

关于山东威高骨科材料股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(26)第 Q00286 号

山东威高骨科材料股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了山东威高骨科材料股份有限公司(以下简称“贵公司”)2025年12月31日合并及母公司资产负债表,2025年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2026年3月26日签发了德师报(审)字(26)第 P03849 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求,贵公司编制了后附的2025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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2025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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2025年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2025年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

关于山东威高骨科材料股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(26)第 Q00286 号

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报 2025 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(签名并盖章)

陆东泽



中国注册会计师：

(签名并盖章)

陈丙福



2026年3月26日

附表 2

山东威高骨科材料股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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 的关联关系	上市公司核算的会 计科目	2025 年年初占用资 金余额	2025 年度占用 累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金 的利息(如有)	2025 年度偿还累计 发生金额	2025 年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人 及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
前控股股东、实际控制人 及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
总计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的会 计科目	2025 年年初占用资 金余额	2025 年度占用累计 发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金 的利息(如有)	2025 年度偿还累计 发生金额	2025 年期末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质
	威海固远贸易有限公司	控股股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	295.33	2,156.19	-	2,032.44	419.08	销售货款	经营性往来
	德国威高(WEGOMEDICAL GmbH)	控股股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	-0.01	56.00	-	55.99	-	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 制人的附属企业	应收账款	1,134.97	722.10	-	1,749.06	108.01	销售货款	经营性往来
	泰安市威新高医用制品有限公司	控股股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	-	196.46	-	110.38	86.08	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 制人的附属企业	应收账款	25.21	127.77	-	101.68	51.30	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 制人的附属企业	应收账款	56.83	3,177.75	-	3,183.91	50.67	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 制人的附属企业	应收账款	98.18	263.18	-	329.66	31.70	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 制人的附属企业	应收账款	1.05	14.28	-	1.05	14.28	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 制人的附属企业	应收账款	3.40	-	-	-	3.40	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 制人的附属企业	应收账款	-	2.10	-	-	2.10	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 制人的附属企业	应收账款	0.57	-	-	-	0.57	销售货款	经营性往来
	上海固威医院管理有限公司	控股股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	296.05	40.14	-	335.94	0.25	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 制人的附属企业	应收账款	24.71	-	-	24.71	-	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 制人的附属企业	应收账款	10.50	2.65	-	13.15	-	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 制人的附属企业	应收账款	103.65	-	-	103.65	-	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 制人的附属企业	应收账款	2.28	-	-	2.28	-	销售货款	经营性往来

控股股东、实际控制人
及其附属企业

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2025年初占用资 金余额	2025年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2025年度占用资金 的利息(如有)	2025年度偿还累计 发生金额	2025年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
	浙江威高自动化设备有限公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	预付账款	-	64.60	-	-	64.60	设备款	经营性往来
	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	预付账款	128.12	1,711.63	-	1,480.35	359.40	费用款	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	预付账款	-	74.47	-	44.47	30.00	费用款	经营性往来
	威海市万通置业有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	预付账款	-	6.00	-	-	6.00	费用款	经营性往来
	七福广济城市运营管理(上海)有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	预付账款	-	3.62	-	-	3.62	费用款	经营性往来
	山东威高教育产业发展有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	预付账款	-	11.25	-	8.25	3.00	费用款	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	预付账款	13.52	3.62	-	16.79	0.35	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	预付账款	0.17	-	-	-	0.17	材料款	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	预付账款	-	690.00	-	-	690.00	设备款	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	预付账款	511.42	30.31	-	523.42	18.31	工程款	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	预付账款	38.50	-	-	38.50	-	设备款	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	预付账款	-	-	-	-	-	材料款	经营性往来
	上海水兰庭企业管理有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他应收款	-	118.59	-	-	118.59	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	押金及保证金	经营性往来
	七福广济城市运营管理(上海)有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他应收款	-	1.83	-	-	1.83	往来款	经营性往来
	威高集团有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他应收款	-	0.70	-	-	0.70	押金及保证金	经营性往来
	威海威高汽车服务有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他应收款	0.03	-	-	-	0.03	往来款	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	其他应收款	6.69	-	-	6.69	-	往来款	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	其他应收款	0.28	-	-	0.28	-	往来款	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	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	6,603.54	500.00	-	-	7,103.54	往来款	非经营性往来
关联自然人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性往来
总计	/	/	/	9,364.99	9,975.24	-	10,162.65	9,177.58	/	/



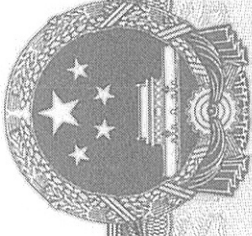
公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



会计机构负责人:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 00000002202309050005



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 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币8750.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围

审查企业会计报表, 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。

【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】



项目使用



登记机关

2023年09月05日

证书序号: 0004082

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:



会计师事务所 执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 付建超

主任会计师:

经营场所:

上海市延安东路222号30楼

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

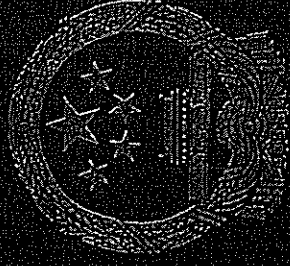
31000012

批准执业文号:

财会函(2012)40号

批准执业日期:

二〇一二年九月十四日



中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

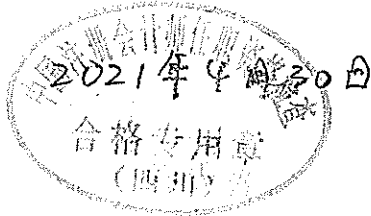


中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名	陆京泽
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975年12月04日
Date of birth	
工作单位	沪江德勤会计师事务所
Working unit	
身份证号码	110102751204233
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

姓名: 陆京泽
证书编号: 310000122238

310000122238

证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 10 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



陆京泽 310000122238

2002 年 2 月 6 日
/y /m /d

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
this



年度检验登记

Annual Renewal Registration

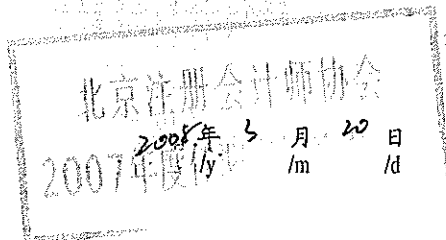
本证书经检验

This certificate is
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another
this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

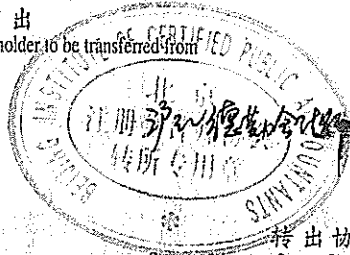
本证书经检验合格
This certificate is valid for another



2009年3月20日
/y /m /d

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

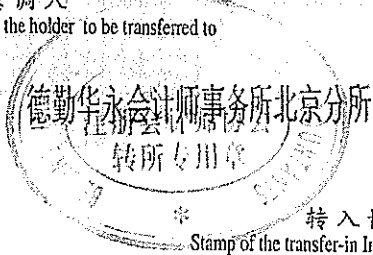


事务所
CPAs

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

2013年3月7日
ly /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

2013年3月7日
ly /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

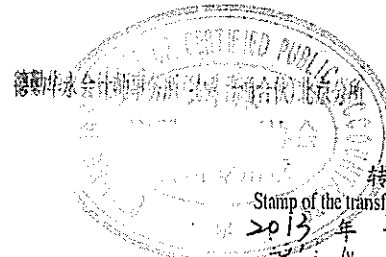


事务所
CPAs

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

2013年2月4日
ly /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

2013年2月4日
ly /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:

德勤华永会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年10月21日
ly / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

德勤华永会计师事务所
CPAs
注册会计师协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年11月11日
ly / m / d

同意调出 注册会计师 注册 注意 事项

- 一、注册会计师执行业务时，必要时应向委托方出示本证书，不得转借、涂改、伪造。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入: 德勤华永 20. 11-8

NOTES

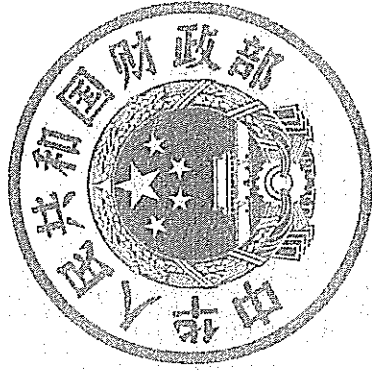
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

7



姓名	陈丙福
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-01-08
Date of birth	
工作单位	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit	
身份证号码	372522198401084258
Identity card No.	

证书编号 310000125244
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: 2015 年 30 月 日
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2018年注册会计师注册合格专用章
Annual Renewal Registration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

山东省注册会计师协会
年度检验合格专用章

山东省注册会计师协会
2019年注册会计师注册合格专用章

山东省注册会计师协会
2016年注册会计师注册合格专用章

2016年03月1日

山东省注册会计师协会
2019年注册会计师注册合格专用章

日 / 月 / 年

年度检验登记
Annual Renewal Registration
山东省注册会计师协会
2017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。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2017年
注册会计师
年检合格专用章

2017年03月03日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
山东省注册会计师协会
2025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。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

年 /y
月 /m
日 /d

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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.