

迪瑞医疗科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表的专
项审计报告

大信专审字[2024]第 1-02496 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第 1-02496 号

迪瑞医疗科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了迪瑞医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 17 日出具大信审字[2024]第 1-02770 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二四年四月十七日

上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：迪瑞医疗科技股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方 名称	占用方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2023 年期 初占用资金 余额	2023 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占 用资金的利息 (如有)	2023 年度偿 还累计发生金 额	2023 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控 制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附 属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因
控股股东、实际控制人及其附属企业	华润三九医药股份有限公司	华润控制	预付账款		74.50		74.50		接受服务
	辽宁华润万家生活超市有限公司	华润控制	预付账款		0.68		0.68		采购商品
	华润安徽广利医疗器械有限公司	华润控制	长期应收款	1,544.00	34.00		1,396.50	181.50	销售商品
	华润湖北医药有限公司	华润控制	长期应收款		25.00			25.00	销售商品
	华润安徽广利医疗器械有限公司	华润控制	应收账款	87.00	1,100.43		1,187.43		销售商品
	华润安徽广利医疗器械有限公司	华润控制	合同负债		375.02		116.50	258.52	销售商品
	华润湖北医药有限公司	华润控制	应收账款		422.62		422.62		销售商品
	华润吉林医药有限公司	华润控制	应收账款		1.33		1.33		销售商品
	华润昆山医药有限公司	华润控制	应收账款		8,320.75		6,586.68	1,734.07	销售商品
	华润昆山医药有限公司	华润控制	合同负债		10,000.00		-	10,000.00	销售商品
	华润塞力斯（武汉）医疗科技有限公司	华润控制	应收账款	93.36			93.36		销售商品
	华润医药（上海）有限公司	华润控制	应收账款		0.54		0.54		销售商品
	华润医药商业集团医疗器械有限公司	华润控制	应收账款	4,590.00	1,824.12		6,396.80	17.32	销售商品
	辽宁省健康产业集团有限公司医康科技信息中心	华润控制	应收账款	4.80			4.80		销售商品
	河北雄安木棉花酒店管理有限公司	华润控制	预付账款			77.72		77.72	采购商品
	深圳市润薇服饰有限公司	华润控制	预付账款			14.73		14.73	采购商品
	华润三九医药股份有限公司	华润控制	其他应收款			39.07		-	39.07

	润加物业服务（深圳）有限公司	华润控制	其他应收款		14.54			14.54	押金
	辽宁省健康产业集团有限公司医康科技信息中心	华润控制	其他非流动资产		0.53		0.53		接受劳务
	吉林璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款		4.96		4.96		销售商品
	DIRUIMEDICALCO.,LTD.	子公司	应收账款		422.31			422.31	销售商品
	PTDIRUIMEDICALINDONESIA	子公司	应收账款		71.94			71.94	销售商品
	北京璟泉医疗设备有限公司	子公司	应收账款		340.49		122.83	217.66	销售商品
	迪瑞医疗科技（深圳）有限公司	子公司	应收账款		54.99			54.99	销售商品
	迪瑞香港发展有限公司	子公司	应收账款	86.71			45.92	40.79	销售商品
	DIRUI MEDICAL LLC	子公司	应收账款	3,468.70	3,982.64		5,394.93	2,056.41	销售商品
	DIRUI MEDİKAL ENDÜSTRİ İTHALAT VE İHRACAT LİMİTED ŞİRKETİ	子公司	应收账款	8.89				8.89	销售商品
上市公司的子公司及其附属企业	山东璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	0.12	0.03		0.15		资金拆借
	湖北景全瑞康医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	0.10	0.02		0.12		资金拆借
	湖南华奥医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	0.12	0.02		0.14		资金拆借
	福建璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	0.13	0.00		0.13		资金拆借
	贵州申瑞医疗设备有限公司	子公司	其他应收款		7.50		7.50		资金拆借
	辽宁璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	0.10	0.03		0.13		资金拆借
	北京璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款		209.82		9.82	200.00	资金拆借
	上海璟泉生物科技有限公司	子公司	其他应收款	230.50	1.69			232.19	资金拆借
	吉林璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	75.80	249.48		29.38	295.90	资金拆借
	陕西璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	0.10	0.04		0.14		资金拆借
	迪瑞医疗科技（深圳）有限公司	子公司	其他应收款	10.22	2,535.36		30.36	2,515.22	资金拆借
其他关联方及其附属企业	吉林省合众瑞达医学检验所有限公司	董事近亲属控制的企业	应收账款		39.37		39.37		销售商品
	吉林省合众瑞达医学检验所有限	董事近亲属	合同负债	0.93			0.56	0.37	销售商品

	公司	控制的企业							
	吉林省合众瑞达医学检验所有限公司	董事近亲属控制的企业	合同负债		91.06		58.88	32.18	提供服务
	宁波瑞源生物科技有限公司	联营企业	应收账款		170.33		170.33		销售商品
总计				10,201.58	30,507.66		22,290.37	18,418.87	

本表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日决议批准报出。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：