（上接B304版）

靠、高性能的能量手术设备，与手术动力装置、内窥镜系统产品共同组合，更好地满足医生在微创手术中的临床需求。

3.报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

（1）外科手术微创化发展

2018年7月，著名外科专家、中国科学院陈孝平院士在国家卫生健康委员会组织的新闻发布会上指出，21世纪的外科技术有两个主要方向，其中一个便是微创外科。随着医学技术的不断发展，未来治疗的最终目标为无创伤方法代替有创伤方法，小创伤代替大创伤。微创手术利用高精尖的图像系统及微形器械将传统手术操作造成的创伤降低到最小程度，减轻病人的痛苦、术后恢复更快、节省了大量人力物力。在外科理念更新和各种新技术融合的推动下，外科手术正朝着微创化方向迅猛发展。

高清、超高清内窥镜摄像与显示技术的迅速发展使得医生能在可视环境下完成大部分外科手术的操作，促进微创技术在各科室得到广泛的临床实践。同时，新一代3D内窥镜的应用使内窥镜下的精细解剖、功能保留成为可能，并推动普通外科朝着“外科微创化、微创功能化、手术精准化”的方向发展。此外，以超声、射频电波、等离子体为代表的各种新一代能量平台的应用，使内窥镜下各类手术的解剖、游离与止血操作更加游刃有余，丰富的微创手术解决方案应运而生。

随着新材料、新技术的发展，新的手术器械也将带来新的临床应用，更多的开放式手术将转向微创手术，显著提高了医生实施手术的准确率和安全性，引领外科手术的主流发展方向。

（2）一次性耗材的使用不断增加

国内手术动力装置耗材大多为重复性使用，由于刀具设计精密且结构复杂，因此刀具复用存在诸多问题：一是使用后组织残留难以清洁，存在消毒不彻底导致患者交叉感染的风险；二是刀具多次复用后在锋利度、灵活度等方面存在性能下降甚至失效的风险，从而导致手术效率降低、手术时间延长、病人疼痛加重、治疗效果不及预期；此外，由于多次复用后性能下降，术者容易本能地加大操作力度，极易引发操作失控，造成刀具伤害患者的医疗事故；三是刀具消毒需要数十分钟时间，影响手术周转效率，同时术后大量细致复杂的刀头清洗、消毒、保养程序，给繁忙劳累的医护人员增加了更多的工作负担，消耗了医院更多的人力物力成本。

相比之下，刀具的一次性使用能够克服上述缺点，降低患者的交叉感染风险、医生的手术风险和医院的保养负担。经过多年的应用实践、学术推广和市场培育，医生和患者使用习惯已经开始发生转变，一次性刀具在临床治疗中的接受程度越来越高。近年来，多地医保局及卫健委已逐步将各类手术动力装置的一次性刀具纳入到医疗服务价格项目中，推动了耗材一次性化的进程。

随着耗材一次性化使用的渗透，产品需求量持续增加，刀具规模化生产的基础逐渐形成，整个行业产能也将不断扩大，推动生产成本不断降低、产品质量不断提升，在保障患者安全和疗效的基础上，实现医院、患者、企业与社会多方共赢，促进产业健康良性发展。

（3）进口替代进程不断深化

近几年，国家针对医疗器械行业推出了一系列的利好政策，从2015年的“鼓励国产”到2016年的“优先国产”，再到2017年的“限制进口，采购国产”，在国产化方面对国内医疗器械企业提供了有力的支持。行业规模的不断增长和科技水平的不断提高，催生出一批优秀的国产医疗器械制造商，包括公司生产的手术动力装置在内的部分医疗器械已具备和进口品牌同台竞争甚至超越进口品牌的能力，而国产医疗器械相对于进口品牌更具有价格优势，可以减轻患者的经济负担，降低医疗成本。因此近几年在我国医疗器械市场规模迅猛发展的同时，我国医疗器械进口的增长速度有所放缓，根据中国海关公布的我国医疗仪器及器械数据，2020年我国医疗仪器及器械进口增速1.52%，显著低于我国医疗器械市场规模的增长速度，进口替代趋势明显。

在国家政策向国产设备倾斜的大背景下，手术动力装置作为微创手术不可或缺的产品，其进口替代趋势势如破竹，将会是行业发展的重要趋势，也是促进行业增长的主要动力。

（4）医保体系改革加快国产产品使用及创新

2017年6月，国务院办公厅印发了《关于进一步深化基本医疗保险支付方式改革的指导意见》，对全面推进医保支付方式改革做出部署。在DRGs政策框架下，器械和耗材将变为治疗的成本端，医院更有动力使用质量合格、价格便宜的国产产品。另外，随着全国医保体系覆盖人群的增加，缴费额度和报销额度较低的城镇居民医保参保人数激增，短期增加医保收入同时，远期医保压力加剧，城市医院医保控费现象愈加普遍，未来具有高性价比和本土服务优势的优质国产医疗器械有望承担起城镇居民医保覆盖需求。

医保体系改革在提供医疗器械产品进入医保付费病种、扩大临床使用渗透率的同时，也倒逼行业整合，有益于业内经营规模较大、医工体系成熟、研发实力强劲、渠道布局广泛的国内厂商，使其有更多精力投入在创新器械产品的开发及使用上，加快国内医疗器械产品的创新升级。

3公司主要会计数据和财务指标

3.1近3年的主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2023年	2022年	本年比上年增减(%)	2021年 调整后	2021年 调整前
总资产	2,318,065,640.21	522,661,964.91	343.51	404,503,659.27	403,578,553.94
归属于上市公司股东的净资产	2,160,657,294.34	406,492,776.06	431.54	325,761,776.30	325,647,959.74
营业收入	360,689,152.26	262,273,251.42	37.52	208,859,160.28	208,859,160.28
归属于上市公司股东的净利润	117,344,082.20	75,351,624.08	55.73	61,543,212.49	61,429,395.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	92,475,639.18	65,865,767.32	40.40	52,020,642.22	51,906,825.66
经营活动产生的现金流量净额	68,080,888.68	79,099,257.62	-13.93	55,876,252.50	55,876,252.50
加权平均净资产收益率（%）	9.14	20.59	减少11.45个百分点	35.62	35.57
基本每股收益（元／股）	2.53	1.90	33.16	1.67	1.67
稀释每股收益（元／股）	2.53	1.90	33.16	1.67	1.67
研发投入占营业收入的比例（%）			增加1.47个百分点		

3.2报告期分季度的主要会计数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度（1-3月份）	第二季度（4-6月份）	第三季度（7-9月份）	第四季度（10-12月份）
营业收入	67,453,654.71	80,110,993.40	66,249,915.76	146,874,588.39
归属于上市公司股东的净利润	23,949,631.82	21,973,285.19	18,921,491.22	52,499,673.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,894,233.98	20,945,776.27	13,421,541.04	35,214,087.89
经营活动产生的现金流量净额	-1,095,402.25	15,007,709.86	4,352,268.01	49,816,313.06

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4股东情况

4.1普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前 10 名股东情况

单位：股

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,030
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	5,338
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	不适用
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数（户）	不适用

前十名股东持股情况								
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押、标记或冻结情况 股份状态	质押、标记或冻结情况 数量	股东性质
重庆西山投资有限公司	0	19,114,290	36.06	19,114,290		无	0	境内非国有法人
重庆同心投资管理中心（有限合伙）	0	2,314,290	4.37	2,314,290		无	0	其他
中国医药投资有限公司	0	1,947,779	3.67	1,947,779		无	0	国有法人
郭毅军	20,369	1,658,610	3.13	1,638,241		无	0	境内自然人
苏州金阖二期股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,592,496	3.00	1,592,496		无	0	其他
上海鸿富私募基金管理有限公司－福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,383,143	2.61	1,383,143		无	0	其他
上海景旭创业投资有限公司－上海景桢企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,227,759	2.32	1,227,759		无	0	其他
四川众信资产管理有限公司－四川省知识产权运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,146,033	2.16	1,146,033		无	0	其他
上海观由投资发展有限公司－永修观由昭德股权投资基金中心（有限合伙）	0	1,052,632	1.99	1,052,632		无	0	其他
烟台君茂资产管理有限公司－君茂（深圳）股权投资企业（有限合伙）	0	923,000	1.74	923,000		无	0	其他
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、郭毅军、李代红持有西山投资100%的股权，郭毅军、李代红是公司的实际控制人；2、西山投资、同心投资与郭毅军为一致行动人。除此之外，公司未知其他前十名股东之间的关联关系或一致行动关系。							
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用							

存托凭证持有人情况

□适用 √不适用

截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

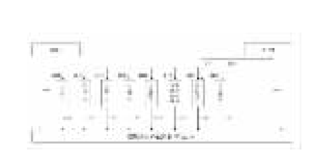
□适用 √不适用

4.2公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

4.3公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



4.4报告期末公司优先股股东总数及前10 名股东情况

□适用 √不适用

5公司债券情况

□适用 √不适用

第三节 重要事项

1公司应当根据重要性原则，披露报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项。

报告期内，公司实现营业总收入36,068.92万元，比上年同期增长37.52%；营业总成本10,932.04万元，比上年同期增长32.59%；销售费用、管理费用、研发费用（费用化）与上年同期相比分别增长45.93%、6.81%、55.30%；归属于上市公司股东净利润11,734.41万元，比上年同期增长55.73%；归属于上市公司股东的扣非后净利润9,247.56万元，同比增长40.40%。

2公司年度报告披露后存在退市风险警示或终止上市情形的，应当披露导致退市风险警示或终止上市情形的原因。

□适用 √不适用

证券代码：688576 证券简称：西山科技 公告编号：2024-013

重庆西山科技股份有限公司 2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《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》和《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关规定，重庆西山科技股份有限公司（以下简称“西山科技”或“公司”）就2023年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

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），公司首次向社会公开发行人民币普通股1,325.0367万股，每股面值1.00元，每股发行价格135.80元。本次公开发行募集资金总额为人民币179,939.98万元，实际募集资金净额为163,152.86万元。截至2023年6月1日，上述募集资金已全部到位，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（永证验字（2023）210011号）。

（二）募集资金使用和结余情况

截至2023年12月31日，公司募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（万元）
募集资金到账验资金额	165,515.32
减：置换以自筹资金预先支付的发行费用	558.21
减：应支付发行费用	1,804.25
募集资金净额	163,152.86
减：置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金	12,824.17
减：募投项目支出金额	8,700.67
减：使用闲置募集资金进行现金管理	70,500.00
减：以超募资金永久补充流动资金	29,000.00
加：累计利息收入和理财收益扣除手续费净额	682.10
加：尚未支付的发行费用	40.80
截至2023年12月31日募集资金账户余额	42,850.91

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《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》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督进行了规定。

公司已于2023年5月与保荐机构东方证券承销保荐有限公司、重庆农村商业银行股份有限公司两江分行、兴业银行股份有限公司重庆两江金州支行、中信银行股份有限公司重庆分行、中国农业银行股份有限公司重庆江北支行签订《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”），明确了各方的权利和义务，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日，公司《三方监管协议》履行正常，公司募集资金存储余额情况如下：

募集资金存放银行	账号	期末余额（万元）
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	31050101046885765	49.55
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	5101010120010020159	22,169.74
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	5101010120010020175	8,832.47
兴业银行股份有限公司重庆两江金州支行	346220100100076746	3,734.34
中信银行股份有限公司重庆分行	8111201011666688888	4,342.43
中信银行股份有限公司重庆分行	8111201019066699999	3,722.38
合计	-	42,850.91

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

公司严格按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《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》等相关法律、法规和规范性文件规定使用募集资金，截至2023年12月31日，募集资金的实际使用情况详见附表：募集资金使用情况对照表。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2023年6月21日，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十次会议，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》（详见公司于2023年6月22日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2023-011），同意公司使用募集资金12,824.17万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，使用募集资金558.21万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13,382.38万元置换前述预先投入的自筹资金。公司独立董事就该等事项发表了同意的独立意见。

上述使用募集资金置换预先投入的自筹资金事项已由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《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）。保荐机构已对上述事项进行了核查并出具《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》。

（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2023年12月31日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（四）闲置募集资金进行现金管理的情况

为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，2023年6月14日公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，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》（详见公司于2023年6月15日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2023-007），在确保不影响募集资金投资项目正常实施以及确保募集资金安全的前提下，同意公司使用额度不超过人民币100,000万元（包含本数）的部分暂时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，在上述额度和期限内，资金可以滚动使用。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。

截至2023年12月31日，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

银行名称	产品名称	产品类型	金额（万元）	起止日期	预期收益率	是否赎回
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	“汇利丰”2023年第5186期对公定制人民币结构性存款产品	保本浮动收益	57,000.00	2023/7/3-2024/6/14	2.35%	否
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	“汇利丰”2023年第5209期对公定制人民币结构性存款产品	保本浮动收益	11,000.00	2023/7/24-2024/6/14	2.35%	否
中国农业银行股份有限公司重庆江北支行	7天通知存款	通知存款	2,500.00	2023/7/6-提前7天通知	1.45%	否

（五）超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，2023年6月14日公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《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》（详见公司于2023年6月15日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2023-008），同意公司使用超募资金29,000万元用于归还银行贷款和永久补充流动资金。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。该事项已经2022年年度股东大会审议通过。

截至2023年12月31日，公司不存在超募资金归还银行贷款的情况。

（六）超募资金用于在建项目及新项目情况

截至2023年12月31日，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目的情况。

（七）节余募集资金使用情况

截至2023年12月31日，公司不存在节余募集资金投资项目使用情况。

（八）募集资金使用的其他情况

截至2023年12月31日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2023年12月31日，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

截至2023年12月31日，公司按照相关法律、法规、规范性文件的要求使用募集资金，不存在违规使用募集资金的情形。公司及时、真实、准确、完整的披露了公司募集资金的存放及使用情况，履行了相关信息披露义务，不存在违规披露的情形。

六、会计师事务所对公司2023年度募集资金存放与实际使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

会计师事务所认为：公司截至2023年12月31日止的《2023年度募集资金存放与使用情况专项报告》在所有重大方面按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告[2022]15号）、《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》及相关格式指引的规定编制，如实反映了西山科技2023年度募集资金存放与使用情况。

七、保荐机构对公司2023年度募集资金存放与实际使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

保荐机构核查了西山科技2023年度募集资金专户的银行对账单、抽查大额募集资金支付凭证、审阅募集资金使用的相关公告文件，向公司高管人员了解募集资金的管理、使用情况以及募投项目建设进展。

经核查，保荐机构认为：公司2023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》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《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、规范性文件以及公司《募集资金管理制度》的相关规定，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，不存在违反相关法律法规的情形。

特此公告。

重庆西山科技股份有限公司董事会

2024年4月23日

附表1：

募集资金使用情况对照表

（2023年度）

单位：万元

募集资金净额				163,152.86		本年度投入募集资金总额					52,846.50
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额					52,846.50
变更用途的募集资金总额比例				不适用							
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	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	7,272.73	7,272.73	-21,895.35	24.93%	2024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	9,564.94	9,564.94	-8,726.43	52.29%	2024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	928.13	928.13	-3,688.27	20.11%	2024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	3,759.04	3,759.04	-4,288.56	46.71%	2024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	2,321.66	2,321.66	-3,678.34	38.69%	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	23,846.50	23,846.50	-42,276.95	36.06%	-	-	-	-
超募资金投向												
永久补充流动资金	否	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	-	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）	不适用											
投资新项目或者在建项目（如有）	不适用											
超募资金投向小计	不适用	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	29,000.00	-	100.00%	-	-	-	-
合计	-	95,123.45	95,123.45	95,123.45	52,846.50	52,846.50	-42,276.95	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本公告“三、募集资金实际使用情况”之“（二）募投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	无											
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见本公告“三、募集资金实际使用情况”之“（四）闲置募集资金进行现金管理情况”。											
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	详见本公告“三、募集资金实际使用情况”之“（五）超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况”。											
募集资金结余的金额及形成原因	无											
募集资金其他使用情况	无											

注1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。 注2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。 注3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

证券代码：688576 证券简称：西山科技 公告编号：2024-012

重庆西山科技股份有限公司 关于会计政策变更的公告

重要内容提示：

● 中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容，要求自2023年1月1日起施行。重庆西山科技股份有限公司（以下简称“公司”）自2023年1月1日起施行上述要求。

● 公司为更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、准确的会计信息，将发出存货的计价方法由“移动加权平均法”变更为“月末一次加权平均法”。

● 本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

一、会计政策变更的概述

（一）会计政策变更原因

1、2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容，自2023年1月1日起实行。根据前述规定，公司自2023年1月1日开始执行上述企业会计准则。

2、公司为更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、准确的会计信息，将发出存货的计价方法由“移动加权平均法”变更为“月末一次加权平均法”。

（二）会计政策变更的主要内容

1、《企业会计准则解释第16号》（财会（2022）31号）（以下简称“准则解释第16号”）规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

2、发出存货的计价方法的变更：

（1）变更起始日期：2024年1月1日

（2）变更前后会计政策的介绍：

①变更前采取的会计政策：发出存货的计价方法按“移动加权平均法”；

②变更后采取的会计政策：发出存货的计价方法改为“月末一次加权平均法”。

二、会计政策变更对公司的影响

（一）执行准则解释第16号相关规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（元）
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”的内容，自2023年1月1日起施行。	递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润、所得税费用	113,816.56

（二）发出存货的计价方法变更的主要影响如下：

1、无法追溯调整的/不采用追溯调整。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的相关规定，考虑公司存货种类繁多、收发频繁，价格相对稳定等因素，且本次会计政策变更对以前各期的累计影响数无法确定，采用追溯调整法不切实可行，故本次会计政策变更采用未来适用法，不涉及对以前年度会计报表进行追溯调整。

2、本次会计政策变更涉及的业务范围为公司的存货和成本核算业务。调整后更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、准确的会计信息，本次会计政策变更不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响。

三、审批程序及监事会意见

2024年4月22日，公司召开第三届董事会第二十四次、第三届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。董事会、监事会均同意本次会计政策变更，并认为：公司本次会计政策变更符合国家财政部、中国证监会及上海证券交易所的相关规定，能够准确地反映公司财务状况及经营成果，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。上述变更事项在提交公司董事会审议前，已经公司董事会审计委员会审议确认。

特此公告。

重庆西山科技股份有限公司董事会

2024年4月23日

证券代码：688576 证券简称：西山科技 公告编号：2024-014

重庆西山科技股份有限公司关于公司2024年度 董事、监事、高级管理人员薪酬方案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重庆西山科技股份有限公司（以下简称“西山科技”或“公司”）根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，为了充分调动公司董事、监事、高级管理人员的工作积极性，激励相关人员忠于职守、勤勉尽责，推动公司的长远发展，同时综合考虑公司的实际情况及行业、地区的薪酬水平和职务贡献等因素，制定了2024年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案。现将具体情况公告如下：

一、本方案适用对象及适用期限

（一）适用对象：公司2024年度任期内的董事、监事及高级管理人员

（二）适用期限：2024年1月1日至2024年12月31日

二、薪酬方案具体内容

（一）董事薪酬

1、公司非独立董事岗位不单独设置薪酬或津贴，非独立董事仅领取其担任公司其他岗位的薪酬，未在公司任职的非独立董事无薪酬或津贴。

2、公司独立董事按照含税金额10万元/年发放独立董事津贴。

3、外部董事不在公司领薪。

（二）监事薪酬

公司监事设岗位津贴，含税金额1000元/人/月，监事同时领取其担任公司其他岗位的薪酬，未在公司任职的监事无薪酬。

（三）高级管理人员薪酬

公司高级管理人员薪酬根据公司内部相关薪酬管理制度综合确定。

三、审议程序

（一）2024年4月22日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，因全体董事为利益相关者而需回避表决，故将《关于公司2024年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》直接提交公司2023年年度股东大会审议。

（二）2024年4月22日，公司召开第三届监事会第十三次会议，因全体监事为利益相关者而需回避表决，故将《关于公司2024年度监事薪酬方案的议案》直接提交公司2023年年度股东大会审议。

特此公告。

重庆西山科技股份有限公司董事会

2024年4月23日

证券代码：688576 证券简称：西山科技 公告编号：2024-011

重庆西山科技股份有限公司 关于2023年度利润分配方案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 每股分配比例：每股派发现金红利1元（含税）。

● 本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。

● 在实施权益分派的股权登记日前因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额）发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

一、利润分配方案内容

经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度合并报表中归属于公司股东的净利润为117,344,082.20元，公司母公司期末未分配利润为181,999,891.46元。经董事会决议，公司2023年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的公司总股本扣除公司回购专用证券账户中股份为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利10.0元（含税）。截至报告披露日，公司总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份后为52,354,805股，以此计算合计拟派发现金红利52,354,805.00元（含税），占2023年度归属于上市公司股东净利润的44.62%。

如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司应分配股数（总股本扣除公司回购专用证券账户股份余额）发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

二、公司履行的决策程序

（一）董事会会议的召开、审议和表决情况

公司于2024年4月22日召开公司第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于2023年度利润分配方案的议案》，本方案符合公司章程规定的利润分配政策。

（二）监事会意见

监事会认为：公司2023年度利润分配方案充分考虑了公司实际经营业绩情况、现金流状况及资金需求等各项因素，同时考虑投资者的合理诉求。该议案有利于回报投资者，不会影响公司正常经营和长期发展。同时，该议案的决策程序、利润分配形式和比例符合有关法律法规、《公司章程》的规定，不存在损害中小投资者利益的情形。

三、其他事项

（一）现金分红对上市公司每股收益、现金流状况、生产经营的影响分析

本次利润分配的方案结合了公司盈利情况、未来的资金需求、股东合理回报等因素，不会对公司经营现金流产生重大影响，不会对公司正常经营和长期发展产生不利影响。

（二）其他风险说明

本次利润分配方案尚需提交公司2023年年度股东大会审议，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

重庆西山科技股份有限公司董事会

2024年4月23日

证券代码：688576 证券简称：西山科技 公告编号：2024-010

重庆西山科技股份有限公司 第三届监事会第十三次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任

一、监事会会议召开情况

重庆西山科技股份有限公司（以下简称“公司”）第三届监事会第十三次会议于2024年4月22日13:30以现场会议方式在公司一会议室召开。应出席会议监事3名，实际出席会议监事3名，会议由监事会主席常婧召集和主持。会议通知于2024年4月12日通过书面方式和电话等方式发出。

本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议经过审核、表决，通过以下决议：

二、监事会会议审议情况

（一）审议通过《关于公司〈2023年度监事会工作报告〉的议案》

监事会认为：2023年度监事会工作报告符合法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》等的规定。

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

本议案尚需提交股东大会审议。

（二）审议通过《关于公司〈2023年度财务决算报告〉的议案》

监事会认为：2023年度财务决算报告符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，财务运作规范、财务状况良好；真实、准确、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

本议案尚需提交股东大会审议。

（三）审议通过《关于公司〈2024年度财务预算报告〉的议案》

监事会认为：2024年度财务预算报告符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，是对公司2024年可能财务状况的客观预测。

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

本议案尚需提交股东大会审议。

（四）审议通过《关于2023年度利润分配方案的议案》

监事会认为：公司2023年度利润分配方案充分考虑了公司实际经营业绩情况、现金流状况及资金需求等各项因素，同时考虑投资者的合理诉求。该议案有利于回报投资者，不会影响公司正常经营和长期发展。同时，该议案的决策程序、利润分配形式和比例符合有关法律法规、《公司章程》的规定，不存在损害中小投资者利益的情形。

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

本议案尚需提交股东大会审议。

（五）审议通过《关于公司2024年度监事薪酬方案的议案》

表决情况：同意0票，反对0票，弃权0票，回避3票。

本议案全体监事回避表决，直接提交股东大会审议。

（六）审议通过《关于公司2023年年度报告及其摘要的议案》

监事会认为：公司2023年年度报告及其摘要客观真实地反映了报告期内公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。因此，监事会一致同意本议案。

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

本议案尚需提交股东大会审议。

（七）审议通过《关于公司2024年第一季度财务报告的议案》

监事会认为：公司2024年第一季度报告客观真实地反映了报告期内公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。因此，监事会一致同意本议案。

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

（八）审议通过《关于会计政策变更的议案》

监事会认为：公司本次会计政策变更符合国家财政部、中国证监会及上海证券交易所的相关规定，能够准确地反映公司财务状况及经营成果，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

（九）审议通过《关于公司〈2023年度内部控制自我评价报告〉的议案》

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

（十）审议通过《关于〈2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》

表决情况：同意3票，反对0票，弃权0票，回避0票。

特此公告。

重庆西山科技股份有限公司

监事会

2024年4月23日