三博脑科医院管理集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

三博脑科医院管理集团股份有限公司（以下简称公司）2024 年度财务会计报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的信会师报字[2025]第 ZB10183 号《审计报告》。会计师的审计意见认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。现将决算情况报告如下：

一、主要财务数据和指标

项目	2024 年	2023 年	变动比例
营业收入（元）	1,429,393,738.08	1,313,345,263.69	8.84%
净利润（元）	115,581,682.76	84,529,357.96	36.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	105,030,532.39	78,238,115.58	34.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,312,394.05	93,596,264.99	0.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	161,876,126.16	245,537,597.66	-34.07%
基本每股收益（元/股）	0.51	0.41	24.39%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.41	24.39%
加权平均净资产收益率	4.51%	3.97%	0.54%
项目	2024 年末	2023 年末	变动比例
资产总额（元）	3,531,288,628.12	3,134,086,644.39	12.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,298,441,022.18	2,324,694,267.96	-1.13%

二、财务状况分析

（一）资产情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	变动比例
----	---------	---------	------

货币资金	708,348,100.12	822,122,353.04	-13.84%
交易性金融资产	50,134,972.68	762,413,520.56	-93.42%
应收账款	120,027,369.32	96,678,611.41	24.15%
预付款项	1,686,364.94	69,515.80	2325.87%
其他应收款	11,086,784.85	6,210,052.82	78.53%
存货	53,741,109.74	31,336,288.86	71.50%
合同资产	343,474.13	53,455.38	542.54%
其他流动资产	35,095,894.26	14,729,242.10	138.27%
流动资产合计	980,464,070.04	1,733,613,039.97	-43.44%
固定资产	606,595,212.30	213,334,323.41	184.34%
在建工程	866,187,450.44	391,841,211.56	121.06%
使用权资产	121,982,362.73	154,408,227.07	-21.00%
无形资产	579,737,309.93	503,878,088.65	15.06%
商誉	171,066,487.84	25,387,442.82	573.82%
长期待摊费用	80,491,886.92	87,427,133.37	-7.93%
递延所得税资产	13,828,514.42	14,759,467.99	-6.31%
其他非流动资产	110,935,333.50	9,437,709.55	1075.45%
非流动资产合计	2,550,824,558.08	1,400,473,604.42	82.14%
资产总计	3,531,288,628.12	3,134,086,644.39	12.67%

主要变动指标分析：

1、交易性金融资产

交易性金融资产期末余额为 5,013.50 万元，较上年末减少 93.42%，主要系公司购买的保本结构性存款到期赎回所致。

2、应收账款

应收账款期末余额为 12,002.74 万元，较上年末增加 24.15%，主要系本报告期完成对大行广泽及其子公司成都三博的并购并纳入合并范围，其原有的应收账款随之并入以及部分院区收入增加导致应收医保款增加导致。

3、预付款项

预付款项期末余额为 168.64 万元，较上年末增加 2325.87%，主要系本期非同一控制下企业合并供应链公司重庆西达医药有限公司预付的药品款、耗材款所致。

4、其他应收款

其他应收款期末余额为 1,108.68 万元，较上年末增加 78.53%，主要系本报告期完成对大行广泽及其子公司成都三博的并购并纳入合并范围，其原有的其他应收款随之并入导致。

5、存货

存货期末余额为 5,374.11 万元，较上年末增加 71.50%，主要系本报告期完成对重庆西达及其子公司重庆嘉乐乐以及大行广泽及其子公司成都三博的并购并纳入合并范围，其原有的存货随之并入导致以及部分院区期末存货采购增加所致。

6、合同资产

合同资产期末余额为 34.35 万元，较上年末增加 542.54%，主要系洛阳三博、河南三博增加医疗保障基金质保金所致。

7、其他流动资产

其他流动资产期末余额为 3,509.59 万元，较上年末增加 138.27%，主要系本期完成对大行广泽及子公司的并购并纳入合并范围增加的待抵扣进项税及待摊费用以及昆明浩源待抵扣进项税增加所致。

8、固定资产

固定资产期末余额为 60,659.52 万元，较上年末增加 184.34%，主要系本报告期固定资产采购增加以及公司完成对大行广泽及其子公司成都三博的并购并纳入合并范围，其原有的固定资产按照公允价值入账导致。

9、在建工程

在建工程期末余额为 86,618.75 万元，较上年末增加 121.06%，主要系北京东坝新院区项目、西安院区改造、昆明新院区项目在建工程投入增加所致。

10、使用权资产

使用权资产期末余额为 12,198.24 万元，较上年末减少 21.00%，主要系使用权资产折旧导致。

11、商誉

商誉期末余额为 17,106.65 万元，较上年末增加 573.82%，主要系本报告期三

博物业管理收购大行广泽所致。

12、其他非流动资产

其他非流动资产期末余额为 11,093.53 万元，较上年末增加 1075.45%，主要系本期北京三博、昆明三博预付工程设备及软件款增加所致。

(二) 负债情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	变动比例
应付账款	359,299,064.44	252,581,968.11	42.25%
合同负债	10,945,078.45	6,147,998.03	78.03%
应付职工薪酬	120,558,206.22	87,401,037.48	37.94%
应交税费	13,741,702.99	11,067,309.15	24.16%
其他应付款	28,238,402.98	44,609,180.43	-36.70%
一年内到期的非流动负债	34,095,684.63	40,620,358.79	-16.06%
流动负债合计	566,878,139.71	442,427,851.99	28.13%
长期借款	135,775,842.49		
租赁负债	107,232,700.93	132,363,244.54	-18.99%
长期应付款	36,419,589.48	15,203,102.97	139.55%
预计负债	21,068,745.68	32,079,084.81	-34.32%
递延收益	4,628,629.38	3,774,863.12	22.62%
递延所得税负债	29,381,700.55	101,125.99	28954.55%
非流动负债合计	334,507,208.51	183,521,421.43	82.27%
负债合计	901,385,348.22	625,949,273.42	44.00%

主要变动指标分析：

1、应付账款

应付账款期末余额为 35,929.91 万元，较上年末增加 42.25%，主要系本期公司完成收购大行广泽并纳入合并报表以及北京三博、西安三博工程设备采购增加所致。

2、合同负债

合同负债期末余额为 1,094.51 万元,较上年末增加 78.03%,主要系北京三博、成都三博等病人住院预交金增加所致。

3、应付职工薪酬

应付职工薪酬期末余额为 12,055.82 万元,较上年末增加 37.94%,系本年度集团及各院区业务量增加导致的人员薪酬、绩效及年终奖增加所致。

4、应交税费

应交税费期末余额为 1,374.17 万元,较上年末增加 24.16%,主要系本年度营业收入及利润总额增加导致的应缴企业所得税增加,以及供应链公司应缴增值税增加所致。

5、其他应付款

其他应付款期末余额为 2,823.84 万元,较上年末减少 36.70%,主要系重庆三博长安本期支付上年预提的医保罚款滞纳金所致。

6、长期借款

长期借款期末余额为 13,577.58 万元,系本期新增北京东坝新院区项目、西安院区改造、昆明新院区项目等项目借款所致。

7、长期应付款

长期应付款期末余额为 3,641.96 万元,较上年末增加 139.55%,主要系本期成都三博分期付款购买固定资产所致。

8、预计负债

预计负债期末余额为 2,106.87 万元,较上年末减少 34.32%,主要系本期公司与化工医院诉讼根据法院判决冲回预计负债所致。

9、递延收益

递延收益期末余额为 462.86 万元,较上年末增加 22.62%,主要系收到科研课题研究经费确认递延收益增加所致。

10、递延所得税负债

递延所得税负债期末余额为 2,938.17 万元,较上年末增加 28954.55%,主要系本报告期三博物业管理收购大行广泽评估增值部分确认递延所得税负债所致。

(三) 所有者权益情况

单位：元

项目	2024 年末	2023 年末	变动比例
股本	205,986,987.00	158,451,529.00	30.00%
资本公积	1,631,554,080.42	1,691,131,519.19	-3.52%
减：库存股	104,188,903.38		
盈余公积	27,375,353.83	9,761,296.43	180.45%
未分配利润	537,713,504.31	465,349,923.34	15.55%
归属于母公司所有者权益合计	2,298,441,022.18	2,324,694,267.96	-1.13%
少数股东权益	331,462,257.72	183,443,103.01	80.69%
所有者权益合计	2,629,903,279.90	2,508,137,370.97	4.85%

1、股本

股本期末余额为 20,598.70 万元，较上年末增加 30.00%，主要系公司本期以资本公积金转增股本所致。本期公司向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 47,535,458 股。

2、盈余公积

盈余公积本期余额为 2,737.54 万元，较上年末增加 180.45%，主要系本期计提法定盈余公积所致。

三、经营成果分析

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例
营业收入	1,429,393,738.08	1,313,345,263.69	8.84%
营业成本	1,093,640,042.68	1,019,349,962.88	7.29%
税金及附加	2,011,972.16	1,110,834.85	81.12%
销售费用	23,679,075.66	15,613,118.87	51.66%
管理费用	170,753,191.01	147,602,956.32	15.68%
财务费用	-2,403,232.49	-4,863,785.91	50.59%
其他收益	4,763,095.81	3,332,181.12	42.94%
公允价值变动收益（损失已“-”填列）	9,063,794.55	5,338,388.94	69.79%

信用减值损失（损失已“-”填列）	-129,258.03	-1,256,318.29	89.71%
资产减值损失（损失已“-”填列）	-15,264.14	-2,813.44	-442.54%
资产处置收益（损失已“-”填列）	11,339.72	28,746.45	-60.55%
营业外收入	22,111,532.86	2,907,416.33	660.52%
营业外支出	26,130,279.38	26,581,219.63	-1.70%
所得税费用	35,805,967.69	33,769,200.20	6.03%
净利润	115,581,682.76	84,529,357.96	36.74%

主要变动指标分析：

1、营业收入

本期营业收入为 142,939.37 万元，较上一年度增加 8.84%，主要系本期洛阳三博、河南三博业务量增加以及本期新收购成都三博增加自并购时点至资产负债表日期间的收入导致营业收入增加所致。

2、营业成本

本期营业成本为 109,364.00 万元，较上一年度增加 7.29%，主要系本期营业收入增加导致营业成本中职工薪酬及药品成本增加所致。

3、税金及附加

本期税金及附加为 201.20 万元，较上一年度增加 81.12%，主要系本期新收购重庆西达、大行广泽导致税金及附加增加。

4、销售费用

本期销售费用为 2,367.91 万元，较上一年度增加 51.66%，主要系本报告期业务宣传费增加所致。

5、管理费用

本期管理费用为 17,075.32 万元，较上一年度增加 15.68%，主要系本报告期并购重庆西达、成都三博增加费用、支付清华大学科研合作经费及人工成本增加所致。

6、财务费用

本期财务费用为-240.32 万元，较上一年度增加 50.59%，主要系本报告期利息收入减少所致。

7、其他收益

本期其他收益为 476.31 万元，较上一年度增加 42.94%，主要系本期收购成都三博增加其他收益以及本期收到与收益相关的政府补助所致。

8、公允价值变动收益

本期公允价值变动收益为 906.38 万元，较上一年度增加 69.79%，主要系公司本年度购买的保本结构性存款增加，相应交易性金融资产公允价值变动收益增加所致。

9、信用减值损失

本期信用减值损失为-12.93 万元，较上年度增加 89.71%，主要系本期收回前期已确认坏账的应收账款，冲回信用减值损失所致。

10、资产减值损失

本期资产减值损失为-1.53 万元，较上年度减少 442.54%，主要系公司本年度合同资产增加导致资产减值损失增加所致。

11、资产处置收益

本期资产处置收益为 1.13 万元，较上年度损失减少 60.55%，主要系上期使用权资产处置收益所致。

12、营业外收入

本期营业外收入为 2,211.15 万元，较上年度增加 660.52%，主要系（1）本期与化工医院合同纠纷取得判决结果，依据判决结果冲回前期确认预计负债，增加本期营业外收入所致。（2）本期并购重庆西达，形成负商誉所致。

四、现金流量情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	161,876,126.16	245,537,597.66	-34.07%
投资活动产生的现金流量净额	-389,999,760.93	-1,008,677,395.09	61.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,600,400.07	984,868,421.36	-103.41%
现金及现金等价物净增加额	-261,724,034.84	221,728,623.93	-218.04%

主要变动指标分析：

1、经营活动产生的现金净流量

经营活动产生的现金流量净额为 16,187.61 万元，较上年同期减少 34.07%，主要系人工成本、税费支出、捐赠支出增加和重庆三博长安支付上年度医保飞检拒付及罚款支出所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-38,999.98 万元，较上年同期现金净流出增加 61.34%，主要系投资活动现金流入中结构性存款到期收回现金增加；本期投资活动现金流出中，并购大行广泽及成都三博的资金支出和北京三博、昆明三博、西安三博等新院区工程建设资金支出所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为-3,360.04 万元，较上年同期净流入相比净流出减少-103.41%，主要系去年同期收到募集资金，本期筹资活动现金流入只有银行借款和少数股东投资；筹资活动现金流出中，主要增加回购股份、分派股利、购买洛阳三博少数股权等现金支出所致。

三博脑科医院管理集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 16 日