山脉科技股份有限公司
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明

希会审字(2026)1916号

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:陕26KTU7NW3P

目　　录

一、2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明……（1-2）
二、2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表……（3）
三、证书复印件
（一）注册会计师资质证明
（二）会计师事务所营业执照
（三）会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)1916 号

关于山脉科技股份有限公司
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明

山脉科技股份有限公司全体股东：

我们接受山脉科技股份有限公司（以下简称贵公司）的委托，根据中国注册会计师执业准则审计了贵公司2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了希会审字(2026)1763号无保留意见的审计报告。

按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，并参照证监会、公安部、国资委、银保监会发布的《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》（证监会公告【2022】26号）的规定，贵公司编制了本专项说明所附的2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施于2025年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司2025年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山脉科技股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　　西安市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2026年4月14日

附表：

山脉科技股份有限公司2025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：山脉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如	2025年度偿还累计发生额	2025年度期末占用资金余额	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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
合计	——	——	——	——	——	——	——	——		——
其他关联资金往来	**资金往来方名称**	**往来方与挂牌公司的关联关系**	**挂牌公司核算的会计科目**	**2025年期初往来资金余额**	**2025年度往来累计发生金额（不含利息）**	**2025年度往来资金的利息（如**	**2025年度偿还累计发生额**	**2025年度期末往来资金余额**	**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										
挂牌公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
合计	——	——	——	-	-	-	-	-		——

本表已于2026年4月14日获董事会批准

法定代表人：李俊　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 汪震

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-02-05

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610104198302052131

证书编号: 610100473094
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 /y 11 月 /m 21 日 /d
Date of Issuance

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.

汪震 610100473094

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 付英英

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-02-13

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610322198902134521

证书编号: 610100473076
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 /y 11 月 /m 21 日 /d
Date of Issuance

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.

付英英 610100473076

年 /y 月 /m 日 /d

统一社会信用代码

91610136073401 69X2

营业执照

（副 本）(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　曹爱民 （曹爱民）

经营范围　一般项目：许可经营项目：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。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额　叁仟万元人民币

成立日期　2013 年 06 月 28 日

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

西安市市场监督管理局 6101120217615

登记机关

2026 年 03 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0020998

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：陕西省财政厅

2024年4月24日

中华人民共和国财政部制