

关于重庆西山科技股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的 鉴证报告

众环专字（2026）3700022号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
募集资金专项报告	
关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告	1

关于重庆西山科技股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2026)3700022号

重庆西山科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的重庆西山科技股份有限公司(以下简称“西山科技”)截至2025年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定,编制《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是西山科技董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为,重庆西山科技股份有限公司截至2025年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定编制,在所有重大方面如实反映了重庆西山科技股份有限公司截至2025年12月31日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

本鉴证报告仅供西山科技2025年年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

<此页无正文，为重庆西山科技股份有限公司募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告（众环专字（2026）3700022号）签章页>

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）：



徐瑞松

中国注册会计师：



史睿俊

中国注册会计师：



李彦斌

中国·武汉

2026年4月29日

重庆西山科技股份有限公司 董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况 专项报告

根据中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定，重庆西山科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至2025年12月31日止的《关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意重庆西山科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]804号），公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票13,250,367.00股，每股发行价格135.80元，募集资金总额为1,799,399,838.60元，扣除不含税发行费用167,871,195.30元后，公司本次募集资金净额为1,631,528,643.30元。

募集资金总额扣除尚需支付的保荐及承销费用(不含税)人民币144,246,606.67元后的金额1,655,153,231.93元，已由主承销商东方证券承销保荐有限公司于2023年6月1日汇入公司在中国农业银行股份有限公司重庆江北支行开立的账号为31050101046885765的人民币账户内，并经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具永证验字（2023）第210011号《验资报告》予以验证。

（二）募集资金使用和结余情况

项目	金额（元）	说明
募集资金到账验资金额	1,655,153,231.93	
减：置换以自筹资金预先支付的发行费用	5,582,076.08	
支付发行费用	18,042,512.55	
募集资金净额	1,631,528,643.30	
减：置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金	128,241,703.26	
募集资金使用	331,902,956.78	
超募部分永久补充流动资金	870,000,000.00	

项目	金额（元）	说明
使用闲置募集资金购买大额存单或理财产品净额	173,400,000.00	
加：扣除手续费后利息收入和理财收益	41,458,613.52	
截止 2025 年 12 月 31 日募集资金专户余额	169,442,596.78	

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，结合公司实际情况，制定了《重庆西山科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”），对募集资金的存储、使用及管理等方面做出了明确的规定，在制度上保证募集资金的规范使用。

根据上述管理制度的规定，公司对募集资金实行专户管理。公司募集资金存放于专用银行账户，并与保荐机构、银行签订了募集资金专户存储三方监管协议，明确了各方的权利和义务，以保证专款专用，上述监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。

截止 2025 年 12 月 31 日，募集资金专用账户的存储情况如下：

开户银行	账号	募集资金余额（元）	备注
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	31050101046885765	81,280.68	
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	5101010120010020159	128,507,603.32	
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	5101010120010020175	28,102,102.96	
中信银行股份有限公司重庆分行	8111201011666688888	556,341.71	
中信银行股份有限公司重庆分行	8111201019066699999	11,883.52	
兴业银行股份有限公司重庆两江金州支行	346220100100076746	12,183,384.59	
合计	/	169,442,596.78	

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

截止 2025 年 12 月 31 日，募投项目的资金使用情况详见“募集资金使用情况对照表”。

（二）募集资金先期投入及置换情况

本公司于 2023 年 6 月 21 日召开公司第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 128,241,703.26 元置换预先投入募集项目的自筹资金，使用募集资金人民币 5,582,076.08 元置换以自筹资金预先支付的发行费用，合计使用募集资金人民币 133,823,779.34 元置换前述预先投入的自筹资金。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《重庆西山科技股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金公告》（公告编号：2023-011）。

上述事项已经由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于重庆西山科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（永证专字(2023)第 310399 号）。东方证券承销保荐有限公司已对上述事项进行核查并出具了《东方证券承销保荐有限公司关于重庆西山科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金的核查意见》。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司置换预先投入募集项目的自筹资金为人民币 128,241,703.26 元，已全部置换完成。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，本公司不存在使用募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

本公司于 2023 年 6 月 14 日召开公司第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 100,000 万元（包含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。

本公司于 2024 年 6 月 7 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 70,000 万元（包含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月。自本次董事会审议通过之日起，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的最高额度 100,000.00 万元（包含本数）变更至 70,000.00 万元（包含本数），在前述额度及期限范围

内，资金可以循环滚动使用。

本公司于 2025 年 6 月 6 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 70,000 万元（包含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司使用闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

单位：元

机构名称	产品名称	认购金额	起息日	到期日	预期年化收益率	收益
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	大额存单 10002	60,000,000.00	2025/7/2	2026/7/2	1.20%	固定收益
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	大额存单 10003	40,000,000.00	2025/7/4	2026/7/4	1.20%	固定收益
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	大额存单 10004	49,400,000.00	2025/7/7	2026/7/7	1.20%	固定收益
中信银行股份有限公司重庆分行	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 A24748 期	24,000,000.00	2025/12/19	2026/3/19	1.00%-2.00%	保本浮动收益
合计	/	173,400,000.00	/	/	/	-

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

本公司于 2023 年 6 月 14 日召开公司第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于使用部分超募资金归还银行贷款和永久补充流动资金的议案》，结合公司实际生产经营需求及财务情况，在保证募投项目进展及募集资金需求前提下，公司拟使用超募资金 29,000 万元用于归还银行贷款和永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.89%，公司最近 12 个月内累计使用超募资金归还银行贷款和永久补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%，未违反中国证监会、上海证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。

本公司于 2024 年 6 月 7 日召开公司第三届董事会第二十五次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，结合公司实际生产经营需求及财务情况，在保证募投项目进展及募集资金需求前提下，公司拟使用超募资金 29,000 万元用于永久补充流

动资金，占超募资金总额的 29.89%，公司最近 12 个月内累计使用超募资金永久补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%，未违反中国证监会、上海证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。

本公司于 2025 年 7 月 4 日召开公司第四届董事会第六次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，结合公司实际生产经营需求及财务情况，在保证募投项目进展及募集资金需求前提下，公司拟使用超募资金 29,000 万元用于永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.89%，公司最近 12 个月内累计使用超募资金永久补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%，未违反中国证监会、上海证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司累计 87,000 万元超募资金用于永久补充流动资金。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

报告期内，本公司不存在使用超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产）的情况。

（七）结余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在将募集资金投资项目结余资金用于其他募集资金项目或非募集资金投资项目的情况。

（八）募集资金使用的其他情况

2024 年 12 月 16 日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将募投项目“手术动力系统产业化项目”、“研发中心建设项目”、“信息化建设项目”、“营销服务网络升级项目”完成期限延期至 2026 年 12 月 31 日。

四、变更募投项目的资金使用情况

报告期内，本公司募投项目未发生变更的情形。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐机构认为：公司 2025 年度募集资金存放和使用符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监

管指引第 1 号——规范运作》等法律、法规和规范性文件以及公司《募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，及时履行了相关信息披露义务，不存在改变或变相改变募集资金用途的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

重庆西山科技股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日



附表1:



募集资金使用情况对照表

2025年度

编制单位: 重庆西山科技股份有限公司		金额单位: 人民币万元										
募集资金总额		165,515.32								本年度投入募集资金总额		38,607.77
变更用途的募集资金总额		0.00										
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目和超募资金投向	已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
手术动力系统产业化项目	否	29,168.08	29,168.08	29,168.08	3,446.49	17,225.93	-11,942.15	59.06	2026年12月	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	18,291.37	18,291.37	18,291.37	1,528.02	15,739.53	-2,551.84	86.05	2026年12月	不适用	不适用	否
信息化建设项目	否	4,616.40	4,616.40	4,616.40	854.57	3,526.91	-1,089.49	76.40	2026年12月	不适用	不适用	否
营销服务网络升级项目	否	8,047.60	8,047.60	8,047.60		5,743.41	-2,304.19	71.37	2026年12月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	6,000.00	6,000.00	6,000.00	3,778.68	6,141.14	141.14	102.35	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		66,123.45	66,123.45	66,123.45	9,607.77	48,376.92	-17,746.53	73.16				
超募资金投向												
超募资金永久补充	否	87,000.00	87,000.00	87,000.00	29,000.00	87,000.00			不适用	不适用	不适用	否
超募资金未用部分	否		10,029.41						不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计			97,029.41		29,000.00	87,000.00						
合计			163,152.86		38,607.77	135,376.92						
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资项目先期投入及置换情况												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况												
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况												
募集资金节余的金额及形成原因												
募集资金其他使用情况												



营业执照

统一社会信用代码

914201060819786608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 肆仟玖佰玖拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18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。(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

2025年11月18日

证书序号: 0017829

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:

二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日





中国注册会计师协会

姓名 徐瑞松
 性别 男
 出生日期 1984-11-24
 工作单位 北京永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 身份证号码 370783198411243314
 Identity card No.



证书编号: 110001024735
 No. of Certificate

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

2014 年 09 月 16 日
 /m /d

注册单位变更事项登记
 Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 5 月 13 日
 /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 5 月 13 日
 /m /d



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

2014 年 12 月 13 日
 /m /d

注册单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 13 日
 /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

11

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

2015 年 7 月 30 日
 /m /d

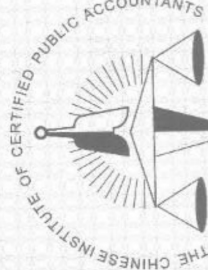
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

中审众环(青岛)会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 7 月 30 日
 /m /d

12



中国注册会计师协会



姓名 史昉昊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-03-03
 Date of birth
 工作单位 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit
 身份证号码 370782199103030032
 Identity card No.



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.

年 月 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



同意调入
Agree the holder to transfer to
 年 月 日
y m d



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

证书编号: 110001020206
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
发证日期: 2024 年 05 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 42010050893
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 06 月 23 日
Date of Issuance



姓名: 李盛远
Full name: Li Shengyuan
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1973-12-06
Date of birth: 1973-12-06
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Zhongshun Zhonghuan Public Accountants (Special General Partnership)
身份证号码: 420106197312064032
Identity card No.: 420106197312064032