

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：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

审计单位：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-58350011

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 2023 年 12 月 31 日)

目 录

- 一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

- 二、 山东威高骨科材料股份有限公司 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

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[2024]0011001247 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）2023 年度财务报表，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 2024 年 3 月 25 日签发了大华审字[2024] 0011011782 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 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”）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 2023 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 2023 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 2023 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。

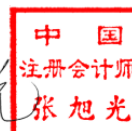
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山东威高骨科材料股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

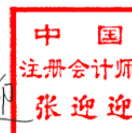


中国注册会计师：



张旭光

中国注册会计师：



张迎迎

二〇二四年三月二十五日

关于山东威高骨科材料股份有限公司

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	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
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股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,193.25	227.74		2,193.25	227.74	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		0.75		0.75		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	0.51			0.51		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	2.93			2.93		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	20.24	183.88		204.07	0.05	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	1,300.13	1,831.07		1,851.41	1,279.78	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	835.74	2,270.34		2,671.15	434.93	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	6.78	0.55		6.78	0.55	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	0.63			0.63		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	0.22	2.35		0.64	1.93	销售货款	经营性往来
	威海威高富森医用材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,462.45	7,729.61		7,713.89	5,478.17	销售货款	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	应收账款	30.55	0.22		28.77	2.01	销售货款	经营性往来
	威海威高医用制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	147.80	110.60		43.07	215.33	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		1.21		1.21		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		302.75		302.75		销售货款	经营性往来
	上海威高医疗技术发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.74		8.74		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	47.53				47.53	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		0.08		0.08		销售货款	经营性往来
	泰安市威新医用制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.18		2.18		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		0.86		0.86		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	19.71	3.38		22.47	0.62	销售货款	经营性往来
	威高奋威健康科技发展（上海）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	259.56	17.67		193.39	83.84	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	1.66			1.66		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		17.25			17.25	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		1.49		1.49		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		1.35		1.35		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	0.27	0.16			0.43	押金及保证金	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		230.17		230.17		押金及保证金	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	其他应收款	10.00				10.00	往来款	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	其他应收款	2.00			2.00		代垫款项	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	0.96			0.96		代垫款项	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		723.55		723.55		往来款	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						材料款	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	应收账款		18.65		18.65		费用款	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	预付款项	511.54			5.12	506.42	工程款	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		17.49		17.49		材料款	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		10.00			10.00	费用款	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	预付款项	12.90	97.93		110.66	0.17	材料款	经营性往来

		属企业								
	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		561.09		477.65	83.44	材料款	经营性往来
	山东威高宏瑞医学科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	75.01			75.01		工程款	经营性往来
	威海威高富森医用材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项							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							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	上市公司的附属企业	其他应收款	500.00	-	30.00	30.00	500.00	往来款	非经营性往来
	上海威高精创医疗科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,003.54	800.00	-	-	5,803.54	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	15.68	-	17.61	-0.26	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	/	/	/	16,492.19	15,170.99	30.00	16,961.44	14,731.74	/	/



营业执照

统一社会信用代码
91110108590676050Q



扫描市场主体身份码，即可便捷、快捷、准确地获取市场主体信息，体验更多优质服务。

(副本) (7-1)



名称 北京中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

出资人 梁岩

经营范围

出资额 2670万元
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

审查企业财务报表，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、年度审计、代理记帐、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2024年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:大信会计师事务所(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]1111

批准执业日期:2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用,复印无效。





姓名 张旭光
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-10-19
 Date of birth
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊
 Working unit
 普通合伙)山东分所
 身份证号码 370702731019031
 Identity card No.



证书编号: 37060010036
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000 年 05 月 22 日
 Date of Issuance



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.



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

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.



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓山东分
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-to Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day





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 inspection.

姓名: 张迎迎
证书编号: 110101480729

年 月 日

姓名: 张迎迎
性别: 女
出生日期: 1989-06-16
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 370983198906160222
Identity card No. 370983198906160222

注册编号: 110101480729
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2020年06月15日



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.

年 月 日

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
2022年10月14日

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
2022年11月18日