

关于对广东凯普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 ZI10245 号

关于广东凯普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 ZI10245 号

广东凯普生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了广东凯普生物科技股份有限公司(以下简称“凯普生物公司”)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 22 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZI10243 号的标准无保留意见审计报告。

凯普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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年修订）》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、合法和完整是凯普生物公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计凯普生物公司 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。

为了更好地理解凯普生物公司 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财务报表一并阅读。

本报告仅供凯普生物公司为披露 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） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2024 年 4 月 22 日

广东凯普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										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
其他关联方及附属企业										
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	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	凯普医学检验有限公司	控股子公司	应收账款	35.39	0.14		35.53	-	销售商品	经营性往来
	潮州凯普生物化学有限公司	全资子公司	应收账款	682.34	29.92		712.26	-	销售商品	经营性往来
	广州凯普生物科技有限公司	全资子公司	应收账款	8.17	14.00		22.17	-	销售商品	经营性往来
	广州凯普医药科技有限公司	全资子公司	应收账款	95.36	104.79		196.74	3.41	销售商品	经营性往来
	香港凯普生物科技有限公司	全资子公司	应收账款	-	-		-	-	销售商品	经营性往来
	香港分子病理检验中心有限公司	控股子公司	应收账款	-	-		-	-	销售商品	经营性往来
	潮州康健医学科技有限公司	全资子公司	应收账款	0.86	-		0.86	-	销售商品	经营性往来
	潮州凯普医疗器械有限公司	全资子公司	应收账款	0.15	-		0.15	-	销售商品	经营性往来

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
	广东凯普医疗科技有限公司	全资子公司	应收账款	2.16	0.14		-	2.30	销售商品	经营性往来
	广州凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	325.58	0.96		325.58	0.96	销售商品	经营性往来
	郑州凯普医学检验所(有限合伙)	控股子公司	应收账款	-	0.13		-	0.13	销售商品	经营性往来
	上海凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	411.23	1.08		412.19	0.12	销售商品	经营性往来
	贵阳凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	24.77	0.04		24.81	-	销售商品	经营性往来
	西安凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	1,056.59	-		-	1,056.59	销售商品	经营性往来
	重庆凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	23.92	0.14		24.06	-	销售商品	经营性往来
	北京凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	1.70	0.04		1.74	-	销售商品	经营性往来
	昆明凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	1,205.98	-		1,205.98	-	销售商品	经营性往来
	济南凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	19.27	-		4.27	15.00	销售商品	经营性往来
	沈阳凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	1,066.29	5.62		-	1,071.91	销售商品	经营性往来
	武汉凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	442.66	-		442.66	-	销售商品	经营性往来
	成都凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	346.31	-		345.47	0.84	销售商品	经营性往来
	长沙凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	8.81	0.07		8.88	-	销售商品	经营性往来
	南昌凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	200.99	-		-	200.99	销售商品	经营性往来
	福州凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	278.49	0.62		-	279.11	销售商品	经营性往来
	南京凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	57.80	1.87		59.65	0.02	销售商品	经营性往来
	兰州凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	248.10	-		2.30	245.80	销售商品	经营性往来

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
	杭州凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	-	12.57		12.57	-	销售商品	经营性往来
	潮州凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	1,090.34	-		185.23	905.11	销售商品	经营性往来
	南宁凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	379.38	-		379.38	-	销售商品	经营性往来
	青岛凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	372.47	-		372.47	-	销售商品	经营性往来
	石家庄凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	467.92	-		260.03	207.89	销售商品	经营性往来
	合肥凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	62.22	-		62.22	-	销售商品	经营性往来
	银川凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	0.50	0.07		-	0.57	销售商品	经营性往来
	大连凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	110.74	-		110.74	-	销售商品	经营性往来
	汕头凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	6.44	0.52		6.96	-	销售商品	经营性往来
	厦门凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	552.08	8.03		-	560.11	销售商品	经营性往来
	深圳凯鹏医学检验实验室	控股子公司	应收账款	352.38	0.22		352.60	-	销售商品	经营性往来
	海口凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	115.50	-		115.50	-	销售商品	经营性往来
	长春凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	119.80	0.09		-	119.89	销售商品	经营性往来
	瑞丽市凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	9.40	-		9.40	-	销售商品	经营性往来
	哈尔滨凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	-	0.44		-	0.44	销售商品	经营性往来
	佛山凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	应收账款	481.34	0.33		-	481.67	销售商品	经营性往来
	内蒙古凯普医学检验所有限公司	控股子公司	应收账款	-	2.07		0.84	1.23	销售商品	经营性往来
	广东康和健康管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.00		-	1.00	往来款	非经营性往来

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
	潮州凯普康和医院有限公司	全资子公司	其他应收款	-	370.00		-	370.00	往来款	非经营性往来
	北京凯普慧健医疗管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.20		-	0.20	往来款	非经营性往来
	北京凯普慧健诊所有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.60		-	0.60	往来款	非经营性往来
	广东凯普大健康产业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1.00		-	1.00	往来款	非经营性往来
	潮州凯普生物化学有限公司	全资子公司	其他应收款						往来款	非经营性往来
	广州凯普生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	7,136.69	6,888.66		7,247.14	6,778.21	往来款	非经营性往来
	广州凯普医药科技有限公司	全资子公司	其他应收款	32,048.08	17,331.75		25,031.02	24,348.81	往来款	非经营性往来
	广东康和医院有限公司	全资子公司	其他应收款	4,599.00	75.00		-	4,674.00	往来款	非经营性往来
	广东凯普科技智造有限公司	全资子公司	其他应收款	2,108.45	1,513.00		1,261.91	2,359.54	往来款	非经营性往来
	广东凯普医疗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	150.00	60.00		-	210.00	往来款	非经营性往来
	广东凯普工程建设管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	140.00		-	140.00	往来款	非经营性往来
	广东凯普医药投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.10		-	0.10	往来款	非经营性往来
	广州凯普医学检验发展有限公司	控股子公司	其他应收款	500.00	-		-	500.00	往来款	非经营性往来
	广州凯普医学检验所有限公司	控股子公司	其他应收款	0.47	-		0.01	0.46	往来款	非经营性往来
	上海凯普医学检验所有限公司	控股子公司	其他应收款	52.03	-		-	52.03	往来款	非经营性往来
	西安凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	其他应收款	454.56	-		-	454.56	往来款	非经营性往来
	昆明凯普医学检验所有限公司	控股子公司	其他应收款	28.67	-		28.67	-	往来款	非经营性往来
	潮州凯普医学检验实验室有限公司	控股子公司	其他应收款	51.27	30.82		82.09	-	往来款	非经营性往来

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
	潮州凯普生物化学有限公司	全资子公司	其他应收款		99.00			99.00	租赁费	经营性往来
	潮州凯普生物化学有限公司	全资子公司	预付账款	1,497.04	1,089.00		703.52	1,882.52	采购商品	经营性往来
	广州凯普医药科技有限公司	全资子公司	预付账款	621.40	73.09		224.79	469.70	采购商品	经营性往来
其他关联方及其附属企业	湖南友哲科技有限公司	联营企业	其他应收款	150.00			75.00	75.00	代理销售保证金	经营性往来
	湖南友哲科技有限公司	联营企业	预付账款	3.65	12.16		3.65	12.16	采购商品	经营性往来
	广州英赞生物科技有限公司	联营企业	预付账款	-	0.22			0.22	采购商品	经营性往来
	佛山市南海区金盾电子工程有限公司	控股子公司的其他股东控制的公司	应收账款	0.04			0.04	-	检测服务	经营性往来
	佛山市南海区南鞍机动车检测有限公司大冲分公司	控股子公司的其他股东控制的公司	其他应收款	29.85			29.85	-	房租押金	经营性往来
总计	-	-	-	60,094.63	27,869.50		40,380.93	47,583.20		-

本表已于 2024 年 4 月 22 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：_____