

证券简称：新里程

证券代码：002219

公告编号：2025-026

新里程健康科技集团股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

新里程健康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月28日召开第六届董事会第三十三次会议、第六届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正。具体情况公告如下：

公司本次前期会计差错更正及追溯调整，将影响公司2024年第一季度、2024年半年度、2024年第三季度合并资产负债表以及2023年度、2024年半年度母公司资产负债表相关数据，本次追溯调整对合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及母公司利润表、母公司现金流量表、母公司所有者权益变动表无影响。

本次会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，不会导致已披露年度财务报表的期末净资产发生净资产为负的情形。

一、前期会计差错更正的原因

1、限制性股票回购义务的问题

公司于2022年12月审议通过实施股权激励的方案，于2023年3月6日和2023年11月17日，分别向332名激励对象和46名激励对象，授予了合计11,759.50万股和合计2,900万股限制性股份，上述股份按计划在2024-2026年，于上一年度年报披露后，根据方案约定的解锁条件逐步解锁。股份授予完成后，公司按《企业

会计准则第11号——股份支付》的相关规定，基于激励对象缴纳的认股款确认了资产和净资产的相关科目，并在2023年等待期内按授予日的公允价值摊销确认了成本费用。但同时，公司未按《企业会计准则解释第7号》对于授予限制性股票的股权激励计划会计处理的相关规定，就回购义务确认负债。

基于上述情况，公司决定对2023年度资产负债表相关差错予以更正，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”。

2、在建工程科目核算的问题

公司控股子公司崇州二医院有限公司的新院区建设项目，于2023年底未严格按照工程进度暂估在建工程金额，公司决定基于2023年底的完工计价表对在建工程金额进行调整，调增在建工程和对应的应付账款科目余额。

公司全资子公司盱眙恒山中医医院有限公司的新院区建设项目，于前期以出让形式取得建设用地用于项目建设，并将土地价值计入在建工程科目；公司决定根据《企业会计准则第6号——无形资产》的相关规定，就相应土地价值从在建工程科目重分类至无形资产科目。同时，该子公司同样存在2023年底未严格按照工程进度暂估在建工程金额的情形，公司决定基于2023年底的完工计价表对在建工程金额进行调整，调增在建工程和对应的应付账款，调减对应的其他非流动资产科目余额。

3、母公司对子公司长期股权投资减值的问题

公司在2018-2021年度，部分子公司存在盈利情况未达预期等减值迹象，相关年度公司未就该等母公司对子公司的长期股权投资进行测试并计提减值准备。公司决定依据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，聘请专业评估机构对母公司长投进行减值测试，并依据评估结果调整母公司长期股权投资以及未分配利润项目。此项调整影响母公司单体2023年期初、期末长期股权投资和未分配利润科目余额，但该项调整对合并报表结果无影响。

二、前期会计差错更正对公司财务报表的影响

公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整2023年度合并资产负债表并相应更正2024年第一季度、2024年半年度、2024年第三季度合并资产负债表以及2023年度、2024年半年度母公司资产负债表相关数据，本次追溯调整对合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及母公司利润表、母公司现金流量表、母公司所有者权益变动表无影响，具体情况如下：

（一）对2023年12月31日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	597,820,081.61	646,787,834.16	48,967,752.55
无形资产	304,406,475.93	418,937,325.93	114,530,850.00
其他非流动资产	23,181,867.77	16,181,867.77	-7,000,000.00
资产总计	6,080,204,990.53	6,236,703,593.08	156,498,602.55
应付账款	1,299,581,146.42	1,456,079,748.97	156,498,602.55
其他应付款	435,776,017.94	720,170,317.94	284,394,300.00
负债合计	3,845,698,741.33	4,286,591,643.88	440,892,902.55
库存股	-	284,394,300.00	284,394,300.00
所有者权益合计	2,234,506,249.20	1,950,111,949.20	-284,394,300.00

（二）对2023年12月31日母公司资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
长期股权投资	4,219,482,395.18	3,248,705,878.45	-970,776,516.73
资产总计	5,097,170,964.33	4,126,394,447.60	-970,776,516.73
其他应付款	986,022,852.46	1,270,417,152.46	284,394,300.00
负债合计	1,793,542,691.98	2,077,936,991.98	284,394,300.00
库存股	-	284,394,300.00	284,394,300.00
未分配利润	-1,979,531,676.28	-2,950,308,193.01	-970,776,516.73
所有者权益合计	3,303,628,272.35	2,048,457,455.62	-1,255,170,816.73

(三) 对2024年3月31日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	653,339,668.87	667,627,639.06	14,287,970.19
无形资产	301,311,809.38	415,842,659.38	114,530,850.00
其他非流动资产	24,567,919.72	17,567,919.72	-7,000,000.00
资产总计	6,188,268,274.94	6,310,087,095.13	121,818,820.19
应付账款	1,376,198,487.44	1,498,017,307.63	121,818,820.19
其他应付款	407,144,472.40	691,538,772.40	284,394,300.00
负债合计	3,902,371,764.07	4,308,584,884.26	406,213,120.19
库存股	-	284,394,300.00	284,394,300.00
所有者权益合计	2,285,896,510.87	2,001,502,210.87	-284,394,300.00

(四) 对2024年6月30日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	698,284,048.62	673,689,059.16	-24,594,989.46
无形资产	296,975,304.58	411,506,154.58	114,530,850.00
其他非流动资产	21,568,562.49	14,568,562.49	-7,000,000.00
资产总计	6,304,292,218.43	6,387,228,078.97	82,935,860.54
应付账款	1,457,149,166.35	1,540,085,026.89	82,935,860.54
其他应付款	383,299,725.11	573,681,625.11	190,381,900.00
负债合计	3,957,348,044.19	4,230,665,804.73	273,317,760.54
库存股	-	190,381,900.00	190,381,900.00
所有者权益合计	2,346,944,174.24	2,156,562,274.24	-190,381,900.00

(五) 对2024年6月30日母公司资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
------	-------	-------	------

长期股权投资	4,228,182,971.60	3,257,406,454.87	-970,776,516.73
资产总计	5,229,392,548.38	4,258,616,031.65	-970,776,516.73
其他应付款	1,045,380,721.54	1,235,762,621.54	190,381,900.00
负债合计	1,868,211,887.47	2,058,593,787.47	190,381,900.00
库存股	-	190,381,900.00	190,381,900.00
未分配利润	-1,974,104,086.53	-2,944,880,603.26	-970,776,516.73
所有者权益合计	3,361,180,660.91	2,200,022,244.18	-1,161,158,416.73

(六) 对2024年9月30日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
在建工程	715,744,498.19	705,481,635.17	-10,262,863.02
无形资产	293,366,416.04	407,897,266.04	114,530,850.00
其他非流动资产	26,236,938.05	19,236,938.05	-7,000,000.00
资产总计	6,181,836,361.04	6,279,104,348.02	97,267,986.98
应付账款	1,376,434,469.67	1,473,702,456.65	97,267,986.98
其他应付款	343,103,953.18	533,485,853.18	190,381,900.00
负债合计	3,827,256,953.63	4,114,906,840.61	287,649,886.98
库存股	10,020,355.36	200,402,255.36	190,381,900.00
所有者权益合计	2,354,579,407.41	2,164,197,507.41	-190,381,900.00

三、会计师事务所鉴证结论

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于新里程健康科技集团股份有限公司前期会计差错更正事项说明的鉴证报告》(毕马威华振专字第2503293号),认为:基于本报告所述的工作,我们没有发现后附的差错更正说明与我们审计新里程股份公司2024年度财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

《关于新里程健康科技集团股份有限公司前期会计差错更正事项说明的鉴证报告》详见公司于2025年4月29日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊载的内容。

四、更正后的财务报表及相关附注

《关于前期会计差错更正后的财务报表及附注》详见公司于2025年4月29日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊载的内容。

五、董事会审计委员会意见

董事会审计委员会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》《监管规则适用指引—会计类第3号》《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》等相关规定和要求，更正后的财务信息能够客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益，特别是中小股东利益的情形。同意公司本次前期会计差错更正事项，并同意将该事项提交公司董事会审议。

六、董事会关于会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》《监管规则适用指引—会计类第3号》《上市公司2023年年度财务报告会计监管报告》等相关规定和要求，符合公司实际情况，更正后的财务信息能够客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益，特别是中小股东利益的情形。董事会同意本次前期会计差错更正事项。

七、监事会意见

公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》《监管规则适用指引—会计类第3号》《监管规则适用指引—会计类第3号》等相关规定和要求，更正后的财务信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。公司本次前期会计差错更正的决策程序符合法律法规及《公司章程》等相关规定，不存在损害公司和股东利益，特别是中小股东利益的情形。监事会同意公司本次前期会计差错更正事项。

八、备查文件

1. 公司第六届董事会第三十三次会议决议；
2. 公司第六届监事会第二十四次会议决议；

3. 公司第六届董事会审计委员会决议；
4. 毕马威华振会计师事务所出具的《关于新里程健康科技集团股份有限公司前期会计差错更正事项说明的鉴证报告》（毕马威华振专字第2503293号）。

新里程健康科技集团股份有限公司董事会

2025年4月28日