

**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**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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 371A003573 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。



中国注册会计师

王德生



中国注册会计师

张迎迎



中国·北京

二〇二五年三月二十五日

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

编制单位：山东威高骨科材料股份有限公司										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系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业											非经营性占用	
小计											非经营性占用	
前大股东及其附属企业											非经营性占用	
小计											非经营性占用	
总计											非经营性占用	
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年年初占用资金余额	2024年度累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业		济南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	3.42	-	-	3.42	-	销售货款	经营性往来	
		威海内泰贸易有限公司	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	
		山东威高集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	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	实际控制人直接控制的法人	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	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		山东威高骨科医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	17.50	-	-	7.00	10.50	销售货款	经营性往来
		山东威高骨科医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		上海固诚医院管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.05	1.00	-	-	-	1.05	销售货款	经营性往来
		辽宁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	1,279.78	881.97	-	-	1,865.70	296.05	销售货款	经营性往来
		威海清源医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	3.40	-	-	-	-	3.40	销售货款	经营性往来
		威海内泰贸易有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.46	-	-	-	0.46	-	销售货款	经营性往来
		威海清源医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	434.93	2,432.97	-	-	2,572.57	295.33	销售货款	经营性往来
		威海威高富鑫医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	0.55	-	-	-	0.55	-	销售货款	经营性往来
		威海威高进出口有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		威海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	1.93	0.57	-	-	1.93	0.57	销售货款	经营性往来
		威海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	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	实际控制人直接控制的法人	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	实际控制人直接控制的法人	应收账款	215.33	-	-	-	111.68	103.65	销售货款	经营性往来
		上海威高医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		山东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	-	154.54	-	-	154.54	-	销售货款	经营性往来
		威海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	-	2.84	-	-	2.84	-	销售货款	经营性往来
		泰安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	47.53	-	-	-	47.53	-	销售货款	经营性往来
		威海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	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		威海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	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		威海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	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		威海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	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		威海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	0.62	-	-	-	0.62	-	销售货款	经营性往来
		威海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	83.84	0.43	-	-	84.27	-	销售货款	经营性往来
		威海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	17.25	-	-	-	17.25	-	销售货款	经营性往来
		威海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	-	-	-	-	-	-	销售货款	经营性往来
		威海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	-	8.47	-	-	8.47	-	销售货款	经营性往来
		威海威高医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	-	2,031.82	-	-	1,974.98	56.83	销售货款	经营性往来
		威海威高医疗器械有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	-	24.71	-	-	24.71	24.71	销售货款	经营性往来
		威海威高医疗器械有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	-	61.62	-	-	36.41	25.21	销售货款	经营性往来
		威海威高医疗器械有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	-	5.38	-	-	5.39	-0.00	销售货款	经营性往来
		威海威高医疗器械有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	-	6.84	-	-	4.56	2.28	销售货款	经营性往来
		威海威高医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	-	23.81	-	-	23.78	0.03	代垫款项	经营性往来
威海威高医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	-	0.43	-0.43	-	-	-	押金及保证金	经营性往来		
威海威高医疗器械有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	-	-	3.57	-	3.57	-	押金及保证金	经营性往来		



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

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

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
相关报告；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。)

登记机关

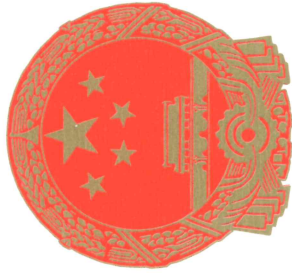


2024 年 10 月 15 日

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



此件仅用于业务报告使用，
复印无效

证书序号: 0014469

明 说

- 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

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：

师古金任主

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

此件仅供业务报告使用，复印无效

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 注册会计师 转所专用章 2024 9 20 日	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	
致同(济南分所) 事务所 CPAs 注册会计师 转所专用章 2024 9 20 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 370983198906160562	
	
11000000072741	
年度检验登记 Annual Renewal Registration	
2023年 注册会计师 年检合格专用章	
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	