

关于山东步长制药股份有限公司
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：山东步长制药股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0530-5299167



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于山东步长制药股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2023CDAA3F0019

山东步长制药股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了山东步长制药股份有限公司(以下简称山东步长制药公司)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022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财务报表附注,并于2023年4月27日出具了XYZH/2023CDAA3B0005号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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),以及上海证券交易所相关披露的要求,山东步长制药公司编制了本专项说明所附的山东步长制药公司2022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、合法性及完整性是山东步长制药公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山东步长制药公司2022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。

除对山东步长制药公司2022年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计山东步长制药公司2022年度财务报表时山东步长制药公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解山东步长制药公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东步长制药公司 2022 年度报告披露之目的使用，未经本事务所
书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:

崔德

中国注册会计师:

张军

二〇二三年四月二十七日



附表 2

关于山东步长制药股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山东长涛房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		-13,652,085.75		-	-13,652,085.75	房地产开发	经营性往来
	贵州名帅酒业销售有限公司	控股股东、实际	其他反映占用		-20,180,954.50		-19,706,558.50	-474,396.00	购买商品	经营性往来

	控制人的 附属企业	实质科 目								
菏泽高新区家 美物业服务有 限公司	控 股 股 东、实际 控制人的 附属企业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目		-2,071,361.86			-2,069,747.53	-1,614.33	物业管理	经营性往来
咸阳长涛咨询 服务有限公司	控 股 股 东、实际 控制人的 附属企业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目		-96,120.00			-96,120.00		物业管理	经营性往来
陕西长涛物业 管理有限公司	控 股 股 东、实际 控制人的 附属企业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目		-2,456,065.60			-2,450,605.60	-5,460.00	物业管理	经营性往来
陕西昱升印务 有限公司	控 股 股 东、实际 控制人的 附属企业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目	-18,597,155.62	-97,751,242.69			-101,870,315.36	-14,478,082.95	购买商品	经营性往来
西安新丝路茶 业有限公司	控 股 股 东、实际 控制人的 附属企业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目		-220,258.00			-220,258.00		购买商品	经营性往来
延边长白山宝 石国际温泉会 议服务有限公司	控 股 股 东、实际 控制人的 附属企业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目		-52,335.00			-52,335.00		会议服务	经营性往来
长涛摩尔庄园 (北京)进出 口贸易有限公 司	控 股 股 东、实际 控制人的 附属企业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目		-2,078,047.40			-2,078,047.40		购买商品	经营性往来

	银川脑心同治互联网医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反占用实质科目		-609,133.96			-600,983.96	-8,150.00	接受劳务	经营性往来
	西安步长中医心脑病医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反占用实质科目		-78,800.00			-78,800.00		接受劳务	经营性往来
	贵州洞酿洞藏酒业销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反占用实质科目		-182,538.00			-182,538.00		购买商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京程瑞科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	255,586,782.82	22,650,000.00	722,958.90			278,959,741.72	资金拆借	非经营性往来
	丹红(香港)科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	199,650,000.00					199,650,000.00	资金拆借	非经营性往来
	辽宁奥达制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	47,000,000.00					47,000,000.00	资金拆借	非经营性往来
	梅河口步长制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	126,131,552.05					126,131,552.05	资金拆借	非经营性往来
	宁波步长生命科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,100,000.00		8,561.09		3,108,561.09		资金拆借	非经营性往来
	邳崧天银制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-73,536,372.29	73,542,177.41			5,805.12		资金拆借及零星往来	非经营性往来
	山东步长神州	子公司及	其他应	-10,867,042.43	18,814,455.76				7,947,413.33	资金拆借	非经营性往来

	制药有限公司	其控制的法人	收款							及零星往来	
	山东步长医药销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-474,873,885.91	717,117,733.31		361,668,379.36	-119,424,531.96		资金拆借及零星往来	非经营性往来
	山东丹红制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,154,436.14	393,393,855.64		574,763,094.31	-119,214,802.53		资金拆借及零星往来	非经营性往来
	山东康爱制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	80,613,663.62	8,208,041.53		927,935.27	87,893,769.88		资金拆借及零星往来	非经营性往来
	陕西步长高新制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-10,000,000.00	10,627,264.99		627,264.99			资金拆借及零星往来	非经营性往来
	陕西步长制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	98,020,079.18			5,108,211.01	92,911,868.17		资金拆借及零星往来	非经营性往来
	上海合璞医疗科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,443,106,487.43		56,534,607.66	760,000,000.00	739,641,095.09		资金拆借	非经营性往来
	神州科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,700,000.00				13,700,000.00		资金拆借	非经营性往来
	四川泸州步长生物制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	423,903,596.05	93,929,354.84	15,120,188.28	145,618,548.84	387,334,590.33		资金拆借	非经营性往来
	通化天实制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	178,046,190.75		6,748,339.35	385,651.59	184,408,878.51		资金拆借及零星往来	非经营性往来
	西藏鸿发医药科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-6,029,967.30				-6,029,967.30		零星往来	非经营性往来

	公司	法人								
	西藏瑞祥医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-6,759,276.31	215,831.52			-6,543,444.79	零星往来	非经营性往来
	杨凌步长制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	529,640,000.00				529,640,000.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江华派生物医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	561,796,439.71	108,535,800.00	37,105,382.18	12,000,000.00	695,437,621.89	资金拆借	非经营性往来
	步长涛医云健康科技（杭州）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,609,828.53	713,545.80		25,924,157.78	-21,600,783.45	资金拆借	非经营性往来
	北京步长新药研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	307,225.22	134,370.32		587,933.93	-146,338.39	零星往来	非经营性往来
	步长健康产业(浙江)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		195,000.00			195,000.00	资金拆借	非经营性往来
	陕西步长制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反占用科目	893,697,849.29			364,402,806.39	529,295,042.90	利润分配	非经营性往来
	山东步长神州制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反占用科目	97,082,146.89				97,082,146.89	利润分配	非经营性往来
	山东丹红制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反占用科目	163,432,290.41			163,432,290.41		利润分配	非经营性往来

	重庆市医济堂生物制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目	1,510,347.83				1,510,347.83	利润分配	非经营性往来
	通化天实制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目		42,389,388.37			42,389,388.37	利润分配	非经营性往来
	北京步长新药研发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目		1,993,223.65			1,993,223.65	利润分配	非经营性往来
	保定天浩制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目		183,671,119.65		183,671,119.65		利润分配	非经营性往来
	北京安和康医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目		306,278.62		306,278.62		利润分配	非经营性往来
	辽宁奥达制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目		24,946,413.17		24,946,413.17		利润分配	非经营性往来
	邛崃天银制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目		33,968,520.05		33,968,520.05		利润分配	非经营性往来
	通化谷红制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反用科目 其映实质目		587,823,938.56		587,823,938.56		利润分配	非经营性往来

			目 其 他 反 映 占 用 实 质 科 目							
	山东步长医药 销售有限公司	子 公 司 及 其 控 制 的 法 人			28,067,089.71		28,067,089.71		利润分配	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业	吉林四长制药 有限公司	上 市 公 司 联 营 企 业	应 收 账 款		70,878.59		70,878.59		销售商品	经营性往来
其他关联方及 其附属企业	北京普恩光德 生物科技开发 有限公司	上 市 公 司 联 营 企 业	其 他 反 映 占 用 实 质 科 目	135,450.00	-64,524.94		-5,478.19	76,403.25	购买商品	经营性往来
其他关联方及 其附属企业	广州七乐康现 代医药物流有 限公司	其 他 关 联 方 及 其 附 属 企 业	应 收 账 款		1,943,953.02		1,943,953.02		购买商品	经营性往来
总计	/	/	/	4,581,560,666.06	2,213,764,766.82	116,240,037.46	3,149,947,043.93	3,761,618,426.41	/	/



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描市场主体身份
码, 详细了解多类
登记、备案、许可、
监管信息, 体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾宝荣, 李曦英, 覃小青

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。(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 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14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
国家企业信用信息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：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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》。



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder in the transferred firm

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs

转出协会名称
Name of the transferor institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transferee institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

12

注意：
一、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
二、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会
书面报告，登报声明作废后，办理补办手续。
三、注册会计师停止执业或变更业务时，应将本证
书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
书面报告，登报声明作废后，办理补办手续。
五、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
书面报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When possessing this certificate, the holder shall be exclusively used for his own purposes.
2. This certificate shall be exclusively used for his own purposes.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reporting and announcement of the new holder.
5. This certificate shall be exclusively used for his own purposes.

姓名: 崔鹏
Full name: 崔鹏

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1974-2-19
Date of birth: 1974-2-19

工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
Working unit: 岳华会计师事务所四川分所

身份证号码: 510226740219199
Identity card No.: 510226740219199

姓名: 崔鹏
证号: 510100040108
Name: 崔鹏
No. of Certificate: 510100040108

发证日期: 2000年06月01日
Date of issuance: 2000 06 01

四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 510100040108
No. of Certificate: 510100040108

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015-3-31

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

注册会计师协会
CPA

年检专用章
Annual Renewal Seal

2015年12月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
S. A. IN CHINA

中国注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

岳华会计师事务所(普通合伙)
Yuehua Accounting Firm (General Partnership)



姓名 徐年贵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1993-06-27
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit
身份证号码 510521199306271437
Identity card No.



姓名:徐年贵
证书编号:110101360132

证书编号:
No. of Certificate 110101360132

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 06 月 28 日
y m d



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

