

三博脑科医院管理集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

三博脑科医院管理集团股份有限公司（以下简称公司）2023 年度财务会计报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的信会师报字[2024]第 ZB10249 号《审计报告》。会计师的审计意见认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。现将决算情况报告如下：

一、主要财务数据和指标

项目	2023 年	2022 年	变动比例
营业收入（元）	1,313,345,263.69	1,070,083,206.62	22.73%
净利润（元）	84,529,357.96	77,371,195.93	9.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,238,115.58	63,447,260.16	23.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,596,264.99	52,073,748.01	79.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	245,537,597.66	152,912,475.69	60.57%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.53	1.89%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.53	1.89%
加权平均净资产收益率	3.97%	5.30%	-1.33%
项目	2023 年末	2022 年末	变动比例
资产总额（元）	3,134,086,644.39	1,938,853,809.09	61.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,324,694,267.96	1,236,933,348.76	87.94%

二、财务状况分析

（一）资产情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	变动比例
货币资金	822,122,353.04	600,393,729.11	36.93%
交易性金融资产	762,413,520.56	10,000,287.68	7523.92%
应收账款	96,678,611.41	69,209,382.12	39.69%
预付款项	69,515.80	10,459,189.88	-99.34%
其他应收款	6,210,052.82	18,230,554.83	-65.94%
存货	31,336,288.86	31,698,067.00	-1.14%
合同资产	53,455.38	-	0.00%
其他流动资产	14,729,242.10	2,195,463.64	570.89%
流动资产合计	1,733,613,039.97	742,186,674.26	133.58%
固定资产	213,334,323.41	217,413,858.69	-1.88%
在建工程	391,841,211.56	236,160,088.13	65.92%
使用权资产	154,408,227.07	189,742,738.57	-18.62%
无形资产	503,878,088.65	403,839,669.39	24.77%
商誉	25,387,442.82	15,173,419.94	67.32%
长期待摊费用	87,427,133.37	28,775,691.52	203.82%
递延所得税资产	14,759,467.99	14,329,551.19	3.00%
其他非流动资产	9,437,709.55	91,232,117.40	-89.66%
非流动资产合计	1,400,473,604.42	1,196,667,134.83	17.03%
资产总计	3,134,086,644.39	1,938,853,809.09	61.65%

主要变动指标分析：

1、货币资金

货币资金期末余额为 82,212.24 万元，较上年末增加 36.93%，主要系公司上市募集资金流入及集团经营活动净现金流增加所致。

2、交易性金融资产

交易性金融资产期末余额为 76,241.35 万元，较上年末增加 7523.92%，主要系公司上市后暂未使用的募集资金购买保本结构性存款所致。

3、应收账款

应收账款期末余额为 9,667.86 万元,较上年末增加 39.69%, 主要系本年度集团各院区收入增加导致的应收医保款增加所致。

4、预付款项

预付款项期末余额为 6.95 万元, 较上年末减少 99.34%, 主要系公司上市发行中介机构费用冲减股本溢价所致。

5、其他应收款

其他应收款期末余额为 621.01 万元, 较上年末减少 65.94%, 主要系收回合同履约定金所致。

6、其他流动资产

其他流动资产期末余额为 1,472.92 万元,较上年末增加 570.89%, 主要系公司收购昆明浩源股权其原股东土地出资待抵扣进项税增加所致。

7、在建工程

在建工程期末余额为 39,184.12 万元, 较上年末增加 65.92%, 主要系湖南三博建设项目、北京东坝新院区项目、昆明三博新院区项目、重庆三博江陵门诊楼改造项目及洛阳三博医院改造项目投入金额增加所致。

8、使用权资产

使用权资产期末余额为 15,440.82 万元, 较上年末减少 18.62%, 主要系租赁使用权资产摊销所致。

9、无形资产

无形资产期末余额为 50,387.81 万元, 较上年末增加 24.77%, 主要系收购昆明浩源业务土地使用权增加所致。

10、长期待摊费用

长期待摊费用期末余额为 8,742.71 万元, 较上年末增加 203.82%, 主要系重庆三博长安门诊楼装修改造工程完成转入长期待摊费用所致。

11、其他非流动资产

其他非流动资产期末余额为 943.77 万元, 较上年末减少 89.66%, 主要系洛阳三博本期完成吸收合并北企职工医院业务, 原预付购买业务款结转所致。

(二) 负债情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	变动比例
应付账款	252,581,968.11	166,053,812.77	52.11%
合同负债	6,147,998.03	5,339,608.04	15.14%
应付职工薪酬	87,401,037.48	48,849,469.27	78.92%
应交税费	11,067,309.15	5,111,512.80	116.52%
其他应付款	44,609,180.43	77,233,163.65	-42.24%
一年内到期的非流动负债	40,620,358.79	40,215,919.82	1.01%
流动负债合计	442,427,851.99	342,803,486.35	29.06%
租赁负债	132,363,244.54	166,771,022.54	-20.63%
长期应付款	15,203,102.97	17,390,041.00	-12.58%
预计负债	32,079,084.81	27,120,345.88	18.28%
递延收益	3,774,863.12	3,948,143.50	-4.39%
递延所得税负债	101,125.99	-	0.00%
非流动负债合计	183,521,421.43	215,229,552.92	-14.73%
负债合计	625,949,273.42	558,033,039.27	12.17%

主要变动指标分析：

1、应付账款

应付账款期末余额为 25,258.20 万元，较上年末增加 52.11%，主要系本期集团院区业务量增加导致的药品耗材及工程设备采购增加所致。

2、应付职工薪酬

应付职工薪酬期末余额为 8,740.10 万元，较上年末增加 78.92%，系本年度集团院区业务量增加导致的人员薪酬及年终奖增加所致。

3、应交税费

应交税费期末余额为 1,106.73 万元，较上年末增加 116.52%，主要系本年度营业收入及利润总额增加导致的应缴企业所得税增加，职工薪酬及奖金增加导致的应缴个人所得税增加以及工程项目及药品耗材采购增加导致的应缴印花税增加所致。

4、其他应付款

其他应付款期末余额为 4,460.92 万元，较上年末减少 42.24%，主要系（1）

去年同期洛阳三博预收待交割北企职工医院往来款本期收购后已清算所致。(2) 本期因业务量增加预提费用增加所致。

5、租赁负债

租赁负债期末余额为 13,236.32 万元，较上年末减少 20.63%，主要系本期支付租赁付款额及未确认融资费用摊销所致。

6、长期应付款

长期应付款期末余额为 1,520.31 万元，较上年末减少 12.58%，主要系分期购买固定资产款支付及未确认融资费用摊销所致。

7、预计负债

预计负债期末余额为 3,207.91 万元，较上年末增加 18.28%，预计负债主要为 (1) 公司计提化工医院纠纷违约金拨备，本年末余额与上年末相比无变动。

(2) 各院区根据谨慎性原则对潜在可能发生的医疗纠纷计提拨备增加所致。

(三) 所有者权益情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	变动比例
股本	158,451,529.00	118,838,629.00	33.33%
资本公积	1,691,131,519.19	721,221,615.57	134.48%
盈余公积	9,761,296.43	7,778,978.23	25.48%
未分配利润	465,349,923.34	389,094,125.96	19.60%
归属于母公司所有者权益合计	2,324,694,267.96	1,236,933,348.76	87.94%
少数股东权益	183,443,103.01	143,887,421.06	27.49%
所有者权益合计	2,508,137,370.97	1,380,820,769.82	81.64%

1、股本

股本期末余额为 15,845.15 万元，较上年末增加 33.33%，主要系公司上市发行新股导致的股本增加所致。

2、资本公积

资本公积本期余额为 169,113.15 万元，较上年末增加 134.48%，主要系公司首次公开发行新股导致的资本溢价增加以及本公司子公司三博健康医疗管理(重庆)有限公司 2023 年 10 月自同一控制下关联方共青城博远至晟投资合伙企业(有

限合伙)购买洛阳伍一一三博脑科医院有限公司 51%股权,构成同一控制下企业合并减少资本公积所致。

3、盈余公积

盈余公积本期余额为 976.13 万元,较上年末增加 25.48%,主要系本期计提法定盈余公积所致。

三、经营成果分析

单位:元

项目	2023 年	2022 年	变动比例
营业收入	1,313,345,263.69	1,070,083,206.62	22.73%
营业成本	1,019,349,962.88	837,395,359.48	21.73%
税金及附加	1,110,834.85	572,405.41	94.06%
销售费用	15,613,118.87	10,934,617.93	42.79%
管理费用	147,602,956.32	130,888,812.83	12.77%
财务费用	-4,863,785.91	5,927,400.06	-182.06%
其他收益	3,332,181.12	6,867,581.01	-51.48%
公允价值变动收益(损失已“-”填列)	5,338,388.94	4,115,131.97	29.73%
信用减值损失(损失已“-”填列)	-1,256,318.29	560,670.13	-324.07%
资产减值损失(损失已“-”填列)	-2,813.44	-	0.00%
资产处置收益(损失已“-”填列)	28,746.45	216,617.16	-86.73%
营业外收入	2,907,416.33	6,457,472.81	-54.98%
营业外支出	26,581,219.63	3,292,535.19	707.32%
所得税费用	33,769,200.20	21,918,352.87	54.07%
净利润	84,529,357.96	77,371,195.93	9.25%

主要变动指标分析:

1、营业收入

本期营业收入为 131,334.53 万元,较上一年度增加 22.73%,主要系本期各院区业务量增加导致营业收入增加所致。

2、营业成本

本期营业成本为 101,935.00 万元，较上一年度增加 21.73%，主要系本期营业收入增加导致营业成本中职工薪酬、药品及耗材成本增加所致。

3、税金及附加

本期税金及附加为 111.08 万元，较上一年度增加 94.06%，主要系取得土地使用权新增缴纳城镇土地使用税以及工程项目及药品耗材采购增加导致印花税增加所致。

4、销售费用

本期销售费用为 1,561.31 万，较上一年度增加 42.79%，主要系人员薪酬增加及上市非法披媒体业务宣传费增加所致。

5、管理费用

本期管理费用为 14,760.30 万，较上一年度增加 12.77%，主要系（1）因业务量增加管理人员薪酬增加；（2）本期发生股份支付成本 443.17 万；（3）因业务增加所导致差旅交通费增加所致。

6、财务费用

本期财务费用为-486.38 万元，较上一年度减少 182.06%，主要系公司因上市募集资金利息收入增加所致。

7、其他收益

本期其他收益为 333.22 万元，较上年度减少 51.48%，主要系政府补助科研课题经费结转损益金额减少所致。

8、公允价值变动收益

本期公允价值变动收益为 533.84 万元，较上年度增加 29.73%，主要系公司本年度购买的保本结构性存款增加，相应交易性金融资产公允价值变动收益增加所致。

9、信用减值损失

本期信用减值损失为-125.63 万元，较上年度损失增加 324.07%，主要系本期营业收入增加导致应收账款增加，计提的坏账准备增加所致。

10、资产处置收益

本期资产处置收益为 2.87 万元，较上年度减少 86.73%，主要系使用权资产

处置收益减少所致。

8、营业外收入

本期营业外收入为 290.74 万元，较上年度减少 54.98%，主要系收到保险公司医疗纠纷赔偿款及预计负债调整额减少所致。

9、营业外支出

营业外支出为 2,658.12 万元，较上年度增加 707.32%，主要系公司罚款及滞纳金、对外捐赠款及计提的医疗纠纷拨备增加所致。

四、现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	245,537,597.66	152,912,475.69	60.57%
投资活动产生的现金流量净额	-1,008,677,395.09	-5,241,440.98	19144.28%
筹资活动产生的现金流量净额	984,868,421.36	-39,850,748.74	-2571.39%
现金及现金等价物净增加额	221,728,623.93	107,820,285.97	105.65%

主要变动指标分析：

1、经营活动产生的现金净流量

经营活动产生的现金流量净额为 24,553.76 万元，较上年同期增加 60.57%，主要系公司业务量增加导致的经营活动现金流入增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-100,867.74 万元，较上年同期现金净流出增加 19144.28%，主要系公司上市尚未使用募集资金购买保本结构性存款、购买昆明浩源股权、支付基建项目建设款及购买固定资产增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为 98,486.84 万元，较上年同期净流出相比净流入增加 2571.39%，主要系本年度公司上市募集资金流入所致。

三博脑科医院管理集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日