



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市闽东 路262号 九层 电话(Tel):0591-87852574 传真(Fax):0591-87870913
邮编:350003 地址:Block B, 262 Huadong Road, Fuzhou, Fujian, China 网站:www.hxspa.com 邮编:350003

北京利德曼生化股份有限公司 2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项审核说明

华兴专字[2025]24012630045号

北京利德曼生化股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了北京利德曼生化股份有限公司(以下简称“利德曼公司”)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、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注,并于2025年3月27日出具了华兴审字[2025]24012630023号无保留意见的审计报告。

根据《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》(证监会公告〔2022〕26号)和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2024年修订)》(深证上〔2024〕398号)的要求,利德曼公司编制了后附的《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“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是利德曼公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计利德曼公司2024年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对利德曼公司实施2024年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解利德曼公司的非经营性资金占用及其他关



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路159号闽发大厦9楼 电话(Tel):0591-87852574 传真(Fax):0591-87810913
邮编:350003 地址:Block B, 159 Huidong Road, Fuzhou, Fujian 中国 网址:www.hxcpa.com 邮编:350003

联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的2024年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅供利德曼公司披露年度报告之用,不得用作任何其他目的。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:徐继宏

中国注册会计师:郑晓鑫

中国 福州市

2025年3月27日

附件

北京利德曼生化股份有限公司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：北京利德曼生化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	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年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质 （经营性往来非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业										
	广州开发区控股集团有限公司	控股股东之母公司	其他应收款	970,497.90				970,497.90	租赁保证金	经营性
	广州凯云智慧服务有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	117,588.60	20,000.00			137,588.60	物业服务履约保证金	经营性
小计				1,088,086.50	20,000.00			1,108,086.50		
上市公司的子公司及其附属企业										
	安徽省德先医疗器械有限责任公司	上市公司的子公司及其附属企业	应收账款	673,816.69	4,913,234.24		5,568,993.93	18,057.00	货款	经营性
	北京阿匹斯生物科技有限公司	上市公司的子公司及其附属企业	应收账款	5,257,138.66	11,679,060.48		12,160,671.54	4,775,527.60	货款	经营性
	德赛诊断系统（上海）有限公司	上市公司的子公司及其附属企业	应收账款	297,633.43	1,123,900.22		1,180,074.27	241,459.38	货款	经营性
	广州利德曼医疗科技有限公司	上市公司的子公司及其附属企业	应收账款	712,570.26	9,563,841.79		9,092,677.07	1,183,734.98	货款	经营性
	国拓（厦门）冷链物流有限公司	上市公司的子公司及其附属企业	应收账款	1,778,167.39	4,017,510.89		5,795,678.28		货款	经营性
	河南德领生物科技有限公司	上市公司的子公司及其附属企业	应收账款	3,702,243.07	9,641,493.84		10,437,967.07	2,905,769.84	货款	经营性
	湖南利德曼医疗器械有限公司	上市公司的子公司及其附属企业	应收账款	1,361,619.31	1,865,523.96		3,127,514.43	99,628.84	货款	经营性
小计				13,783,188.81	42,804,565.42		47,363,576.59	9,224,177.64		
其他关联人及其附属企业										

	安徽国械冷链物流有限公司	子公司之少数股东关联公司	应收账款	217.60	435.20			652.80	货款	经营性
	安徽睿悦医疗科技有限公司	子公司之少数股东关联公司	应收账款	868,939.85	845,369.68		761,302.40	953,007.13	货款	经营性
	安徽省先马医疗器械有限公司	子公司之少数股东关联公司	应收账款	6,308,959.61	3,442,306.17		9,751,265.78		货款	经营性
	安徽省知行生物科技有限公司	子公司之少数股东关联公司	应收账款	4,069,700.32	84,530.72		2,000,000.00	2,154,231.04	货款	经营性
	湖南爱唯迪医疗设备有限公司	子公司之少数股东关联公司	应收账款	4,784,175.87	194,349.42		194,349.42	4,784,175.87	货款	经营性
小计				16,031,993.25	4,566,991.19		12,706,917.60	7,892,066.84		
总计				30,903,268.56	47,391,556.61		60,070,494.19	18,224,330.98		

法定代表人：尧子

主管会计工作的负责人：欧阳旭

会计机构负责人：欧阳旭