

关于山东威高骨科材料股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东威高骨科材料股份有限公司
审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-85665588

目 录

关于山东威高骨科材料股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

山东威高骨科材料股份有限公司 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 1-2

关于山东威高骨科材料股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 371A00357 号

山东威高骨科材料股份有限公司全体股东：

我们接受山东威高骨科材料股份有限公司（以下简称“威高骨科公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了威高骨科公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 371A004969 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》等有关规定，威高骨科公司编制了本专项说明所附的山东威高骨科材料股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是威高骨科公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计威高骨科公司 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。除了对威高骨科公司实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2024 年度威高骨科公司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。

本专项说明仅供威高骨科公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师

王德生



中国注册会计师

张迎迎



二〇二五年三月二十五日

附表 2

关于山东威高骨科材料股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	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	济南威高医疗器械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.42	-	-	3.42	-	销售货款	经营性往来
	山东威高集团医用高分子制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	227.74	355.17	-	484.74	98.18	销售货款	经营性往来
	山东威高佳禾医药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
	山东威高瑞生医疗器械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	17.50	-	7.00	10.50	销售货款	经营性往来

	山东威高 肾科医疗 器械有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	-	-	-	-	-	销 售 货 款	经营 性往 来
	山东威高 拓威医疗 器械有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	0.05	1.00	-	-	1.05	销 售 货 款	经营 性往 来
	上海固诚 医院管理 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	1,279.78	881.97	-	1,865.70	296.05	销 售 货 款	经营 性往 来
	辽宁威高 医药科技 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	3.40	-	-	-	3.395	销 售 货 款	经营 性往 来
	威高恒科 医院管理 服务（上 海）有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	0.46	-	-	0.46	-	销 售 货 款	经营 性往 来
	威海固远 贸易有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	434.93	2,432.97	-	2,572.57	295.33	销 售 货 款	经营 性往 来
	威海洁瑞 医用制品 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	0.55	-	-	0.55	-	销 售 货 款	经营 性往 来
	威海威高 富森医用 材料有限	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账 款	-	-	-	-	-	销 售 货 款	经营 性往 来

	公司									
	威海威高进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.93	0.57	-	1.93	0.57	销售货款	经营性往来
	威海威高医用制品有限公司	实际控制人	应收账款	5,478.17	868.18	-	5,211.38	1,134.97	销售货款	经营性往来
	潍坊威高医疗器械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.01	-	-	2.01	-	销售货款	经营性往来
	云南威高医药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	215.33	-	-	111.68	103.65	销售货款	经营性往来
	上海威高医疗技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
	山东威拓医疗器械有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	154.54	-	154.54	-	销售货款	经营性往来
	北京威高智慧科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.84	-	2.84	-	销售货款	经营性往来
	泰安市威高新品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	47.53	-	-	47.53	-	销售货款	经营性往来

	威海威高外科医疗科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
	山东威高手术机器人有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
	威高奋威健康科技发展有限公司（上海）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
	商丘威高医药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.62	-	-	0.62	-	销售货款	经营性往来
	河南威高佰瑞医药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	83.84	0.43	-	84.27	-	销售货款	经营性往来
	洛阳威高佰瑞康医药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
	信阳威高医药科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.25	-	-	17.25	-	销售货款	经营性往来

	济南威高 国科医药 科技有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	-	-	-	-	-	销售货款	经营性 往来
	威高泰尔 茂（威 海）医疗 制品有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	-	8.47	-	8.47	-	销售货款	经营性 往来
	威海威高 医疗国际 贸易有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	-	2,031.82	-	1,974.98	56.83	销售货款	经营性 往来
	山东七福 城市服务 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	-	24.71	-	-	24.71	销售货款	经营性 往来
	唐山威高 医药科技 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	-	61.62	-	36.41	25.21	销售货款	经营性 往来
	德国威高 （WEGO MEDICAL GmbH）	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	-	5.38	-	5.39	-0.005	销售货款	经营性 往来
	沈阳洁瑞 生物技术 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	-	6.84	-	4.56	2.28	销售货款	经营性 往来
	威海威高 汽车服务	控股股东、 实际控制人	其他应 收款	-	23.81	-	23.78	0.028	代垫款 项	经营性 往来

	有限公司	的附属企业								
	河南威高 佰瑞医药 科技公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	0.43	-0.43	-	-	-	押金及 保证金	经营性 往来
	山东威高 拓威医疗 器械有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	-	3.57	-	3.57	-	押金及 保证金	经营性 往来
	四川威高 天府医药 科技有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	10.00	-	-	-	10.00	往来款	经营性 往来
	山东威高 文旅产业 发展有限 公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	-	-	-	-	-	代垫款 项	经营性 往来
	威高集团 有限公司 工会联合 会	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	-	-	-	-	-	代垫款 项	经营性 往来
	山东威高 集团医用 高分子制 品股份有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应 收款	-	1,160.03	-	1,153.34	6.69	往来款	经营性 往来
	山东威高	控股股东、	其他应	-	0.28	-	-	0.28	往来款	经营性 往来

	瑞生医疗器械有限公司	实际控制人的附属企业	收款							
	山东威高集团医用高分子制品有限公司	控股股东	预付款项	-	0.09	-	0.09	-	材料款	经营性往来
	山东威高文旅产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	-	-	-	-	费用款	经营性往来
	山东威高医用工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	506.42	5.00	-	-	511.42	工程款	经营性往来
	威海威高进出口有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	-	-	-	-	材料款	经营性往来
	威海卫大厦有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	10.00	-	-	10.00	-	费用款	经营性往来
	山东威高宏瑞科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.17	-	-	-	0.17	材料款	经营性往来
	威海威高富森医用材料有限	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	83.44	66.55	-	136.47	13.52	材料款	经营性往来

	公司									
	山东柏清普惠科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	1,174.60	-	1,046.48	128.12	材料款	经营性往来
	威海威高集团模具有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	38.50	-	-	38.50	工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东明德生物医学工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500.00	-	22.42	522.42	-	往来款	非经营性往来
	上海威高精创医疗科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,803.54	800.00	-	-	6,603.54	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	江西美威商贸有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	-0.26	3.82	-	3.56	-	销售货款	经营性往来
	常州鼎元机械有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	21.00	-	-	-	21.00	押金及保证金	经营性往来
	威海固泰贸易有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	-	1,156.14	-	-	1,156.14	销售货款	经营性往来
总计	/	/	/	14,731.74	11,285.97	22.42	15,498.01	10,542.11	/	/



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)(20-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5535万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2024年10月15日





会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李惠琦
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010156
批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
批准执业日期：2011年12月13日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华(山东分所)

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同(山东济南分所) (特殊普通合伙)



王德生
男
1983-04-09
北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
370703198304093734



Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年

注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11000102124
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 04月 21日
Date of issuance by mo day

2015年 3月



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华(山东分所) 事务所
CPAs
山东省注册会计师协会
注册专用章
2024年9月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同(济南)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所
CPAs
山东省注册会计师协会
注册专用章
2024年9月20日
11000000072741

姓名 张迎迎
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-06-16
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 370983198906160562
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2023年
山东省注册会计师协会
注册专用章
2024年
山东省注册会计师协会
注册专用章
本证书检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110101480729

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020年06月15日



姓名: 张迎迎
证书编号: 110101480729

年 月 日
y m d