

东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码:100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 关于东阿阿胶股份有限公司

### 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告

毕马威华振专字第 2601031 号

东阿阿胶股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了东阿阿胶股份有限公司（以下简称“东阿阿胶公司”）2025 年度的财务报表，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相关财务报表附注，并于 2026 年 3 月 18 日签发了无保留意见的审计报告。

在对上述财务报表实施审计的基础上，我们对后附的东阿阿胶公司 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（以下简称“汇总表”）执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险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）的要求以及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的要求，东阿阿胶公司编制了汇总表。设计、执行和维护与编制和列报汇总表相关的内部控制、如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是东阿阿胶公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对汇总表发表鉴证意见。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对我们是否注意到任何事项使我们相信汇总表所载财务信息与我们审计财务报表时东阿阿胶公司提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表实施审计的基础上，我们对汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的程序。

根据我们所执行的程序，我们没有注意到任何事项使我们相信汇总表所载信息与我们审计东阿阿胶公司 2025 年度财务报表时东阿阿胶公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

第 1 页，共 2 页



关于东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告 (续)

毕马威华振专字第 2601031 号

本专项报告仅供东阿阿胶公司为 2025 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

徐未然



徐未然

中国 北京

李应

李应



2026 年 3 月 18 日

附件：东阿阿胶股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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
控股股东、实际控制人及其附属企业	华润东阿阿胶有限公司	母公司	其他应收款	-	3.93	-	3.93	-	代垫工资及社保	非经营性占用

东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位：万元

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 联关系	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 (经 营性往来、非 经营性往来)
上市公司的 子公司及其 附属企业	西丰道地中药材有限公司	全资子公司	其他应收款	57,168.48	3,393.81	-	5,284.38	55,277.91	资金拆借	非经营性往来
	山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	5,464.38	900.78	-	485.41	5,879.75	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,263.52	60.08	-	87.82	5,235.78	资金拆借	非经营性往来
	华润东阿阿胶春天（铁岭）药业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,772.23	873.82	-	27.87	2,618.18	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古天龙食品有限公司	全资子公司	其他应收款	2,011.24	336.55	-	-	2,347.79	资金拆借	非经营性往来
	东阿阿胶（和田）阿胶有限公司	全资子公司	其他应收款	-	507.56	-	-	507.56	资金拆借	非经营性往来
	东阿阿胶阜新科技开发有限公司	控股子公司	其他应收款	48.35	286.70	-	275.92	59.13	资金拆借	非经营性往来
	东阿阿胶金篮服务有限公司深圳驴肉火锅店	全资子公司	其他应收款	6.79	19.97	-	19.97	6.79	资金拆借、 代垫社保	非经营性往来
	东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司	控股子公司	其他应收款	118.25	856.34	-	974.59	-	资金拆借、 代垫社保	非经营性往来
	双辽天龙牧业科技有限公司 (已注销)	全资子公司	其他应收款	15.00	-	-	15.00	-	代垫款项	非经营性往来
东阿阿胶电子商务（聊城）有限公司	全资子公司	其他应收款	1.63	70.17	-	71.80	-	代垫款项	非经营性往来	

东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	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 (经 营性往来、非 经营性往来)
上市公司的 子公司及其 附属企业	东阿阿胶健康产业科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	12,452.83	-	12,452.83	-	代垫款项	非经营性往来
	山东东阿阿胶控股有限公司	全资子公司	其他应收款	-	8,691.46	-	8,691.46	-	资金拆借、 代垫社保	非经营性往来
	东阿阿胶金篮服务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2,616.74	-	2,616.74	-	资金拆借、 代垫社保	非经营性往来
	东阿阿胶电子商务（北京）有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,547.27	-	1,547.27	-	资金拆借	非经营性往来
	山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,218.62	-	1,218.62	-	资金拆借	非经营性往来
	东阿阿胶医药贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-	742.77	-	742.77	-	资金拆借、 代垫社保	非经营性往来
	东阿阿胶肉苁蓉健康科技（阿拉善）有限公司	全资子公司	其他应收款	-	145.48	-	145.48	-	资金拆借	非经营性往来
	山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司珠海 横琴天龙店	全资子公司	其他应收款	-	8.60	-	8.60	-	资金拆借	非经营性往来
	山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司聊城 古城旗舰店	全资子公司	其他应收款	-	0.14	-	0.14	-	资金拆借	非经营性往来
小计				71,869.87	34,729.69	-	34,666.67	71,932.89		

东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	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 (经 营性往来、非 经营性往来)
其他关联 方及其附 属企业	华润医药商业集团有限公司	同一控股股东	应收账款	763.71	9,863.17	-	8,506.99	2,119.89	销售货物	经营性往来
	华润万家商贸 (深圳) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	598.87	-	-	598.87	销售货物	经营性往来
	华润万家有限公司	同一控股股东	应收账款	403.99	109.17	-	283.31	229.85	销售货物	经营性往来
	华润山东医药有限公司	同一控股股东	应收账款	138.00	787.47	-	762.19	163.28	销售货物	经营性往来
	华润科伦医药 (四川) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	4,344.71	-	4,236.66	108.05	销售货物	经营性往来
	华润普仁鸿 (北京) 医药有限公司	同一控股股东	应收账款	14.82	1,574.41	-	1,485.08	104.15	销售货物	经营性往来
	华润河南医药有限公司	同一控股股东	应收账款	102.51	8,757.54	-	8,772.31	87.74	销售货物	经营性往来
	江苏惠邻商贸有限公司	同一控股股东	应收账款	-	40.38	-	5.08	35.30	销售货物	经营性往来
	华润天津医药有限公司	同一控股股东	应收账款	55.37	434.75	-	461.34	28.78	销售货物	经营性往来
	华润置地 (济南) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	10.82	-	-	10.82	销售货物	经营性往来
	青岛嘉昇润城商业管理有限公司	同一控股股东	应收账款	14.39	-	-	3.99	10.40	销售货物	经营性往来
	润嘉物业管理 (北京) 有限公司	同一控股股东	应收账款	3.02	3.39	-	1.93	4.48	销售货物	经营性往来
	华润医药控股有限公司	同一控股股东	应收账款	0.87	3.45	-	3.45	0.87	销售货物	经营性往来
	华润吉林医药有限公司	同一控股股东	应收账款	0.60	1,645.71	-	1,645.76	0.55	销售货物	经营性往来
	华润燃气产业发展有限公司	同一控股股东	应收账款	75.41	142.96	-	218.06	0.31	销售货物	经营性往来
	华润网络 (深圳) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	6.40	-	6.13	0.27	销售货物	经营性往来
	华润昂德生物药业有限公司	同一控股股东	应收账款	0.51	428.76	-	429.09	0.18	销售货物	经营性往来
	华润守正招标有限公司	同一控股股东	应收账款	-	4.06	-	3.98	0.08	销售货物	经营性往来
	华润辽宁医药有限公司	同一控股股东	应收账款	61.99	1,936.18	-	1,998.17	-	销售货物	经营性往来
	枣庄山亭华润燃气有限公司	同一控股股东	应收账款	1.52	16.08	-	17.60	-	销售货物	经营性往来
	华润江苏医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	14,505.40	-	14,505.40	-	销售货物	经营性往来
	华润立方药业 (安徽) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	9,939.48	-	9,939.48	-	销售货物	经营性往来
	华润湖南医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	8,770.60	-	8,770.60	-	销售货物	经营性往来
	华润湖北医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	4,836.23	-	4,836.23	-	销售货物	经营性往来
华润泰安医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	996.03	-	996.03	-	销售货物	经营性往来	
华润医药商业集团上海医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	766.57	-	766.57	-	销售货物	经营性往来	

东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	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 (经营 性往来、非经营 性往来)
其他关联 方及其附 属企业	华润润采医药 (北京) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	747.33	-	747.33	-	销售货物	经营性往来
	华润河北医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	599.08	-	599.08	-	销售货物	经营性往来
	华润 (大连) 医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	564.51	-	564.51	-	销售货物	经营性往来
	华润山西医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	528.42	-	528.42	-	销售货物	经营性往来
	华润广东医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	356.81	-	356.81	-	销售货物	经营性往来
	华润湖北金马医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	277.06	-	277.06	-	销售货物	经营性往来
	华润国邦 (上海) 医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	263.41	-	263.41	-	销售货物	经营性往来
	华润堂 (深圳) 医药连锁有限公司	同一控股股东	应收账款	-	154.20	-	154.20	-	销售货物	经营性往来
	华润武汉医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	107.60	-	107.60	-	销售货物	经营性往来
	华润医药商业 (陕西) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	85.18	-	85.18	-	销售货物	经营性往来
	华润内蒙古医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	84.16	-	84.16	-	销售货物	经营性往来
	昆药集团医药商业有限公司	同一控股股东	应收账款	-	34.36	-	34.36	-	销售货物	经营性往来
	北京万荣亿康医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	(25.79)	-	(25.79)	-	销售货物	经营性往来
	华润科伦医药 (广元) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	22.01	-	22.01	-	销售货物	经营性往来
	华润齐齐哈尔医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	10.72	-	10.72	-	销售货物	经营性往来
	华润昆明医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	5.81	-	5.81	-	销售货物	经营性往来
	华润生物医药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	2.06	-	2.06	-	销售货物	经营性往来
	浙江华润三九众益制药有限公司	同一控股股东	应收账款	-	2.09	-	2.09	-	销售货物	经营性往来
	华润博雅生物制药集团股份有限公司	同一控股股东	应收账款	-	1.97	-	1.97	-	销售货物	经营性往来
	上海九星印刷包装有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.63	-	0.63	-	销售货物	经营性往来
华润医药 (上海) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.60	-	0.60	-	销售货物	经营性往来	

东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	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 (经 营性往来、非 经营性往来)
其他关联 方及其附 属企业	华润五丰供应链管理 (广东) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.30	-	0.30	-	销售货物	经营性往来
	华润现代服务 (深圳) 有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.14	-	0.14	-	销售货物	经营性往来
	润曜 (北京) 国际医药科技有限 公司	同一控股股东	应收账款	-	0.13	-	0.13	-	销售货物	经营性往来
	吉林华润和善堂人参有限公司	同一控股股东	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	销售货物	经营性往来
	华润深圳湾发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	484.56	-	249.46	235.10	销售货物	经营性往来
	华润万家 (深圳) 发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	98.51	98.51	-	98.51	98.51	租赁费、 能源费	经营性往来
	华润置地 (济南) 有限公司	同一控股股东	其他应收款	21.99	29.55	-	21.99	29.55	租赁费、 能源费	经营性往来
	华润昂德生物药业有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	540.80	-	513.22	27.58	租赁费、 能源费	经营性往来
	青岛嘉昇润城商业管理有限公司	同一控股股东	其他应收款	20.06	66.95	-	66.31	20.70	租赁费、 能源费	经营性往来
	华润河南医药有限公司	同一控股股东	应收票据	40.00	819.59	-	78.80	780.79	销售货物	经营性往来
	华润湖南医药有限公司	同一控股股东	应收票据	-	1,055.24	-	1,055.24	-	销售货物	经营性往来
	润嘉物业管理 (北京) 有限公司	同一控股股东	预付账款	-	28.22	-	-	28.22	采购货物	经营性往来
	华润亳州中药有限公司	同一控股股东	预付账款	0.79	-	-	0.79	-	采购货物	经营性往来
	小计				1,818.06	77,468.87	-	74,562.61	4,724.32	
总计				73,687.93	112,198.56	-	109,229.28	76,657.21		

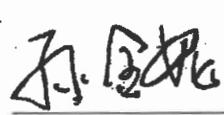
东阿阿胶股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

金额单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利率
珠海华润银行股份有限公司存贷款					
存款：					
珠海华润银行股份有限公司(活期)	101.66	7,236.20	7,300.02	37.84	0.05%
珠海华润银行股份有限公司(定期)	19,100.00	7,386.10	7,186.10	19,300.00	1.50%-3.00%
存款合计	19,201.66	14,622.30	14,486.12	19,337.84	

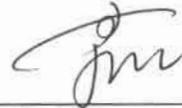
此汇总表已于 2026 年 3 月 18 日获董事会批准。



孙金妮  
法定代表人  
(签名和盖章)



丁红岩  
主管会计工作负责人  
(签名和盖章)



丁红岩  
会计机构负责人  
(签名和盖章)

