
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[2025]第 1-02408 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2025]第 1-02408 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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 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 2025 年 3 月 27 日出具大信审字[2025]第 1-02860 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 2024 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。

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 2024 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：蔡金良

中 国 · 北 京

中国注册会计师：符海岗

二〇二五年三月二十七日

上市公司 2024 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

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	2024 年期初 往来资金余 额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往来 资金的利息 (如有)	2024 年度偿 还累计发生 金额	2024 年期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
现大股东及 其附属企业										
小计										
前大股东及 其附属企业										
小计										
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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	华润安徽广利医疗器械有限公司	华润控制	长期应收款	181.50	-300.50		-299.00	180.00	销售商品	经营性往来
	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	经营性往来
	华润安徽广利医疗器械有限公司	华润控制	合同负债	258.52	240.50			18.02	销售商品	经营性往来
	华润昆山医药有限公司	华润控制	应收账款	1,734.07	2,896.91		34.19	4,596.79	销售商品	经营性往来
	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	经营性往来
	华润医药商业集团医疗器械有限公司	华润控制	应收账款	17.32				17.32	销售商品	经营性往来
	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	保证金	经营性往来
	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	经营性往来
	北京市健宫医院有限公司	华润控制	预付账款		1.20			1.20	费用	经营性往来
	辽宁医康科技有限公司	华润控制	预付账款		4.20			4.20	租金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	DIRUI MEDICALCO.,LTD.	子公司	应收账款	422.31	589.82		270.32	741.81	销售商品	经营性往来
	PT DIRUI MEDICAL INDONESIA	子公司	应收账款	71.94	806.89		260.39	618.44	销售商品	经营性往来
	北京璟泉医疗设备有限公司	子公司	应收账款	217.66	2,626.52		792.86	2,051.32	销售商品	经营性往来
	迪瑞医疗科技（深圳）有限公司	子公司	应收账款	54.99	61.81		114.44	2.36	销售商品	经营性往来
	迪瑞香港发展有限公司	子公司	应收账款	40.79	288.65			329.44	销售商品	经营性往来
	DIRUI MEDICAL LLC	子公司	应收账款	2,056.41	2,036.03		1,419.48	2,672.96	销售商品	经营性往来
	DIRUI MEDİKAL ENDÜSTRİ İTHALAT VE İHRACAT LİMİTED ŞİRKETİ	子公司	应收账款	8.89				8.89	销售商品	经营性往来
	北京璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	200.00				200.00	资金拆借	非经营性往来
	上海璟泉生物科技有限公司	子公司	其他应收款	232.19				232.19	资金拆借	非经营性往来

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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	吉林璟泉医疗设备有限公司	子公司	其他应收款	295.90	350.00		145.90	500.00	资金拆借	非经营性往来
	迪瑞医疗科技（深圳）有限公司	子公司	其他应收款	2,515.22	2,229.00		680.99	4,063.23	资金拆借	非经营性往来
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	合同负债	0.37	0.37				销售商品	经营性往来
	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	32.18	16.28			15.90	提供服务	经营性往来
	宁波瑞源生物科技有限公司	联营企业	合同负债	4.45	82.95		81.41	2.91	销售商品	经营性往来
总计				18,423.32	21,905.63		3,515.52	16,296.05		

本表经本公司董事会于 2025 年 3 月 27 日决议批准报出。

公司负责人：王学敏
妍

主管会计工作负责人：张兴艳

会计机构负责人：连书