
一年内到期的非流动资产	注释6	699,807,407.48	287,859,241.09
其他流动资产	注释7	4,082,236.04	1,286,455.83
流动资产合计		2,714,535,595.68	2,101,414,187.59
非流动资产：		—	—
债权投资	注释8	9,600,000.00	9,600,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	注释9	48,533,333.32	202,680,594.29
长期股权投资	注释10	33,420,186.80	38,963,623.08
其他权益工具投资	注释11	716,379,813.53	427,142,367.99
其他非流动金融资产	注释12	251,794,158.53	281,200,000.00
投资性房地产			
固定资产	注释13	182,868.02	243,533.81
其中：固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释14		117,421.36
递延所得税资产	注释15	72,342,464.00	69,450,004.39
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,132,252,824.00	1,029,397,544.92
资产总计		3,846,788,419.68	3,130,811,732.51

载于第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周雅莉

合并资产负债表(续)

编制单位：惠州医药高新区华银金融投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	注释16	29,521,999.99	73,083,208.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释17	160,000,000.00	110,000,000.00
应付账款	注释18		108,026.60
预收款项	注释19	7,774,076.00	8,922,726.00
合同负债			
卖出回购金融负债			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释20	1,585,274.00	1,448,360.75
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	注释21	28,036,374.40	14,359,881.05
其中：应交税金			
其他应付款	注释22	509,667,007.58	253,621,240.32
其中：应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
担保业务准备金	注释23	42,740,870.57	39,268,107.11
一年内到期的非流动负债	注释24	26,484,872.66	24,167,000.16
其他流动负债			
流动负债合计		794,790,570.19	624,968,415.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释25	43,733,332.00	67,200,000.00
应付债券	注释26		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释27	7,685,878.18	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释15	98,309,537.95	3,488,270.88
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		147,718,748.13	70,688,270.88
负债合计		942,509,318.32	695,656,686.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释28	2,289,459,200.00	2,289,459,200.00
国家资本			
国有法人资本		2,289,459,200.00	2,289,459,200.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,289,459,200.00	2,289,459,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释29	42,000,094.84	42,000,094.84
减：库存股			
其他综合收益	注释30	240,229,276.41	-4,370,336.67
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	注释31	120,398,094.83	77,825,344.74
归属于母公司所有者权益合计		2,707,178,460.08	2,404,898,202.01
少数股东权益		197,100,635.28	130,468,843.35
所有者权益（或股东权益）合计		2,904,279,101.38	2,535,367,045.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,846,788,419.69	3,130,811,732.51

截至第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注由下人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周雅莉

合并利润表

编制单位：惠州医药高新区华银金融投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注八	本年金额	上年金额
一、营业总收入		87,879,861.42	80,190,367.23
其中：营业收入	注释32	87,879,861.42	80,190,367.23
二、营业总成本		24,045,273.78	24,902,502.31
其中：营业成本	注释32	466,111.52	1,099,412.67
税金及附加	注释33	730,470.08	820,861.88
销售费用			
管理费用	注释34	21,557,275.87	22,080,671.98
研发费用			
财务费用	注释35	1,901,410.31	921,848.00
其中：利息费用		3,563,659.03	818,706.32
利息收入		2,090,960.74	3,252,011.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,103,923.10	1,913,303.47
其他			
加：其他收益	注释36	3,072,400.00	1,315,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释37	70,371,201.04	80,857,844.22
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释38	-23,120,012.60	-22,588,881.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释39	-25,470,389.00	-14,127,280.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,077,776.03	80,746,457.07
加：营业外收入	注释40	44,200.62	1,882,742.01
其中：政府补助			
减：营业外支出	注释41	50,000.00	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,071,976.65	82,619,199.08
减：所得税费用	注释42	30,887,046.70	20,386,577.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,384,929.88	62,233,621.52
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		48,873,650.09	63,347,612.07
少数股东损益		8,511,279.77	8,886,009.45
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		57,384,929.88	62,233,621.52
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		311,739,125.24	-23,598,144.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		253,608,613.08	-27,089,110.27
(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		253,608,613.08	-27,089,110.27
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		58,130,512.16	3,490,965.59
七、综合收益总额		360,124,055.10	38,635,478.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		302,482,263.17	26,258,501.80
归属于少数股东的综合收益总额		60,641,791.93	12,376,975.04
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注由以下人员签署：
法定代表人：

强吴志
印
3212010118823

主管会计工作负责人：

强吴志
印
3212010118823

会计机构负责人 **周雅莉**

合并现金流量表

编制单位：泰州医药高新区华银金融投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注八	本金额	上年金额
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		95,376,956.50	140,117,096.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,492,165,048.22	773,591,913.42
经营活动现金流入小计		1,587,542,004.72	913,709,010.26
购买商品、接受劳务支付的现金		483,478.21	40,138,333.11
支付给职工以及为职工支付的现金		9,831,384.93	9,685,943.35
支付的各项税费		29,420,666.62	30,767,131.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,810,123,153.20	921,082,564.54
经营活动现金流出小计		1,849,858,682.96	1,001,673,972.61
经营活动产生的现金流量净额		-262,316,678.24	-87,964,962.35
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		252,287,549.30	198,777,235.76
取得投资收益收到的现金		38,071,949.78	66,772,386.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释43		84,973.33
投资活动现金流入小计		290,359,499.08	265,634,594.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,450.00	42,076.00
投资支付的现金		70,400,000.00	117,338,055.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释43		22,308,048.45
投资活动现金流出小计		70,410,450.00	139,688,179.45
投资活动产生的现金流量净额		219,949,049.08	125,946,414.67
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		87,500,000.00	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释43	739,684,535.14	211,142,927.43
筹资活动现金流入小计		827,184,535.14	414,142,927.43
偿还债务所支付的现金		145,372,800.11	54,292,451.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,485,789.66	1,482,155.86
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	注释43	394,870,828.66	279,031,460.24
筹资活动现金流出小计		545,729,418.43	334,806,068.02
筹资活动产生的现金流量净额		281,455,116.71	79,336,859.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-271,576.60	-1,831,409.86
五、现金及现金等价物净增加额		238,815,910.95	115,486,901.87
加：期初现金及现金等价物余额		467,702,818.58	352,215,916.71
六、期末现金及现金等价物余额		706,518,729.53	467,702,818.58

载于第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：周雅莉

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项	本年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	42,090,994.84	—	—	-4,379,336.67	—	—	—	77,525,344.74	2,404,696,202.91	130,458,843.35	2,535,155,046.26
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	42,090,994.84	—	—	-4,379,336.67	—	—	—	77,525,344.74	2,404,696,202.91	130,458,843.35	2,535,155,046.26
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	253,608,613.08	—	—	—	48,873,650.09	302,482,263.17	66,641,791.93	369,124,055.10
（一）综合收益总额	—	—	—	253,608,613.08	—	—	—	48,873,650.09	302,482,263.17	66,641,791.93	369,124,055.10
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（二）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业奖励基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	42,090,994.84	—	—	249,229,276.41	—	—	—	126,398,994.83	2,707,178,466.08	197,100,635.28	2,904,279,101.36

截至前16页至前17页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴志强印 3212910118623

周雅莉



合并所有者权益变动表（续）

项 目	上期金额											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他		
一、上年年末余额	2,279,459,200.00			42,090,994.84		22,709,773.60				24,177,732.07			118,081,868.31	2,368,437,701.11	2,486,519,599.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	2,279,459,200.00			42,090,994.84		22,709,773.60				24,177,732.07			118,081,868.31	2,368,437,701.11	2,486,519,599.42
三、本年年末余额	10,000,000.00					-27,099,110.27				53,347,812.07			12,376,975.04	36,258,501.80	48,635,476.84
(一) 综合收益总额						-27,099,110.27				53,347,812.07			12,376,975.04	36,258,501.80	48,635,476.84
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00													10,000,000.00	10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00													10,000,000.00	10,000,000.00
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) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
储备基金															
企业发展基金															
专项储备															
转回法定盈余															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 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. 其他权益工具转增资本(或股本)															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	2,289,459,200.00			42,090,994.84		-4,379,336.67				77,525,344.74			130,458,843.35	2,404,698,202.51	2,535,156,048.28

公司于第15页至第17页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

注册会计师：周雅莉

周雅莉



吴志强是上述财务报表由以下人士签署：
注册会计师：周雅莉



编制单位：苏州高新区华翔医药有限公司

金额单位：人民币元

资产负债表

编制单位：泰州医药高新区华恒金融投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		131,391,374.29	36,366,112.62
交易性金融资产			
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			
应收款项融资			
预付款项			
应收资金集中管理款			
其他应收款	注释1	689,350,700.00	947,562,120.00
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		4,055,636.62	
流动资产合计		824,797,710.91	983,928,232.62
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	注释2	1,697,518,721.22	1,694,518,721.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		219,594,158.53	250,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,279.62	38,903.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,917,146,159.27	1,944,557,624.92
资产总计		2,741,943,870.18	2,928,485,857.54

载于第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周雅莉

资产负债表(续)

编制单位：惠州医药高新区华恒金融投资有限公司

金额单位：人民币元

项	附注十二	年末金额	年初金额
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			104,187.60
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		421,020.00	623,687.23
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			1,260.00
其中：应交税金			
其他应付款		478,920,939.12	659,786,848.23
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		479,341,059.12	660,416,073.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		-	-
负债合计		479,341,059.12	660,416,073.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,289,459,200.00	2,289,459,200.00
国家资本			
国有法人资本		2,289,459,200.00	2,289,459,200.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,289,459,200.00	2,289,459,200.00
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			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
未分配利润		-26,657,288.94	-21,389,315.52
所有者权益（或股东权益）合计		2,262,801,911.06	2,268,069,884.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,741,943,070.18	2,928,485,957.54

载于第10页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注如下：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周雅莉

利润表

编制单位：泰州医药高新区华银鑫融投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本年金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		319.43	1,589.43
销售费用			
管理费用		5,697,736.86	5,878,536.06
研发费用			
财务费用		-211,465.45	-130,566.84
其中：利息费用			
利息收入		216,139.63	133,153.94
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
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）		-5,486,590.83	-5,747,538.85
加：营业外收入		18,617.41	16,730.18
其中：政府补助			
减：营业外支出			10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,467,973.42	-5,740,808.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,467,973.42	-5,740,808.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,467,973.42	-5,740,808.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类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			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-5,467,973.42	-5,740,808.67

载于第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周雅莉

现金流量表

编制单位：泰州医药高新区华银金融投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		151,868.91	257,054.96
经营活动现金流入小计		151,868.91	257,054.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,676,348.23	3,978,717.94
支付的各项税费		4,106,857.09	76,680.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,150,213.39	1,951,532.02
经营活动现金流出小计		9,933,418.71	6,006,930.63
经营活动产生的现金流量净额		-9,781,549.80	-5,749,875.67
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		99,805,841.47	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			22,292,048.45
投资活动现金流入小计		99,805,841.47	22,292,048.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,450.00	
投资支付的现金		72,400,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,410,450.00	120,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		27,395,391.47	-97,707,951.55
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		309,561,420.00	379,179,139.62
筹资活动现金流入小计		309,561,420.00	389,179,139.62
偿还债务所支付的现金			
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		232,150,000.00	395,004,320.00
筹资活动现金流出小计		232,150,000.00	395,004,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		77,411,420.00	-5,825,180.38
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		95,025,261.67	-109,283,007.60
加：期初现金及现金等价物余额		36,366,112.62	145,649,120.22
六、期末现金及现金等价物余额		131,391,374.29	36,366,112.62

载于第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

周雅莉

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项	本年金额									
	上年年末余额	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	
一、上年年末余额	2,289,459,200.00							-21,389,316.52	2,268,069,884.48	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,289,459,200.00							-21,389,316.52	2,268,069,884.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								-5,467,973.42	-5,467,973.42	
（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）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
盈余基金										
企业发展基金										
利润归还投资										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（五）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										
四、本年年末余额	2,289,459,200.00							-26,857,288.94	2,262,601,911.06	

载于第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：
周雅莉

主管会计工作负责人：
吴强

会计机构负责人：
周雅莉



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 泰州医药高新区华银金融投资有限公司	上年金额			本年金额			
	股本	资本公积	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
一、上年年末余额	2,279,459,200.00					-15,648,506.85	2,263,810,693.15
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,279,459,200.00					-15,648,506.85	2,263,810,693.15
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00					-5,740,808.67	4,259,191.33
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00					-5,740,808.67	-5,740,808.67
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00						10,000,000.00
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) 专项储备提取和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
其中: 法定公积金							
任意公积金							
储备基金							
企业发展基金							
利润归还投资者							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(五) 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							
四、本年年末余额	2,289,459,200.00					-21,389,315.52	2,268,069,884.48

截至第16页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 周雅莉



泰州医药高新区华银金融投资有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司（企业）基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

泰州医药高新区华银金融投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2019 年 8 月 8 日在江苏省泰州医药高新技术产业开发区审批局登记注册，取得注册号 321291666202111190035 号企业法人营业执照，公司统一社会信用代码为 91321291MA1YW2P84M。

（1）2019 年 8 月 8 日，本公司在江苏省泰州医药高新技术产业开发区审批局登记注册，设立登记通知书编号为（12910021）公司设立[2019]第 08080006 号，公司注册名称为泰州医药高新区华银金融投资有限公司，统一社会信用代码为 91321291MA1YW2P84M，住所为泰州市医药高新技术产业开发区华信大厦 20 层整层，公司法人代表为张由凤，注册资本为 500,000 万元人民币，公司类型为有限责任公司，营业期限自 2019 年 8 月 8 日至无限期，经营范围为金融债权及股权投资；资本运作及资产管理；受托管理专项资金；信用担保和再担保；风险投资、创业投资、实业投资；投资管理；重组、并购咨询及金融研究，商业数据及信用等金融信息采集和管理。发起股东分别为（1）泰州鑫泰集团有限公司，认缴出资额 24,750 万元，持股比例 4.95%；（2）泰州东方中国医药城控股集团有限公司，认缴出资额 157,500 万元，持股比例 31.50%；（3）泰州华诚医学投资集团有限公司，认缴出资额 52,500 万元，持股比例 10.50%；（4）泰州市新滨江开发有限责任公司，认缴出资额 5,250 万元，持股比例 1.05%；（5）泰州华信药业投资有限公司，认缴出资额 260,000 万元，持股比例 52.00%。

（2）2019 年 12 月 29 日，本公司召开股东会决议，全体股东一致通过以下决议：同意泰州华信药业投资有限公司将持有本公司 41.76%（对应出资额 208,800 万元）转让给泰州医药高新技术产业投资发展有限公司，2019 年 12 月 30 日本公司完成了工商变更登记，股权变更后本公司股权结构如下：（1）泰州鑫泰集团有限公司，认缴出资额 24,750 万元，持股比例 4.95%；（2）泰州东方中国医药城控股集团有限公司，认缴出资额 157,500 万元，持股比例 31.50%；（3）泰州华诚医学投资集团有限公司，认缴出资额 52,500 万元，持股比例 10.50%；（4）泰州市新滨江开发有限责任公司，认缴出资额 5,250 万元，持股比例 1.05%；（5）泰州华信药业投资有限公司，认缴出资额 51,200 万元，持股比例 10.24%；（6）泰州医药高新技术产业投资发展有限公司，认缴出资额 208,800 万元，持股比例 41.76%。

（3）2021 年 11 月 19 日公司法定代表人由张由凤变更为杨淼。

（4）2025 年 3 月 6 日公司法定代表人由杨淼变更为吴志强。

经过历年的股权变更，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 500,000 万元人民币，注册地址：泰州市医药高新技术产业开发区华信大厦 20 层整层，实际经营地址：泰州市

医药高新技术产业开发区 CMC 综合楼 C2 楼 15-16 层。

（二）母公司以及集团总部的名称

母公司为泰州医药高新技术产业投资发展有限公司，最终控制方为泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）财政局（区政府国有资产监督管理办公室）。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为金融债权及股权投资；资本运作及资产管理；受托管理专项资金；信用担保和再担保；风险投资、创业投资、实业投资；投资管理；重组、并购咨询及金融研究，商业数据及信用等金融信息采集和管理。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度、2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分其他权益工具外，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。

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日

在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、22。

（6）金融资产减值

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；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

预付账款、应收账款、其他应收款及长期应收款

对于预付账款、应收账款、其他应收款及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，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。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收关联方组合
- 应收账款组合 2：应收低风险组合
- 应收账款组合 3：应收账龄组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有关联方客户 或纳入合并范围的关联方组合	按余额百分比法计提坏账准备
低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	按余额百分比法计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项	按账龄分析法计提坏账准备

关联方组合及低风险组合，采用余额百分比法计提坏账准备

项目	计提方法
1 年以内（含 1 年，下同）	0.10
1-2 年	0.10
2-3 年	0.10

3-4 年	0.10
4-5 年	0.10
5 年以上	0.10

账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备

项目	计提方法
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	15.00
4-5 年	30.00
5 年以上	100.00

B、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方组合
- 其他应收款组合 2：应收低风险组合
- 其他应收款组合 3：应收账龄组合
- 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	所有关联方客户 或纳入合并范围的关联方组合	按余额百分比法计提坏账准备
低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金	按余额百分比法计提坏账准备
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项	按账龄分析法计提坏账准备

- 关联方组合及低风险组合，采用余额百分比法计提坏账准备

项目	计提方法
1 年以内（含 1 年，下同）	0.10
1-2 年	0.10
2-3 年	0.10
3-4 年	0.10
4-5 年	0.10
5 年以上	0.10

- 账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备

项目	计提方法
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	15.00
4-5 年	30.00
5 年以上	100.00

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具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，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 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权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证据包括下列可观察信息：

- 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。

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权投资，本公司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。

核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

10、发出贷款及垫款

本公司对涉诉、财务状况恶化的发出贷款及垫款单项计提减值准备。

本公司对于除单项计提减值准备外的发出贷款及垫款采用以风险为基础的分类方法，即把贷款分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，按照贷款的账面余额与对应的贷款损失计提比例计提贷款损失准备，贷款损失准备计提方法如下：

风险类别	计提比例（%）
正常	0.00
关注	2.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

11、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、14。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	3-5 年	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、14。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费等

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。本公司确定长期待摊费用的年摊销率如下：

长期待摊费用类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
装修费等	3 年	-	33.33%

14、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

16、担保业务准备金

本公司担保业务准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

（1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是指担保公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。对融资性担保按照当期担保费收入的 50.00%提取未到期责任准备金。

（2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是指担保公司已发生尚未结案且需代偿的担保余额提取的准备金。按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

17、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

18、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法（针对公司的主要业务进行描述）

本公司收入确认的具体方法如下：

贷款业务

公司贷款业务属于在某一时刻履行的履约义务，在贷款业务协议中约定的利息还款日或确认取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

商业保理业务

公司商业保理业务属于在某一时刻履行的履约义务，在商业保理业务协议中约定的保理融资利息还款日或确认取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

融资租赁业务

公司融资租赁业务属于在某一时刻履行的履约义务，在融资租赁业务协议中约定的融资租赁利息还款日或确认取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

基金管理业务

公司基金管理业务属于在某一时刻履行的履约义务，在基金管理业务协议中约定的基金管理费偿付日或确认取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

担保业务

公司担保业务属于在某一时刻履行的履约义务，在担保业务协议中约定的担保费偿付日或确认取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

商品贸易业务

本公司从事的大宗贸易业务主要包括煤炭、农副商品等商品的采购与销售。在判断收入确认方法时，本公司依据《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定，综合考虑业务模式、合同条款以及交易实质，确定采用净额法确认收入，在净额法下，本公司按照预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入，该金额为已收或应收对价总额扣除应支付给供应商的价款后的净额。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

21、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

22、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：部分其他权益工具。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其

经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本公司 2025 年度无应披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司 2025 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司 2025 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、5

（二）优惠税负及批文

无。

泰州医药高新区华银金融投资有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	泰州鸿旭资产管理 有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	4,200,000.00	100.00%	100.00%	新设
2	泰州市鸿鑫科技小 额贷款有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	货币金融服务	江苏省泰州市	135,000,000.00	100.00%	100.00%	受让
3	泰州融健达天使创 业投资有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	25,000,000.00	99.00%	99.00%	受让
4	泰州华健创业投资 有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	200,000,000.00	100.00%	100.00%	受让
5	泰州中国医药城高 新商业保理有限公司	一级	有限责任公司 (港澳台投 资、非独资)	江苏省泰州市	保险业	江苏省泰州市	500,000,000.00	100.00%	100.00%	受让
6	泰州健鑫创业投资 有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	370,000,000.00	99.88%	99.88%	受让
7	泰州中国医药城新 药基金管理有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	资本市场服务	江苏省泰州市	10,000,000.00	100.00%	100.00%	受让
8	江苏泰融供应链 管理有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	200,000,000.00	100.00%	100.00%	受让
9	泰州中国医药城融 健达创业投资有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	资本市场服务	江苏省泰州市	240,000,000.00	65.67%	65.67%	受让
10	泰州华鑫创业投资 管理有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	5,000,000.00	91.25%	91.25%	受让
11	泰州医药城鸿泰融 资担保有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	其他金融业	江苏省泰州市	400,000,000.00	100.00%	100.00%	受让

泰州医药高新区华银金融投资有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
12	泰州安盛典当有限公司	二级	有限责任公司	江苏省泰州市	货币金融服务	江苏省泰州市	100,000,000.00	100.00%	100.00%	受让
13	泰州广瑞融资租赁有限公司	二级	有限责任公司 (港澳台投资、非独资)	江苏省泰州市	租赁业	江苏省泰州市	507,759,000.00	100.00%	100.00%	受让
14	泰州中国医药城载梦好思创业服务有限公司	一级	有限责任公司	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	4,000,000.00	100.00%	100.00%	受让
15	泰州中国医药城一类新药研发投资基金合伙企业(有限合伙)	一级	有限合伙企业	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	143,023,200.00	66.67%	66.67%	合资入股
16	泰州市知识产权运用促进中心(有限合伙)	二级	有限合伙企业	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市	20,000.00	97.00%	97.00%	合资入股
17	健鑫醫藥科技有限公司	二级	私人股份有限公司	香港特别行政区	商务服务业	香港特别行政区	9,076.50	100.00%	100.00%	新设
18	上海健鑫汇智医药科技有限公司	二级	有限责任公司	上海市	软件和信息技术服务业	上海市		100.00%	100.00%	新设
19	泰州市医药高新区泰州医药高新区华银英沐医药投资合伙企业(有限合伙)	一级	有限合伙企业	江苏省泰州市	商务服务业	江苏省泰州市		100.00%	100.00%	新设
20	华银信泰实业发展有限公司(香港)有限公司	一级	私人股份有限公司	香港特别行政区	商务服务业	香港特别行政区		100.00%	100.00%	新设
21	华银中泰实业发展有限公司(香港)有限公司	一级	私人股份有限公司	香港特别行政区	商务服务业	香港特别行政区		100.00%	100.00%	新设

（二）重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益变动	期末累计少数股东权益
1	泰州华鑫创业投资管理有限公司	8.75%	87,371.13		1,035,161.96
2	泰州健鑫创业投资有限公司	0.12%	29,085.00	68,367.99	73,822.27
3	泰州融健达天使创业投资有限公司	1.00%	342.51		234,676.20
4	泰州中国医药城融健达创业投资有限公司	34.33%	8,390,482.41	19,558,943.41	103,277,843.26
5	泰州中国医药城一类新药研发投资基金（有限合伙）	33.33%	403.12	38,503,200.76	92,463,112.35
6	泰州市知识产权运用促进中心（有限合伙）	3.00%	3,595.60		16,019.24
	合计	—	8,511,279.77	58,130,512.16	197,100,635.28

八、财务报表主要项目注释

（具体的报表项目应按以下要求进行注释，请根据实际情况使用。）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	706,518,729.53	467,702,818.58
其他货币资金	271,199,919.14	133,506,427.94
合 计	977,718,648.67	601,209,246.52
其中：存放在境外的款项总额	123,846,556.68	515,549.72

（1）受限制的其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
担保业务保证金	55,577,698.97	72,834,368.58
承兑汇票质押保证金	100,000,000.00	60,518,570.29
定期存款	113,805,720.00	
其他	1,816,500.17	153,489.07
合 计	271,199,919.14	133,506,427.94

2、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收账龄组合	197,461,639.25	29.73	19,326,695.65	9.79	178,134,943.60
应收关联方组合	200,000,000.00	30.11	200,000.00	0.10	199,800,000.00
应收低风险组合	266,800,000.00	40.16	266,800.00	0.10	266,533,200.00
合计	664,261,639.25	100.00	19,793,495.65	2.98	644,468,143.60

续：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收账龄组合	233,782,404.52	38.09	10,981,126.19	4.70	222,801,278.33
应收关联方组合	200,000,000.00	32.58	200,000.00	0.10	199,800,000.00
应收低风险组合	180,000,000.00	29.33	180,000.00	0.10	179,820,000.00
合计	613,782,404.52	100.00	11,361,126.19	1.85	602,421,278.33

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收账龄组合

账龄	期末数		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	15,529,449.61	1.00	155,294.50
1 至 2 年	30,236,356.31	5.00	1,511,817.82
2 至 3 年	101,895,833.33	10.00	10,189,583.33
3 至 4 年	49,800,000.00	15.00	7,470,000.00
合计	197,461,639.25	——	19,326,695.65

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账 龄	期初数		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	79,949,850.95	1.00	799,498.51
1 至 2 年	104,032,553.57	5.00	5,201,627.68
2 至 3 年	49,800,000.00	10.00	4,980,000.00
合 计	233,782,404.52	—	10,981,126.19

采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
关联方组合	200,000,000.00	0.10	200,000.00
低风险组合	266,800,000.00	0.10	266,800.00
合 计	466,800,000.00	0.10	466,800.00

续：

组合名称	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
关联方组合	200,000,000.00	0.10	200,000.00
低风险组合	180,000,000.00	0.10	180,000.00
合 计	380,000,000.00	0.10	380,000.00

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,361,126.19	8,432,369.46			19,793,495.65
合 计	11,361,126.19	8,432,369.46			19,793,495.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
泰州睿赢商贸有限公司	150,000,000.00	22.58	150,000.00
中国林产品集团有限公司	102,708,333.33	15.46	10,230,208.33
泰州医药城华盈商贸有限公司	100,000,000.00	15.05	100,000.00
泰州市新滨江科技发展有限公司	100,000,000.00	15.05	100,000.00
泰州万拓城镇改造开发有限公司	86,800,000.00	13.07	86,800.00

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合计	539,508,333.33	81.21	10,667,008.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内	125,386.86	2.35		1,933,924.17	34.66	
1 至 2 年	1,664,494.80	31.17		95,048.65	1.70	
2 至 3 年	1,000.00	0.01				
3 年以上	3,550,000.00	66.47	3,550,000.00	3,550,000.00	63.64	3,550,000.00
合计	5,340,881.66	100.00	3,550,000.00	5,578,972.82	100.00	3,550,000.00

(2) 单项计提坏账准备的预付账款

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
南京安仕捷医疗器械有限公司	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	对方公司已吊销，无偿付能力
合计	3,550,000.00	3,550,000.00	100.00	——

(3) 按欠款方归集的期末较大余额的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
南京安仕捷医疗器械有限公司	3,550,000.00	66.47	3,550,000.00
柯坪县柯小驼能源投资有限公司	1,664,494.80	31.17	
中国移动通信集团江苏有限公司泰州分公司	125,386.86	2.35	
人民法院新闻传媒总社	1,000.00	0.01	
合计	5,340,881.66	100.00	3,550,000.00

4、其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	53,933,625.61	10.76	53,933,625.61	100.00	

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其中：

应收账款组合	119,254,839.44	23.80	54,506,010.47	45.71	64,748,828.97
应收关联方组合	327,906,075.33	65.44	327,906.08	0.10	327,578,169.25
应收低风险组合	4,394.36		4.39	0.10	4,389.97
合 计	501,098,934.74	100.00	108,767,546.55	21.71	392,331,388.19

续：

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	45,692,098.44	7.86	45,692,098.44	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
应收账款组合	130,382,466.72	22.41	47,974,319.95	36.80	82,408,146.77
应收关联方组合	404,917,927.73	69.61	404,917.93	0.10	404,513,009.80
应收低风险组合	667,003.43	0.12	667.00	0.10	666,336.43
合 计	581,659,496.32	100.00	94,072,003.32	16.17	487,587,493.00

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末数		计提理由	
	账面余额	坏账准备		预期信用损失率(%)
桑缙亚(中国)生物技术有限公司	10,669,095.61	10,669,095.61	100.00	对方公司已注销，无偿付能力
泰州新生源生物医药有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	对方公司已吊销，无偿付能力
江苏富瑞药业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	对方公司已注销，无偿付能力
江苏山信药业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	对方公司经营异常，回款概率极小
南京中医药大学泰州中国医药城中医药研究院	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	对方单位对款项存在争议，回款概率极小
泰州市盛彩农业有限公司	2,333,272.28	2,333,272.28	100.00	对方公司已破产，无偿付能力
翟晓亮	2,811,425.99	2,811,425.99	100.00	对方已破产，无偿付能力
泰州市远东高科自动化工程有限公司	5,021,932.10	5,021,932.10	100.00	对方公司已注销，无偿付能力
泰州市恒瑞汽车贸易有限公司	1,309,483.22	1,309,483.22	100.00	对方公司已注销，无偿付能力

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	期末数	计提理由
			预期信用损失率(%)	
江苏天龙信息科技发展有限公司	1,910,111.85	1,910,111.85	100.00	对方公司经营异常，回款能力 概率极小
江苏国宸宁泰医疗器械有限公司	16,878,304.56	16,878,304.56	100.00	对方公司已破产，无偿付能力
合计	53,933,625.61	53,933,625.61		——

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：应收账龄组合

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 至 2 年	10,000,000.00	5.00	500,000.00
3 至 4 年	55,494,347.69	15.00	8,324,152.15
4 至 5 年	11,540,904.93	30.00	3,462,271.50
5 年以上	42,219,586.82	100.00	42,219,586.82
合 计	119,254,839.44	——	54,506,010.47

续：

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	10,000,000.00	1.00	100,000.00
1 至 2 年	1,000,693.61	5.00	50,034.68
2 至 3 年	65,615,567.86	10.00	6,561,556.79
3 至 4 年	11,540,904.93	15.00	1,731,135.74
4 至 5 年	3,848,153.73	30.00	1,154,446.15
5 年以上	38,377,146.59	100.00	38,377,146.59
合 计	130,382,466.72	——	47,974,319.95

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
低风险组合	4,394.36	0.10	4.39
关联方组合	327,906,075.33	0.10	327,906.08

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	327,910,469.69	0.10	327,910.47
-----	----------------	------	------------

续：

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	667,003.43	0.10	667.00
关联方组合	404,917,927.73	0.10	404,917.93
合 计	405,584,931.16	0.10	405,584.93

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数		48,379,904.88	45,692,098.44	94,072,003.32
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		6,454,016.06	8,241,527.17	14,695,543.23
本期转回				
其他变动				
期末数		54,833,920.94	53,933,625.61	108,767,546.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
泰州市润泰实业投资有限公司	股权投资款	276,217,993.56	55.12	276,217.99
泰州市高新产业投资有限公司	往来款	34,205,107.04	6.83	34,205.11
江苏华亿细胞组织工程有限公司	担保代偿款	20,935,861.38	4.18	3,140,379.21
江苏国宸宁泰医疗器械有限公司	担保代偿款	16,878,304.56	3.37	16,878,304.56
泰州华盛投资开发有限公司	往来款	14,399,179.51	2.87	14,399.18
合 计	--	362,636,446.05	72.37	20,343,506.05

5、发出贷款及垫款

(1) 发出贷款及垫款明细

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
公司	157,131,982.85	86.70	153,438,202.85	85.04
个人	24,100,000.00	13.30	27,000,000.00	14.96
账面余额合计	181,231,982.85	100.00	180,438,202.85	100.00
减：贷款损失准备	86,895,092.81		61,415,702.85	
其中：组合评估	86,895,092.81		61,415,702.85	
账面价值合计	94,336,890.04		119,022,500.00	

(2) 发出贷款及垫款按担保物类别分类

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
保证贷款	59,198,375.16	32.67	63,488,375.16	35.18
抵押贷款	65,033,607.69	35.88	54,000,000.00	29.93
质押贷款	57,000,000.00	31.45	62,949,827.69	34.89
合 计	181,231,982.85	100.00	180,438,202.85	100.00

(3) 贷款五级分类和计提的专项贷款损失准备的情况

项 目	期末数			
	账面余额	占账面余额比例	专项准备金额	专项准备比例
正常	57,500,000.00	31.73		
关注	1,750,000.00	0.97	35,000.00	2.00
次级	15,000,000.00	8.28	3,750,000.00	25.00
可疑	47,743,780.00	26.34	23,871,889.96	50.00
损失	59,238,202.85	32.68	59,238,202.85	100.00
合 计	181,231,982.85	100.00	86,895,092.81	--

续：

项 目	期初数			
	账面余额	占账面余额比例	专项准备金额	专项准备比例
正常	74,450,000.00	41.26		
关注	12,000,000.00	6.65	240,000.00	2.00
次级	19,950,000.00	11.06	4,987,500.00	25.00
可疑	35,700,000.00	19.78	17,850,000.00	50.00
损失	38,338,202.85	21.25	38,338,202.85	100.00
合 计	180,438,202.85	100.00	61,415,702.85	--

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 计提、收回或转回的贷款损失准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
贷款损失准备	61,415,702.85	25,479,389.96			86,895,092.81
合计	61,415,702.85	25,479,389.96			86,895,092.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的发出贷款及垫款

债务人名称	账面余额	占发出贷款及垫款合计的比例 (%)	坏账准备
泰州万泰物资商贸有限公司	25,000,000.00	13.79	
江苏美时医疗技术有限公司	15,000,000.00	8.28	3,750,000.00
泰凌生物制药江苏有限公司	12,527,612.57	6.91	12,527,612.57
泰州信康建设有限公司	10,000,000.00	5.52	
盐城盛发建筑劳务有限公司	10,000,000.00	5.52	10,000,000.00
合计	72,527,612.57	40.02	26,277,612.57

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收融资租赁款	599,807,407.48	287,859,241.09
合计	599,807,407.48	287,859,241.09

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
资金池资产	0.01	2.62
预缴税金	4,082,236.03	1,285,453.21
合计	4,082,236.04	1,285,455.83

8、债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产组合债权投资	9,600,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00
合计	9,600,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00

9、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末数		期初数		账面价值	账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
融资租赁款	658,163,271.08	9,822,530.28	648,340,740.80	500,369,365.66	9,829,530.28	490,539,835.38
小 计	658,163,271.08	9,822,530.28	648,340,740.80	500,369,365.66	9,829,530.28	490,539,835.38
减：1 年内到期的长期应收款	599,807,407.48		599,807,407.48	287,859,241.09		287,859,241.09
合 计	58,355,863.60	9,822,530.28	48,533,333.32	212,510,124.57	9,829,530.28	202,680,594.29

（2）长期应收款按坏账准备情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	单项计提依据
群刚塑胶五金（泰州）有限公司	5,118,954.28	5,118,954.28	对方公司已注销
泰州鸿鑫橡塑有限公司	4,703,576.00	4,703,576.00	对方公司经营异常状态
合计	9,822,530.28	9,822,530.28	--

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	38,963,623.08		5,543,436.48	33,420,186.60
合 计	38,963,623.08		5,543,436.48	33,420,186.60

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
					其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业									
江苏盈科生物制药有限公司	33,870,398.98			-6,332,088.82			27,538,310.16		
江苏康禾生物制药有限公司									10,000,000.00
江苏杜瑞制药有限公司									4,844,648.00
江苏崇尚生物科技有限公司									2,500,000.00
泰凌生物制药有限公司									
泰州新源生物医药有限公司									
江苏融美生物医药技术有限公司									
江苏莱芙时代生物科技有限公司	5,093,224.10			788,652.34			5,881,876.44		
江苏佰龄全基因生物医学技术有限公司									3,000,000.00
泰州动态通量生命科学仪器有限公司									10,000,000.00
泰州三吉生物技术有限公司									1,501,863.26

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			期末减值准备余额
					其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
江苏海元蛋白生物技术有限公司								2,971,391.99
泰州赛美生物技术有限公司								558,934.97
江苏吉博瑞生物科技有限公司								3,000,000.00
江苏美德生技医药有限公司								3,000,000.00
江苏泰然生物技术有限公司								5,404,118.72
江苏奥罗生物诊断有限公司								3,000,000.00
江苏斯坦福生物技术有限公司								4,560,233.70
江苏晶泰格生物医药高科技有限公司								6,200,000.00
合 计	38,963,623.08			-5,543,436.48			33,420,186.60	60,541,190.64

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
上市公司股权：		
江苏荃信生物医药股份有限公司	279,745,081.63	143,035,841.95
江苏中慧元通科技股份有限公司	223,755,776.34	30,000,000.00
江苏瑞科生物技术股份有限公司	27,686,655.56	67,414,226.04
非上市公司股权：		
江苏中雍红瑞制药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海昂朴生物科技有限公司	6,692,300.00	6,692,300.00
上海汇伦医药股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏泽成生物技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市天一时科技开发有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
紫金财产保险股份有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00
江苏天一时制药有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
泰州润元户外用品股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
江苏长泰药业股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏美凤力医疗科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
苏州茵络医疗器械有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
华魁科技泰州有限公司		1,500,000.00
北京质肽生物医药科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏彭祖保健品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	716,379,813.53	427,142,367.99

12、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
非上市公司股权：		
江苏泰州光控产业投资合伙企业（有限合伙）	150,194,158.53	250,000,000.00
泰州昱通企业管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
泰州景越玖远创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
江苏泰州新材料产业专项母基金（有限合伙）	15,400,000.00	
江苏泰州大健康先进制造产业专项母基金（有限合伙）	54,000,000.00	
泰州明泰医药投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
泰州新滨江康健新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00
合 计	251,794,158.53	281,200,000.00

13、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	182,868.02	243,533.81
合 计	182,868.02	243,533.81

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,607,747.80	10,450.00		1,618,197.80
其中：电子设备及其他	1,607,747.80	10,450.00		1,618,197.80
二、累计折旧合计	1,364,213.99	71,115.79		1,435,329.78
其中：电子设备及其他	1,364,213.99	71,115.79		1,435,329.78
三、固定资产减值准备合计				
其中：电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	243,533.81			182,868.02
其中：电子设备及其他	243,533.81			182,868.02

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	期末余额
装修费	117,421.36		117,421.36		
合 计	117,421.36		117,421.36		

15、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	72,342,464.00	289,369,855.93	69,450,004.39	277,800,017.52
小 计	72,342,464.00	289,369,855.93	69,450,004.39	277,800,017.52
二、递延所得税负债				
其他权益工具公允价值变动	96,399,537.95	385,026,917.66	3,488,270.86	13,953,083.44
小 计	96,399,537.95	385,026,917.66	3,488,270.86	13,953,083.44

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	73,000,000.00
信用借款	9,500,000.00	
未到期应付利息	21,999.99	83,208.21
合 计	29,521,999.99	73,083,208.21

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	150,000,000.00	
银行承兑汇票		110,000,000.00
合 计	150,000,000.00	110,000,000.00

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费		890.20
其他		107,136.60
合 计		108,026.80

19、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收商品款	7,007,000.00	7,007,000.00
预收业务服务款	767,075.00	1,915,725.00
合 计	7,774,075.00	8,922,725.00

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,448,350.75	8,581,609.88	8,464,686.63	1,565,274.00
离职后福利-设定提存计划		1,366,698.30	1,366,698.30	
合 计	1,448,350.75	9,948,308.18	9,831,384.93	1,565,274.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,448,137.23	6,829,537.43	6,689,693.74	1,564,560.00
职工福利费		236,495.00	236,495.00	
社会保险费		673,149.91	673,149.91	
其中：基础医疗保险费		367,172.68	367,172.68	
补充医疗保险		203,984.82	203,984.82	
工伤保险费		40,796.96	40,796.96	
生育保险费		61,195.45	61,195.45	
住房公积金		839,544.00	839,544.00	
工会经费和职工教育经费	213.52	2,883.54	25,803.98	714.00
合 计	1,448,350.75	8,581,609.88	8,464,686.63	1,565,274.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,264,705.89	1,264,705.89	
其中：基本养老保险费		101,992.41	101,992.41	
失业保险费				
合 计		1,366,698.30	1,366,698.30	

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,004,231.52	853,582.28
企业所得税	26,891,249.63	13,385,049.63
城市维护建设税	74,042.40	63,364.66
教育费附加	52,887.41	45,231.04
印花税	3,000.00	1,470.00
其他	10,963.44	10,963.44
合 计	28,036,374.40	14,359,661.05

22、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	509,667,097.58	253,621,246.32
合 计	509,667,097.58	253,621,246.32

(1) 其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
保证金、定金、押金	1,400,000.00	1,400,000.00
往来款	508,267,097.58	252,221,246.32
合 计	509,667,097.58	253,621,246.32

23、担保业务准备金

项 目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	13,782,486.45	12,786,495.89
担保赔偿准备金	28,958,390.12	26,471,701.22
合 计	42,740,876.57	39,258,197.11

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	18,133,334.00	12,800,000.00
1 年内到期的应付债券		10,872,782.71
1 年内到期的长期应付款	7,047,438.42	

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付利息	304,100.23	494,217.44
合 计	25,484,872.65	24,167,000.15

25、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	61,866,666.00	80,000,000.00
未到期应付利息	91,359.17	120,547.95
小 计	61,958,025.17	80,120,547.95
减：一年内到期的长期借款	18,133,334.00	12,800,000.00
一年内到期的应付利息	91,359.17	120,547.95
合 计	43,733,332.00	67,200,000.00

26、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
资产支持债券		10,872,782.71
未到期应付利息		373,669.49
小 计		11,246,452.20
减：一年内到期的应付债券		10,872,782.71
一年内到期的应付利息		373,669.49
合 计		

27、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	14,633,316.60	
未到期应付利息	212,741.07	
小 计	14,846,057.67	
减：一年内到期的长期应付款	7,047,438.42	
一年内到期的应付利息	212,741.07	
合 计	7,585,878.18	

28、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
泰州医药高新技术产 业投资发展有限公司	254,000,000.00	11.09			254,000,000.00	11.09
泰州东方中国医药城 控股集团有限公司	1,391,946,700.00	60.80			1,391,946,700.00	60.80
泰州华诚医学投资集 团有限公司	129,312,500.00	5.65			129,312,500.00	5.65

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
泰州华信药业投资有限公司	510,000,000.00	22.28			510,000,000.00	22.28
泰州市新滨江开发有限责任公司	4,200,000.00	0.18			4,200,000.00	0.18
合计	2,289,459,200.00	100.00			2,289,459,200.00	100.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	42,090,994.84			42,090,994.84
合计	42,090,994.84			42,090,994.84

30、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	-4,379,336.67	253,608,613.08		249,229,276.41
合计	-4,379,336.67	253,608,613.08		249,229,276.41

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	77,525,344.74	24,177,732.67
期初调整金额		
本期期初余额	77,525,344.74	24,177,732.67
本期增加额	48,873,650.09	53,347,612.07
其中：本期净利润转入	48,873,650.09	53,347,612.07
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		
本期期末余额	126,398,994.83	77,525,344.74

32、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,128,843.07		79,300,070.94	
其他业务	750,818.35	456,111.52	890,296.29	1,099,412.67
合计	87,879,661.42	456,111.52	80,190,367.23	1,099,412.67

(2) 业务收入按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
贷款业务服务	8,823,475.75		14,243,349.81	
商业保理服务	39,147,251.02		20,056,512.04	
基金管理服务	4,730,868.95		4,439,219.44	
担保业务服务	1,991,981.13		3,981,325.06	
融资租赁业务服务	32,435,266.22		36,579,664.59	
小计	87,128,843.07		79,300,070.94	
其他业务：				
贸易业务			270,149.39	
再担保业务	750,818.35	456,111.52	620,146.90	1,099,412.67
小计	750,818.35	456,111.52	890,296.29	1,099,412.67
合 计	87,879,661.42	456,111.52	80,190,367.23	1,099,412.67

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	362,954.65	453,603.89
教育费附加	259,184.50	323,973.34
印花税	108,336.93	43,084.43
合 计	730,476.08	820,661.66

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,948,308.18	9,712,270.10
固定资产折旧费	71,115.79	85,028.65
差旅费	342,389.18	323,673.68
办公费	53,593.05	61,478.96
业务招待费	46,372.50	76,119.40
保险费	3,690.16	40,281.73
诉讼费	327,790.00	834,939.04
技术服务费	130,000.00	915,000.00
水电费	106,815.70	2,443.50
咨询顾问费	2,553,337.05	1,309,133.60
审计评估费	1,314,007.09	439,157.80
未到期责任准备金	995,990.56	1,990,662.53
担保赔偿准备金	2,363,000.00	4,070,232.75
租赁费	798,644.14	866,459.55

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,502,222.47	1,333,790.69
合 计	21,557,275.87	22,060,671.98

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	3,563,659.93	818,706.32
减：利息收入	2,950,950.74	3,252,011.14
汇兑损益	1,193,923.10	1,913,303.47
手续费	94,778.02	367,825.24
其他		1,074,022.11
合 计	1,901,410.31	921,846.00

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
知识产权专项补助	500,000.00	1,315,000.00
担保业务专项补助	2,572,400.00	
合 计	3,072,400.00	1,315,000.00

37、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,543,436.48	-5,892,025.76
债权投资持有期间的投资收益		651,503.98
处置债权投资产生的投资收益		6,500,000.00
其他权益工具持有期间产生的投资收益	1,000,000.00	750,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	73,415,874.05	58,848,366.00
其他投资收益	1,498,853.47	
合 计	70,371,291.04	60,857,844.22

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,120,912.69	-22,586,881.72
合 计	-23,120,912.69	-22,586,881.72

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
发出贷款及垫款减值损失	-25,479,389.96	-14,127,280.35
合 计	-25,479,389.96	-14,127,280.35

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	35,100.00	1,071,322.00
其他	9,100.62	811,420.01
合 计	44,200.62	1,882,742.01

(1) 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗返还	35,100.00	29,822.00
其他补助		1,041,500.00
合 计	35,100.00	1,071,322.00

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	50,000.00	10,000.00
合 计	50,000.00	10,000.00

42、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,579,506.40	29,564,118.07
递延所得税费用	-2,892,459.61	-9,178,540.51
合 计	30,687,046.79	20,385,577.56

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
多余投资款退回		84,973.33
合 计		84,973.33

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资项目分配资金支出		22,308,048.45
合 计		22,308,048.45

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	686,345,459.16	211,142,927.43
融资保证金收取	50,000,000.00	

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
债券清算收益	3,339,075.98	
合 计	739,684,535.14	211,142,927.43

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	95,370,828.66	279,031,460.24
融资保证金支付	199,500,000.00	
融资票据支付	100,000,000.00	
合 计	394,870,828.66	279,031,460.24

44、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	57,384,929.86	62,233,621.52
加：资产减值损失	25,479,389.96	14,127,280.35
信用减值损失	23,120,912.69	22,586,881.72
固定资产折旧	71,115.79	85,028.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	117,421.36	61,263.36
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）	4,757,583.03	2,732,009.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-70,371,291.04	-60,857,844.22
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,892,459.61	-9,178,540.52
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）	-174,924,069.57	-196,855,948.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-125,060,210.71	77,101,285.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-262,316,678.24	-87,964,962.35
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	706,518,729.53	467,702,818.58

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	467,702,818.58	352,215,916.71
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	238,815,910.95	115,486,901.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	706,518,729.53	467,702,818.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	706,518,729.53	467,702,818.58
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	706,518,729.53	467,702,818.58
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		

45、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	126,043,714.09	0.90322	113,845,203.44
其他权益工具			
其中：港币	28,019,760.00	0.90322	25,308,007.63

46、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	271,199,919.14	133,506,427.94	担保业务保证金、银行承兑汇票质押保证金等
合计	271,199,919.14	133,506,427.94	—

九、或有事项

1、或有负债

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

被担保单位名称	贷款单位	担保贷款余额（万元）	贷款到期日
泰州泽成生物技术有限公司	南京银行股份有限公司	2,000.00	2026-3-9
江苏耀海生物制药有限公司	南京银行股份有限公司	326.67	2026-5-12
普大生物科技（泰州）有限公司	南京银行股份有限公司	500.00	2026-3-13
普大生物科技（泰州）有限公司	南京银行股份有限公司	500.00	2026-3-13
泰州市新滨江公路港物流有限公司	南京银行股份有限公司	450.00	2026-1-15
泰州市曜华物资商贸有限公司	苏州银行股份有限公司	1,000.00	2026-1-13
普大生物科技（泰州）有限公司	苏州银行股份有限公司	1,000.00	2026-8-26
江苏首泰建设发展有限公司	苏州银行股份有限公司	800.00	2026-1-21
江苏康泰环保股份有限公司	苏州银行股份有限公司	800.00	2026-10-27
靖江市易尊商贸有限公司	苏州银行股份有限公司	900.00	2026-2-19
泰州通泰后勤服务有限公司	中国农业银行股份有限公司	990.00	2026-3-25
泰州市中昱慧达汽车零部件科技发展有限公司	中国农业银行股份有限公司	500.00	2026-4-2
相诚贸易泰州有限公司	中国农业银行股份有限公司	800.00	2026-12-3
源奇贸易泰州有限公司	中国农业银行股份有限公司	800.00	2026-12-3
泰州众泰汽车销售服务有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司	450.00	2026-11-27
江苏大同盟制药有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司	2,000.00	2026-9-10
江苏首泰建设发展有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司	950.00	2026-9-7
宝锐生物科技泰州有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司	300.00	2026-6-10
泰州市华融商贸有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司	100.00	2026-9-24
奇元科技（泰州）有限公司	浙商银行股份有限公司泰州分行	230.00	2026-7-29
泰州承尚商贸有限公司	浙商银行股份有限公司泰州分行	500.00	2026-1-13
泰州远宇物资有限公司	浙商银行股份有限公司泰州分行	500.00	2026-1-23
泰州铂玖商贸有限公司	浙商银行股份有限公司泰州分行	380.00	2026-10-28
美嘉酒店管理泰州有限公司	浙商银行股份有限公司泰州分行	310.00	2026-7-29
江苏华越医疗器械投资有限公司	江苏银行股份有限公司泰州高港支行	400.00	2026-1-26
江苏康乾环境安全技术有限公司	泰州市鸿鑫科技小额贷款有限公司	600.00	2026-3-3
江苏首泰建设发展有限公司	泰州市鸿鑫科技小额贷款有限公司	900.00	2026-9-15
合 计		18,986.67	

十、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

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 (%)
泰州医药高新技术产业 投资发展有限公司	江苏省泰 州市	商务服务业	250,000.00	41.76	41.76

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、联营企业						
江苏盈科生物制药有 限公司	江苏省 泰州市	江苏省泰 州市	医药制造 业	14.30		14.30
江苏莱芙时代生物科 技有限公司	江苏省 泰州市	江苏省泰 州市	研究和试 验发展	41.42		41.42

重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、10。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	本公司股东
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	本公司股东
泰州华诚医学投资集团有限公司	本公司股东
泰州华信药业投资有限公司	本公司股东
泰州鑫泰集团有限公司	本公司股东
泰州市新滨江开发有限责任公司	本公司股东
泰州中国医药城融健达创业投资管理有限公司	子公司股东
泰州市高新产业投资有限公司	子公司股东
泰州华盛投资开发有限公司	本公司股东的子公司
泰州医药城华盈商贸有限公司	本公司股东的子公司
泰州万泰物资商贸有限公司	本公司股东的子公司
泰州高新建设集团有限公司	本公司股东的子公司
泰州医药高新区华融资产经营有限公司	本公司股东的子公司
泰州华江医药产业有限公司	本公司股东的子公司
泰州万拓城镇改造开发有限公司	本公司股东的子公司

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
泰州高新置业有限公司	本公司股东的子公司
泰州市新滨江科技发展有限公司	本公司股东的子公司
江苏华为医药物流有限公司	本公司股东的孙公司
泰州瑞虹商业管理有限公司	本公司股东的孙公司
泰州市润泰实业投资有限公司	子公司股东高管高度关联的公司
泰州润江建设实业有限公司	子公司股东高管高度关联的公司
泰州华正工程管理服务有限公司	子公司股东实际控制的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
泰州万泰物资商贸有限公司	典当业务服务	1,847,877.33	1,768,867.92
	融租租赁业务服务	10,341,981.14	9,923,349.07
	担保服务	66,037.74	
泰州医药城华盈商贸有限公司	商业保理业务服务	4,494,234.80	
	商业保理业务服务	6,622,117.41	3,907,232.70
泰州润江建设实业有限公司	商业保理业务服务	4,616,614.24	5,108,097.47
泰州万拓城镇改造开发有限公司	融租租赁业务服务	3,356,918.24	
	商业保理业务服务	4,713,039.85	
泰州高新建设集团有限公司	商业保理业务服务	2,256,289.30	
泰州市新滨江科技发展有限公司	商业保理业务服务	2,530,398.32	
合计	—	40,845,508.37	20,707,547.16

（2）其他关联交易

A、担保

被担保单位名称	贷款单位	担保贷款 余额(万元)	贷款到期日
江苏彭祖保健品有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司	340.00	2026-1-23
江苏天一时制药有限公司	江苏泰州农村商业银行股份有限公司	450.00	2026-5-20
泰州万泰物资商贸有限公司	中国农业银行股份有限公司	700.00	2026-12-8
合计	—	1,490.00	—

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发出贷款	泰州万泰物资商贸有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
应收账款	泰州医药城华盈商贸有限公司	100,000,000.00	100,000.00	100,000,000.00	100,000.00
应收账款	泰州润江建设实业有限公司			100,000,000.00	100,000.00
应收账款	泰州市新滨江科技发展有限公司	100,000,000.00	100,000.00		
预付账款	泰州华信药业投资有限公司			212,154.87	
其他应收款	泰州华信药业投资有限公司			9,155,897.62	9,155.90
其他应收款	泰州华盛投资开发有限公司	14,399,179.51	14,399.18	14,399,179.51	14,399.18
其他应收款	江苏华为医药物流有限公司	2,500,000.00	2,500.00	2,500,000.00	2,500.00
其他应收款	泰州市高新产业投资有限公司	34,205,107.04	34,205.11	34,205,107.04	34,205.11
其他应收款	泰州华正工程管理服务有限公司	500,000.00	500.00	9,800,000.00	9,800.00
其他应收款	泰州市润泰实业投资有限公司	276,217,993.56	276,217.99	334,857,743.56	334,857.74
其他应收款	泰州瑞红商业管理有限公司	78,817.71	78.82		
其他应收款	泰州医药高新区华融资产经营有限公司	1,618.38	1.62		
其他应收款	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	3,359.13	3.36		
一年内到期的非流动资产	泰州万泰物资商贸有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	泰州华江医药产业有限公司	50,000,000.00			
一年内到期的非流动资产	泰州万拓城镇改造开发有限公司	100,000,000.00			
一年内到期的非流动资产	泰州高新置业有限公司	60,000,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	泰州华信药业投资有限公司	263,154,241.82	
其他应付款	泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	泰州市新滨江开发有限责任公司		500,000.00
其他应付款	泰州华诚医学投资集团有限公司	71,811,453.29	71,811,453.29

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
应收账龄组合					
应收关联方组合	689,350,700.00	100.00			689,350,700.00
应收低风险组合					
合 计	689,350,700.00	100.00			689,350,700.00

续：

类 别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
应收账龄组合					
应收关联方组合	947,562,120.00	100.00			947,562,120.00
应收低风险组合					
合 计	947,562,120.00	100.00			947,562,120.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	期末数	
		计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	689,350,700.00		
低风险组合			
合 计	689,350,700.00		

续：

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
 财务报表附注
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
关联方组合	947,562,120.00		
低风险组合			
合 计	947,562,120.00		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
华银信泰实业发展（香港）有限公司	往来借款及利息	391,243,700.00	56.76	
华银中泰实业发展（香港）有限公司	往来借款及利息	244,297,000.00	35.44	
泰州中国医药城高新商业保理有限公司	往来借款及利息	20,000,000.00	2.90	
江苏华泰融供应链管理有限公司	往来借款及利息	20,000,000.00	2.90	
泰州鸿旭资产管理有限公司	往来借款及利息	13,810,000.00	2.00	
合 计	——	689,350,700.00	100.00	

2、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,694,518,721.22	3,000,000.00		1,697,518,721.22
对联营企业投资				
小 计	1,694,518,721.22	3,000,000.00		1,697,518,721.22
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,694,518,721.22	3,000,000.00		1,697,518,721.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州中国医药城新药基金管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
泰州中国医药城一类新药研发投资基金合伙企业（有限合伙）	92,396,261.22			92,396,261.22
泰州中国医药城高新商业保理有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00
泰州华健创业投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
江苏华泰融供应链管理有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00
泰州中国医药城载梦好思创业服务有限公司	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00
泰州医药城鸿泰融资担保有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
泰州健鑫创业投资有限公司	291,203,960.00			291,203,960.00
泰州华鑫创业投资管理有限公司	4,562,500.00			4,562,500.00
泰州市鸿鑫科技小额贷款有限公司	135,000,000.00			135,000,000.00
华银中泰实业发展（香港）有限公司	703,000.00			703,000.00
华银信泰实业发展（香港）有限公司	703,000.00			703,000.00

泰州医药高新区华银金融投资有限公司
财务报表附注
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州中国医药城融健达创业投资有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
泰州融健达天使创业投资有限公司	24,750,000.00			24,750,000.00
泰州鸿旭资产管理有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
合 计	1,694,518,721.22	3,000,000.00		1,697,518,721.22

泰州医药高新区华银金融投资有限公司

2026 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2581 万元

成立日期 2013 年 10 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室



经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；税务服务；财政资金项目绩效评价服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；法律咨询（不含依法须经批准的项目许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2026 年 01 月 04 日

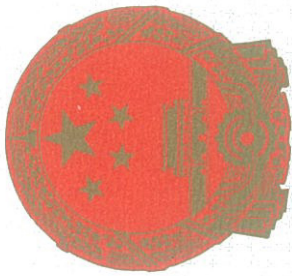
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：黄锦辉
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000154
 批准执业文号：京财会许可[2013]0061号
 批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年 十月 十日

中华人民共和国财政部制



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.

顾云斌

男

1980-12-07

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）苏州分所

321181196012071814



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: 320000340024
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 28 日
Date of Issuance

2007 12 28

同意调出
Agree the holder to be transferred from

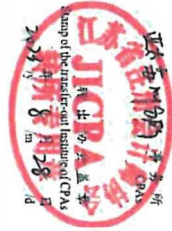


同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

事务所
CPAs



从平元 321200010031



元(321200010031)
通过2021年年检
省注册会计师协会

年
An



从平元的年检二
维码

本
Th

this renewal.



从平元(321200010031)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 321200010031
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 09 月 28 日
Date of Issuance: y m /d



从平元(321200010031)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



从平元(321200010031)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会