

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[2026]第 1-03724 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[2026]第 1-03724 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 28 日出具了大信审字[2026]第 1-03646 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 2025 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

我们对迪瑞医疗 2025 年度财务报表出具了大信审字[2026]第 1-03646 号保留意见审计报告。截至报告出具日，由于财务报表审计报告中导致发表“保留意见”的事项存在，我们无法获取充分、适当的审计证据排除“保留意见”事项中是否存在资金占用以及对财务报表产生的影响。因此，我们不对后附由迪瑞医疗管理层编制的 2025 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》发表意见。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2025 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，不得用作其他目的。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

二〇二六年四月二十八日

上市公司 2025 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 | 2025 年期 初占用资金 余额 | 2025 年度占用 累计发生金额 (不含利息) | 2025 年度占用 资金的利息 (如有) | 2025 年度 偿还累计 发生金额 | 2025 年期 末占用资 金余额 | 占用形 成原因 | 占用性质 |
|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|------------|------|
| 现控股股东、实际控制 人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制 人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属 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 | 2025年期初 往来资金余 额 | 2025年年度往 来累计发生金 额（不含利息） | 2025年年度 往来资金的 利息（如有） | 2025年年度 偿还累计发 生金额 | 2025年年度 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 | 控股股东华德欣 润关联方 | 长期应收款 | 180.00 | | | | 180.00 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 华润安徽广利医疗 器械有限公司 | 控股股东华德欣 润关联方 | 合同负债 | 18.02 | | | | 18.02 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 华润昆山医药有限 公司 | 控股股东华德欣 润关联方 | 合同负债 | 9,412.52 | 163.87 | | -3,419.39 | 5,829.26 | 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 | 控股股东华德欣 润关联方 | 合同负债 | 8,490.00 | | | -8,490.00 | | 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 | 控股股东华德欣 润关联方 | 应收账款 | 17.32 | | | | 17.32 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 华润医药商业集团 有限公司 | 控股股东华德欣 润关联方 | 合同负债 | | | | 14,586.10 | 14,586.10 | 见注释 1 | 经营性往来 |
| | 华润三九医药股份 有限公司 | 控股股东华德欣 润关联方 | 其他应收款 | 39.07 | | | | 39.07 | 租赁保证 金 | 经营性往来 |
| | 北京市健宫医院有 限公司 | 控股股东华德欣 润关联方 | 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 | 控股股东华德欣 润关联方 | 其他应收款 | 4.20 | 5.83 | | 9.20 | 0.83 | 租金及押 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 | 741.81 | 785.45 | | 486.26 | 1,041.00 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | PT DIRUI MEDICAL INDONESIA | 子公司 | 应收账款 | 618.44 | 580.75 | | 767.79 | 431.40 | 销售商品 | 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 | 2025年期初 往来资金余 额 | 2025年年度往 来累计发生金 额（不含利息） | 2025年年度 往来资金的 利息（如有） | 2025年年度 偿还累计发 生金额 | 2025年年度 期末往来资 金余额 | 往来形成 原因 | 往来性质 |
|---------------------|--|---------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|------------|
| | 北京璟泉医疗设备 有限公司 | 子公司 | 应收账款 | 2,051.32 | 1,388.19 | | 1,671.61 | 1,767.90 | 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 | 2.36 | 38.73 | | 0.26 | 40.83 | 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 | 329.44 | 369.84 | | 1.80 | 697.48 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | DIRUI MEDICAL LLC | 子公司 | 应收账款 | 2,672.96 | 2,643.69 | | 3,611.51 | 1,705.14 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | DİRUI MEDİKAL ENDÜSTRİ İTHALAT VE İHRACAT LİMİTED ŞİRKETİ | 子公司 | 应收账款 | 8.89 | 144.55 | | | 153.44 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 北京璟泉医疗设备 有限公司 | 子公司 | 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 | 1.00 | | 60.22 | 172.97 | 资金拆借 | 非经营性往 来 |
| | 吉林璟泉医疗设备 有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 500.00 | | | 494.92 | 5.08 | 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 | 4,063.23 | 1,826.09 | | 1,925.53 | 3,963.79 | 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 | 持股 5%以上股 东近亲属控制的 企业 | 合同负债 | 15.90 | 60.08 | | 60.08 | 15.90 | 租金 | 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 | 2025年期初 往来资金余 额 | 2025年年度往 来累计发生金 额（不含利息） | 2025年年度 往来资金的 利息（如有） | 2025年年度 偿还累计发 生金额 | 2025年年度 期末往来资 金余额 | 往来形成 原因 | 往来性质 |
|--------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|-------|
| | 宁波瑞源生物科技 有限公司 | 联营企业 | 合同负债 | 2.91 | 10.19 | | 9.42 | 2.14 | 销售商品 | 经营性往来 |
| 总计 | | | | 29,601.78 | 8,018.26 | | 11,976.51 | 30,667.67 | | |

注1：本项合同负债为因公司差错更正追溯调整而产生的关联方资金往来。

本表业经本公司董事会于2026年4月28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：