

山东威高骨科材料股份有限公司

二〇二四年度

内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

致同审字（2025）第 371A004973 号

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（以下简称威高骨科公司）2024 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。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，威高骨科公司于 2024 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。



中国注册会计师

王德生



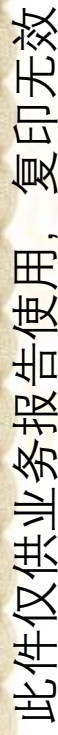
中国注册会计师

张迎迎



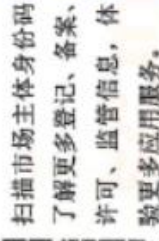
中国·北京

二〇二五年 三月二十五日



(副本) (20-1)

91110105592343655N



出资额 5535 万元

特殊普通合伙企业

均整株

审计报告；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。

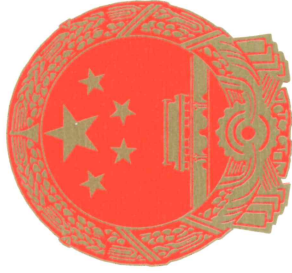
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

北京市朝阳区市场监督管理局 24年10月15日

2024年10月15日

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

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

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

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

山东省注册会计师协会
转所专用章

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

2019年7月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同(山东济南分所)

事务所
CPAs

山东省注册会计师协会
转所专用章

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

2019年7月11日

1000000072741

王德生

男

1983-04-09

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

370703198304093734

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号: 110001021224
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: 2010年04月21日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021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
2015年
注册会计师
年检合格专用章

2015年3月

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

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	
	
同意调入 Agree the holder to be transferred to	
	
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 	
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	
年度检验登记 Annual Renewal Registration 2023年 注册会计师 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	