

山东威高骨科材料股份有限公司

内部控制审计报告

2025年12月31日



内部控制审计报告

德师报(审)字(26)第 S00237 号
(第 1 页, 共 2 页)

山东威高骨科材料股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们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”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是威高骨科公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

内部控制审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 S00237 号
(第 2 页, 共 2 页)

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,威高骨科于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:陆京泽

陆京泽

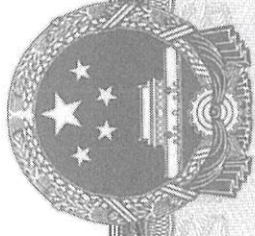


中国注册会计师:陈丙福

陈丙福



2026 年 3 月 26 日



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】



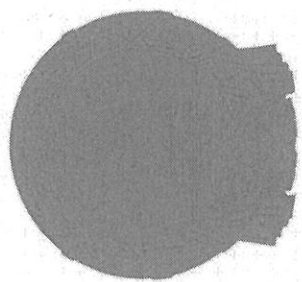
登记机关

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》。



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:

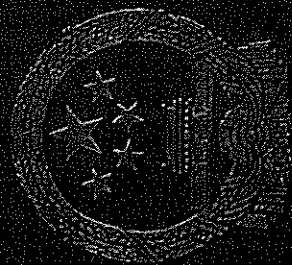
31000012

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。

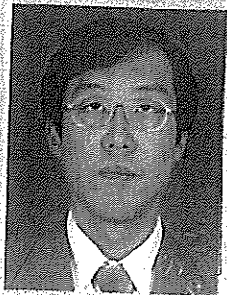
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

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

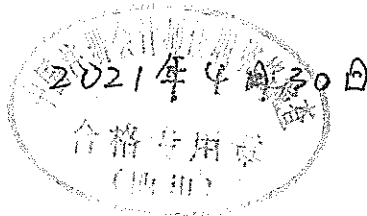


中华人民共和国财政部制

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



陆京泽 310000122238

证书编号：
No. of Certificate

310000122238

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

2001 年 10 月 30 日
ly /m /d

2002 年 2 月 6 日
ly /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 r



年度检验登记

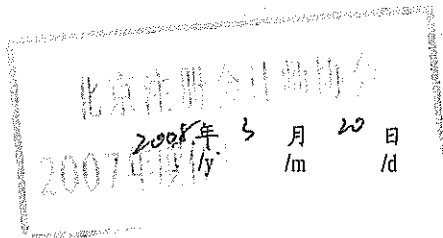
Annual Renewal Registration

本证书经检验
This certificate is
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate has been inspected and found to be in compliance with the relevant provisions of the law, and this renewal is valid for another year.



年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate has been inspected and found to be in compliance with the relevant provisions of the law, and this renewal is valid for another year.



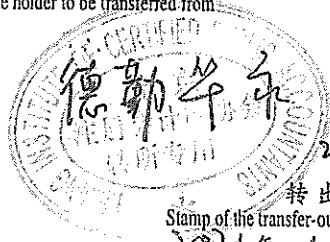
已通过2022年年检

2009年 3 月 20 日

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

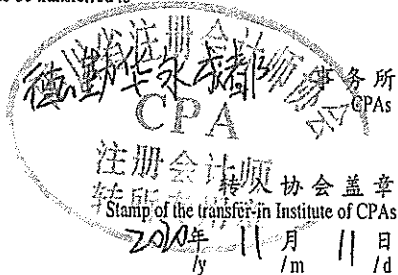
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年10月21日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



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
/y /m /d

同意调出 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。
- 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

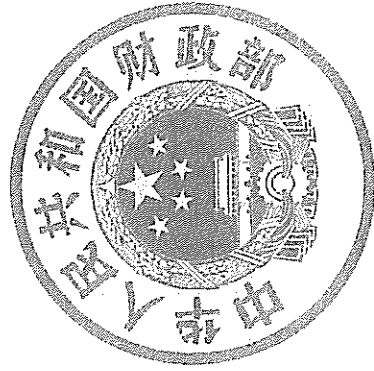
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory 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.

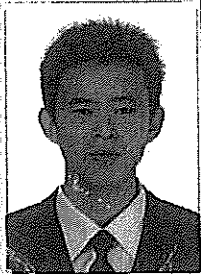
This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



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 3 月 30 日
Date of Issuance

注册会计师协会
2018 年度检验(登记)注册合格专用章
Annual Renewal Registration
合格专用章

注册会计师协会
2018 年度检验合格
合格专用章
This certificate is valid for another year after

注册会计师协会
2018 年度检验合格
合格专用章

注册会计师协会
2018 年度检验合格
合格专用章

2016年03月1日

注册会计师协会
2019 年度检验合格专用章

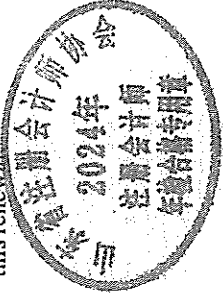
月 /m 日 /d



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



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



2017年03月03日

年 /y 月 /m 日 /d

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，办理补发手续。

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.