

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 2025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/2026CDAA3B0076

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)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月27日出具了XYZH/2026CDAA3B0082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2025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2025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2025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2025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 2025 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

二〇二六年四月二十七日



附表 2

关于山东步长制药股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
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	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	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	207,900.00		207,900.00	-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	122,472.00		122,472.00	-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		331.81	977,673.71		977,332.14	673.38	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	2,323,203.20		2,355,387.20	-128,304.00	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		-22,312.00	3,578,061.60		3,578,061.60	-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		-27,983,368.56	97,818,619.90		97,322,205.50	-27,486,954.16	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			706,564.00		706,564.00		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			25,150.00		25,150.00		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		-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			1,564,023.00		1,564,023.00		购买商品	经营性往来
西安步长中医心脑血管病医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目			53,626.77		53,626.77		接受劳务	经营性往来

			目							
	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		1,523,688.66		1,523,688.66		购销商品	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	-43,149.84	14,651,066.00		14,607,916.16		购买商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	1,505,587.40		31,505,587.40	17,000,000.00	资金拆借	非经营性往来
	邳崂天银制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-32,429,560.37	34,436,728.49		7,168.12	2,000,000.00	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	-185,000,254.34	65,005,153.24		50,110,669.37	-170,105,770.47	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	-55,207,726.27	949,573,670.17		719,564,376.38	174,801,567.52	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	-909,137,625.24	258,814,522.48		597,445,636.55	-1,247,768,739.31	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	96,935,588.86	6,005,688.30		14,093.71	102,927,183.45	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		400,847.20		400,847.20		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	94,188,412.00	4,859,965.87		6,160,870.11	92,887,507.76	资金拆借及零星往来	非经营性往来
	上海合璞医	子公司及其	其他应	1,051,948,396.43	323,268,579.00		31,514,628.18	1,343,702,347.25	资金拆	非经营

	疗科技有限公司	控制的法人	收款						借	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	870,788,095.14	172,282,355.63	39,113,061.82	6,287.95	1,082,177,224.64	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	135,687,519.99	446,562.09	5,899,299.44	56,081,506.09	85,951,875.43	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	12,029,967.30		6,000,000.00		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		6,340,301.63		6,340,301.63		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	768,330,000.00	44,591,064.00		1,064.00	812,920,000.00	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	1,269,542,447.90	377,350,000.00		101,162,447.90	1,545,730,000.00	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		53,498.84		53,498.84		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		3,196.80		3,196.80		零星往来	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	-15,000,000.00	85,000,273.70		120,036,507.60	-50,036,233.90	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		750,000.00		750,000.00		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		8,026.64		8,026.64		零星往来	非经营性往来
	山东步长启航医药销售	子公司及其控制的法人	其他应收款	-27,412,108.17	32,617,859.69		5,205,751.52		资金拆借及零星往来	非经营性往来

	有限公司								星往来	
	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		5,593,240.00		5,593,240.00		资金拆借及零星往来	非经营性往来
	西安步长启航药房有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20,000.00		20,000.00		零星往来	非经营性往来
	山东步长药妆生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		8,352.80		8,352.80		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	945,137,266.40	300,000,000.00		220,000,000.00	1,025,137,266.40	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		1,413,901.56		1,413,901.56		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		148,224,320.93		148,224,320.93		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		26,240,117.96		26,240,117.96		利润分配	非经营性往来

			目							
	邛崃天银制药有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		40,035,370.07		40,035,370.07		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	280,718,142.92			25,500,000.00	255,218,142.92	利润分配	非经营性往来
	步长（北京）商业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		973,367.64		973,367.64		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	其他反映占用实质科目		1,348,355.21		1,348,355.21		利润分配	非经营性往来
	吉林步长医药销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		64,194,013.25		64,194,013.25		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		1,128.00		1,128.00		销售商品	经营性往来
	北京普恩光德生物科技有限公司	上市公司联营企业	其他反映占用实质科目	76,403.25				76,403.25	购买商品	经营性往来
总计				4,642,373,239.41	3,086,948,064.73	45,012,361.26	2,602,318,960.44	5,172,014,704.96		



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份证
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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英、侯朝学、曹小青

经营范围

许可项目：会计师事务所业务；代理记账。
一般项目：经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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

2026年01月01日



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。
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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



发证机关: 北京市财政局
二〇一一年七月五日
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 to be transferred from

事务所
CPAs

转出单位盖章
Stamp of the transferor/institute of CPAs

2013年7月5日
2013.7.5

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transferee/institute of CPAs

2013年7月12日
2013.7.12

备注：
一、注册会计师执业公告（第311号）的委托方出示本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
二、本证书须用于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师执业公告（第311号）的委托方出示本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会申报作废旧证，并办理补发手续。

注意事项
NOTES

当证书遗失、损毁或发生其他情况时，应立即向主管注册会计师协会申报作废旧证，并办理补发手续。
This certificate shall be exclusively used for the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. If the holder loses the CPA, shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure for cancellation and announcement of withdrawal in the newspaper.

2013.11.21
2013.11.21
2013.11.21

姓名
Full Name 梅鹏

性别
Sex 男

出生日期
Date of Birth 1974-2-19

工作单位
Working unit 岳华会计师事务所四川分所

身份证号码
Identity Card No. 510226740219199

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

证书编号
No. of Certificate 510100040108

批准日期
Date of Issuance 2000年06月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2015-3-31

本证书检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

注册会计师
CPA

年检专用章
Annual Renewal Seal

2017年12月31日

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

证书编号
No. of Certificate 510100040108

批准日期
Date of Issuance 2000年06月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration 2015-3-31

本证书检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

注册会计师
CPA

年检专用章
Annual Renewal Seal

2017年12月31日



姓名 徐年费
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:徐年费
证书编号:110101360132

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:
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

