

关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：重庆山外山血液净化技术股份有限公司  
审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（86-010）88827799

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

2024 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2025]14386-3 号

---

目 录

2024 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



2024年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2025]14386-3号

重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事会：

我们审计了重庆山外山血液净化技术股份有限公司（以下简称“山外山”）财务报表，包括2024年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2024年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于2025年4月21日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，山外山编制了后附的《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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是山外山管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，山外山汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解山外山2024年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



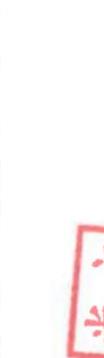
中国注册会计师：



## 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：重庆山外山康美净化技术股份有限公司  
 单位：人民币万元

非经营性资金占用	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年度往来的利息(如有)	2024年度偿还金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其它关联资金往来									
大股东及其附属企业	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年度往来的利息(如有)	2024年度偿还金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	控股股东、实际控制人附属企业	其他应收款	0.05	0.36		0.41	-		经营性往来
	控股股东、实际控制人附属企业	其他应收款	0.09	0.36		0.45	-		经营性往来
	控股股东、实际控制人附属企业	其他应收款	0.09	0.36		0.45	-		经营性往来
	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,710.49	700.00		2,655.71	6,754.78	暂未归还往来款	非经营性往来
	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,846.62	830.00	46.00		4,722.62	暂未归还往来款	非经营性往来
	子公司及其控制的法人	其他应收款	328.22			328.22	-		非经营性往来
	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00			200.00	100.00	暂未归还往来款	非经营性往来
	子公司及其控制的法人	其他应收款	450.00				450.00	暂未归还往来款	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计			13,636.56	1,631.08	46.00	3,185.23	12,027.39		

法定代表人：  会计机构负责人： 







统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-15)



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。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 14000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

登记机关



2025 年 02 月 18 日

证书序号: 0000175

### 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

此资料仅用于天职业务[2014]386-3号报告相关资料, 与原件一致



姓名 刘智清  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1968-11-02  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 430202196811020015  
 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.



证书编号: 430300020016  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_

发证日期: 1999年 08 月 01 日  
 Date of Issuance 2012年 07 月 27 日换发

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  
 / /

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  
 / /

与原件一致

该资质仅用于... 14386-3号报告相关资料



姓名

姜冠

性别

男

出生日期

1993-12-30

工作单位

天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)湖南分所

身份证号码

81000019931230003X

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.



姜冠 110101500998

证书编号: 110101500998  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 02 月 10 日  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

与原件一致

该资质仅用于天职业字[2025]14386-3号报

附表 2

关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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 年年初占用资金余额	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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/



其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	13,635.55	1,531.08	46.00	3,185.23	12,027.39	/	/

注：本表总计数尾差系其按照万元单位四舍五入后形成。