

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的

专项鉴证报告

天职业字[2023]9339-1 号

目 录

专项鉴证报告	1
专项说明	4



重庆山外山血液净化技术股份有限公司

关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明

天职业字[2023]9339-1 号

重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的重庆山外山血液净化技术股份有限公司（以下简称“山外山”）编制的截至 2022 年 12 月 31 日《重庆山外山血液净化技术股份有限公司关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明》进行鉴证。

一、董事会的责任

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）》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件的规定编制《重庆山外山血液净化技术股份有限公司关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明》，并提供相关的证明材料，保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是山外山董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对山外山编制的《重庆山外山血液净化技术股份有限公司关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明》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 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证信息不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，山外山公司编制的《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明》符合《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）》等有关规定，在所有重大方面如实反映了山外山截止 2022 年 12 月 31 日以自筹资金预先支付发行费用的情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定



本鉴证报告仅供山外山以本次募集资金置换已支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及会计师事务所无关。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



重庆山外山血液净化技术股份有限公司

关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的

专项说明

根据《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》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件相关的规定，重庆山外山血液净化技术股份有限公司（以下简称“山外山”或“本公司”）以自筹资金已支付发行费用的具体情况专项说明如下：

一、募集资金的基本情况

根据中国证券监督管理委员会于2022年11月15日出具的《关于同意重庆山外山血液净化技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕2873号），同意公司首次公开发行股票注册申请，并经上海证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票36,190,000股，发行价格为每股人民币32.30元，本次发行公司实际募集资金人民币116,893.70万元，扣除发行费用（不含税）金额人民币10,182.61万元后，实际募集资金净额为人民币106,711.09万元。上述募集资金已全部到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2022年12月21日出具《验资报告》（天职业字[2022]46651号）。

为规范本次募集资金的存放、使用与管理，根据《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）》《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、规范性文件的规定，公司对募集资金采取了专户存储管理，并与保荐机构、募集资金专户监管银行签署了《募集资金三方监管协议》。

二、募集资金投资项目情况

根据《重庆山外山血液净化技术股份有限公司招股说明书》及《重庆山外山血液净化技术股份有限公司关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的公告》，公司募集资金投资项目使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	实施主体	总投资额	调整前募集资金拟投入金额	调整后募集资金拟投入金额
1	血液净化设备及高值耗材产业化项目	山外山 天外天	86,323.15	86,323.15	70,215.76

序号	项目名称	实施主体	总投资额	调整前募集资金拟投入金额	调整后募集资金拟投入金额
2	血液净化研发中心建设项目	山外山	16,407.01	16,407.01	16,407.01
3	营销网络升级与远程运维服务平台建设项目	山外山	9,943.77	9,943.77	8,088.32
4	补充流动资金	山外山	12,000.00	12,000.00	12,000.00
合计			124,673.93	124,673.93	106,711.09

本次募集资金到位时间与项目进度不一致，公司将根据实际情况以其他自筹资金先行投入，募集资金到位后予以置换。

三、自筹资金已支付发行费用情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司已使用自有资金支付的发行费用为 6,000,365.13 元（含税），印花税为 266,844.45 元，本次拟用募集资金一并置换 6,267,209.58 元（含税）。

四、使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的实施

根据《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》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2022 年修订）》等文件相关的规定，本公司拟使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金，需经公司董事会、监事会审议通过，监事会和独立董事发表明确同意意见，会计师事务所出具鉴证报告及保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

特此说明。

重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事会

2023 年 3 月 20 日

董 事 会





营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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、软件开发；应用软件开发；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。)

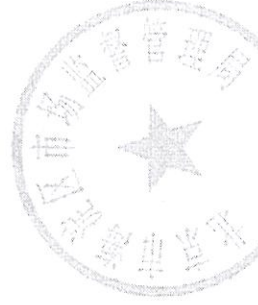
出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

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

登记机关

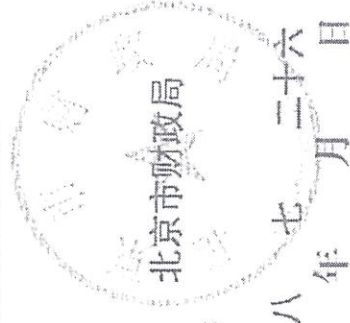


2023年01月17日

证书序号: 0000175

说明

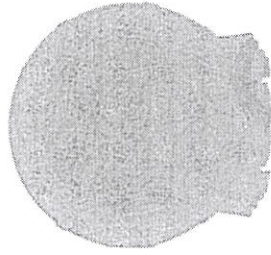
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

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:

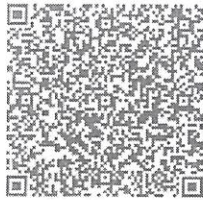
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
Year Month Day

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
Year Month Day

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
Year Month Day



姓 名 Full name: 刘小华
性 别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1978.03.27
工作单位 Working unit: 湖南注册会计师协会
身份证号码 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: 4301001100000

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

发证日期: 2016年07月23日
Date of Issuance: 2016.07.23

年度检验
Annual Renewal Registration
2015-2016年度年检合格
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: 130101504663
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014年 11月 29日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

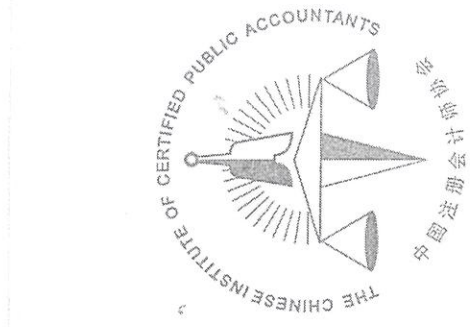
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
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.



姓名: 刘 青
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1989-02-01
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所
Working unit
身份证号码: 450102198902011404
Identity card No.

