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）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25QM5AXVM5

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（2025）第310164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”）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024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”）。

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》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》的规定，如实反映了西山科技2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

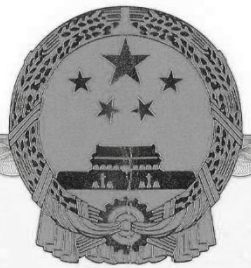
附件：

重庆西山科技股份有限公司 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：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联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
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联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
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：郭毅军　　主管会计工作负责人：白雪　　会计机构负责人：蒋超



营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W

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。

本复印件仅供出具报告使用

名　　称　永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕江

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。）

出　资　额　1500万元

成立日期　2013年12月20日

主要经营场所　北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

登记机关

2024年12月17日

证书序号：0011966

会计师事务所

执业证书

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

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：北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

复印件仅供出具报告使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 李景伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1982-08-26
工作单位 Working unit 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 Identity card No. 370783198208264195

证书编号: No. of Certificate 110001022334
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 2009 年/y 08 月/m 17 日/d

永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 1101052164287

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 year after this renewal.

山东省注册会计师协会 注册会计师 年检合格专用章
山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

年/y 月/m 日/d

6

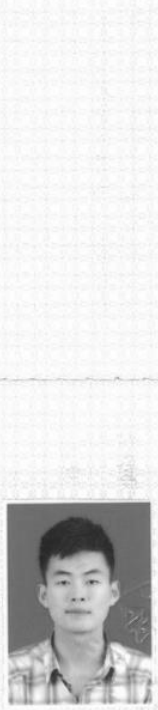
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
更名：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所 事务所 CPAs
注册会计师 转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年/y 12 月/m 17 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

10

仅供出具报告使用



姓　　名 Full name　史昀昊

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1991-03-03

工作单位 Working unit　永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No.　370782199103030032

证书编号：No. of Certificate　110001020206

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2024 年 /y　05 月 /m　31 日 /d

仅供出具报告使用