

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 2024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/2025CDAA9B0009

山东步长制药股份有限公司

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)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024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2025年4月25日出具了XYZH/2025CDAA9B0012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2024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、准确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2024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2024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2024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 2024 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）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二五年四月二十五日



附表 2

关于山东步长制药股份有限公司

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：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
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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	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 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	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	231,575.00		231,575.00	-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、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-24,000.00	1,840,050.00		1,840,050.00	-24,000.00	购买商品	经营性往来

			目							
菏泽高新区家美物业服务服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	230.76	1,066,731.14		1,066,630.09	331.81	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	-848,448.00	2,750,976.91		1,998,648.91	-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	-667,485.98	3,143,528.89		2,498,354.91	-22,312.00	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	-30,282,577.16	86,297,002.71		83,997,794.11	-27,983,368.56	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		1,357,927.00		1,357,927.00		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		125,560.00		125,560.00		会议服务	经营性往来	
琪景(重庆)中药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		3,000,000.00		3,465,976.00	-465,976.00	购买商品	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		750,412.00		750,412.00		购买商品	经营性往来	

	西安步长 中医心脑血管 医院有限 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		82,080.14		82,080.14		接受劳 务	经营 性往 来
	陕西国际 商贸学院	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他反 映占用 实质科 目		25,726,077.75		25,726,077.75		接受劳 务	经营 性往 来
	宁波国帅 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 映占用 实质科 目		22,938,689.50		22,981,839.34	-43,149.84	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	298,959,741.72	8,000,000.00		306,959,741.72		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	621,969.64		621,969.64	47,000,000.00	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	-38,587,424.00	63,570,777.91		57,412,914.28	-32,429,560.37	资金拆 借及零 星往来	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	其他应 收款	455,543.56	903.40		185,456,701.30	-185,000,254.34	资金拆 借及零 星往来	非经 营性往 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	-153,131,783.78	1,372,953,768.64		1,275,029,711.13	-55,207,726.27	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	-793,445,966.13	234,892,588.72		350,584,247.83	-909,137,625.24	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	93,935,588.86	3,000,000.00			96,935,588.86	资金拆 借及零 星往来	非经 营性往 来
	陕西步长	子公司及其	其他应		383,725.61		383,725.61		资金拆	非经

高新制药有限公司	控制的法人	收款							借及零星往来	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	92,497,157.79	6,556,810.80		4,865,556.59	94,188,412.00	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	875,791,863.48	403,666,965.01	38,158,826.17	265,669,258.23	1,051,948,396.43	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	533,604,861.37	308,158,705.87	29,024,527.90		870,788,095.14	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	136,365,707.52	490,756.44	6,160,853.32	7,329,797.29	135,687,519.99	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	
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		6,387,927.66		6,387,927.66		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	666,160,000.00	134,001,832.00		31,831,832.00	768,330,000.00	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	965,165,356.83	382,795,799.01	67,892,130.87	146,310,838.81	1,269,542,447.90	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		253,526.62		253,526.62		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	59,520.00		254,520.00		资金拆借	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	其他应收款		123,650,748.70		138,650,748.70	-15,000,000.00	资金拆借	非经营性往来
北京步长健康咨询有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		800,000.00		800,000.00		零星往来	非经营性往来
济南步长晟源医疗器械有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,634.08		3,634.08		零星往来	非经营性往来
山东步长启航医药销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		67,896,374.96		95,308,483.13	-27,412,108.17	资金拆借及零星往来	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	其他应收款		5,099,550.00		5,099,550.00	-	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	其他反映占用实质科目	697,514,254.61	627,623,011.79		380,000,000.00	945,137,266.40	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	其他反映占用实质科目	97,082,146.89				97,082,146.89	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	其他反映占用实质科目	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	其他反映占用实质科目	42,582,393.83				42,582,393.83	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	其他反映占用实质科目	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	其他反映占用实质科目		156,362,514.05		156,362,514.05		利润分配	非经营性往来
	吉林天成制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		502,795,471.55		502,795,471.55		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	其他反映占用实质科目		21,562,647.71		21,562,647.71		利润分配	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	其他反映占用实质科目		50,581,445.47		50,581,445.47		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	其他反映占用实质科目	295,680,364.14	21,387,778.78		36,350,000.00	280,718,142.92	利润分配	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	其他反映占用实质科目		2,061,142.78		2,061,142.78		利润分配	非经营性往来
	步长(北京)物业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		2,059,407.19		2,059,407.19		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	400,400.00	259,844.00		660,244.00		销售商品	经营性往来
	吉林四长制药有限公司	上市公司联营企业	其他反映占用实质科目	-195,000.00	213,200.00		18,200.00		购买商品	经营性往来
	北京普恩	上市公司联	其他反	76,403.25				76,403.25	购买商	经营性

	光德生物 科技开发 有限公司	营企业	映占用 实质科 目						品	往来
	苏州盛涛 医疗投资 合伙企业 (有限合伙)	其他关联方 及其附属企 业	其他反 映占用 实质科 目		2,100,160.22		2,100,160.22		利润分 配	非经营 性往来
总计	/	/	/	4,029,485,815.29	4,659,563,119.65	141,236,338.26	4,187,912,033.79	4,642,373,239.41	/	/



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
了解更多登记、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 李晓英、刘蔚学、谭小青

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 60000 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



2025年 01月 24日

登记机关

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

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》。



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: 北京市朝阳区朝阳门北大街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



中华人民共和国财政部制

SP 办 / 1000

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015-3-31

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

2007年12月31日

姓名: 魏腾
Sex: 男
出生日期: 1974-2-19
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码: 510226740219199

四川省注册会计师协会
Sichuan Provincial Institute of Certified Public Accountants

证书编号: 510100040108
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
发证日期: 2000年06月01日

NOTE:

一、注册会计师行业业务发生变更的，应向本证书颁发机关申请变更注册。如有变更，应在本证书有效期内，向本证书颁发机关申请变更注册。

二、本证书有效期满前，应按规定办理续期注册。

三、本证书有效期满后，未按规定办理续期注册者，其证书自动失效。

四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

五、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

六、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

七、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

八、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

九、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

十、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所
Yuehua CPAs

2015年7月12日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

岳华会计师事务所
Yuehua CPAs

2015年7月12日

四川省注册会计师协会
Sichuan Provincial Institute of Certified Public Accountants

年度检验合格
Annual Renewal Registration

2015-3-31

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

2007年12月31日

姓名: 魏腾
Sex: 男
出生日期: 1974-2-19
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
身份证号码: 510226740219199

四川省注册会计师协会
Sichuan Provincial Institute of Certified Public Accountants

证书编号: 510100040108
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
发证日期: 2000年06月01日

NOTE:

一、注册会计师行业业务发生变更的，应向本证书颁发机关申请变更注册。如有变更，应在本证书有效期内，向本证书颁发机关申请变更注册。

二、本证书有效期满前，应按规定办理续期注册。

三、本证书有效期满后，未按规定办理续期注册者，其证书自动失效。

四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

五、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

六、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

七、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

八、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

九、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

十、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废后，方可补办。

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所
Yuehua CPAs

2015年7月12日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

岳华会计师事务所
Yuehua CPAs

2015年7月12日



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



姓名:徐年费
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

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

