

**重庆西山科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项审计说明**

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

重庆西山科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项审计说明

永证专字（2024）第310115号

重庆西山科技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》审计了重庆西山科技股份有限公司（以下简称“西山科技”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的西山科技管理层编制的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”）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供西山科技年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为西山科技年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解西山科技2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

西山科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》（上证函[2023]520号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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西山科技管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

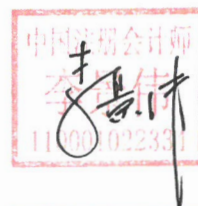
五、审计结论

我们认为，西山科技管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和上海证券交易所《科创板上市公司自律监管指南第7号——年度报告相关事项》（上证函[2023]520号）的规定，如实反映了西山科技2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

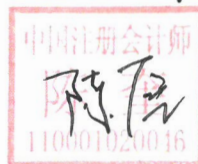


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十二日

附件：

重庆西山科技股份有限公司 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

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前大股东及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
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
大股东及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
上市公司的子公司及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
关联自然人	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/

法定代表人：

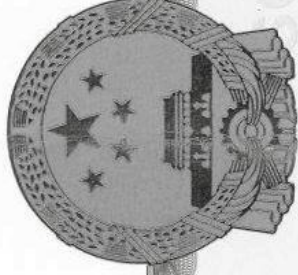


主管会计工作负责人：

白雪

会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码
91110105085458861W

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

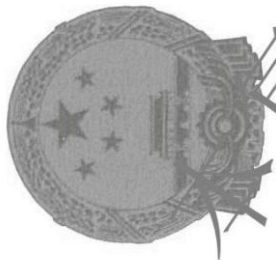
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本复印件出具报告使用



登记机关

2024年01月24日



会计师事务所
执业证书及供出具报告使用

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：吕江
 主任会计师：
 经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000102
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。
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》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 李俊伟
性别: 男
出生日期: 1982-08-26
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 370783198208264195

证书编号: 110001022334
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2009年08月17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 to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月13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
年 月 日



姓名 陈鑫
 Full name 陈鑫
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1985-02-21
 Date of birth 1985-02-21
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)-山东分所
 身份证号码 370783198502212740
 Identity card No. 370783198502212740



证书编号
 No. of Certificate
 批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs
 山东省注册会计师协会
 Shandong Association of CPAs
 1100010200887

发证日期:
 Date of Issuance
 2019年05月30日
 2019 / 05 / 30

年度续登注册
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 Registered Accountant
 注册合格专用章
 Special Seal for Registered Accountant
 本证书有效一年, 期满有效
 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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月13日
 2019 / 12 / 13

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 月 日
 / /