

山东威高骨科材料股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2023]001816 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东威高骨科材料股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

（截止 2022 年 12 月 31 日）

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山东威高骨科材料股份有限公司 2022 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

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]001816号

山东威高骨科材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东威高骨科材料股份有限公司（以下简称威高骨科公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年3月28日签发了大华审字[2023]001653号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2022年12月修订）》的规定，就威高骨科公司编制的2022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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，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2022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，在所有重大方面未发现不一致。除了对威高骨科公司实施 2022 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。为了更好地理解威高骨科公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山东威高骨科材料股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：_____

张迎迎

二〇二三年三月二十八日

2022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：山东威高骨科材料股份有限公司

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	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金 额（不含利息）	2022年度往来资金的利息 （如有）	2022年度偿还累计发生金 额	2022年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
		河南威高佰瑞医药科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	197.91	206.01		144.36	259.56	销售货款	经营性往来
		湖北威高佰瑞康医疗科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		0.77		0.77		销售货款	经营性往来
		山东威高美团医用高分子制品股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	5,602.74	1,272.32		6,232.97	642.08	销售货款	经营性往来
		山东威高拓医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		1,110.19		1,110.19		销售货款	经营性往来
		商丘威高医药科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	189.63	75.50		245.43	19.71	销售货款	经营性往来
		泰安市威高新医用制品有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	188.14			140.61	47.53	销售货款	经营性往来
		威海安辰贸易有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	682.96	738.88		1,511.40	-89.56	销售货款	经营性往来
		威海威高洁丽康生物材料有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		12.79		12.79		销售货款	经营性往来
		威海威高医用制品有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		1,580.45			1,580.45	销售货款	经营性往来
	大股东及其 附属企业	潍坊威高医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	174.42	58.12		232.53		销售货款	经营性往来
		威海威高汽车服务有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		91.56		91.56		销售固定资产	经营性往来
		威海固远贸易有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		2,120.49		1,285.64	834.84	销售货款	经营性往来
		山东威高医疗科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		0.34		0.34		销售货款	经营性往来
		洛阳威高佰瑞康医药科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		1.66			1.66	销售货款	经营性往来
		济南威高固丽康医药科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		6.10		6.10		销售货款	经营性往来
		河南威高佰瑞医药科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		0.27			0.27	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	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	10.00				10.00	押金及保证金	经营性往来
		威海威高海盛医用设备有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	2.11			2.11		购买设备	经营性往来
		山东威高医用工程有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		511.54			511.54	工程款	经营性往来
	上市公司及 附属企业	山东明德生物医学工程有限公司	控股子公司	其他应付款	400.00	100.00	28.15	28.15	500.00	往来款	非经营性往来
		上海威高微创医疗科技有限公司	控股子公司	其他应收款		5,003.54			5,003.54	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	1.67				1.67	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
	总计				7,470.58	12,890.52	28.15	11,044.96	9,344.29		



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春、杨雄

经营范围

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告，其他用途无效。

会计师事务所(普通合伙)
大华会计师事务所(普通合伙)
梁春、杨雄



2023年01月09日

登记机关



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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、会计师事务所执业证书可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月10日

7

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月10日

年 月 日
y m d

6

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

大信山东分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年12月29日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华山东分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年12月29日
y m d

10



姓名 刘学生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-11-02
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 370632197411021738
Identity card No.

证书编号: 110001670014
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: 2007年10月11日
Date of issuance

4



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2020年注册会计师年检合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



5



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



姓名
Full name 张迎迎
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1989-06-15
工作单位
Working unit 大华会计师事务所(特殊普
通合伙)
身份证号
Identity card No. 370980198906150562



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：张迎迎
证书编号：110101480729

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

年 月 日
/ /