

关于古汉医药集团股份有限公司
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核报告
希会审字(2026)0925号

目 录

一、专项审核报告.....	(1-2)
二、附表	(3-4)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2026)0925号

关于古汉医药集团股份有限公司 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核意见

古汉医药集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了古汉医药集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日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3月29日出具了希会审字(2026)0895号无保留意见的审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》的要求，贵公司编制了后附的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”）。

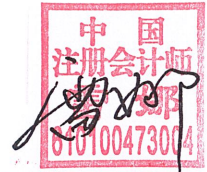
如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施2025年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2025年度财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：古汉医药集团股份公司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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国 西安市

中国注册会计师：



2026年3月29日

附件:

古汉医药集团股份有限公司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

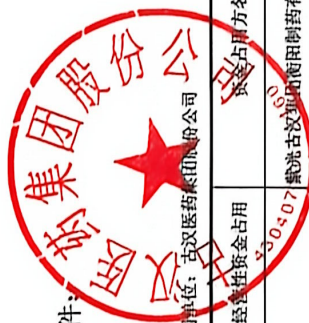


单位: 万元

编制单位: 古汉医药集团股份有限公司	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	0.0710131039	资金占用方名称									
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
		湖南恒昌医药集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4,362.89		4,362.89		销售商品	经营性往来
		湖南恒昌医药集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		25.48		24.97	0.51	采购存货	经营性往来
		天津和治恒昌医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		297.13		297.13		销售商品	经营性往来
		恒昌医药(重庆)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		473.16		473.16		销售商品	经营性往来
		恒昌医药(郑州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		474.56		474.56		销售商品	经营性往来
		湖南行知医药文化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.22		0.22		销售商品	经营性往来
		湖南六合大药房连锁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.28		3.28		销售商品	经营性往来
		湖南恒昌医药集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		2,445.28		911.86	1,533.42	销售商品	经营性往来
		天津和治恒昌医药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		19.58			19.58	销售商品	经营性往来
		恒昌医药(重庆)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		167.16		39.68	127.48	销售商品	经营性往来
		恒昌医药(郑州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收款项融资		63.44			63.44	销售商品	经营性往来
小计						8,332.18		6,587.75	1,744.43		

古汉医药集团股份有限公司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

附件:



编制单位: 古汉医药集团股份有限公司

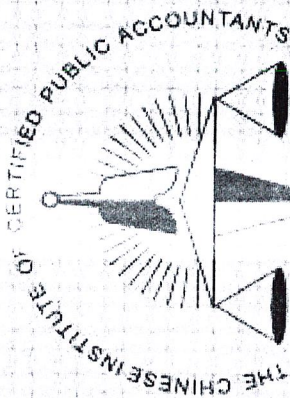
单位: 万元

非经营性资金占用	关联方名称	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
上市公司的子公司及其附属企业	长沙古汉制药有限公司	全资子公司	其他应收款	50,083.75	2,299.96		549.30	51,884.41	往来款	非经营性资金往来
	衡阳古汉文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	172.30				172.30	往来款	非经营性资金往来
	湖南启迪药业营销有限公司	全资子公司	其他应收款	4,225.94	7,592.97		8,000.00	3,818.91	往来款	非经营性资金往来
	湖南古汉堂企业运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款	34.11	2.50			36.61	往来款	非经营性资金往来
	湖南启迪药业科技有限公司	全资子公司	其他应收款		2,243.64			2,243.64	往来款	非经营性资金往来
	衡阳古汉养生科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款		2.32		2.32		往来款	非经营性资金往来
小计				54,516.10	12,141.39		8,551.62	58,105.87		
其他关联方及其附属企业	京津药业(河北)有限公司	子公司的联营企业	应收账款		410.62		384.65	25.97	销售商品、提供劳务	经营性往来
小计					410.62		384.65	25.97		
总计				54,516.10	20,884.18		15,524.02	59,876.27		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



姓名	雷娜
Full name	雷娜
性别	女
Sex	女
出生日期	1981-10-12
Date of birth	1981-10-12
工作单位	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	610632198110121027
Identity card No.	610632198110121027



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.



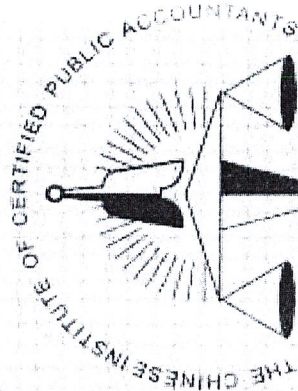
雷娜 610100473004

证书编号: 610100473004
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师



姓名	杜敏
Sex	女
出生日期	1978-03-17
Date of birth	1978-03-17
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330205197803170320
Identity card No.	330205197803170320



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.



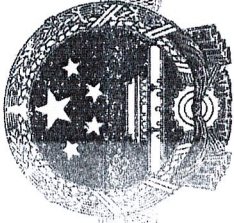
杜敏 330000491919

证书编号: 330000491919
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)₍₁₀₋₁₎

统一社会信用代码

9161013607340169X2



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民 (曹爱民)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围 一般项目：许可经营项目：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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(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)



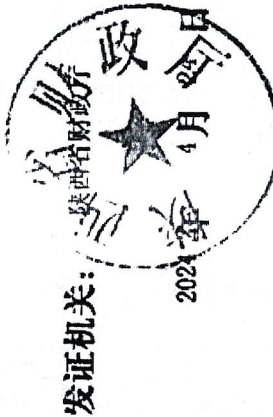
登记机关

2026年03月27日

证书序号: 0020998

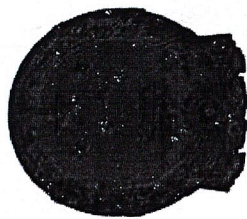
说明

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:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曹爱民

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
鄂大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会(2013)28号

批准执业日期: 2013年6月27日

