

西部证券股份有限公司
关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司
2017年度募集资金存放与使用情况的现场核查报告

西部证券股份有限公司（以下简称“本主办券商”或“西部证券”）作为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“公司”）的主办券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》和《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关规定，就公司2017年度募集资金存放与使用情况进行了核查，具体情况如下：

一、公司募集资金基本情况

山外山于2016年8月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司自挂牌至今共完成两次股票发行，均属于本次募集资金存放与使用情况的现场核查范围。

（一）实际募集资金情况

1、第一次股票发行

2016年12月18日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。2017年1月5日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了该次发行方案。按照发行方案规定，该次所募集资金用于“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房的“土建工程”，包括生产厂房、土石方工程、道路及硬质铺地、室外公用工程等项目建设。该次发行的人民币普通股数量为1,500,000股，发行价为每股人民币7.00元，共计募集资金10,500,000.00元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕8-2号）。

该次发行已于2017年2月23日取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股份登记函（股转系统函〔2017〕984号），并于2017年3月10日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定网站（www.neeq.com.cn）披露了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2017-005）。公司该次新增股份于2017年3月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、第二次股票发行

2017年9月25日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。2017年10月13日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过了该次发行方案。按照发行方案规定，该次所募集资金用于补充流动资金、偿还银行贷款、生产线建设以及置换已投入自有资金。该次发行的人民币普通股数量为14,785,714股，发行价为每股人民币7.00元，共计募集资金103,499,998.00元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕8-45号）。

该次发行已于2017年11月28日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股份登记函（股转系统函〔2017〕6848号），并于2017年12月11日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定网站（www.neeq.com.cn）披露了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2017-063）。公司该次新增股份于2017年12月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（二）募集资金使用和结余情况

1、公司第一次募集资金使用和结余情况

截至2017年4月25日，公司已使用全部第一次募集资金10,500,000.00元置换了预先投入到“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房“土建工程”的自有资金10,500,000.00元，未变更募集资金用途。

截至2017年12月31日，公司第一次募集资金专户结余资金为10,744.23元均为利息收入。

2、公司第二次募集资金使用和结余情况

截至2017年12月31日，公司已使用第二次募集资金中3,765,322.74元用于补充流动资金，186,002.00元用于生产线建设以及置换已投入自有资金，偿还银行贷款的募集资金尚未使用；此外，公司将该次募集资金中用于补充流动资金的2,060,008.48元用于投资设立子公司，该募集资金用途变更事项已经2018年3月28日召开的公司第一届董事会第二十五次会议追认，并提交公司2017年年度股东大会审议确认。

截至2017年12月31日，公司第二次募集资金专户结余资金为97,581,393.21元，其中92,728.43元为利息收入。

二、募集资金的存放和管理情况

1、第一次股票发行

2016年12月18日，第一届董事会第十一次会通过了《关于设立募集资金专项账户及签订<募集资金三方监管协议>的议案》，公司为第一次股票发行的募集资金设立了募集资金专项账户。

开户行：浙商银行股份有限公司重庆分行

账户名：重庆山外山血液净化技术股份有限公司

账号：6530000010120100276889

2017年1月12日公司与浙商银行股份有限公司重庆分行及西部证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。

按照《关于发布<挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资>的通知》（股转系统公告（2016）63号）的相关要求，公司于2016年12月18日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<重庆山外山血液净化技术股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。公司于2017年1月5日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<重庆山外山血液净化技术股份有限公司募集资金管理制度>的议案》。

公司已于2016年12月20日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定网站（www.neeq.com.cn）披露了《募集资金管理制度》，公告编号（2016-020）。

2、第二次股票发行

2017年9月25日，第一届董事会第二十一一次会通过了《关于设立募集资金专项账户及签订<募集资金三方监管协议>的议案》，公司为该次股票发行的募集资金设立了募集资金专项账户

开户行：浙商银行股份有限公司重庆分行

账户名：重庆山外山血液净化技术股份有限公司

账号：6530000010120100368739

2017年11月1日公司与浙商银行股份有限公司重庆分行、西部证券股份有限公司共同签署了《募集资金三方监管协议》。

上述两次股票发行及募集资金使用符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定。公司不存在取得全国中小企业股份转让系统股票发行备案登记函之前使

用募集资金的情形；不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情形；不存在将募集资金直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易的情形；不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形；不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用等情形。

三、募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

1、第一次募集资金实际使用情况如下：

单位：元

募集资金总额		10,500,000.00	2017年度使用募集资金总额	10,500,000.00
变更用途的募集资金总额		-	截至2017年末未使用募集资金总额	0.00
变更用途的募集资金总额比例		-		
实际使用情况	募集资金计划投资总额	2017年度实际使用金额	截至2017年末累计使用金额	计划使用情况是否发生重大变化
“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房“土建工程”	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	否
合计	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00	-

2、第二次募集资金实际使用情况如下：

单位：元

募集资金总额		103,499,998.00	2017年度使用募集资金总额	6,011,333.22
变更用途的募集资金总额 (截至2017年12月31日未经股东大会审议数据)		2,060,008.48	截至2017年末未使用募集资金总额	97,488,664.78
变更用途的募集资金总额比例		1.99%		
实际使用情况	募集资金计划投资总额	2017年度实际使用金额	截至2017年末累计使用金额	计划使用情况是否发生重大变化
补充流动资金	44,999,998.00	3,765,322.74	3,765,322.74	2018年3月28日公司第一届董事会第二十五次

				会议追认截至董事会召开募集资金原用于补充流动资金中的5,920,010.48元变更用途为投资设立子公司，并提请2017年年度股东大会审议。
偿还银行贷款	22,000,000.00	0.00	0.00	否
生产线建设以及置换已投入自有资金	36,500,000.00	186,002.00	186,002.00	否
投资设立子公司	-	2,060,008.48	2,060,008.48	截至2017年12月31日，公司已使用2,060,008.48元投资设立子公司，已于第一届董事会第二十五次会议追认审议通过并提请2017年年度股东大会审议。
合计	103,499,998.00	6,011,333.22	6,011,333.22	-

注：①经2017年12月24日公司召开第一届董事会第二十二次会议和第一届监事会第七次会议审议，并提交2018年1月11日召开2018年第一次临时股东大会审议同意，公司以募集资金置换预先投入的用于建设透析器生产线和浓缩物生产线的自有资金16,919,536.00元。2017年12月26日公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定网站（www.neeq.com.cn）披露了《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的公告》（公告编号：2017-071）。置换的相关工作已于2018年1月实施完成。②截至2017年12月31日，公司已使用第二次募集资金中“生产线建设以及置换已投入自有资金”的186,002.00元用于浓缩物生产线的建设，不属于上述置换的16,919,536.00元。

截至2017年12月31日，公司第二次募集资金中用于补充流动资金的具体使用情况如下：

序号	使用内容	金额（元）
1	采购货款	1,706,091.42
2	装修费用	597,002.00
3	透析中心日常经营（房租、保证金、物业费等）	396,665.89

4	5000 型临床试验服务费	124,215.00
5	运输费用	15,640.70
6	发行费用	424,015.00
7	其他经营费用（标牌制作费、会费、展位费、水电费等）	501,692.73
	合计	3,765,322.74

（二）募集资金投资项目出现异常情况的说明

截至2017年12月31日，公司募集资金投资项目未出现异常情况。

四、变更用途的募集资金具体使用情况

2018年3月28日第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于追认变更募集资金用途的议案》，同意将第二次募集资金中5,920,010.48元的资金用途由补充流动资金变更为投资设立子公司。该议案尚需2017年年度股东大会审议。

截至2017年12月31日，公司第二次募集资金中用于投资设立子公司的资金使用情况（用于补足子公司认缴资本）如下：

投资子公司名称	累计使用募集资金总额	子公司累计已使用金额	具体用途
德莱福（重庆）医疗器械有限公司 （详见公司2016-024号公告）	400,002.48	396,000.00	支付2017.9-12房租
筠连康达血液透析中心有限公司 （详见公司2017-058号公告）	40,000.00	0.00	尚未使用
忠县山外山血液透析中心有限公司 （详见公司2016-011号公告）	150,000.00	52,500.00	污水处理
		21,250.00	付设计费
		22,050.00	预付消毒机货款
		7,000.00	支付公司资产评估费
		8,000.00	工程进度款
		25,830.00	货款
		13,370.00	预付监护仪货款
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司 （详见公司2017-018号公告）	100,000.00	31,957.20	付38套治疗带货款
		50,000.00	工程款
		8,000.00	日常经营费用
重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司 （详见公司2017-055号公告）	1,370,000.00	410,357.00	购买设备
		6,000.00	日常经营费用
		305,400.00	装修费

		475.00	税金及附加
		420,000.00	发放工资
合计	2,060,002.48	1,778,189.20	

注：①2017年公司实际使用投资设立子公司的募集资金为2,060,008.48元，其中6.00元为银行手续费。②截至2018年3月28日，用于投资设立子公司的剩余资金已全部使用，分别投资筠连康达血液透析中心有限公司2,960,000.00元；投资重庆涪陵山外山康美血液透析中心有限公司300,000.00元；投资重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司100,000.00元；投资重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司200,000.00元，投资忠县山外山血液透析中心有限公司300,000.00元；另有2.00元为银行手续费。

五、募集资金使用及相关信息披露中存在的问题

公司因对流动资金范围理解不准确，导致在使用第二次募集资金中的补充流动资金时，用于了投资设立子公司，造成公司募集资金用途发生变更且未经董事会、股东大会审议同意。2018年3月28日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于追认变更募集资金用途的议案》，该议案尚需2017年年度股东大会审议。

除上述情况外，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》以及中国证监会相关法律法规或规定的要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整的履行了相关信息披露工作，募集资金的使用及披露不存在重大问题。同时，公司两次股票发行的募集资金信息及使用情况已根据《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等规则要求进行了相应核查并披露。

六、主办券商主要核查工作

本主办券商对山外山募集资金使用情况进行了现场核查，获取了山外山2017半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告，查阅了公司募集资金使用的有关凭证，取得了银行出具的相关账户对账单，查阅了公司及有关中介机构出具的相关报告，对公司高管进行了访谈等。

七、主办券商对公司募集资金使用合规情况的核查意见

经核查，主办券商认为：截至本核查报告出具之日，公司2017年度募集资金使用符合《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》和《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》

等规定，并切实地履行了募集资金的信息披露工作。

因公司对流动资金范围理解不准确，而未及时履行变更募集资金用途的审批程序及披露工作，公司召开第一届董事会第二十五次会议对该变更事项进行了追认，尚待公司召开2017年年度股东大会审议同意。除上述一项程序性瑕疵外，公司2017年的两次股票发行均不存在未取得全国中小企业股份转让系统股票发行备案登记函就使用募集资金的情形；不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情形；不存在将募集资金直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等交易的情形；不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形；不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用等的情形。

西部证券股份有限公司作为山外山的主办券商，在今后的持续督导工作中将继续加强与公司的沟通，并进一步及时了解公司募集资金的使用情况，避免公司再次发生程序性瑕疵。

（以下无正文）

（本页无正文，为《西部证券股份有限公司关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司 2017 年度募集资金存放和使用情况的现场核查报告》之盖章页）

西部证券股份有限公司

2018 年 3 月 30 日