

新里程健康科技集团股份有限公司

自 2024 年 1 月 1 日
至 2024 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街 1 号
东方广场毕马威大楼 8 层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2514768 号

新里程健康科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的新里程健康科技集团股份有限公司（以下简称“新里程股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了新里程股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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（以下简称“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，我们独立于新里程股份公司，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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514768 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

商誉的减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”15。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2024 年 12 月 31 日，新里程股份合并财务报表中的商誉账面余额为人民币 196,617 万元，商誉减值准备余额为人民币 85,393 万元，账面价值为人民币 111,224 万元。</p> <p>管理层在每年年度终了时对商誉进行减值测试，将含有商誉的相关的资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断，特别是对收入增长率和折现率等关键假设的估计。</p>	<p>与商誉的减值测试相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解并评价与商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； 评价管理层对相关的资产组或资产组组合的识别和将商誉分配至相关的资产组或资产组组合的方法，以及确定相关资产组或资产组组合可收回金额所采用的方法是否符合企业会计准则的要求； 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 基于我们对新里程股份所处行业的了解，综合考虑相关资产组或资产组组合的历史经营情况、经批准的经营预测等，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的预测期收入增长率等关键假设的合理性； 引入内部估值专家，评价管理层确定预计未来现金流量现值的方法的适当性以及所使用的折现率的合理性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514768 号

三、关键审计事项 (续)

商誉的减值	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”20所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”15。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，且在减值测试中所使用的关键假设涉及重大判断，这些判断存在固有不确定性，可能受到管理层偏向的影响，因此我们将合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none"> • 将管理层在上一年度编制未来预计现金流量现值时所采用的收入增长率等关键假设与本年度的实际情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象 • 对管理层预计未来现金流现值中的关键假设，如收入增长率、折现率等进行敏感性分析，评价关键假设变动对减值测试结论的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象； • 评价在财务报表中对商誉减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514768 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款预期信用损失	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”10所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”4、47及“十七、公司财务报表主要项目注释”1。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2024 年 12 月 31 日，新里程股份合并财务报表应收账款原值为人民币 160,608 万元，已计提的坏账准备为人民币 40,745 万元。新里程股份的应收账款主要来自医疗服务和药品及医疗产品的生产和销售业务。</p> <p>管理层基于应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。预期信用损失率考虑应收账款账龄、历史回款情况、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于应收账款预期信用损失的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。</p>	<p>与应收账款预期信用损失相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与预期信用损失估计相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； 评价新里程股份的预期信用损失会计政策是否符合企业会计准则的要求； 从应收账款账龄表中选取测试项目，核对至相关的支持性文件，以评价应收账款账龄表中的账龄区间划分的准确性； 了解管理层预期信用损失模型所运用的关键参数和假设，包括根据客户信用风险特征作出的应收账款分组标准的判断，以及管理层预期信用损失率中包含的历史违约数据等； 对于单项计提预期信用损失的应收账款，询问并了解管理层财务状况、账龄及过往结算情况等，以评价管理层计提预期信用损失所作判断的合理性； 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定依据，通过检查管理层用于作出会计估计的信息，包括测试历史信用损失数据的准确性，评估历史损失率是否基于当前经济状况和前瞻性信息进行适当调整，评价管理层预期信用损失估计的适当性； 基于新里程股份预期信用损失计提的会计政策重新计算于 2024 年 12 月 31 日的应收账款坏账准备。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514768 号

四、其他信息

新里程股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新里程股份公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新里程股份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，除非新里程股份公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新里程股份公司的财务报告过程。

六、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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514768 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新里程股份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新里程股份公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就新里程股份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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2514768 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

柴婧 (项目合伙人)

中国 北京

周丽芳

2025 年 4 月 28 日

新里程健康科技集团股份有限公司

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 (已重述)
流动资产：			
货币资金	五、1	471,530,976.05	600,996,370.61
交易性金融资产	五、2	6,560,132.38	-
应收票据	五、3	6,087,443.97	9,115,446.24
应收账款	五、4	1,198,626,605.31	1,055,302,770.00
应收款项融资	五、5	9,125,465.74	-
预付款项	五、6	17,658,709.77	21,825,348.00
其他应收款	五、7	99,130,560.62	117,906,208.45
存货	五、8	202,353,590.88	227,565,210.05
其他流动资产	五、9	13,778,259.65	17,054,047.30
流动资产合计		2,024,851,744.37	2,049,765,400.65
非流动资产：			
长期股权投资	五、10	6,121,416.21	6,869,668.94
固定资产	五、11	1,897,295,574.96	1,930,616,844.87
在建工程	五、12	805,895,353.91	646,787,834.16
生产性生物资产		850,000.00	950,000.00
使用权资产	五、13	158,721,562.02	139,492,446.32
无形资产	五、14	405,905,526.17	420,004,297.36
商誉	五、15	1,112,243,678.43	1,112,243,678.43
长期待摊费用	五、16	71,265,228.13	96,997,408.23
递延所得税资产	五、17	159,160,101.81	163,133,989.18
其他非流动资产	五、18	34,882,034.40	24,052,367.77
非流动资产合计		4,652,340,476.04	4,541,148,535.26
资产总计		6,677,192,220.41	6,590,913,935.91

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2024 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 (已重述)
流动负债:			
短期借款	五、20	818,553,403.94	744,525,538.53
应付票据	五、21	56,528,874.98	33,023,108.72
应付账款	五、22	1,487,686,521.98	1,484,058,350.20
预收款项	五、23	69,064,828.80	78,009,028.55
合同负债	五、24	8,358,763.40	5,176,779.54
应付职工薪酬	五、25	130,250,075.84	129,233,536.57
应交税费	五、26	26,349,351.94	34,049,070.21
其他应付款	五、27	598,475,436.49	726,134,334.91
一年内到期的非流动负债	五、28	353,556,881.35	217,735,241.55
其他流动负债	五、29	5,421,186.25	252,764.71
流动负债合计		3,554,245,324.97	3,452,197,753.49
非流动负债:			
长期借款	五、30	494,894,342.36	722,244,067.62
租赁负债	五、31	97,935,602.47	100,666,593.13
长期应付款	五、32	343,042,383.35	104,854,317.01
预计负债		-	2,587,671.89
递延收益		1,392,525.62	2,876,772.60
递延所得税负债	五、17	43,522,407.67	32,699,892.47
其他非流动负债	五、33	101,430,000.00	-
非流动负债合计		1,082,217,261.47	965,929,314.72
负债合计		4,636,462,586.44	4,418,127,068.21

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2024 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 (已重述)
股东权益:			
股本	五、34	3,387,381,753.00	3,410,758,753.00
资本公积	五、35	1,598,195,033.69	1,936,974,245.75
减: 库存股	五、36	166,946,700.00	284,394,300.00
盈余公积	五、37	129,454,641.54	129,454,641.54
未分配利润	五、38	(2,963,105,462.22)	(3,072,723,594.35)
归属于母公司股东权益合计		1,984,979,266.01	2,120,069,745.94
少数股东权益		55,750,367.96	52,717,121.76
股东权益合计		2,040,729,633.97	2,172,786,867.70
负债和股东权益总计		6,677,192,220.41	6,590,913,935.91

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林	刘军	刘军	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 (已重述)
流动资产：			
货币资金		151,862,000.57	154,717,201.83
交易性金融资产		6,560,132.38	-
应收账款	十七、1	133,494,115.04	99,241,047.91
其他应收款	十七、2	887,317,195.94	574,113,781.07
其他流动资产		8,271.82	5,288.29
流动资产合计		1,179,241,715.75	828,077,319.10
非流动资产：			
长期股权投资	十七、3	3,237,578,166.68	3,248,705,878.45
固定资产		2,888,166.00	3,297,216.49
使用权资产		1,855,365.96	5,566,097.76
无形资产		3,256,549.09	3,738,402.75
长期待摊费用		438,160.37	1,015,741.85
递延所得税资产		39,678,930.79	35,993,791.20
非流动资产合计		3,285,695,338.89	3,298,317,128.50
资产总计		4,464,937,054.64	4,126,394,447.60

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2024 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		317,489,998.35	230,407,611.11
应付账款		968,164.50	1,074,364.50
预收款项		9,213,236.59	411,630.17
应付职工薪酬		4,436,237.90	4,599,370.10
应交税费		1,789,240.06	1,854,520.60
其他应付款		1,437,743,284.60	1,270,417,152.46
一年内到期的非流动负债		80,440,260.46	63,425,396.84
流动负债合计		1,852,080,422.46	1,572,190,045.78
非流动负债:			
长期借款		400,936,613.56	502,576,810.77
租赁负债		-	1,970,135.43
长期应付款		86,587,987.28	1,200,000.00
非流动负债合计		487,524,600.84	505,746,946.20
负债合计		2,339,605,023.30	2,077,936,991.98

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2024 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 (已重述)
股东权益：			
股本		3,387,381,753.00	3,410,758,753.00
资本公积		1,725,381,190.01	1,742,946,554.09
减：库存股		166,946,700.00	284,394,300.00
盈余公积		129,454,641.54	129,454,641.54
未分配利润		(2,949,938,853.21)	(2,950,308,193.01)
股东权益合计		2,125,332,031.34	2,048,457,455.62
负债和股东权益总计		4,464,937,054.64	4,126,394,447.60

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林	刘军	刘军	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

合并利润表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年(已重述)
一、营业收入	五、39	3,799,010,313.40	3,914,292,017.94
减：营业成本	五、39	2,624,010,768.68	2,741,161,791.83
税金及附加	五、40	24,724,203.19	22,145,956.98
销售费用	五、41	294,380,719.98	216,341,205.36
管理费用	五、42	510,777,271.70	658,396,502.21
研发费用	五、43	9,859,813.35	27,710,167.94
财务费用	五、44	126,499,157.38	115,001,826.04
其中：利息费用	五、44	135,028,359.32	128,476,098.50
利息收入	五、44	11,218,415.31	17,120,890.40
加：其他收益	五、45	11,467,652.66	7,062,956.17
投资收益	五、46	2,566,976.37	11,846,386.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	(333,681.91)	(27,407.29)
公允价值变动收益		7,132.38	-
信用减值损失	五、47	(61,688,628.16)	(114,153,606.66)
资产减值转回 / (损失)	五、48	1,413,811.94	(391,754.42)
资产处置损失	五、49	(72,579.88)	(187,351.93)
二、营业利润		162,452,744.43	37,711,197.15
加：营业外收入	五、50	6,702,793.54	5,272,047.98
减：营业外支出	五、51	14,925,641.14	31,892,683.76
三、利润总额		154,229,896.83	11,090,561.37
减：所得税费用	五、52	33,901,853.12	(28,769,101.59)
四、净利润		120,328,043.71	39,859,662.96
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		120,328,043.71	39,859,662.96
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润		114,765,521.94	28,971,936.10
2、少数股东损益		5,562,521.77	10,887,726.86

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

合并利润表 (续)

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		120,328,043.71	39,859,662.96
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		114,765,521.94	28,971,936.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,562,521.77	10,887,726.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元 / 股)		0.0349	0.0089
(二) 稀释每股收益 (元 / 股)		0.0349	0.0089

注：本集团在 2024 年发生同一控制下企业合并，被合并方合并前实现的净利润为人民币 10,352,129.49 元，2023 年被合并方实现的净利润为人民币 1,618,236.04 元。

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林	刘军	刘军	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

母公司利润表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、4	139,361,901.89	165,352,553.12
减：营业成本	十七、4	261,069.07	299,061.63
税金及附加		1,372,766.35	1,276,399.09
管理费用		51,586,469.44	86,396,270.02
财务费用		63,934,362.03	49,826,259.49
其中：利息费用		69,132,374.21	56,417,196.26
利息收入		5,427,159.38	6,706,455.95
加：其他收益		34,035.68	(2,772,489.61)
投资收益	十七、5	(1,963,588.93)	5,203,041.55
公允价值变动收益		7,132.38	-
信用减值损失		(26,260,069.83)	(5,708,717.88)
资产处置收益		-	40,189.80
二、营业利润		(5,975,255.70)	24,316,586.75
加：营业外收入		3,033,488.55	8,011,701.13
减：营业外支出		374,032.64	215,711.10

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
母公司利润表 (续)
2024 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
三、利润总额		(3,315,799.79)	32,112,576.78
减: 所得税费用		(3,685,139.59)	(18,735,069.23)
四、净利润		369,339.80	50,847,646.01
(一) 持续经营净利润		369,339.80	50,847,646.01
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		369,339.80	50,847,646.01

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林	刘军	刘军	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

合并现金流量表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
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		4,061,003,622.57	3,732,938,896.83
收到的税费返还		1,859,327.54	2,320,943.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	80,883,333.82	84,454,031.65
经营活动现金流入小计		4,143,746,283.93	3,819,713,871.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,730,537,169.03	1,650,808,741.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,186,622,813.02	1,190,105,543.74
支付的各项税费		109,046,305.55	122,557,866.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	679,034,143.23	535,316,607.71
经营活动现金流出小计		3,705,240,430.83	3,498,788,759.35
经营活动产生的现金流量净额	五、55	438,505,853.10	320,925,112.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	100,000.00
取得投资收益收到的现金		-	259,132.24
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		1,842,484.77	385,069.76
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		2,152,669.34	702,147.80
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	-	127,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,995,154.11	128,446,349.80

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
二、投资活动产生的现金流量：			
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		307,441,147.29	209,675,950.90
投资支付的现金		7,393,071.58	1,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	五、55	172,915,852.05	139,536,612.84
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	6,553,000.00	131,178,941.16
投资活动现金流出小计		494,303,070.92	481,491,504.90
投资活动使用的现金流量净额		(490,307,916.81)	(353,045,155.10)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		112,700,000.00	284,394,300.00
取得借款收到的现金		1,320,525,134.95	1,210,339,064.45
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	292,984,552.68	163,771,053.28
筹资活动现金流入小计		1,726,209,687.63	1,658,504,417.73
偿还债务支付的现金		1,426,009,324.94	584,904,330.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,236,738.35	106,167,011.59
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	291,695,524.74	921,033,279.31
筹资活动现金流出小计		1,835,941,588.03	1,612,104,621.17
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(109,731,900.40)	46,399,796.56

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2024 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年 (已重述)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18.98	17.42
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(161,533,945.13)	14,279,771.07
加：期初现金及现金等价物余额		577,782,537.10	563,502,766.03
六、期末现金及现金等价物余额		416,248,591.97	577,782,537.10

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林	刘军	刘军	
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
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		94,982,488.73	92,812,733.35
收到其他与经营活动有关的现金		909,451,138.15	434,184,184.25
经营活动现金流入小计		1,004,433,626.88	526,996,917.60
支付给职工以及为职工支付的现金		25,228,645.80	16,442,743.58
支付的各项税费		9,231,529.35	11,058,776.04
支付其他与经营活动有关的现金		818,105,764.63	308,492,761.32
经营活动现金流出小计		852,565,939.78	335,994,280.94
经营活动产生的现金流量净额		151,867,687.10	191,002,636.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,203,915.47	83,353,469.40
取得投资收益收到的现金		-	200,893.75
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		-	25,045.56
收到其他与投资活动有关的现金		-	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		160,203,915.47	183,579,408.71
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		188,325.00	3,597,528.60
投资支付的现金		172,915,852.05	879,970,747.55
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	122,000,000.00
投资活动现金流出小计		176,104,177.05	1,005,568,276.15
投资活动使用的现金流量净额		(15,900,261.58)	(821,988,867.44)

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2024 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年	2023 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	284,394,300.00
取得借款收到的现金		754,710,000.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		754,710,000.00	984,394,300.00
偿还债务支付的现金		767,454,013.85	209,979,254.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,675,380.64	42,137,644.70
支付其他与筹资活动有关的现金		63,609,143.68	9,769,078.47
筹资活动现金流出小计		893,738,538.17	261,885,978.02
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(139,028,538.17)	722,508,321.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18.98	17.42
五、现金及现金等价物净 (减少) / 增加额		(3,061,093.67)	91,522,108.62
加：期初现金及现金等价物余额		154,715,282.45	63,193,173.83
六、期末现金及现金等价物余额		151,654,188.78	154,715,282.45

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林	刘军	刘军	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,410,758,753.00	1,717,488,850.64	-	129,454,641.54	(3,062,012,834.15)	2,195,689,411.03	38,816,838.17	2,234,506,249.20
加：前期差错更正	-	-	284,394,300.00	-	-	(284,394,300.00)	-	(284,394,300.00)
加：同一控制下企业合并	-	219,485,395.11	-	-	(10,710,760.20)	208,774,634.91	13,900,283.59	222,674,918.50
二、本年年初余额（已重述）	3,410,758,753.00	1,936,974,245.75	284,394,300.00	129,454,641.54	(3,072,723,594.35)	2,120,069,745.94	52,717,121.76	2,172,786,867.70
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	-	-	114,765,521.94	114,765,521.94	5,562,521.77	120,328,043.71
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股	(23,377,000.00)	(31,943,593.32)	(117,447,600.00)	-	-	62,127,006.68	-	62,127,006.68
2、股份支付计入股东权益的金额	-	19,688,715.88	-	-	-	19,688,715.88	-	19,688,715.88
3、同一控制下企业合并影响	-	(326,900,000.00)	-	-	-	(326,900,000.00)	-	(326,900,000.00)
4、其他	-	375,665.38	-	-	(5,147,389.81)	(4,771,724.43)	(2,529,275.57)	(7,301,000.00)
四、本年年末余额	3,387,381,753.00	1,598,195,033.69	166,946,700.00	129,454,641.54	(2,963,105,462.22)	1,984,979,266.01	55,750,367.96	2,040,729,633.97

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林
法定代表人
(签名和盖章)

刘军
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

刘军
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,264,163,753.00	1,422,339,982.32	-	129,454,641.54	(3,092,789,385.77)	1,723,168,991.09	42,349,227.27	1,765,518,218.36
加: 同一控制下企业合并	-	210,989,035.17	-	-	(8,906,144.68)	202,082,890.49	24,152,271.59	226,235,162.08
二、本年年初余额 (已重述)	3,264,163,753.00	1,633,329,017.49	-	129,454,641.54	(3,101,695,530.45)	1,925,251,881.58	66,501,498.86	1,991,753,380.44
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	28,971,936.10	28,971,936.10	10,887,726.86	39,859,662.96
(二) 股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股	146,595,000.00	137,799,300.00	-	-	-	284,394,300.00	-	284,394,300.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	172,607,298.81	284,394,300.00	-	-	(111,787,001.19)	-	(111,787,001.19)
3、其他	-	(6,761,370.55)	-	-	-	(6,761,370.55)	(24,672,103.96)	(31,433,474.51)
四、本年年末余额	3,410,758,753.00	1,936,974,245.75	284,394,300.00	129,454,641.54	(3,072,723,594.35)	2,120,069,745.94	52,717,121.76	2,172,786,867.70

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林
法定代表人
(签名和盖章)

刘军
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

刘军
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2024 年度
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,410,758,753.00	1,742,946,554.09	-	129,454,641.54	(1,979,531,676.28)	3,303,628,272.35
加：前期差错更正	-	-	284,394,300.00	-	(970,776,516.73)	(1,255,170,816.73)
二、本年年初余额(已重述)	3,410,758,753.00	1,742,946,554.09	284,394,300.00	129,454,641.54	(2,950,308,193.01)	2,048,457,455.62
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	369,339.80	369,339.80
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股	(23,377,000.00)	(37,254,079.96)	(117,447,600.00)	-	-	56,816,520.04
2、股份支付计入股东权益的金额	-	19,688,715.88	-	-	-	19,688,715.88
四、本年年末余额	3,387,381,753.00	1,725,381,190.01	166,946,700.00	129,454,641.54	(2,949,938,853.21)	2,125,332,031.34

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林
 法定代表人
 (签名和盖章)

刘军
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)

刘军
 会计机构负责人
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表 (续)
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,264,163,753.00	1,794,481,941.37	-	129,454,641.54	(2,030,379,322.29)	3,157,721,013.62
加: 前期差错更正	-	-	-	-	(970,776,516.73)	(970,776,516.73)
二、本年年初余额(已重述)	3,264,163,753.00	1,794,481,941.37	-	129,454,641.54	(3,001,155,839.02)	2,186,944,496.89
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	50,847,646.01	50,847,646.01
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股	146,595,000.00	137,799,300.00	-	-	-	284,394,300.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	172,607,298.81	284,394,300.00	-	-	(111,787,001.19)
3、其他	-	(361,941,986.09)	-	-	-	(361,941,986.09)
四、本年年末余额	3,410,758,753.00	1,742,946,554.09	284,394,300.00	129,454,641.54	(2,950,308,193.01)	2,048,457,455.62

此财务报表已于 2025 年 4 月 28 日获董事会批准。

林杨林
 法定代表人
 (签名和盖章)

刘军
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)

刘军
 会计机构负责人
 (签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新里程健康科技集团股份有限公司
财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新里程健康科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“新里程”)是由于2001年9月30日成立，现总部位于北京朝阳区呼家楼街道财富金融中心28楼。本公司原名为恒康医疗集团股份有限公司、甘肃独一味生物制药股份有限公司，系2006年12月由甘肃独一味生物制药有限责任公司整体变更设立。经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]189号文核准，本公司普通股股票于2008年3月6日在深圳证券交易所上市交易。2022年4月22日，陇南市中级人民法院(以下简称“陇南中院”)裁定批准《重整计划》，终止公司重整程序，公司进入重整计划执行阶段。根据《重整计划》。2022年6月23日，陇南中院作出(2021)甘12破1-6号《民事裁定书》，裁定确认恒康医疗集团股份有限公司重整计划执行完毕，终结重整程序。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事药品生产和销售、医院管理等相关业务。本公司的经营范围为药品生产(不含中药饮片的蒸、炒、炙、煨等炮制技术的应用及中成药保密处方产品的生产)。(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：化妆品零售；医院管理；以自有资金从事投资活动；化妆品批发；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(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)。

本集团的母公司为于中国成立的北京新里程健康产业集团有限公司。

截至2024年12月31日，本公司拥有股本3,387,381,753.00元，股份总数3,387,381,753.00股(每股面值1元)。

本财务报表已经本公司董事会于2025年4月28日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。本报告期内，合并财务报表范围及其变化情况详见附注七“合并范围的变更”和附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债为人民币 1,529,393,580.60 元。2024 年度，本集团的净利润为人民币 120,328,043.71 元，经营活动产生的现金流量为净流入人民币 438,505,853.10 元。本公司董事会相信能通过未来经营活动产生的现金流入、可动用的金融机构信贷额度、原有借款的续借以及控股股东的财务支持产生足够的现金以使本集团能够在未来 12 个月内到期清偿债务并持续经营。据此，本财务报表仍以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2024 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	100.00 万元
坏账准备收回或转回的重要应收账款	100.00 万元
核销的重要应收账款	100.00 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	100.00 万元
重要的非全资子公司	15000.00 万元
重要的在建工程	500.00 万元
重要的商誉	100.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	500.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	500.00 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	500.00 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	500.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

9、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(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集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、24 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

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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。

除非本集团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。

本集团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：

- 本集团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。

本集团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：

- 本集团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，本集团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，本集团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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。

本集团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，本集团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。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 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。

- 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、重分类、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

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间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）。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，本集团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。本集团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借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据和应收账款外，本集团对满足下列情形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；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	本集团根据历史上不同细分客户群体发生损失的情况，将客户划分为不同的信用风险组合，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收押金及保证金、应收往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为两个组合，具体为：应收押金保证金组合、其他组合。 考虑押金及保证金的性质、过往经验及其他因素，本集团认为与押金保证金相关的其他应收款信贷风险较低，预期信用损失并不重大，因此，没有确认与押金保证金其他应收款相关的坏账准备。对于剩余的不同性质其他应收款项，由于其对手方发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将其作为一个信用风险组合，以账龄组合为基础评估其他应收款的预期信用损失。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

如果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

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

已发生信用减值的金融资产

本集团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；
- 本集团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，本集团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。

核销

如果本集团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集团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，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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) 权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

11、 存货

(1) 存货类别

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和基于正常产量并按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次性加权平均法计价。

(3) 盘存制度

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产用而持有的材料，其可变现净值根据其生产的产成品可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50	5.00 - 10.00	1.80 - 9.50
机器设备	年限平均法	5 - 10	5.00 - 10.00	9.00 - 19.00
运输设备	年限平均法	4 - 10	5.00 - 10.00	9.00 - 23.75
办公设备	年限平均法	3 - 5	5.00 - 10.00	18.00 - 31.67

本集团至少在每年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。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

15、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

16、 生物资产

(1) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率 (%)
杜仲	10 年	-	10
山茱萸	10 年	-	10
其他 (天麻、茯苓等)	10 年	-	10

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

17、 无形资产

(1) 使用寿命及摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	10 - 50	产权登记期限	直线法
软件	3 - 10	预期经济利益年限	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(2) 研发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。

19、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 生产性生物资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

24、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的主营业务收入分为药品的销售收入和提供医疗服务收入。

- ① 药品收入为本公司实现收入的主要模式，在遵守上述销售商品一般原则的情况下，收入确认的具体方法为：销售以商品发运并取得客户或承运人确认的时点确认收入；
- ② 提供医疗服务收入确认的具体方法为：医疗服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认医疗服务收入。

25、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

26、 政府补助

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

27、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果单项交易既不是企业合并, 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和有关的可抵扣暂时性差异, 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 本集团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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

28、 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

30、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

31、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要会计估计

除附注十一载有关于金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

- 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

- 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

- 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

32、 主要会计政策变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2024 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 17 号》(财会 [2023] 21 号) (以下简称“解释第 17 号”) 中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定

(a) 本集团采用上述规定及指引的主要影响

(i) 关于流动负债与非流动负债的划分规定

根据解释第 17 号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利 (以下简称“推迟清偿负债的权利”)，而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件 (以下简称“契约条件”)，本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 前期差错更正及影响

(a) 前期差错更正及影响

(i) 限制性股票回购义务确认

本集团本年度发现，本集团及本公司于 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，但本集团及本公司未就相应回购义务确认负债。本集团及本公司在编制 2024 年度合并财务报表及本公司财务报表时对上述前期差错进行了更正，调整了本集团及本公司 2023 年年末库存股和其他应付款。

(ii) 在建工程

本集团本年度发现，本集团于 2023 年末存在部分工程项目未按照该等工程的工程进度调整其在建工程和应付账款暂估金额；未将用于自行建造地上建筑物的土地使用权列报于无形资产。本集团在编制 2024 年度合并财务报表时对上述前期差错进行了更正，调整了本集团 2023 年在建工程、应付账款、其他非流动资产以及无形资产项目。

(iii) 长期股权投资减值

本公司本年度发现，本公司部分子公司历史年度存在盈利状况未达预期等减值迹象，但本公司未对该等对子公司的长期股权投资进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备。本公司在编制 2024 年度本公司财务报表时对上述前期差错进行了更正，调整了本公司长期股权投资以及未分配利润项目。

(b) 上述前期会计差错更正对本集团及本公司于 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影晌如下：

本集团：

项目	注	2023 年调整前	2023 年调整数	2023 年调整后	2023 年同控重述后金额
库存股	(a)(i)	-	284,394,300.00	284,394,300.00	284,394,300.00
其他应付款	(a)(i)	435,776,017.94	284,394,300.00	720,170,317.94	726,134,334.91
在建工程	(a)(ii)	597,820,081.61	48,967,752.55	646,787,834.16	646,787,834.16
应付账款	(a)(ii)	1,299,581,146.42	156,498,602.55	1,456,079,748.97	1,484,058,350.20
无形资产	(a)(ii)	304,406,475.93	114,530,850.00	418,937,325.93	420,004,297.36
其他非流动资产	(a)(ii)	23,181,867.77	(7,000,000.00)	16,181,867.77	24,052,367.77

本公司：

项目	注	2023 年调整前	2023 年调整数	2023 年调整后
库存股	(a)(i)	-	284,394,300.00	284,394,300.00
其他应付款	(a)(i)	986,022,852.46	284,394,300.00	1,270,417,152.46
长期股权投资	(a)(ii)	4,219,482,395.18	(970,776,516.73)	3,248,705,878.45
未分配利润	(a)(ii)	(1,979,531,676.28)	(970,776,516.73)	(2,950,308,193.01)

上述前期会计差错更正对本集团及本公司 2023 年度合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表各项目无影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征。	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征。	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征。	15%、25%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
新里程健康科技集团股份有限公司	15%
蓬溪恒道中医 (骨科) 医院有限责任公司	15%
康县独一味生物制药有限公司	15%
甘肃佛仁制药科技有限公司	15%
陇南明月中药饮片有限公司	15%
崇州二医院有限公司	15%
崇州新程医院	免税
崇州仁爱卫生院	免税
崇州恒德医院有限公司	20%
崇州善祥精神专科医院有限公司	20%
瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司	20%
西安叮铃智慧大药房有限公司	20%

2、 税收优惠

- (1) 根据四川省蓬溪县地方税务局第三税务所《税务事项通知书》蓬地第三税通【2014】110 号) 文件规定, 同意蓬溪县健顺王中医 (骨科) 医院有限责任公司 (现更名为 “蓬溪恒道中医 (骨科) 医院有限责任公司”) 享受西部大开发税收优惠政策。公司 2024 年度按照优惠税率 15%征收所得税。
- (2) 根据发改委 2021 年 1 月 18 日颁发 40 号令《西部地区鼓励类产业目录 (2020 年本) 》, 新里程健康科技集团股份有限公司、康县独一味生物制药有限公司、甘肃佛仁制药科技有限公司、陇南明月中药饮片有限公司、崇州二医院有限公司 2024 年度按照优惠税率 15%缴纳企业所得税。
- (3) 崇州新程医院、崇州仁爱卫生院根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》(财税【2000】42 号), 民办非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船, 按规定免征房产税、城镇土地使用税和车船税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第 (四) 项规定, 符合条件的非营利性组织免征企业所得税。

- (4) 崇州恒德医院有限公司、崇州善祥精神专科医院有限公司、瓦房店市玉泉苑宾馆有限公司、西安叮铃智慧大药房有限公司、西安叮铃智慧大药房有限公司莲湖西大街诊所根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。
- (5) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告财》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。
- (6) 根据《财税 2016 年 36 号全套文件，执行其中附件 3，第一条第七款》的规定：“医疗机构（依据国务院《医疗机构管理条例》（国务院令第 149 号）及卫生部《医疗机构管理条例实施细则》（卫生部令第 35 号）的规定，经登记取得《医疗机构执业许可证》的机构，以及军队、武警部队各级各类医疗机构。具体包括：各级各类医院、门诊部（所）、社区卫生服务中心（站）、急救中心（站）、城乡卫生院、护理院（所）、疗养院、临床检验中心，各级政府及有关部门举办的卫生防疫站（疾病预防控制中心）、各种专科疾病防治站（所），各级政府举办的妇幼保健所（站）、母婴保健机构、儿童保健机构，各级政府举办的血站（血液中心）等医疗机构。）提供的医疗服务免征增值税”，爱贝尔属于母婴保健机构提供医疗服务，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
库存现金	438,495.55	415,093.31
银行存款	416,476,743.80	575,878,841.43
其他货币资金	54,615,736.70	24,702,435.87
合计	471,530,976.05	600,996,370.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、交易性金融资产

种类	2024 年	2023 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,560,132.38	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
银行承兑汇票	6,308,716.06	9,513,644.59
减：坏账准备	221,272.09	398,198.35
合计	6,087,443.97	9,115,446.24

上述应收票据均为一年内到期。年末本集团不存在已质押的应收票据。

(2) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,424,770.82
合计	-	4,424,770.82

(3) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,308,716.06	100.00	221,272.09	3.51	6,087,443.97
合计	6,308,716.06	—	221,272.09	—	6,087,443.97

类别	2023 年 (已重述)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,513,644.59	100.00	398,198.35	4.19	9,115,446.24
合计	9,513,644.59	—	398,198.35	—	9,115,446.24

(4) 坏账准备的变动情况

	2024 年	2023 年 (已重述)
	银行承兑汇票	银行承兑汇票
年初余额 (已重述)	398,198.35	-
本年计提	9,741.09	398,198.35
本年收回或转回	186,667.35	-
年末余额	221,272.09	398,198.35

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2024 年	2023 年 (已重述)
应收关联方	50,440.50	15,616.60
应收第三方	1,606,028,288.88	1,489,302,087.22
小计	1,606,078,729.38	1,489,317,703.82
减: 坏账准备	407,452,124.07	434,014,933.82
合计	1,198,626,605.31	1,055,302,770.00

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2024 年	2023 年 (已重述)
1 年以内 (含 1 年)	1,038,319,188.82	1,007,445,669.49
1 至 2 年 (含 2 年)	234,063,556.37	141,148,002.25
2 至 3 年 (含 3 年)	86,297,284.85	22,682,682.27
3 至 4 年 (含 4 年)	17,878,214.04	29,102,095.20
4 至 5 年 (含 5 年)	14,145,784.72	36,150,713.59
5 年以上	215,374,700.58	252,788,541.02
小计	1,606,078,729.38	1,489,317,703.82
减: 坏账准备	407,452,124.07	434,014,933.82
合计	1,198,626,605.31	1,055,302,770.00

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,745,663.40	2.54	40,745,663.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,565,333,065.98	97.46	366,706,460.67	23.43	1,198,626,605.31
其中:					
应收医疗业务账款	816,335,777.72	52.15	93,360,610.18	11.44	722,975,167.54
应收其他业务账款	748,997,288.26	47.85	273,345,850.49	36.49	475,651,437.77
合计	1,606,078,729.38	100.00	407,452,124.07	—	1,198,626,605.31

类别	2023 年 (已重述)				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	98,921,444.72	6.64	98,921,444.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,390,396,259.10	93.36	335,093,489.10	24.10	1,055,302,770.00
其中:					
应收医疗业务账款	772,484,830.81	55.56	89,709,690.76	11.61	682,775,140.05
应收其他业务账款	617,911,428.29	44.44	245,383,798.34	39.71	372,527,629.95
合计	1,489,317,703.82	100.00	434,014,933.82	—	1,055,302,770.00

(a) 2024 年重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	2024 年			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川聚优贸易有限公司	11,039,519.53	11,039,519.53	100.00	公司注销
江苏华生基因数据科技股份有限公司	6,571,397.50	6,571,397.50	100.00	预计无法收回
萍乡市湘东区医疗保障局 (居民)	4,301,422.94	4,301,422.94	100.00	预计无法收回
上海霏荣实业有限公司	2,259,303.40	2,259,303.40	100.00	公司注销
江西三志药业有限公司	1,771,584.04	1,771,584.04	100.00	公司注销
安徽省恩泽药业有限责任公司	1,644,991.60	1,644,991.60	100.00	公司注销
泗阳县人民医院应收保险公司款	1,578,108.71	1,578,108.71	100.00	预计无法收回
中原农险全民健康扶贫	1,386,500.66	1,386,500.66	100.00	预计无法收回
甘肃健安生物药业有限责任公司	1,162,992.00	1,162,992.00	100.00	公司注销
合计	31,715,820.38	31,715,820.38	—	—

(b) 按照组合计提坏账准备及预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

2024 年

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,038,319,188.82	62,391,669.45	6.01
1 - 2 年 (含 2 年)	234,063,556.37	61,217,188.83	26.15
2 - 3 年 (含 3 年)	86,297,284.85	41,038,599.09	47.55
3 - 4 年 (含 4 年)	17,878,214.04	13,720,207.43	76.74
4 - 5 年 (含 5 年)	14,145,784.72	13,709,758.69	96.92
5 年以上	174,629,037.18	174,629,037.18	100.00
合计	1,565,333,065.98	366,706,460.67	—

2023 年 (已重述)

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,007,445,669.50	67,166,998.79	6.67
1 - 2 年 (含 2 年)	141,148,002.25	41,985,502.23	29.75
2 - 3 年 (含 3 年)	22,682,682.27	14,196,957.25	62.59
3 - 4 年 (含 4 年)	21,188,379.62	15,679,297.62	74.00
4 - 5 年 (含 5 年)	20,323,282.43	18,456,490.18	90.81
5 年以上	177,608,243.03	177,608,243.03	100.00
合计	1,390,396,259.10	335,093,489.10	—

违约损失率基于历史实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	注	2024 年			2023 年 (已重述)		
		单项计提	组合计提	合计	单项计提	组合计提	合计
年初余额 (已重述)		98,921,444.72	335,093,489.10	434,014,933.82	192,213,986.77	295,163,152.23	487,377,139.00
本年计提		45,551.28	65,288,753.54	65,334,304.82	3,508,762.64	75,173,086.13	78,681,848.77
本年收回或转回	a	8,042,566.67	25,543,491.55	33,586,058.22	6,228,037.20	201,831.98	6,429,869.18
本年核销	b	50,178,765.93	8,132,290.42	58,311,056.35	90,573,267.49	35,040,917.28	125,614,184.77
年末余额		40,745,663.40	366,706,460.67	407,452,124.07	98,921,444.72	335,093,489.10	434,014,933.82

a. 本年重要的坏账准备收回或转回

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的 依据及其合理性
泗阳县人民医院应收保险公司款	7,981,934.16	收回以前年度应收保险公司款项	银行转账	合理
兰考县医疗保障局	25,412,398.42	收回以前年度应收医保款	银行转账	合理
合计	33,394,332.58			

b. 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,311,056.35

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联 交易产生
广东金瑞美康药业有限公司	历史往来款	31,329,297.83	公司注销, 确定无法收回	管理层审批	否
四川欣源药业有限责任公司	历史往来款	18,849,468.10	公司注销, 确定无法收回	管理层审批	否
瓦房店第三医院应收出院病人结算欠款	医疗款	3,958,431.92	确定无法收回	管理层审批	否
合计		54,137,197.85			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款为人民币 435,435,225.50 元 (2023 年: 人民币 437,719,932.83 元), 占应收账款年末余额合计数的 27.11% (2023 年: 29.39%), 相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 36,699,211.26 元 (2023 年: 人民币 40,575,717.41 元)。

5、 应收款项融资

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
应收票据	9,125,465.74	-
合计	9,125,465.74	-

本集团应收票据均为银行承兑汇票, 本集团管理部分银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该应收票据为目标, 因此本集团将上述应收票据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, 并列报为“应收款项融资”。该银行承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	34,224,842.99	-
合计	34,224,842.99	-

6、 预付款项

(1) 预付款项按分类列示如下：

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
预付货款	11,600,593.30	13,038,649.88
其他	6,058,116.47	8,786,698.12
合计	17,658,709.77	21,825,348.00

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2024 年		2023 年 (已重述)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,018,185.59	56.74	19,521,595.68	89.45
1 至 2 年 (含 2 年)	6,827,395.62	38.66	1,181,691.38	5.41
2 至 3 年 (含 3 年)	392,596.38	2.22	640,198.01	2.93
3 年以上	420,532.18	2.38	481,862.93	2.21
合计	17,658,709.77	100.00	21,825,348.00	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 8,616,470.67 元 (2023 年：人民币 9,011,857.18 元)，占预付款项年末余额合计数的 48.79% (2023 年：41.29%)。

7、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年	2023 年 (已重述)
往来款	689,216,233.20	695,562,657.81
押金及保证金	29,188,746.42	19,704,669.60
备用金	13,358,575.91	10,987,297.31
其他	34,617,910.29	33,017,998.10
小计	766,381,465.82	759,272,622.82
减：坏账准备	667,250,905.20	641,366,414.37
合计	99,130,560.62	117,906,208.45

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2024 年	2023 年 (已重述)
1 年以内 (含 1 年)	55,290,784.32	63,392,530.08
1 至 2 年 (含 2 年)	40,729,222.43	34,079,486.94
2 至 3 年 (含 3 年)	13,501,086.19	11,590,706.97
3 至 4 年 (含 4 年)	8,006,448.61	13,855,459.52
4 至 5 年 (含 5 年)	13,840,459.52	516,937,287.78
5 年以上	635,013,464.75	119,417,151.53
小计	766,381,465.82	759,272,622.82
减：坏账准备	667,250,905.20	641,366,414.37
合计	99,130,560.62	117,906,208.45

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	519,321,762.69	67.76	519,321,762.69	100.00	-
按组合计提坏账准备	247,059,703.13	32.24	147,929,142.51	59.88	99,130,560.62
合计	766,381,465.82	100.00	667,250,905.20	87.07	99,130,560.62

类别	2023 年 (已重述)				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	517,006,478.83	68.09	517,006,478.83	100.00	-
按组合计提坏账准备	242,266,143.99	31.91	124,359,935.54	51.33	117,906,208.45
合计	759,272,622.82	100.00	641,366,414.37	84.47	117,906,208.45

(a) 2024 年重要的按单项计提坏账准备的计提依据:

名称	2024 年		2023 年 (已重述)		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
四川恒康源药业有限公司	284,361,724.53	284,361,724.53	284,361,724.53	284,361,724.53	100.00%	预计无法收回
白山市三宝堂生物科技有限公司	107,999,818.95	107,999,818.95	107,999,818.95	107,999,818.95	100.00%	预计无法收回
江苏鹏胜集团有限公司	49,486,639.66	49,486,639.66	49,486,639.66	49,486,639.66	100.00%	预计无法收回
兰考县黄河医疗集团	24,377,900.02	24,377,900.02	24,377,900.02	24,377,900.02	100.00%	预计无法收回
江西康远投资股份有限公司	11,901,850.55	11,901,850.55	11,901,850.55	11,901,850.55	100.00%	预计无法收回
淮安颈肩腰腿痛医院	10,632,740.07	10,632,740.07	10,632,740.07	10,632,740.07	100.00%	预计无法收回
辽宁万景商贸有限公司	7,462,200.00	7,462,200.00	7,462,200.00	7,462,200.00	100.00%	预计无法收回
大连辽渔医院	5,795,390.00	5,795,390.00	5,795,390.00	5,795,390.00	100.00%	预计无法收回
辽宁兴特立商贸有限公司	5,267,279.55	5,267,279.55	5,267,279.55	5,267,279.55	100.00%	预计无法收回
盱眙恒顺建材有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
大连辽渔医院	1,606,971.21	1,606,971.21	-	-	100.00%	预计无法收回
盱眙鑫磊工贸有限公司	1,232,748.29	1,232,748.29	1,232,748.29	1,232,748.29	100.00%	预计无法收回
上海璟悦贸易商行	1,114,635.91	1,114,635.91	1,255,774.91	1,255,774.91	100.00%	预计无法收回
甘肃金晟核桃产业开发有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	预计无法收回
广安福源医院有限责任公司	1,017,800.00	1,017,800.00	1,017,800.00	1,017,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	515,357,698.74	515,357,698.74	513,891,866.53	513,891,866.53		

(b) 坏账准备的变动情况:

	2024 年				2023 年 (已重述)			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
1. 坏账准备	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		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	
年初余额	124,359,935.54	-	517,006,478.83	641,366,414.37	94,244,647.31	-	518,140,851.31	612,385,498.62
年初余额在本年 转入第三阶段	(1,415,219.11)	-	1,415,219.11	-	(3,667,193.02)	-	3,667,193.02	-
本年计提	29,319,741.04	-	1,214,319.10	30,534,060.14	37,595,868.88	-	7,040,664.91	44,636,533.79
本年转回	275,613.32	-	141,139.00	416,752.32	400,946.50	-	2,732,158.57	3,133,105.07
本年核销	4,059,701.64	-	173,115.35	4,232,816.99	3,412,441.13	-	9,110,071.84	12,522,512.97
年末余额	147,929,142.51	-	519,321,762.69	667,250,905.20	124,359,935.54	-	517,006,478.83	641,366,414.37

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	年初余额 (已重述)	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	517,006,478.83	1,214,319.10	141,139.00	173,115.35	1,415,219.11	519,321,762.69
按组合计提坏账准备	124,359,935.54	29,319,741.04	275,613.32	4,059,701.64	(1,415,219.11)	147,929,142.51
合计	641,366,414.37	30,534,060.14	416,752.32	4,232,816.99	-	667,250,905.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川恒康源药业有限公司	往来款	375,862,567.05	5 年以上	49.04	375,862,567.05
白山市三宝堂生物科技有限公司	往来款	111,343,127.50	5 年以上	14.53	111,343,127.50
江苏鹏胜集团有限公司	往来款	49,486,639.66	5 年以上	6.46	49,486,639.66
兰考县黄河医疗集团	往来款	24,377,900.02	5 年以上	3.18	24,377,900.02
江西康远投资股份有限公司	往来款	11,901,850.55	5 年以上	1.55	11,901,850.55
合计		572,972,084.78		74.76	572,972,084.78

8、 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,211,391.89	205,531.33	23,005,860.56
在产品	8,130,480.99	16,990.00	8,113,490.99
库存商品	167,062,670.82	853,637.94	166,209,032.88
周转材料	4,553,625.54	-	4,553,625.54
委托加工物资	454,590.91	-	454,590.91
消耗性生物资产	1,363,638.20	1,346,648.20	16,990.00
合计	204,776,398.35	2,422,807.47	202,353,590.88

项目	2023 年 (已重述)		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	35,413,998.18	1,742,564.04	33,671,434.14
在产品	19,531,633.93	16,990.00	19,514,643.93
库存商品	167,679,653.09	262,683.54	167,416,969.55
周转材料	6,241,608.04	467,733.63	5,773,874.41
委托加工物资	927,293.09	-	927,293.09
发出商品	260,994.93	-	260,994.93
消耗性生物资产	1,346,648.20	1,346,648.20	-
合计	231,401,829.46	3,836,619.41	227,565,210.05

(2) 存货跌价准备

2024 年

项目	年初余额 (已重述)	计提	转回或转销	年末余额
原材料	1,742,564.04	62,443.42	1,599,476.13	205,531.33
在产品	16,990.00	-	-	16,990.00
库存商品	262,683.54	590,954.40	-	853,637.94
周转材料	467,733.63	-	467,733.63	-
消耗性生物资产	1,346,648.20	-	-	1,346,648.20
合计	3,836,619.41	653,397.82	2,067,209.76	2,422,807.47

2023 年

项目	年初余额 (已重述)	计提	转回或转销	年末余额 (已重述)
原材料	1,519,049.56	223,514.48	-	1,742,564.04
在产品	16,990.00	-	-	16,990.00
库存商品	94,443.60	168,239.94	-	262,683.54
周转材料	467,733.63	-	-	467,733.63
消耗性生物资产	1,346,648.20	-	-	1,346,648.20
合计	3,444,864.99	391,754.42	-	3,836,619.41

9、其他流动资产

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
预交所得税	11,768,884.56	16,279,584.09
其他	2,009,375.09	774,463.21
合计	13,778,259.65	17,054,047.30

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
对联营企业的投资	8,459,197.91	9,207,450.64
减：减值准备	2,337,781.70	2,337,781.70
合计	6,121,416.21	6,869,668.94

长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	年初余额 (已重述)	减值准备 年初余额 (已重述)	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利或 利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
崇州安乐卫生院	-	2,337,781.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,337,781.70
成都聚源养老中心	414,570.82	-	-	414,570.82	-	-	-	-	-	-	-	-
怀远健骨医院	2,569,711.89	-	-	-	11,530.35	-	-	-	-	-	-	2,581,242.24
崇州人工智能康复医院有限公司	602,608.79	-	-	-	(256,807.85)	-	-	-	-	-	-	345,800.94
崇州美伊医疗美容门诊部有限公司	942,891.89	-	-	-	(60,571.85)	-	-	-	-	-	-	882,320.04
成都市蜀州康晖养老服务有限公司	2,339,885.55	-	-	-	(27,832.56)	-	-	-	-	-	-	2,312,052.99
合计	6,869,668.94	2,337,781.70	-	414,570.82	(333,681.91)	-	-	-	-	-	-	6,121,416.21

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值						
年初余额 (已重述)	1,881,412,417.49	1,292,623,486.81	178,393,308.16	38,622,946.29	1,912,773.13	3,392,964,931.88
本年增加						
购置	27,618,766.32	57,682,413.70	8,756,339.51	1,361,250.01	56,411.00	95,475,180.54
在建工程转入	23,389,386.24	-	-	-	-	23,389,386.24
本年减少						
处置或报废	810,687.67	25,961,626.39	1,560,218.62	2,264,197.76	-	30,596,730.44
年末余额	1,931,609,882.38	1,324,344,274.12	185,589,429.05	37,719,998.54	1,969,184.13	3,481,232,768.22
累计折旧						
年初余额 (已重述)	408,115,164.77	860,114,281.09	136,171,116.15	23,996,724.07	479,514.93	1,428,876,801.01
本年增加						
计提	45,632,643.42	87,617,337.26	15,070,071.94	1,614,268.44	64,862.36	149,999,183.42
本年减少						
处置或报废	492,051.45	24,134,764.15	1,422,489.27	2,149,083.44	-	28,198,388.31
年末余额	453,255,756.74	923,596,854.20	149,818,698.82	23,461,909.07	544,377.29	1,550,677,596.12
减值准备						
年初余额 (已重述)	22,431,037.63	9,588,659.02	1,267,241.05	184,348.30	-	33,471,286.00
本年减少						
处置或报废	-	198,452.67	13,236.19	-	-	211,688.86
年末余额	22,431,037.63	9,390,206.35	1,254,004.86	184,348.30	-	33,259,597.14
账面价值						
年末账面价值	1,455,923,088.01	391,357,213.57	34,516,725.37	14,073,741.17	1,424,806.84	1,897,295,574.96
年初账面价值 (已重述)	1,450,866,215.09	422,920,546.70	40,954,950.96	14,441,873.92	1,433,258.20	1,930,616,844.87

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	698,250,285.64	办理中

12、 在建工程

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
在建工程	805,895,353.91	646,787,834.16

(1) 在建工程情况

项目	2024 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
大连国际肿瘤医院项目	329,360,078.10	51,654,300.35	277,705,777.75
北方护理医院建设项目	80,645,050.62	3,486,812.16	77,158,238.46
盱眙肿瘤医院综合体项目	79,561,112.08	-	79,561,112.08
崇州二院迁建项目	351,374,239.32	-	351,374,239.32
其他各类零星工程	21,075,036.30	979,050.00	20,095,986.30
合计	862,015,516.42	56,120,162.51	805,895,353.91

项目	2023 年 (已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值
大连国际肿瘤医院项目	329,360,078.10	51,654,300.35	277,705,777.75
北方护理医院建设项目	74,677,277.66	3,486,812.16	71,190,465.50
盱眙肿瘤医院综合体项目	49,687,514.90	-	49,687,514.90
崇州二院迁建项目	236,013,905.25	-	236,013,905.25
其他各类零星工程	13,169,220.76	979,050.00	12,190,170.76
合计	702,907,996.67	56,120,162.51	646,787,834.16

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额 (已重述)	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
崇州二院迁建项目	66,170.96	236,013,905.25	115,360,334.07	-	-	351,374,239.32	53%	53%	7,352,409.85	4,874,889.19	4.49%	自有资金 融资租赁
大连国际肿瘤医院项目	34,040.95	329,360,078.10	-	-	-	329,360,078.10	97%	97%	6,767,829.62	-	-	自有资金 银行借款
北方护理医院建设项目	14,509.02	74,677,277.66	5,967,772.96	-	-	80,645,050.62	56%	56%	-	-	-	自有资金
盱眙肿瘤医院综合体项目	65,700.00	49,687,514.90	29,873,597.18	-	-	79,561,112.08	12%	12%	-	-	-	自有资金
其他各类零星工程	-	13,169,220.76	31,848,792.50	23,389,386.24	553,590.72	21,075,036.30	-	-	-	-	-	自有资金
合计	180,420.93	702,907,996.67	183,050,496.71	23,389,386.24	553,590.72	862,015,516.42			14,120,239.47	4,874,889.19	4.49%	

13、使用权资产

本集团作为承租人的租赁情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
账面原值			
年初余额 (已重述)	111,173,068.90	86,387,838.21	197,560,907.11
本年增加	61,633,232.96	396,750.33	62,029,983.29
本年减少	352,357.70	-	352,357.70
年末余额	172,453,944.16	86,784,588.54	259,238,532.70
累计折旧			
年初余额 (已重述)	44,198,553.81	13,869,906.98	58,068,460.79
本年计提	33,606,140.56	9,034,564.44	42,640,705.00
本年减少	192,195.11	-	192,195.11
年末余额	77,612,499.26	22,904,471.42	100,516,970.68
减值准备			
年初及年末余额	-	-	-
账面价值			
年末账面价值	94,841,444.90	63,880,117.12	158,721,562.02
年初账面价值 (已重述)	66,974,515.09	72,517,931.23	139,492,446.32

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
年初余额 (已重述)	436,322,512.85	100,679,781.29	537,002,294.14
本年增加金额			
- 购置	-	9,543,262.51	9,543,262.51
本年减少金额			
- 处置	-	710,000.00	710,000.00
年末余额	436,322,512.85	109,513,043.80	545,835,556.65
累计摊销			
年初余额 (已重述)	65,104,881.09	49,705,809.48	114,810,690.57
本年增加金额			
- 计提	9,727,860.26	13,584,708.10	23,312,568.36
本年减少金额			
- 处置	-	380,534.66	380,534.66
年末余额	74,832,741.35	62,909,982.92	137,742,724.27
减值准备			
年初及年末余额	133,297.54	2,054,008.67	2,187,306.21
账面价值			
年末账面价值	361,356,473.96	44,549,052.21	405,905,526.17
年初账面价值 (已重述)	371,084,334.22	48,919,963.14	420,004,297.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,925,780.52	办理中

15、商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额 (已重述)	本年增加	本年处置	年末余额
账面原值				
泗阳县人民医院有限公司	529,317,898.20	-	-	529,317,898.20
瓦房店第三医院有限责任公司	371,334,768.42	-	-	371,334,768.42
兰考第一医院有限公司	340,608,413.13	-	-	340,608,413.13
盱眙恒山中医医院有限公司	178,024,270.29	-	-	178,024,270.29
重庆新里程医疗管理有限公司	163,238,016.99	-	-	163,238,016.99
萍乡市赣西医院有限公司	93,308,700.41	-	-	93,308,700.41
崇州二医院有限公司	77,828,247.63	-	-	77,828,247.63
甘肃佛仁制药科技有限公司	64,900,861.38	-	-	64,900,861.38
蓬溪恒道中医 (骨科) 医院有限责任公司	58,418,087.00	-	-	58,418,087.00
兰考埇阳医院有限公司	44,477,529.94	-	-	44,477,529.94
兰考东方医院有限公司	21,739,792.20	-	-	21,739,792.20
玖月仁生物医药科技(上海)有限公司	21,472,329.00	-	-	21,472,329.00
四川福慧医药有限责任公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
小计	1,966,168,914.59	-	-	1,966,168,914.59
减值准备				
泗阳县人民医院有限公司	160,002,353.15	-	-	160,002,353.15
瓦房店第三医院有限责任公司	257,568,844.87	-	-	257,568,844.87
兰考第一医院有限公司	40,898,771.11	-	-	40,898,771.11
盱眙恒山中医医院有限公司	133,320,482.04	-	-	133,320,482.04
萍乡市赣西医院有限公司	72,220,706.57	-	-	72,220,706.57
崇州二医院有限公司	54,492,653.00	-	-	54,492,653.00
蓬溪恒道中医 (骨科) 医院有限责任公司	58,418,087.00	-	-	58,418,087.00
兰考埇阳医院有限公司	36,191,811.64	-	-	36,191,811.64
兰考东方医院有限公司	17,839,197.78	-	-	17,839,197.78
玖月仁生物医药科技(上海)有限公司	21,472,329.00	-	-	21,472,329.00
四川福慧医药有限责任公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
小计	853,925,236.16	-	-	853,925,236.16
账面价值	1,112,243,678.43	-	-	1,112,243,678.43

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组的相关信息如下表所示。本公司将收购的一个细分业务单元相关的一个或者若干个子子公司作为最小现金产生单元，并将其划分为一个资产组。本年度资产组的划分与构成与以前年度保持一致。

包含商誉在内资产组的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。具体确定方法如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (复合年增长率)	折现率	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数 (复合年增长率)	稳定期的关键参数的确定依据
泗阳县人民医院有限公司	702,923,677.14	762,000,000.00	-	5 年	收入增长率 2.34%	12.30%-14.00%	管理层依据历史年度经营业绩、行业水平、经批准的财务预算以及对未来的预算对收入增长率进行预测，并按照加权平均资本成本计算税后折现率和税前折现率	收入增长率 0.00%	管理层根据预期未来中国居民消费者价格指数(CPI)长期增长率作为永续期的增长率
瓦房店第三医院有限责任公司	635,353,870.63	872,000,000.00	-	5 年	收入增长率 1.80%				
崇州二医院有限公司	489,691,311.82	618,200,000.00	-	7 年	收入增长率 8.89%				
兰考第一医院有限公司	488,585,654.73	608,300,000.00	-	5 年	收入增长率 3.22%				
兰考东方医院有限公司	56,937,997.03	61,400,000.00	-	5 年	收入增长率 2.11%				
兰考垌阳医院有限公司	46,252,800.62	60,000,000.00	-	5 年	收入增长率 1.56%				
萍乡市赣西医院有限公司	123,187,801.22	145,500,000.00	-	5 年	收入增长率 2.87%				
盱眙恒山中医医院有限公司	287,122,209.02	420,900,000.00	-	5 年	收入增长率 2.75%				
甘肃佛仁制药科技有限公司	169,828,077.50	192,400,000.00	-	5 年	收入增长率 5.98%				
重庆新里程医疗管理有限公司	286,052,122.84	309,800,000.00	-	5 年	收入增长率 3.49%				

16、长期待摊费用

项目	年初余额 (已重述)	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	92,650,449.86	10,081,984.48	24,853,393.30	10,367,357.16	67,511,683.88
其他	4,346,958.37	3,549,989.58	3,910,259.45	233,144.25	3,753,544.25
合计	96,997,408.23	13,631,974.06	28,763,652.75	10,600,501.41	71,265,228.13

17、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024 年		2023 年 (已重述)	
	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	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
资产减值准备	815,084,568.01	151,340,586.93	757,550,393.58	141,978,559.70
内部交易未实现利润	3,797,302.96	949,325.74	4,083,595.76	963,640.38
可抵扣亏损	128,639,534.55	19,765,007.59	123,948,760.47	18,592,314.07
递延收益	7,977,323.52	1,994,330.88	33,306,655.40	8,112,360.89
股权激励	57,398,735.14	11,001,203.71	74,264,438.75	14,779,274.18
租赁负债	88,765,535.31	21,790,276.22	113,998,701.91	27,984,545.97
合计	1,101,662,999.49	206,840,731.07	1,107,152,545.87	212,410,695.19
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	(223,497,840.12)	(48,125,385.12)	(229,607,397.60)	(49,742,974.23)
交易性金融资产	(7,132.40)	(1,069.86)	-	-
固定资产折旧	(71,535,189.44)	(17,710,549.48)	(28,628,360.69)	(7,157,090.17)
使用权资产	(104,664,909.47)	(25,366,032.47)	(103,470,385.94)	(25,076,534.08)
合计	(399,705,071.43)	(91,203,036.93)	(361,706,144.23)	(81,976,598.48)

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024 年		2023 年 (已重述)	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	47,680,629.26	159,160,101.81	49,276,706.01	163,133,989.18
递延所得税负债	47,680,629.26	43,522,407.67	49,276,706.01	32,699,892.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
资产减值准备	442,843,128.35	487,917,639.09
可抵扣亏损	198,964,159.30	303,617,508.13
合计	641,807,287.65	791,535,147.22

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024 年	2023 年 (已重述)
2024 年	-	108,818,642.42
2025 年	26,891,385.57	30,719,479.39
2026 年	42,092,179.93	81,587,196.65
2027 年	35,833,962.90	35,833,962.90
2028 年	41,299,527.61	46,658,226.77
2029 年	52,847,103.29	-
合计	198,964,159.30	303,617,508.13

18、其他非流动资产

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
预付工程设备款	34,882,034.40	23,715,664.77
其他	-	336,703.00
合计	34,882,034.40	24,052,367.77

19、 所有权或使用权受到限制的资产

除附注五、3 所述的本集团已背书或贴现且在资产负债表日未终止确认的应收票据外，本集团所有权或使用权受到限制的资产如下：

项目	2024 年	2023 年 (已重述)	受限类型	受限情况
	账面价值	账面价值		
货币资金	55,282,384.08	23,213,833.51	保证金 冻结资金	银行承兑汇票保证金 银行久悬户冻结资金
应收账款	274,926,340.59	40,187,730.89	应收账款质押	融资质押应收账款
存货	12,438,121.71	33,543,248.06	存货抵押	融资抵押存货
固定资产	72,307,807.66	77,962,856.09	固定资产抵押	融资抵押固定资产
无形资产	13,158,509.32	15,115,583.01	无形资产抵押	融资抵押无形资产
子公司股权	1,905,267,571.18	1,900,914,410.36	股权质押	融资质押子公司股权
合计	2,333,380,734.54	2,090,937,661.92		

20、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
信用借款	76,810,616.42	2,800,000.00
保证借款	346,536,380.29	373,198,394.09
抵押借款	30,022,112.50	30,010,236.11
质押借款	365,184,294.73	338,516,908.33
合计	818,553,403.94	744,525,538.53

抵押借款的抵押资产类别以及金额，见附注五、19 所有权或使用权受到限制的资产。

21、 应付票据

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
银行承兑汇票	56,528,874.98	33,023,108.72

上述金额均为一年内到期的应付票据。

22、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
货款	1,068,340,213.13	1,011,593,004.80
工程设备款	272,387,572.19	352,355,758.42
其他	146,958,736.66	120,109,586.98
合计	1,487,686,521.98	1,484,058,350.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还的原因
宿迁精准医学检验 (集团) 有限公司	63,444,735.61	未结算
深圳中铁二局工程有公司	54,775,209.34	工程未竣工
扬州金敖建设工程有限公司	51,677,431.00	未决算
瓦房店市岗店建筑工程公司	19,651,440.65	工程未竣工
青岛华仁医药有限公司	7,478,774.77	未结算
江苏远华建设有限公司	6,849,400.00	未决算
江苏华地基础工程有限公司	6,422,347.09	工程未竣工
合计	210,299,338.46	

23、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
预收医疗款	36,744,580.26	35,806,983.96
其他	32,320,248.54	42,202,044.59
合计	69,064,828.80	78,009,028.55

年末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

24、 合同负债

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
预收合同未履约货款	8,358,763.40	5,176,779.54
合计	8,358,763.40	5,176,779.54

年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	120,457,692.06	1,086,561,479.43	1,081,804,492.49	125,214,679.00
离职后福利 - 设定提存计划	8,775,844.51	110,460,870.41	114,201,318.08	5,035,396.84
合计	129,233,536.57	1,197,022,349.84	1,196,005,810.57	130,250,075.84

(2) 短期薪酬

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	113,766,289.24	939,022,203.95	936,403,159.63	116,385,333.56
职工福利费	2,712,918.77	40,211,880.25	39,048,067.88	3,876,731.14
社会保险费	1,491,929.38	50,305,551.74	50,098,508.01	1,698,973.11
其中：医疗保险费	1,474,522.41	44,401,937.18	44,544,166.06	1,332,293.53
工伤保险费	12,325.22	1,990,135.58	1,984,524.99	17,935.81
生育保险费	5,081.75	3,831,490.75	3,487,828.73	348,743.77
其他保险	-	81,988.23	81,988.23	-
住房公积金	989,670.83	50,049,910.68	49,722,394.40	1,317,187.11
工会经费和职工教育经费	1,496,883.84	6,971,932.81	6,532,362.57	1,936,454.08
合计	120,457,692.06	1,086,561,479.43	1,081,804,492.49	125,214,679.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,567,381.31	103,962,151.12	107,563,486.31	4,966,046.12
失业保险费	21,418.72	4,223,876.33	4,175,944.33	69,350.72
企业年金缴费	187,044.48	2,274,842.96	2,461,887.44	-
合计	8,775,844.51	110,460,870.41	114,201,318.08	5,035,396.84

26、 应交税费

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
增值税	17,064,226.13	12,856,027.46
企业所得税	2,527,814.27	13,895,978.73
房产税	2,558,758.92	2,224,837.78
个人所得税	1,692,067.60	2,883,876.16
城市维护建设税	575,818.54	555,206.59
其他	1,930,666.48	1,633,143.49
合计	26,349,351.94	34,049,070.21

27、 其他应付款

	注	2024 年	2023 年 (已重述)
应付股利	(1)	-	6,176.00
其他应付款	(2)	598,475,436.49	726,128,158.91
合计		598,475,436.49	726,134,334.91

(1) 应付股利

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
普通股股利	-	6,176.00

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
股权收购款	166,259,090.11	67,962,387.80
借款	168,341,118.22	238,834,366.76
限制性股票回购义务	166,946,700.00	284,394,300.00
往来款	27,482,340.72	70,936,187.39
保证金和押金	46,108,904.05	27,663,615.61
其他	23,337,283.39	36,337,301.35
合计	598,475,436.49	726,128,158.91

28、一年内到期的非流动负债

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
一年内到期的长期借款 (附注五、30)	185,314,713.44	137,477,043.58
一年内到期的长期应付款 (附注五、32)	111,287,974.60	49,504,861.90
一年内到期的租赁负债 (附注五、31)	45,684,193.31	30,753,336.07
一年内到期的其他非流动负债	11,270,000.00	-
合计	353,556,881.35	217,735,241.55

29、其他流动负债

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
待转销项税额	674,534.10	252,764.71
其他	4,746,652.15	-
合计	5,421,186.25	252,764.71

30、长期借款

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
信用借款	39,237,200.00	49,654,275.00
质押借款	525,273,278.80	455,307,312.41
抵押借款	104,112,350.32	167,588,901.94
保证借款	11,586,226.68	187,170,621.85
减：一年内到期的长期借款 (附注五、28)	185,314,713.44	137,477,043.58
合计	494,894,342.36	722,244,067.62

于 2024 年 12 月 31 日，本集团长期借款包括：

- (1) 信用借款年利率为 4.50% - 4.90% 。
- (2) 质押借款是由本集团的子公司向银行质押股权所取得的借款。于 2024 年 12 月 31 日，本集团质押借款年利率为 4.59% - 5.57% 。
- (3) 抵押借款是由本集团的子公司向银行抵押固定资产、无形资产所取得的借款。于 2024 年 12 月 31 日，本集团抵押借款年利率为 4.00% - 6.90% 。
- (4) 保证借款是由新里程健康科技集团股份有限公司提供担保。于 2024 年 12 月 31 日，本集团保证借款年利率为 2.50% - 4.05% 。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团长期借款中存在契约条件的借款账面价值为人民币 400,936,613.56 元，若未遵循银行要求的契约条件，则按银行要求随时偿还。本集团预计在借款期内能够遵循契约条件。

31、 租赁负债

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
长期租赁负债	143,619,795.78	131,419,929.20
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、28)	45,684,193.31	30,753,336.07
合计	97,935,602.47	100,666,593.13

32、 长期应付款

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
售后回租款	360,927,938.51	151,897,251.28
其他	93,402,419.44	2,461,927.63
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、28)	111,287,974.60	49,504,861.90
合计	343,042,383.35	104,854,317.01

33、 其他非流动负债

项目	2024 年	2023 年
有限合伙基金其他合伙人出资款	101,430,000.00	-

34、 股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,410,758,753.00	-	-	-	(23,377,000.00)	(23,377,000.00)	3,387,381,753.00

其他变动为 2024 年回购注销离职人员已授予但尚未解除限售的限制性股票共 2,370,000 股，以及注销已回购公司股份数量为 21,007,000 股，本公司总股本由 3,410,758,753 股减少至 3,387,381,753 股。

35、 资本公积

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,764,602,796.04	134,028,500.00	364,715,317.75	1,533,915,978.29
其他资本公积	172,371,449.71	29,606,688.18	137,699,082.49	64,279,055.40
合计	1,936,974,245.75	163,635,188.18	502,414,400.24	1,598,195,033.69

股本溢价本年增加，系限制性股票解锁自其他资本公积结转至股本溢价 132,928,500.00 元，同一控制下企业合并前原股东增资人民币 1,100,000.00 元；股本溢价本年减少，系同一控制下企业合并以人民币 328,000,000.00 元收购重庆新里程医疗管理有限公司、兰考县叮铃智慧药房有限公司以及兰考县叮铃大药房有限公司股权 (参见附注七、1)，回购注销限制性股票激励对象所获授的尚未解除限售的限制性股票导致减少股本溢价 2,227,800.00 元，注销并回购公司股份导致减少股本溢价 29,715,793.32 元，购买少数股东股权减少股本溢价 4,771,724.43 元。

其他资本公积本年增加，主要系本年因限制性股票激励确认摊销费用 24,459,298.37 元；其他资本公积本年减少，系限制性股票解锁自其他资本公积结转至股本溢价 132,928,500.00 元；其他变动为 2024 年冲销离职人员已授予但尚未解除限售的限制性股票减少其他资本公积 4,770,582.49。

36、 库存股

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	284,394,300.00	-	117,447,600.00	166,946,700.00

库存股本年减少主要系限制性股票解锁。

37、 盈余公积

项目	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	129,454,641.54	-	-	129,454,641.54

38、 未分配利润

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
调整前上年年末未分配利润	(3,062,012,834.15)	(3,092,789,385.77)
同一控制企业合并	(10,710,760.20)	(8,906,144.68)
调整后年初未分配利润	(3,072,723,594.35)	(3,101,695,530.45)
加：本年归属于母公司股东的净利润	114,765,521.94	28,971,936.10
其他	(5,147,389.81)	-
年末未分配利润	(2,963,105,462.22)	(3,072,723,594.35)

39、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2024 年		2023 年(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,789,228,130.16	2,621,724,163.63	3,903,102,438.33	2,736,886,308.79
其他业务	9,782,183.24	2,286,605.05	11,189,579.61	4,275,483.04
合计	3,799,010,313.40	2,624,010,768.68	3,914,292,017.94	2,741,161,791.83
其中：合同产生的收入	3,789,228,130.16	2,621,724,163.63	3,903,102,438.33	2,736,886,308.79
其他收入	9,782,183.24	2,286,605.05	11,189,579.61	4,275,483.04

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

2024年：

合同分类	医疗服务分部		药品及医疗产品分部		其他分部		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类										
- 医疗服务	3,046,343,116.30	2,407,625,424.87	-	-	-	-	-	-	3,046,343,116.30	2,407,625,424.87
- 药品及医疗产品	-	-	785,474,110.85	390,039,731.28	-	-	-	-	785,474,110.85	390,039,731.28
- 其他	-	-	-	-	139,361,901.89	261,069.07	-	-	139,361,901.89	261,069.07
分部间抵销	-	-	-	-	-	-	(172,168,815.64)	(173,915,456.54)	(172,168,815.64)	(173,915,456.54)
合计	3,046,343,116.30	2,407,625,424.87	785,474,110.85	390,039,731.28	139,361,901.89	261,069.07	(172,168,815.64)	(173,915,456.54)	3,799,010,313.40	2,624,010,768.68
按经营地区分类										
- 国内	3,046,343,116.30	2,407,625,424.87	785,474,110.85	390,039,731.28	139,361,901.89	261,069.07	(172,168,815.64)	(173,915,456.54)	3,799,010,313.40	2,624,010,768.68
按商品转让的时间分类										
- 在某一时点确认收入	3,046,343,116.30	2,407,625,424.87	785,474,110.85	390,039,731.28	139,361,901.89	261,069.07	(172,168,815.64)	(173,915,456.54)	3,799,010,313.40	2,624,010,768.68

2023年 (已重述):

合同分类	医疗服务分部		药品及医疗产品分部		其他分部		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类										
- 医疗服务	3,132,605,318.42	2,455,935,596.89	-	-	-	-	-	-	3,132,605,318.42	2,455,935,596.89
- 药品及医疗产品	-	-	829,106,831.29	484,538,108.75	-	-	-	-	829,106,831.29	484,538,108.75
- 其他	-	-	-	-	165,352,553.12	299,061.63	-	-	165,352,553.12	299,061.63
分部间抵销	-	-	-	-	-	-	(212,772,684.89)	(199,610,975.44)	(212,772,684.89)	(199,610,975.44)
合计	3,132,605,318.42	2,455,935,596.89	829,106,831.29	484,538,108.75	165,352,553.12	299,061.63	(212,772,684.89)	(199,610,975.44)	3,914,292,017.94	2,741,161,791.83
按经营地区分类										
- 国内	3,132,605,318.42	2,455,935,596.89	829,106,831.29	484,538,108.75	165,352,553.12	299,061.63	(212,772,684.89)	(199,610,975.44)	3,914,292,017.94	2,741,161,791.83
按商品转让的时间分类										
- 在某一时点确认收入	3,132,605,318.42	2,455,935,596.89	829,106,831.29	484,538,108.75	165,352,553.12	299,061.63	(212,772,684.89)	(199,610,975.44)	3,914,292,017.94	2,741,161,791.83

40、 税金及附加

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
房产税	13,644,452.93	12,062,420.69
城市维护建设税	2,545,786.86	2,411,040.54
教育费附加	2,373,655.00	2,445,683.50
土地使用税	2,321,967.53	2,431,061.26
印花税	1,934,411.27	1,519,264.13
环境保护税	1,393,298.74	749,191.94
其他	510,630.86	527,294.92
合计	24,724,203.19	22,145,956.98

41、 销售费用

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
推广服务及宣传费	265,248,404.32	187,857,895.30
职工薪酬	19,921,899.77	16,220,512.96
股份支付	813,686.28	-
差旅费	2,889,675.30	2,315,565.54
中介服务费	2,976,452.24	7,057,031.11
业务招待费	533,419.01	699,947.08
其他	1,997,183.06	2,190,253.37
合计	294,380,719.98	216,341,205.36

42、管理费用

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
职工薪酬	270,546,223.54	263,788,949.67
股份支付	17,121,134.73	172,607,298.81
折旧与摊销	88,266,332.95	84,913,242.95
差旅费	5,147,336.23	4,769,138.41
办公及宣传费	9,470,101.79	11,059,368.22
业务招待费	11,878,593.78	13,397,254.54
中介机构费用	13,428,021.57	7,172,737.67
租赁费及车辆使用费	10,418,657.22	10,004,121.14
水电及物业管理费	22,462,537.23	30,519,318.51
安保清洁及维修费	18,611,005.20	22,380,694.20
信息建设及通讯费	9,168,559.17	6,920,352.85
保险费	4,715,144.86	4,101,974.43
劳务费	9,668,369.22	7,100,862.84
其他	19,875,254.21	19,661,187.97
合计	510,777,271.70	658,396,502.21

43、研发费用

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
委托外部研发	6,557,811.79	25,441,869.20
职工薪酬	1,650,648.54	1,550,217.55
其他	1,651,353.02	718,081.19
合计	9,859,813.35	27,710,167.94

44、 财务费用

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
借款及应付款项的利息支出	134,242,035.09	123,340,609.96
租赁负债的利息支出	5,661,213.42	7,249,412.69
减：资本化的利息支出	4,874,889.19	2,113,924.15
利息收入	(11,218,415.31)	(17,120,890.40)
其他	2,689,213.37	3,646,617.94
合计	126,499,157.38	115,001,826.04

45、 其他收益

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
政府补助	9,695,145.35	6,088,536.84
个税扣缴税费手续费返还	966,362.17	221,989.58
其他	806,145.14	752,429.75
合计	11,467,652.66	7,062,956.17

46、 投资收益

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
权益法核算的长期股权投资损失	(333,681.91)	(27,407.29)
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	2,900,658.28	(2,939,803.97)
债务重组收益	-	14,612,703.92
理财产品收益	-	200,893.75
合计	2,566,976.37	11,846,386.41

47、信用减值损失

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
应收票据	176,926.26	(398,198.35)
应收账款	(31,748,246.60)	(72,251,979.59)
其他应收款	(30,117,307.82)	(41,503,428.72)
合计	(61,688,628.16)	(114,153,606.66)

48、资产减值转回/ (损失)

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
存货跌价损失(附注五、8)	1,413,811.94	(391,754.42)

49、资产处置损失

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
固定资产处置损失	(72,579.88)	(187,351.93)

50、营业外收入

项目	2024 年	2023 年 (已重述)	计入 2024 年非经常性损益的金额
无需支付的款项	4,142,727.19	2,774,622.03	4,142,727.19
其他	2,560,066.35	2,497,425.95	2,560,066.35
合计	6,702,793.54	5,272,047.98	6,702,793.54

51、 营业外支出

项目	2024 年	2023 年 (已重述)	计入 2024 年非经常性损益的金额
罚款支出	5,018,291.74	20,538,741.39	5,018,291.74
对外捐赠	5,146,972.41	2,718,092.80	5,046,972.41
赔偿支出	725,144.10	4,516,263.12	725,144.10
非流动资产毁损报废损失	1,189,829.98	3,383,736.68	1,189,829.98
其他	2,845,402.91	735,849.77	2,945,402.91
合计	14,925,641.14	31,892,683.76	14,925,641.14

52、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
按税法及相关规定计算的当年所得税	19,105,450.55	15,606,621.97
递延所得税的变动	14,796,402.57	(44,375,723.56)
合计	33,901,853.12	(28,769,101.59)

(2) 会计利润与所得税费用的关系如下：

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
税前利润	154,229,896.83	11,090,561.37
按税率 25%计算的预期所得税	38,557,474.20	2,772,640.34
子公司适用不同税率的影响	(3,699,143.66)	(633,770.46)
调整以前年度所得税的影响	(1,156,871.00)	(14,983,514.99)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,727,883.42	6,509,485.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(20,250,266.23)	(13,232,657.92)
本年未确认递延所得税的暂时性差异的影响	12,010,252.64	(5,821,600.31)
研发费用加计扣除	(1,287,476.25)	(3,379,684.21)
本年所得税费用	33,901,853.12	(28,769,101.59)

53、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2024 年	2023 年 (已重述)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	114,765,521.94	28,971,936.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,292,341,821.49	3,264,163,753.00
基本每股收益 (元/股)	0.0349	0.0089

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2024 年	2023 年 (已重述)
年初已发行普通股股数	3,264,163,753.00	3,264,163,753.00
本期回购的普通股加权数 (附注五、34)	(1,438,835.62)	-
本期解除限售的限制性股票加权平均数 (附注十三)	29,616,904.11	-
年末普通股的加权平均数	3,292,341,821.49	3,264,163,753.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

2024 年限制性股票影响对每股收益具有反稀释作用，因此稀释每股收益与基本每股收益金额一致 (2023 年度稀释每股收益为 0.0089 元/股)。

	注	2023 年 (已重述)
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	(a)	28,971,936.10
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(b)	3,268,289,109.35
稀释每股收益 (元/股)		0.0089

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)计算过程如下:

	2023 年 (已重述)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	28,971,936.10
稀释调整:	-
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	28,971,936.10

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

	2023 年 (已重述)
年末普通股的加权平均数	3,264,163,753.00
稀释调整:	
限制性股票的影响 (附注五、36)	4,125,356.35
年末普通股的加权平均数 (稀释)	3,268,289,109.35

54、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数 (已重述)
政府补助	9,307,895.33	6,088,536.84
保证金	9,963,987.32	8,479,322.03
经营性往来款	50,393,035.86	52,765,282.38
其他	11,218,415.31	17,120,890.40
合计	80,883,333.82	84,454,031.65

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数 (已重述)
经营性费用支出	494,231,584.47	359,745,259.76
保证金	18,028,497.09	15,078,111.21
往来款项	88,522,812.35	109,338,658.42
其他	78,251,249.32	51,154,578.32
合计	679,034,143.23	535,316,607.71

(2) 与投资活动有关的现金

(a) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
银行理财产品	-	127,000,000.00

(b) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
银行理财产品	6,553,000.00	131,178,941.16

(3) 与筹资活动有关的现金

(a) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数 (已重述)
融资租赁款	287,341,928.20	130,398,760.00
职工借款	5,642,624.48	16,515,912.93
其他公司借款	-	16,856,380.35
合计	292,984,552.68	163,771,053.28

(b) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数 (已重述)
租赁支付的本金及利息	169,712,793.56	107,809,318.04
偿还职工借款	48,440,573.02	73,246,699.47
偿还其他公司借款	7,695,300.00	14,000,000.00
赎回基金款	-	601,930,000.00
应付票据承兑	-	18,000,000.00
股权支付款	55,320,593.32	19,513,995.44
基金管理费及托管费	-	43,046,589.27
其他	10,526,264.84	43,486,677.09
合计	291,695,524.74	921,033,279.31

(c) 筹资活动产生的各项负债变动情况

	年初余额 (已重述)	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	744,525,538.53	905,131,848.18	-	831,103,982.77	-	818,553,403.94
其他应付款-借款	238,834,366.76	5,642,624.48	-	76,135,873.02	-	168,341,118.22
长期借款 (含一年内到期部分)	859,721,111.20	415,393,286.77	-	594,905,342.17	-	680,209,055.80
长期应付款 (含一年内到期部分)	151,897,251.28	287,341,928.20	44,458,184.96	102,769,425.93	-	380,927,938.51
租赁负债 (含一年内到期部分)	131,419,929.20	-	62,031,204.94	46,943,367.63	2,887,970.73	143,619,795.78
其他非流动负债 (含一年内到期部分)	-	112,700,000.00	-	-	-	112,700,000.00
合计	2,126,398,196.97	1,726,209,687.63	106,489,389.90	1,651,857,991.52	2,887,970.73	2,304,351,312.25

55、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
净利润	120,328,043.71	39,859,662.96
加：资产减值（转回）/损失	(1,413,811.94)	391,754.42
信用减值损失	61,688,628.16	114,153,606.66
固定资产折旧	149,999,183.42	186,623,834.60
使用权资产折旧	42,640,705.00	30,219,564.32
无形资产摊销	23,312,568.36	21,196,973.89
长期待摊费用摊销	28,763,652.75	29,664,233.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	72,579.88	187,351.93
固定资产报废损失	1,012,743.48	2,998,666.92
公允价值变动损失	(7,132.38)	-
财务费用	135,028,359.32	128,476,098.50
投资收益	(2,566,976.37)	(11,846,386.41)
递延所得税资产减少/（增加）	3,973,887.37	(58,239,054.52)
递延所得税负债增加	10,822,515.20	24,152,960.23
存货的减少/（增加）	25,211,619.17	(47,005,403.89)
经营性应收项目的增加	(117,353,546.98)	(162,095,485.95)
经营性应付项目的（减少）/增加	(43,007,165.05)	22,186,735.18
经营活动产生的现金流量净额	438,505,853.10	320,925,112.19

b 现金及现金等价物净变动情况

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
现金及现金等价物的年末余额	416,248,591.97	577,782,537.10
减：现金及现金等价物的年初余额	577,782,537.10	563,502,766.03
现金及现金等价物净（减少）/ 增加额	(161,533,945.13)	14,279,771.07

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
取得子公司及其他营业单位：		
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	167,000,000.00	50,000,000.00
其中：甘肃佛仁制药科技有限公司	-	50,000,000.00
重庆新里程医疗管理有限公司	160,000,000.00	-
兰考县叮铃智慧药房有限公司	4,500,000.00	-
兰考县叮铃大药房有限公司	2,500,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	891,305.21
其中：甘肃佛仁制药科技有限公司	-	891,305.21
加：前期期间发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	5,915,852.05	90,427,918.05
其中：瓦房店第三医院有限责任公司原股东宋丽华	-	54,000,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司原股东廉冬梅	915,852.05	915,852.05
兰考第一医院有限公司原股东	-	35,512,066.00
西安叮铃智慧大药房有限公司	5,000,000.00	-
取得子公司支付的现金净额	172,915,852.05	139,536,612.84
处置子公司及其他营业单位：		
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	2,152,669.34	702,147.80
其中：上海独一味生物科技有限公司	-	2,147.80
重庆亿佰口腔医院管理有限公司	300,000.00	700,000.00
崇州聚源养老中心	1,852,669.34	-
处置子公司收到的现金净额	2,152,669.34	702,147.80

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
现金	416,248,591.97	577,782,537.10
其中：库存现金	438,495.55	415,093.31
可随时用于支付的银行存款	410,022,319.94	575,878,841.43
可随时用于支付的其他货币资金	5,787,776.48	1,488,602.36
年末现金及现金等价物余额	416,248,591.97	577,782,537.10

56、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
选择简化处理方法的短期租赁费用及选择简化处理方法的低价值资产租赁费用	6,334,877.62	11,907,265.58
与租赁相关的总现金流出	52,738,264.85	93,821,353.75

本集团还租用租赁期为 1 年或 1 年以内的体检车等运输工具。这些租赁为短期租赁或低价值资产租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

六、 研发支出

按费用性质列示

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
委托外部研发	6,557,811.79	25,441,869.20
人工成本费用	1,650,648.54	1,550,217.55
其他	1,651,353.02	718,081.19
合计	9,859,813.35	27,710,167.94
其中：费用化研发支出	9,859,813.35	27,710,167.94

七、 合并范围的变更

1、 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	自年初至合并日			2023 年(已重述)	
					收入	净利润	净现金流出/流入	收入	净利润
重庆新里程医疗管理有限公司	100%	本公司与被合并方在合并前后均受本公司母公司控制	2024 年 12 月 11 日	实际控制权转移	306,502,265.89	9,170,700.64	(1,914,294.84)	314,654,737.64	1,210,151.53
兰考县叮铃智慧药房有限公司	100%	本公司与被合并方在合并前后均受本公司母公司控制	2024 年 12 月 31 日	实际控制权转移	8,792,944.97	822,742.73	1,550,286.14	9,155,220.23	408,084.51
兰考县叮铃大药房有限公司(注)	100%	本公司与被合并方在合并前后均受本公司母公司控制	2024 年 12 月 31 日	实际控制权转移	4,334,686.32	358,686.12	978,550.16	-	-

注： 兰考县叮铃大药房有限公司于 2024 年 4 月成立，2023 年无数据。

(2) 合并成本

合并成本	重庆新里程医疗 管理有限公司	兰考县叮铃智慧 药房有限公司	兰考县叮铃 大药房有限公司
现金	320,000,000.00	5,500,000.00	2,500,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	重庆新里程医疗管理有限公司		兰考县叮铃智慧药房有限公司		兰考县叮铃大药房有限公司	
	合并日	2023 年 12 月 31 日	合并日	2023 年 12 月 31 日	合并日	2023 年 12 月 31 日
资产：						
货币资金	17,808,978.03	19,717,134.63	2,594,239.69	1,043,953.55	978,550.16	-
应收账款	35,912,773.42	32,234,961.18	136,800.00	701.63	-	-
预付款项	1,888,771.89	2,496,804.19	-	31,400.00	-	-
其他应收款	63,731,197.48	28,758,514.99	20,530.94	453,875.05	20,624.06	-
存货	7,858,033.14	7,955,893.20	451,696.38	1,062,908.06	520,919.02	-
固定资产	19,740,951.72	22,512,136.66	34,966.89	43,982.07	4,630.48	-
使用权资产	51,054,118.20	30,860,283.77	83,592.22	38,213.59	64,485.39	-
无形资产	1,867,386.24	1,066,971.43	-	-	-	-
商誉	163,238,016.99	163,238,016.99	-	-	-	-
长期待摊费用	24,442,488.14	31,997,359.26	100,595.72	70,665.60	-	-
递延所得税资产	571,712.36	82,714.14	-	-	-	-
其他非流动资产	17,800.00	7,870,500.00	-	-	-	-
负债：						
短期借款	43,005,140.91	28,039,064.45	-	-	-	-
应付账款	32,696,757.19	25,808,236.37	1,044,812.30	2,170,364.86	1,020,631.70	-
预收款项	684,456.26	-	-	-	-	-
合同负债	2,295,648.22	2,120,544.64	-	-	-	-
应付职工薪酬	10,501,321.43	15,521,683.19	14,553.00	30,716.67	16,430.50	-
应交税费	40,113.69	146,964.40	24,266.06	12,814.72	31,782.40	-
其他应付款	5,477,176.94	5,859,391.27	30,000.00	104,625.70	3,715.15	-
一年内到期的非流动负债	15,951,148.09	8,196,746.06	-	-	-	-
租赁负债	39,207,046.45	25,949,491.81	77,963.24	19,093.09	57,963.24	-
长期应付款	10,928,769.00	13,609,134.00	-	-	-	-
预计负债	30,321.97	811,646.66	-	-	-	-
递延所得税负债	802,318.46	461,553.60	-	-	-	-
净资产	226,512,009.00	222,266,833.99	2,230,827.24	408,084.51	458,686.12	-
减：少数股东权益	15,173,268.24	13,900,283.59	-	-	-	-
取得的净资产	211,338,740.76	208,366,550.40	2,230,827.24	408,084.51	458,686.12	-

2、 其它原因的合并范围变动

2024 年新设 4 家子公司，包括青岛新里程医疗产业投资中心（有限合伙）、兰考县福多多餐饮有限公司、泗阳新里程后勤服务有限公司、泗阳新里程护理院有限公司。

2024 年注销 4 家子公司，包括恒康医疗集团上海医疗投资管理有限公司、上海仁影医学影像科技有限公司、玛曲县顿珠药材种植开发有限公司、恒康奥泰医学影像科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
				直接	间接	
康县独一味药材种植开发有限公司	甘肃省康县	中药材种植	2,000,000.00	100.00	-	投资设立
四川永道医疗投资管理有限公司	四川省成都市	投资管理	10,000,000.00	100.00	-	投资设立
瓦房店第三医院有限责任公司	辽宁省瓦房店市	医疗服务	689,220,000.00	100.00	-	购买取得
康县独一味生物制药有限公司	甘肃省康县	医药生产	550,000,000.00	100.00	-	投资设立
盱眙恒山中医医院有限公司	江苏省盱眙县	医疗服务	272,536,500.00	100.00	-	购买取得
萍乡市赣西医院有限公司	江西省萍乡市	医疗服务	18,750,000.00	84.83	-	购买取得
四川福慧医药有限责任公司	四川省广汉市	医药生产	100,000,000.00	100.00	-	购买取得
玖月仁生物医药科技(上海)有限公司	上海市浦东新区	医疗服务	5,881,809.00	100.00	-	购买取得
崇州二医院有限公司	四川省崇州市	医疗服务	94,825,200.00	70.00	-	购买取得
绵阳爱贝儿妇产医院有限公司	四川省绵阳市	医疗服务	100,000,000.00	100.00	-	投资设立
大连长兴岛长兴医院有限公司	辽宁省瓦房店市	医疗服务	20,000,000.00	-	100.00	购买取得
瓦房店市玉泉宾馆有限公司	辽宁省瓦房店市	服务业	55,150,000.00	-	100.00	购买取得
恒康北方(大连)肿瘤医院有限责任公司	辽宁省瓦房店市	医疗服务	1,000,000.00	-	100.00	投资设立
恒康北方(大连)康复医院有限责任公司	辽宁省瓦房店市	医疗服务	100,000,000.00	-	100.00	投资设立
恒康北方(大连)护理医院有限责任公司	辽宁省瓦房店市	医疗服务	100,000,000.00	-	100.00	投资设立
蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司	四川省蓬溪县	医疗服务	1,000,000.00	-	100.00	购买取得
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	江西省萍乡市	医疗服务	321,000,000.00	100.00	-	投资设立
崇州领程医院有限公司	四川省崇州市	医疗服务	520,000.00	-	100.00	投资设立
崇州新程医院	四川省崇州市	医疗服务	520,000.00	-	100.00	购买取得
崇州仁爱医院	四川省崇州市	医疗服务	370,000.00	-	100.00	购买取得
泗阳县人民医院有限公司	江苏省泗阳县	医疗服务	343,992,000.00	84.80	-	购买取得
兰考东方医院有限公司	河南省兰考县	医疗服务	45,610,700.00	100.00	-	购买取得
兰考瑞阳医院有限公司	河南省兰考县	医疗服务	52,260,500.00	100.00	-	购买取得
兰考第一医院有限公司	河南省兰考县	医疗服务	203,326,300.00	100.00	-	购买取得
盱眙恒山肿瘤医院有限公司	江苏省盱眙县	医疗服务	103,599,424.00	-	100.00	投资设立
盱眙恒山健康产业发展有限公司	江苏省盱眙县	医疗服务	20,000,000.00	-	100.00	投资设立
崇州恒德医院有限公司	四川省崇州市	医疗服务	8,000,000.00	-	100.00	购买取得
崇州善祥精神专科医院有限公司	四川省崇州市	医疗服务	8,020,000.00	-	55.00	购买取得
兰考县幸福家超市有限公司	河南省兰考县	零售业	100,000.00	-	100.00	投资设立
崇州崇二综合门诊部有限公司	四川省崇州市	医疗服务	1,200,000.00	-	51.00	投资设立
甘肃佛仁制药科技有限公司	甘肃省陇南市	医药制造业	12,000,000.00	-	80.00	购买取得
陇南明月中药饮片有限公司	甘肃省陇南市	医药制造业	3,500,000.00	-	80.00	购买取得
西安叮铃智慧大药房有限公司	陕西省西安市	药品零售	1,000,000.00	100.00	-	购买取得
甘肃独一味汇鑫商贸有限公司	甘肃省康县	批发业	2,000,000.00	-	100.00	投资设立
重庆独一味生物制药有限公司	重庆市沙坪坝区	医药制造业	10,000,000.00	-	100.00	投资设立
甘肃独一味盛峰商贸有限公司	甘肃省康县	批发业	2,000,000.00	-	100.00	投资设立
绵阳爱贝儿母婴健康管理有限公司	四川省绵阳市	居民服务业	100,000.00	-	100.00	投资设立
重庆新里程医疗管理有限公司	重庆市渝北区	投资管理	260,300,000.00	-	100.00	购买取得
重庆创泰医院投资管理有限公司	重庆市九龙坡区	投资管理	71,153,730.00	-	100.00	购买取得
重庆新里程康华医院有限责任公司	重庆市九龙坡区	医疗服务	30,303,030.00	-	67.00	购买取得
重庆合道堂医药有限公司	重庆市江北区	医药零售	4,025,000.00	-	60.00	购买取得
重庆合道堂医疗管理合伙企业(有限合伙)	重庆市江北区	投资管理	6,000,000.00	-	50.00	购买取得
重庆新里程百鞍医院有限责任公司	重庆市江北区	医疗服务	5,000,000.00	-	80.00	购买取得
重庆新里程黄杨医院有限公司	重庆市九龙坡区	医疗服务	7,400,000.00	-	70.00	购买取得
重庆新里程其济医院有限公司	重庆市巴南区	医疗服务	13,200,000.00	-	89.85	购买取得
重庆新里程二郎医院有限公司	重庆市九龙坡区	医疗服务	20,000,000.00	-	100.00	购买取得
重庆新里程盛景医院有限公司	重庆市南岸区	医疗服务	16,900,000.00	-	80.00	购买取得
重庆新里程金易医院有限公司	重庆市渝北区	医疗服务	5,500,000.00	-	100.00	购买取得
重庆合泰家园综合门诊部有限公司	重庆市北碚区	医疗服务	1,000,000.00	-	100.00	购买取得
重庆厚望诊所管理连锁有限公司	重庆市渝北区	医疗服务	1,000,000.00	-	100.00	购买取得
兰考县叮铃大药房有限公司	河南省兰考县	药品零售	100,000.00	100.00	-	购买取得
兰考县叮铃智慧药房有限公司	河南省兰考县	药品零售	1,000,000.00	100.00	-	购买取得
青岛新里程医疗产业投资中心(有限合伙)	山东省青岛市	投资管理	322,020,000.00	-	100.00	投资设立
兰考县福多多餐饮有限公司	河南省兰考县	生活服务	100,000.00	-	100.00	投资设立
泗阳新里程后勤服务有限公司	江苏省泗阳县	生活服务	300,000.00	-	100.00	投资设立
泗阳新里程护理院有限公司	江苏省泗阳县	医疗服务	500,000.00	-	100.00	投资设立

青岛新里程医疗产业投资中心(有限合伙) (“青岛新里程”) 成立于 2024 年 12 月 10 日, 青岛新里程认缴出资总额为人民币 32,202.00 万元, 公司作为劣后级有限合伙人使用自有资金认缴出资人民币 9,660.00 万元, 占青岛新里程 29.998% 的份额, 山东历晟投资有限公司以及四川永道医疗投资管理有限公司作为普通合伙人均认缴出资 1.00 万元人民币, 各占青岛新里程 0.003% 的份额, 山东铁路发展基金有限公司作为优先级有限合伙人认缴出资人民币 22,540.00 万元, 占青岛新里程 69.996% 的份额, 青岛新里程投资项目为以自有资金收购重庆新里程医疗管理有限公司 100% 股权。公司通过参与青岛新里程的相关活动而享有可变回报, 并有能力运用对青岛新里程的权利影响其回报金额, 因此对青岛新里程具备实际控制权。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明:

2024 年度, 本集团收购崇州恒德医院有限公司和重庆新里程百鞍医院有限责任公司的少数股东股权。具体情况详见下表。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响:

	崇州恒德医院 有限公司	重庆新里程百鞍医院 有限责任公司
购买成本		
- 现金	1,500,000.00	5,801,000.00
合计	1,500,000.00	5,801,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	174,190.94	2,355,084.63
差额	1,325,809.06	3,445,915.37
其中: 调整资本公积	1,325,809.06	3,445,915.37

3、 在联营企业中的权益

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
联营企业		
- 重要的联营企业	-	-
- 不重要的联营企业	8,459,197.91	9,207,450.64
小计	8,459,197.91	9,207,450.64
减: 减值准备	2,337,781.70	2,337,781.70
合计	6,121,416.21	6,869,668.94

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
联营企业：		
投资账面价值合计	6,121,416.21	6,869,668.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(333,681.91)	42,551.02
- 综合收益总额	(333,681.91)	42,551.02

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	2024 年	2023 年 (已重述)
其他收益	9,695,145.35	6,088,536.84

2、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额 (已重述)	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年转入 其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	2,876,772.60	103,600.00	-	490,850.02	1,096,996.96	1,392,525.62	与收益相关
合计	2,876,772.60	103,600.00	-	490,850.02	1,096,996.96	1,392,525.62	-

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收账款和其他应收款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析：

项目	2024 年未折现的合同现金流量				
	1 年内或实时偿还 (含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	825,530,811.07	-	-	-	825,530,811.07
应付票据	56,528,874.98	-	-	-	56,528,874.98
应付账款	1,487,686,521.98	-	-	-	1,487,686,521.98
其他应付款	598,475,436.49	-	-	-	598,475,436.49
长期借款	210,328,206.98	168,940,824.04	382,730,057.69	-	761,999,088.71
租赁负债	48,629,083.30	37,435,245.73	44,841,260.77	31,044,999.24	161,950,589.04
长期应付款	133,693,028.29	125,713,752.26	237,505,651.19	1,200,000.00	498,112,431.74
其他非流动负债	20,286,000.00	41,924,400.00	73,029,600.00	-	135,240,000.00
合计	3,381,157,963.09	374,014,222.03	738,106,569.65	32,244,999.24	4,525,523,754.01

项目	2023 年 (已重述) 未折现的合同现金流量				
	1 年内或实时 偿还(含 1 年)	1 年至 2 年 (含 2 年)	2 年至 5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	819,765,344.01	-	-	-	819,765,344.01
应付票据	33,023,108.72	-	-	-	33,023,108.72
应付账款	1,484,058,350.20	-	-	-	1,484,058,350.20
其他应付款	726,134,334.91	-	-	-	726,134,334.91
长期借款	195,388,308.39	347,176,592.24	447,056,913.64	-	989,621,814.27
租赁负债	42,353,612.41	36,422,323.90	44,583,489.95	28,624,558.50	151,983,984.76
长期应付款	54,160,892.06	57,453,767.70	59,971,460.00	1,200,000.00	172,786,119.76
合计	3,354,883,950.70	441,052,683.84	551,611,863.59	29,824,558.50	4,377,373,056.63

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的固定利率金融工具净敞口为净金融负债人民币 1,423,784,849.73 元，浮动利率金融工具净敞口为净金融负债人民币 65,986,226.68 元。

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 50 基点将会导致本集团股东权益减少人民币 196,996.34 元，净利润减少人民币 196,996.34 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

十一、公允价值的披露

1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2024 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
北京新里程健康产业集团有限公司	北京市朝阳区	投资	50,000 万美元	24.38	24.38

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见附注八、3、在联营企业中的权益。

4、 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋丽华	公司董事
四川纵横航空有限公司	受股东控制的其他企业
新里程 (山西) 医药有限公司	母公司的联营企业
北京新里程医院管理有限公司	同受母公司控制的其他企业
北京新里程叮铃科技有限公司	同受母公司控制的其他企业
北京新里程康养产业集团有限公司	同受母公司控制的其他企业
叮铃医疗科技 (天津) 有限责任公司	同受母公司控制的其他企业
兖矿新里程医院管理有限公司	同受母公司控制的其他企业

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
新里程 (山西) 医药有限公司	销售药品	66,253.56	-	-	66,990.79
北京新里程健康产业集团有限公司	采购软件	903,000.00	-	-	7,807,050.00
北京新里程叮铃科技有限公司	采购软件	-	-	-	485,000.00
北京新里程叮铃科技有限公司	利息支出	34,666.74	-	-	-

(2) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

本年已履行完毕担保类借款人民币 443,230,000.00 元；截止 2024 年 12 月 31 日，未履行完毕担保类借款人民币 561,018,173.68 元，具体明细：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康县独一味生物制药有限公司	98,000,000.00	2024 年 2 月 19 日	2025 年 2 月 19 日	否
康县独一味生物制药有限公司	20,000,000.00	2024 年 6 月 12 日	2025 年 6 月 11 日	否
康县独一味生物制药有限公司	20,000,000.00	2024 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 27 日	否
康县独一味生物制药有限公司	10,000,000.00	2024 年 5 月 31 日	2025 年 5 月 30 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	31,117,728.80	2017 年 8 月 16 日	2027 年 8 月 13 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	36,620,000.00	2017 年 9 月 18 日	2027 年 8 月 13 日	否
瓦房店第三医院有限责任公司	36,620,000.00	2017 年 10 月 20 日	2027 年 8 月 13 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	85,000,000.00	2024 年 1 月 23 日	2025 年 1 月 22 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	5,000,000.00	2024 年 4 月 3 日	2025 年 4 月 3 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	5,000,000.00	2024 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 29 日	否
泗阳县人民医院有限公司	50,000,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日	否
泗阳县人民医院有限公司	30,000,000.00	2024 年 1 月 22 日	2025 年 1 月 3 日	否
泗阳县人民医院有限公司	10,000,000.00	2024 年 4 月 9 日	2025 年 4 月 8 日	否
泗阳县人民医院有限公司	4,800,000.00	2023 年 9 月 27 日	2026 年 9 月 24 日	否
兰考第一医院有限公司	20,000,000.00	2024 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 14 日	否
兰考第一医院有限公司	16,530,000.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 6 月 10 日	否
兰考第一医院有限公司	15,330,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 6 月 11 日	否
崇州二医院有限公司	20,000,000.00	2024 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 25 日	否
崇州二医院有限公司	34,270,558.77	2024 年 1 月 31 日	2026 年 12 月 15 日	否
萍乡市赣西医院有限公司	2,518,348.94	2022 年 8 月 15 日	2025 年 7 月 31 日	否
萍乡市赣西医院有限公司	1,700,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 7 月 31 日	否
萍乡市赣西医院有限公司	1,453,659.43	2024 年 12 月 3 日	2025 年 7 月 31 日	否
萍乡市赣西医院有限公司	1,291,370.50	2022 年 10 月 14 日	2025 年 7 月 31 日	否
萍乡市赣西医院有限公司	629,587.24	2022 年 8 月 12 日	2025 年 7 月 31 日	否
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	2,790,000.00	2024 年 11 月 14 日	2025 年 10 月 30 日	否
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	2,346,920.00	2022 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 16 日	否

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京新里程产业集团有限公司、北京新里程医院管理有限公司、泗阳人民医院有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考埭阳医院有限公司、兰考第一医院有限公司、尧矿新里程医院管理有限公司	450,000,000.00	2023 年 5 月 26 日	2024 年 11 月 15 日	是
北京新里程健康产业集团有限公司、兰考东方医院有限公司、兰考第一医院有限公司、瓦房店第三医院有限责任公司、兰考埭阳医院有限公司、泗阳县人民医院有限公司	418,000,000.00	2024 年 11 月 8 日	2029 年 11 月 8 日	否
康县独一味生物制药有限公司、瓦房店第三医院有限责任公司、盱眙恒山中医医院有限公司	230,000,000.00	2024 年 2 月 26 日	2025 年 2 月 26 日	否
康县独一味生物制药有限公司、瓦房店第三医院有限责任公司、盱眙恒山中医医院有限公司	20,000,000.00	2024 年 9 月 10 日	2025 年 3 月 10 日	否
盱眙恒山中医医院有限公司	6,363,538.13	2019 年 3 月 22 日	2025 年 4 月 21 日	否
康县独一味生物制药有限公司、盱眙恒山中医医院有限公司	20,000,000.00	2019 年 9 月 11 日	2025 年 4 月 20 日	否
康县独一味生物制药有限公司、盱眙恒山中医医院有限公司	26,213,272.64	2019 年 9 月 20 日	2027 年 4 月 20 日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,679,361.46	5,299,500.00

上述金额不包含股份支付计划中涉及的关键管理人员薪酬。

(4) 其他关联交易

- 1) 如附注七、1 所述，2024 年 12 月 11 日本公司发生同一控制下企业合并，以对价人民币 320,000,000.00 元从关联方北京新里程康养产业集团有限公司取得了重庆新里程医疗管理有限公司 100% 的股权。于 2023 年 12 月 31 日，重庆新里程医疗管理有限公司拆借给关联方北京新里程医院管理有限公司的拆借款为人民币 19,446,592.20 元。2024 年，拆出资金人民币 37,000,000.00 元，确认利息人民币 2,152,289.36 元，于 12 月该拆借款本金及利息人民币 58,598,881.56 元全部收回。于 2023 年 12 月 31 日，关联方北京新里程医院管理有限公司为重庆新里程康华医院有限公司垫付的工资人民币 531,968.20 元，2024 年 12 月重庆新里程康华医院有限公司支付该垫付款人民币 483,313.64 元。

- 2) 如附注七、1 所述，2024 年 12 月 31 日本公司发生同一控制下企业合并，以对价人民币 5,500,000.00 元从关联方北京新里程叮铃科技有限公司取得了兰考县叮铃智慧药房有限公司 100%的股权。于 2023 年 12 月 31 日，兰考县叮铃智慧药房有限公司拆借给关联方北京新里程叮铃科技有限公司的拆借款为人民币 418,822.43 元。2024 年，拆出资金人民币 8,208,500.00 元，于合并日前该拆借款 8,627,322.43 元全部收回。
- 3) 如附注七、1 所述，2024 年 12 月 31 日本公司发生同一控制下企业合并，以对价人民币 2,500,000.00 元从关联方北京新里程叮铃科技有限公司取得了兰考县叮铃大药房有限公司 100%的股权。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年		2023 年(已重述)	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新里程(山西)医药有限公司	50,440.50	2,522.03	15,616.60	780.83
其他应收款	四川纵横航空有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	150,000.00
其他应收款	北京新里程医院管理有限公司	-	-	19,446,592.20	972,329.61
其他应收款	北京新里程叮铃科技有限公司	-	-	418,822.43	20,941.12
其他非流动资产	北京新里程健康产业集团有限公司	-	-	7,807,050.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年	2023 年 (已重述)
应付账款	北京新里程叮铃科技有限公司	240,000.00	360,000.00
其他应付款	北京新里程康养产业集团有限公司	160,000,000.00	-
其他应付款	宋丽华	59,106,500.33	59,106,500.33
其他应付款	北京新里程叮铃科技有限公司	2,359,895.15	1,325,228.41
其他应付款	北京新里程医院管理有限公司	48,654.56	531,968.20
其他应付款	叮铃医疗科技(天津)有限责任公司	-	5,000,000.00

十三、 股份支付

1、 股份支付的整体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	-	-	-	-	57,370,000.00	132,928,500.00	3,170,000.00	4,770,582.49

2、 以权益结算的股份支付情况

(1) 第一批股票激励计划

根据 2022 年 12 月第三次临时股东大会授权，2023 年 2 月 7 日本公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第四次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同意确定 2023 年 2 月 7 日为授予日，向符合授予条件的 332 名激励对象授予 11,759.50 万股限制性股票，授予价格为 1.94 元/股，公司于 2023 年 3 月 6 日完成限制性股票授予登记工作。

(2) 第二批股票激励计划

2023 年 9 月 18 日本公司召开第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。同意确定 2023 年 9 月 18 日为授予日，向符合授予条件的 46 名激励对象授予 2,900 万股限制性股票，授予价格为 1.94 元/股，公司于 2023 年 11 月 17 日完成限制性股票授予登记工作。

第一批和第二批激励计划授予的限制性股票的限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，解除限售比例分别为 40%、30%、30%。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

(3) 股权激励解锁及回购注销

2024 年 5 月 10 日，公司召开第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票暨减资的议案》，同意解除限售的股份数量为 4,609 万股，已解除限售股份于 2024 年 5 月 20 日上市流通。回购注销限制性股票 237 万股，该部分已于 2024 年 7 月 23 日完成回购注销。

2024 年 11 月 20 日，公司召开第六届董事会第三十次会议、第六届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个限售期解除限售条件成就的议案》，同意解除限售的股份数量为 1,128 万股，已解除限售股份于 2024 年 11 月 22 日上市流通。

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象权益工具数量、服务期限、各解锁期的业绩考核条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	192,296,015.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,688,716.40

3、 本年股份支付费用

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
以权益结算的股份支付	19,688,716.40	172,607,298.81

十四、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	2024 年	2023 年 (已重述)
已签订尚未履行或尚未完全履行的长期资产投资合同	1,019,129,467.47	1,097,022,184.60

十五、 资产负债表日后事项

本集团无资产负债表后的非调整事项。

十六、 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场策略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

2024 年

项目	药品及医疗 产品收入	医疗服务	母公司及投资公司	分部间抵销	合计
营业收入	785,474,110.85	3,046,343,116.30	139,361,901.89	(172,168,815.64)	3,799,010,313.40
营业成本	390,039,731.28	2,407,625,424.87	261,069.07	(173,915,456.54)	2,624,010,768.68
资产总额	2,261,865,745.22	5,174,322,996.29	5,609,502,953.03	(6,368,499,474.13)	6,677,192,220.41
负债总额	1,854,024,166.51	3,446,879,577.74	2,503,480,817.64	(3,167,921,975.45)	4,636,462,586.44

2023 年 (已重述)

项目	药品及医疗 产品收入	医疗服务	母公司及投资公司	分部间抵销	合计
营业收入	829,106,831.29	3,132,605,318.42	165,352,553.12	(212,772,684.89)	3,914,292,017.94
营业成本	484,538,108.75	2,455,935,596.89	299,061.63	(199,610,975.44)	2,741,161,791.83
资产总额	2,190,511,758.36	4,646,851,434.01	5,290,651,825.40	(5,537,101,081.86)	6,590,913,935.91
负债总额	1,465,878,003.67	3,067,861,894.86	2,242,255,925.50	(2,357,868,755.82)	4,418,127,068.21

十七、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2024 年	2023 年
应收关联方	14,322,592.64	8,307,379.79
应收第三方	131,732,623.55	97,079,549.05
小计	146,055,216.19	105,386,928.84
减：坏账准备	12,561,101.15	6,145,880.93
合计	133,494,115.04	99,241,047.91

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2024 年	2023 年
1 年以内 (含 1 年)	99,114,013.93	86,827,894.04
1 至 2 年 (含 2 年)	34,518,050.07	18,559,034.80
2 至 3 年 (含 3 年)	12,423,152.19	-
小计	146,055,216.19	105,386,928.84
减：坏账准备	12,561,101.15	6,145,880.93
合计	133,494,115.04	99,241,047.91

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	146,055,216.19	100.00	12,561,101.15	8.60	133,494,115.04
其中：					
按关联方组合计提坏账准备	14,322,592.64	9.81	-	-	14,322,592.64
按照信用风险特征组合计提坏账准备	131,732,623.55	90.19	12,561,101.15	9.54	119,171,522.40
合计	146,055,216.19	100.00	12,561,101.15	8.60	133,494,115.04

类别	2023 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	105,386,928.84	100.00	6,145,880.93	5.83	99,241,047.91
其中：					
按关联方组合计提坏账准备	8,307,379.79	7.88	-	-	8,307,379.79
按照信用风险特征组合计提坏账准备	97,079,549.05	92.12	6,145,880.93	6.33	90,933,668.12
合计	105,386,928.84	100.00	6,145,880.93	5.83	99,241,047.91

按照组合计提坏账准备及预期信用损失的评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

2024 年

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	99,114,013.93	3,656,447.98	3.69
1 - 2 年 (含 2 年)	34,518,050.07	5,177,707.51	15.00
2 - 3 年 (含 3 年)	12,423,152.19	3,726,945.66	30.00
合计	146,055,216.19	12,561,101.15	

2023 年

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	86,827,894.04	3,362,025.71	3.87
1 - 2 年 (含 2 年)	18,559,034.80	2,783,855.22	15.00
合计	105,386,928.84	6,145,880.93	

(4) 坏账准备的变动情况

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023 年按照信用风险特征组合计提坏账准备	3,091,213.51	3,054,667.42	-	-	6,145,880.93
2024 年按照信用风险特征组合计提坏账准备	6,145,880.93	6,415,220.22	-	-	12,561,101.15

(5) 按欠款方归集的 2024 年前五名的应收账款情况

2024 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款为人民币 34,818,512.21 元 (2023 年: 人民币 27,934,611.77 元), 占应收账款年末余额合计数的 23.84% (2023 年: 26.51%), 相应计提的坏账准备人民币 1,593,164.16 元 (2023 年: 人民币 1,414,296.89 元)。

2、其他应收款

	注	2024年	2023年
应收股利	(1)	334,386,125.63	334,386,125.63
其他	(2)	552,931,070.31	239,727,655.44
合计		887,317,195.94	574,113,781.07

(1) 应收股利

应收股利分类

项目 (或被投资单位)	2024年	2023年
四川永道医疗投资管理有限公司	14,386,125.63	14,386,125.63
康县独一味生物制药有限公司	205,000,000.00	205,000,000.00
瓦房店第三医院有限责任公司	115,000,000.00	115,000,000.00
小计	334,386,125.63	334,386,125.63
减：坏账准备	-	-
合计	334,386,125.63	334,386,125.63

(2) 其他应收款

(a) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	888,423,743.90	716,017,122.26
股权转让价款	160,000,000.00	-
押金及保证金	6,957,895.56	6,957,895.56
备用金	465,118.46	300,318.46
其他	9,760,739.68	9,283,896.84
小计	1,065,607,497.60	732,559,233.12
减：坏账准备	512,676,427.29	492,831,577.68
合计	552,931,070.31	239,727,655.44

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2024 年	2023 年
1 年以内 (含 1 年)	492,704,061.61	191,054,396.44
1 至 2 年 (含 2 年)	33,167,817.65	8,686,463.53
2 至 3 年 (含 3 年)	8,066,544.28	2,191,897.78
3 至 4 年 (含 4 年)	2,191,897.78	11,720,282.24
4 至 5 年 (含 5 年)	11,720,282.24	502,136,576.87
5 年以上	517,756,894.04	16,769,616.26
小计	1,065,607,497.60	732,559,233.12
减: 坏账准备	512,676,427.29	492,831,577.68
合计	552,931,070.31	239,727,655.44

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	408,056,884.74	38.29	408,056,884.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	657,550,612.86	61.71	104,619,542.55	15.91	552,931,070.31
合计	1,065,607,497.60	100.00	512,676,427.29	48.11	552,931,070.31

类别	2023 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	406,149,913.48	55.44	406,149,913.48	100.00	-
按组合计提坏账准备	326,409,319.64	44.56	86,681,664.20	26.56	239,727,655.44
合计	732,559,233.12	100.00	492,831,577.68	67.28	239,727,655.44

2024 年重要的按单项计提坏账准备的明细表:

名称	年末余额		年初余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
四川恒康源药业有限公司	284,361,724.53	284,361,724.53	284,361,724.48	284,361,724.48	100.00%	预计无法收回
白山市三宝堂生物科技 有限公司	107,999,818.95	107,999,818.95	107,999,818.95	107,999,818.95	100.00%	预计无法收回
辽宁万景商贸有限公司	7,462,200.00	7,462,200.00	7,462,200.00	7,462,200.00	100.00%	预计无法收回
辽宁兴特立商贸有限公司	5,267,279.55	5,267,279.55	5,267,279.55	5,267,279.55	100.00%	预计无法收回
广安福源医院有限责任公司	1,017,800.00	1,017,800.00	1,017,800.00	1,017,800.00	100.00%	预计无法收回
大连辽渔医院	1,606,971.21	1,606,971.21	-	-	100.00%	预计无法收回
合计	407,715,794.24	407,715,794.24	406,108,822.98	406,108,822.98		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	86,681,664.20	-	406,149,913.48	492,831,577.68
2024 年 1 月 1 日余额在本期 转入第三阶段	(953,485.66)	-	953,485.66	-
本期计提	18,891,364.01	-	953,485.60	19,844,849.61
2024 年 12 月 31 日余额	104,619,542.55	-	408,056,884.74	512,676,427.29

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	406,149,913.48	953,485.60	-	-	953,485.66	408,056,884.74
按组合计提坏账准备	86,681,664.20	18,891,364.01	-	-	(953,485.66)	104,619,542.55
合计	492,831,577.68	19,844,849.61	-	-	-	512,676,427.29

(e) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川恒康源药业有限公司	往来款	375,862,567.05	5 年以上	35.27	375,862,567.05
白山市三宝堂生物科技有限公司	往来款	111,343,127.50	5 年以上	10.45	111,343,127.50
青岛新里程医疗产业投资中心(有限合伙)	股权款	160,000,000.00	1 年以内	15.01	-
崇州二医院有限公司	往来款	127,469,312.75	1 年以内	11.96	-
陇南明月中药饮片有限公司	往来款	84,637,130.00	1 年以内	7.94	-
合计		859,312,137.30		80.63	487,205,694.55

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,241,354,683.41	1,003,776,516.73	3,237,578,166.68

项目	2023 年 (已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,252,482,395.18	1,003,776,516.73	3,248,705,878.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川永道医疗投资管理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
瓦房店第三医院有限责任公司	1,144,428,786.32	1,692,376.42	-	1,146,121,162.74	-	193,550,000.00
上海仁影医学影像科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
兰考第一医院有限公司	561,960,377.56	717,497.09	-	562,677,874.65	-	-
兰考东方医院有限公司	67,542,576.51	-	-	67,542,576.51	-	17,467,034.04
兰考埭阳医院有限公司	53,684,322.95	-	-	53,684,322.95	-	8,784,942.69
泗阳县人民医院有限公司	611,793,563.67	-	480,173.81	611,313,389.86	-	246,758,540.00
崇州二医院有限公司	151,213,114.88	1,487,436.58	-	152,700,551.46	-	-
盱眙恒山中医医院有限公司	457,640,946.80	505,858.26	-	458,146,805.06	-	131,816,000.00
玛曲县顿珠药材种植开发有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
康县独一味药材种植开发有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
康县独一味生物制药有限公司	551,217,382.03	3,606,594.52	-	554,823,976.55	-	-
萍乡市赣西医院有限公司	168,794,205.57	312,510.04	-	169,106,715.61	-	49,944,000.00
四川福慧医药有限责任公司	18,971,155.10	-	-	18,971,155.10	-	-
玖月仁生物医药科技(上海)有限公司	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00	-	33,000,000.00
绵阳爱贝尔妇产医院有限公司	70,683,563.24	-	1,147,563.24	69,536,000.00	-	51,536,000.00
萍乡市赣西肿瘤医院有限责任公司	327,404,837.31	414,052.63	-	327,818,889.94	-	270,920,000.00
重庆新里程医疗管理有限公司	-	320,000,000.00	320,000,000.00	-	-	-
兰考县叮铃智慧药房有限公司	-	2,230,827.24	-	2,230,827.24	-	-
兰考县叮铃大药房有限公司	-	458,686.12	-	458,686.12	-	-
蓬溪恒道中医(骨科)医院有限责任公司	1,147,563.24	74,186.38	-	1,221,749.62	-	-
合计	4,252,482,395.18	331,500,025.28	342,627,737.05	4,241,354,683.41	-	1,003,776,516.73

本公司子公司的相关信息参见附注八。

4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,361,901.89	261,069.07	165,352,553.12	299,061.63
其中：合同产生的收入	139,361,901.89	261,069.07	165,352,553.12	299,061.63

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资 (损失) / 收益	(1,963,588.93)	5,002,147.80
其他	-	200,893.75
合计	(1,963,588.93)	5,203,041.55

十八、 非经常性损益明细表

项目		2024 年	说明
(1)	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(1,036,883.92)	
(2)	计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	9,182,495.54	
(3)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,132.38	
(4)	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,183,705.67	
(5)	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,802,839.32	
(6)	其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,339,483.68	
(7)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,560,267.37)	
	小计	27,918,505.30	
(8)	所得税影响额	7,294,756.84	
(9)	少数股东权益影响额 (税后)	2,938,487.46	
	合计	17,685,261.00	

注： 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十九、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.0349	0.0349
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.0295	0.0295