

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

广州金域医学检验集团股份有限公司(以下简称“金域医学”或“公司”)于2025年5月13日收到上海证券交易所下发的《关于广州金域医学检验集团股份有限公司2024年度报告的事后审核问询函》(上证公函[2025]0547号)(以下简称“问询函”),公司会同年审会计师立信会计师事务所(特殊普通合伙)就《问询函》中所列问题进行了认真核查落实,现将有关问题答复如下:

问题1. 关于货币资金相关情况:

年报显示,报告期末公司货币资金余额24.33亿元,其中受限资金0.11亿元,利息收入0.23亿元。货币长期借款同比增长92.42%至5.14亿元,租赁负债1.18亿元。此外,公司其他应收款0.82亿元,其中往来款0.28亿元。

请公司补充披露:(1)列示前五大存款账户具体存放银行名称、对应金额、利率水平及期限,分析利息收入与货币资金的匹配性,并说明上述货币资金是否存在其权利限制或潜在在限制性安排;(2)报告期内新增长期借款的用途、抵押担保情况、利率及还款安排,结合所在行业特点和历史经营数据,日常营运资金需求及其近年来收入规模的变化情况,实际可支配现金、投资安排及未用资金缺口等,说明货币资金模合理性;以及在货币资金充裕的情况下,长期借款大幅增长的原因及合理性;(3)租赁负债对资产的具体内容、融资对象、租赁期限及利息成本;(4)其他应收款项中往来款的形成背景、对双方名称、与公司的关联关系、账龄及还款计划,说明是否变相占用资金情形。请年审会计师对问题(1)(4)发表意见。

一、公司补充披露:

(一)列示前五大存款账户具体存放银行名称、对应金额、利率水平及期限,分析利息收入与货币资金规模的匹配性,并说明上述货币资金是否存在其权利限制或潜在在限制性安排。

1. 截至2024年12月31日,公司前五大存款账户具体情况:

单位:万元	存款银行	金额	期限	利率	是否在资产负债表中列示
中国银行-境内人民币	31,829.86	协议存款(Pn+1-2%)	定期存款	—	否
中国建设银行-境内人民币	30,461.26	定期存款(Pn+1-2%)	定期存款	—	否
中国工商银行-境内人民币	20,000.00	定期存款(Pn+1-2%)	定期存款	—	否
广发银行-境内人民币	18,877.24	协议存款(Pn+1-2%)	定期存款	—	否
工商银行-境内人民币	16,025.29	协议存款(Pn+1-2%)	定期存款	—	否

2. 公司利息收入人与货币资金规模的匹配性:

公司利息收入人与货币资金规模与利息收入人的匹配情况如下:

单位:万元	项目	2024年度
利息收入人	2,347.42	
货币资金余额(不含货币资金)	204,885.35	
利息收入人/货币资金余额(不含货币资金)	1.13%	

注:货币资金年平均余额=Σ2024年各月末货币资金余额/12

公司2024年度货币资金收益率为1.15%,高于银行活期利率,主要系公司货币资金存在部分锁定存款所致。

3. 公司货币资金是否存在其他权利限制或潜在在限制性安排:

截至2024年12月31日,因质押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

单位:万元	项目	年末余额
质押的货币资金	906.07	
银行结构性存款	300.00	
理财产品及结构性存款	1,109.67	

除上述情况外,期末货币资金不存在其他权利限制或潜在在限制性安排。

(二)报告期内新增货币借款的用途、抵押担保情况、利率及还款安排,并结合所在行业特点和历史经营数据,日常营运资金需求及其近年来收入规模的变化情况,实际可支配现金、投资安排及未来现金缺口等,说明货币资金模合理性,以及在货币资金充裕的情况下,长期借款大幅增长的原因及合理性。

1. 报告期内新增银行借款的具体情况:

(1)公司2024年、2023年、2020年主要短期负债及货币资金的具体情况如下:

单位:万元	项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2020年12月31日
短期借款	171,613.59	206,512.32	162,653.31	
应付票据	3,484.50	24,341.00	24,341.00	
应付账款-应付货款	3,309.47	3,500.00	2,515.64	
应付职工薪酬	23,778.08	20,010.30	16,499.13	
应交税费	40,764.75	39,766.73	35,137.34	
预收款项	208,490.53	301,760.74	246,200.63	
存货	243,358.52	243,358.27	163,529.68	
合同负债	43,300.44	45,343.72	31,791.30	
其他流动负债	58,632.45	101,344.89	98,322.67	

公司期末货币资金规模较大的原因如下:

①尽管公司本期货币资金较为充裕,但应付账款等付现类短期负债较高,公司仍存在一定的短期支付压力,公司货币资金余额与短期支付的资金需求相匹配;

②子公司香港金域未来港币存款余额4.35亿元(已折算为人民币),上述港币资金为公司海外业务发展长期资金储备,同时境外港币存款利率较高,能够抵消部分境内借款的利息支出;

③对比2024年和2020年,2024年末已宣告未支付的股利较2020年末增加了2.56亿元,此外存放香港的银行存款增加了3.77亿元,剔除上述两项因素的影响2024年末和2020年末的资金规模基本一致。

④考虑到近年来经济形势和经营环境有所波动,公司适当增加货币资金储备以应对经营环境带来的潜在风险。

综上,公司货币资金模具有合理性。

(2)公司新增长期借款的原因:

公司新增长期借款主要系用于支付公司重要资本化支出项目、补充流动资金及偿还到期债务。截至2024年12月31日,公司主要重资本化项目支出情况如下:

单位:万元	项目	金额	资金来源	资金用途	期限	利率	期限内预计利息	期限内预计利息占总金额比例
短期借款	171,613.59	206,512.32	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
应付票据	3,484.50	24,341.00	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
应付账款-应付货款	3,309.47	3,500.00	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
应付职工薪酬	23,778.08	20,010.30	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
应交税费	40,764.75	39,766.73	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
预收款项	208,490.53	301,760.74	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
存货	243,358.52	243,358.27	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
合同负债	43,300.44	45,343.72	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日
其他流动负债	58,632.45	101,344.89	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日

注:货币负债余额包括了1年内到期的租赁负债金额。

(四)其他应收款中往来款的形成背景、对双方名称、与公司的关联关系、账龄及还款计划,说明是否涉及变相占用资金情形。

截至2024年12月31日,公司其他应收款主要性质区分如下:

单位:万元	类别	金额	占比金额	占其他应收款金额比例(%)
应收账款	3,586.91	66.41	66.41	
往来款及其他	2,802.47	33.59	33.59	
合同资产	1,409.26	16.56	16.56	
股权投资	405.47	4.62	4.62	
其他应收款	405.47	4.62	4.62	
合计	8,390.38	100.00	100.00	

由上表可知,公司往来款及其他2,852.47万元中,员工备用金1,406.29万元,占其他应收款16.56%,其中账龄1年以内的备用金余额1,294.38万元,占备用金余额的比例为92.04%。

公司业务覆盖全国多个省市及区域市场,共有办事处/物流服务点2000余家,为了及时响应各地的业务需求,满足各地日常支出需要,各地区公司会根据日常经营需要申请支用员工备用金。因此公司往来款中员工备用金占比约25%。

往来自来款中员工备用金860.19万元,其中前五大日常经营往来款项的相关情况如下:

单位:万元	客户名称	金额	占其他应收款金额比例(%)
1	王海英	360.00	41.18
2	王海英	250.00	28.86
3	王海英	200.00	22.99
4	王海英	150.00	17.14
5	王海英	100.00	11.43
合计		1,294.38	100.00

注:由于本次评估的目的在于合理确定DRA清算注销后公司可分回的财产金额,因此评估时未考虑往来款的利息收入。

(四)其他应收款中往来款的形成背景、对双方名称、与公司的关联关系、账龄及还款计划,说明是否涉及变相占用资金情形。

截至2024年12月31日,公司其他应收款主要性质区分如下:

单位:万元	类别	金额	占比金额	占其他应收款金额比例(%)

<tbl_r cells="5" ix="2" maxcspan="1"