

武汉明德生物科技股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZE10270 号

武汉明德生物科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-----|
| 一、 | 专项审计说明 | 1-2 |
| 二、 | 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1-2 |

关于武汉明德生物科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZE10270 号

武汉明德生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了武汉明德生物科技股份有限公司(以下简称“明德生物”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZE10273 号的无保留意见审计报告。

明德生物公司管理层根据中国证券监督管理委员会《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是明德生物管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计明德生物 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解明德生物 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财务报表一并阅读。

本报告仅供明德生物为披露 2023 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此页无正文



中国注册会计师：李顺利

中国注册会计师
李顺利
420001384712

中国注册会计师：刘小华

中国注册会计师
刘小华
110100690141

中国·上海

2024年4月25日

武汉明德生物科技股份有限公司 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

单位：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 年年初占用资金余额 | 2023 年度占用发生金额（不含利息） | 2023 年度往来的利息（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 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | | | | | | | | | | |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| | 新疆明德生物科技股份有限公司 | 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 年年初往来资金余额 | 2023 年度往来发生金额（不含利息） | 2023 年度往来的利息（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 | 往来性质（经营性往来、非经营性往来） |
| | 新疆明德生物科技股份有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 16,486.61 | 190.72 | | 3,118.01 | 13,559.32 | 销售货款 | 经营性往来 |
| | 新疆明德和生物科技股份有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 839.91 | | 1,240.07 | | 2,079.98 | 借款及利息 | 非经营性往来 |
| | 陕西明德和生物科技有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | | | | | 代垫房租 | 非经营性往来 |
| | 陕西明德和生物科技有限责任公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 174.33 | 105.73 | | 180.85 | 99.21 | 销售货款 | 经营性往来 |
| | 广东明志医学检验实验室有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 4,748.00 | 30.79 | | 4,778.78 | | 销售货款 | 经营性往来 |
| | 广东明志医学检验实验室有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 600.36 | | | 600.36 | | 借款及利息 | 非经营性往来 |
| | 武汉明志医学检验实验室有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 117.97 | 106.17 | | 224.13 | | 销售货款 | 经营性往来 |
| | 武汉明志医学检验实验室有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 220.32 | 22.23 | | 114.20 | 128.35 | 房屋租赁 | 经营性往来 |
| | 湖南明德医疗器械有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 257.37 | | | 257.37 | | 销售货款 | 经营性往来 |
| | 长沙明德生物科技股份有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 0.12 | 78.51 | | 71.43 | 7.20 | 销售货款 | 经营性往来 |

| 长沙明德生物科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 700.00 | 350.00 | | 1,050.00 | 借款 | 非经营性往来 |
|----------------|------------|-------|-----------|----------|----------|-----------|----------------|--------|
| 新疆明德医疗器械有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 26,731.25 | 173.68 | | 14,244.92 | 销售货款 | 经营性往来 |
| 新疆明德医疗器械有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 312.77 | | 1,542.84 | | 1,855.61 货款利息 | 非经营性往来 |
| 深圳明志医学检验实验室 | 控股孙公司 | 应收账款 | 332.00 | | | 332.00 | 销售货款 | 经营性往来 |
| 明德新疆生物科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 43.60 | | | | 43.60 处置固定资产 | 非经营性往来 |
| 武汉明德医疗诊断产品有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 100.00 | | | | 100.00 借款 | 非经营性往来 |
| 湖北明慧健康科技有限责任公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 71.71 | 187.27 | | | 23,549.98 房屋租赁 | 经营性往来 |
| 武汉明慧生物科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 259.54 | | | | 154.54 其他往来款 | 非经营性往来 |
| EasyDx, Inc | 联营企业的控股子公司 | 预付账款 | 29.21 | | | | 29.21 采购预付款 | 经营性往来 |
| EasyDx, Inc | 联营企业的控股子公司 | 应收账款 | 2.68 | | | | 2.68 销售货款 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | |
| 总计 | | | 52,027.75 | 1,245.10 | 1,542.84 | 32,027.91 | | |



本表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

