

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

2025 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[2026]15472-3 号

目 录

2025 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明——1

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——2



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2025年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2025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2026年4月28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《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》（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2025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：



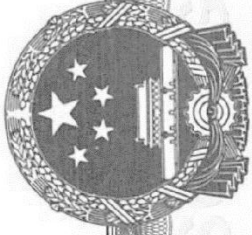
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用资金发生额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆德瑞商业管理合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.36		0.36			经营性往来
	重庆圆外商业管理合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.36		0.36			经营性往来
	重庆德普商业管理合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.36		0.36			经营性往来
	重庆天天生物技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,754.78	77.88		4,639.76	2,192.90	暂未归还往来款	非经营性往来
	德荣福(重庆)医疗器械有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,722.62	1.33	40.83	951.47	3,813.31	暂未归还往来款	非经营性往来
	重庆康美佳血液透析有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1.14			1.14	暂未归还往来款	非经营性往来
	重庆山外山康美血液透析中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1.14			1.14	暂未归还往来款	非经营性往来
	重庆铜梁山外山康美血液透析中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100.00	0.38		100.00	0.38	暂未归还往来款	非经营性往来
	重庆秀山山外山康美血液透析中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	450.00	0.76		450.00	0.76	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				12,027.40	83.11	40.83	6,142.31	6,009.63		

法定代表人:  
 主管会计工作负责人:  
 会计机构负责人:  





营业执照

(副本) (15-15)

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 天职国际会计师事务所（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

出资额 12500 万元

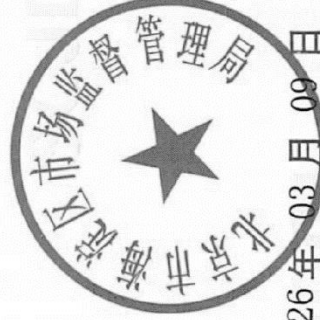
成立日期 2012 年 03 月 05 日

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

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；应用软件开发；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

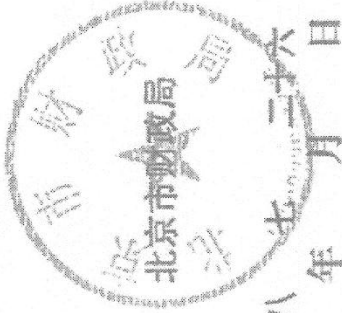


2026 年 03 月 09 日

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

11010150

京财会许可[2011]0105号

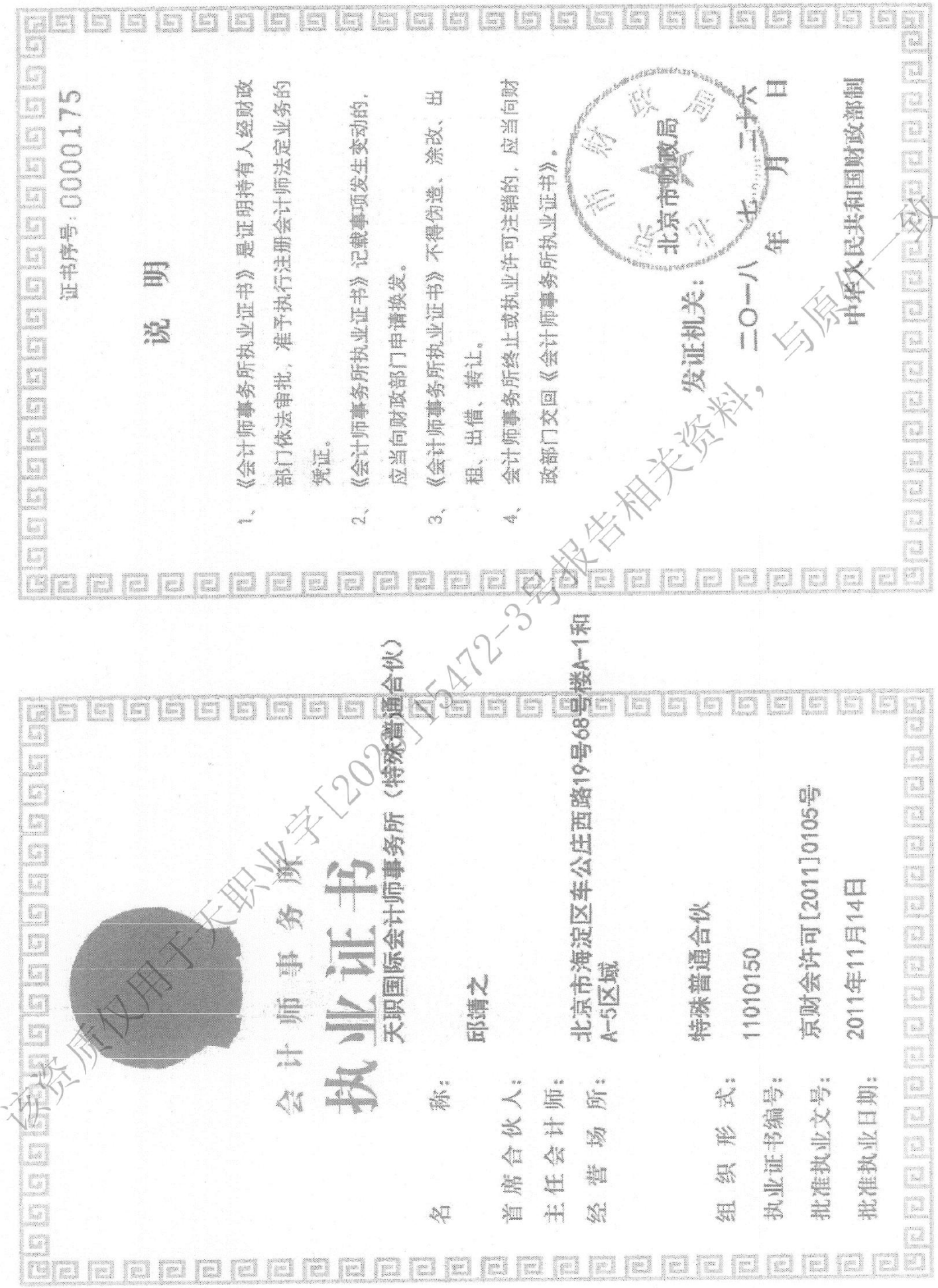
2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:





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

2019.11.22
 湖南省注册会计师协会
 年度检验合格
 合格专用章
 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 续发

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
 y / m / d

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
 y / m / d

与原件一致

该资质仅用于 鄂发[2015]154号



姓名 姜冠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1993-12-30
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 81000019931230003X
Identity card No.



与原件一致

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 月 日
/y /m /d

										占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市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(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆德瑞商业管理合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	0.36	-	0.36	-		经营性往来
	重庆圆外圆商业管理合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	0.36	-	0.36	-		经营性往来
	重庆德祥商业管理合伙企业(有限合伙)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	0.36	-	0.36	-		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆天外天生物技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,754.78	77.88	-	4,639.76	2,192.90	暂未归还往来款	非经营性往来
	德莱福(重庆)医疗器械有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,722.62	1.33	40.83	951.47	3,813.31	暂未归还往来款	非经营性往来
	重庆康美佳血液透析有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1.14	-	-	1.14	暂未归还往来款	非经营性往来

	重庆山外山康美血液透析中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1.14	-	-	1.14	暂未归还往来款	非经营性往来
	重庆铜梁山外山康美血液透析中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	100.00	0.38	-	100.00	0.38	暂未归还往来款	非经营性往来
	重庆秀山山外山康美血液透析中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	450.00	0.76	-	450.00	0.76	暂未归还往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	12,027.40	83.71	40.83	6,142.31	6,009.63	/	/

注：本表总计数尾差系其按照万元单位四舍五入后形成。