

证券代码：300267

证券简称：尔康制药

公告编号：2025-045

湖南尔康制药股份有限公司 关于续聘 2025 年度审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 11 月 27 日召开了第六届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于续聘 2025 年度审计机构的议案》，同意公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，并将相关议案提交公司股东会审议，现将相关事项公告如下：

一、续聘审计机构事项的情况说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计从业资格，具有上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，能够较好满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求。其在担任公司审计机构期间，勤勉尽责，能够遵循《中国注册会计师独立审计准则》等相关规定，坚持独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表审计意见。

为保持审计工作的连续性，公司董事会同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年，自公司股东会审议通过之日起生效。

二、拟续聘审计机构的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙

注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	241 人
上年末人员数量	注册会计师人数		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数		904 人
2024 年业务情况	收入总额	29.69 亿元	
	审计业务收入	25.63 亿元	
	证券业务收入	14.65 亿元	
2024 年上市公司审计情况	客户家数	756 家	
	审计收费总额	7.35 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	578 家	

2、投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健事务所近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健事务所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健事务所	2024 年 3 月 6 日	天健事务所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列	已完结（天健事务所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健

			为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	事务所已按期履行判决)
--	--	--	-------------------	-------------

上述案件已完结，且天健事务所已按期履行终审判决，不会对履职能力产生不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2022年1月1日至2024年12月31日）因执业行为受到行政处罚4次、监督管理措施13次、自律监管措施8次，纪律处分2次，未受到刑事处罚。67名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚12人次、监督管理措施32人次、自律监管措施24人次、纪律处分13人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	贺梦然	熊雅丽	陈素素
何时成为注册会计师	2000年	2022年	2006年
何时开始从事上市公司审计	2002年	2018年	2004年
何时开始在本所执业	2002年	2022年	2006年
何时开始为本公司提供审计服务	2015-2019年	2023年	2024年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	2023年签署5家上市公司2022年报审计报告； 2024年签署6家上市公司2023年报审计报告、复核2家上市公司报告； 2025年签署6家上市公司2024年报审计报告、复核3家上市公司报告。	2025年签署2家上市公司2024年报审计报告。	2023年签署7家上市公司2022年报审计报告、复核5家上市公司报告； 2024年签署6家上市公司2023年报审计报告、复核5家上市公司报告； 2025年签署7家上市公司2024年报审计报告、复核5家上市公司报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人中仅有项目质量控制复核人一人近三年因执业行为受到证监会及其派出机构出具的警示函处罚，

具体情况详见下表。

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	陈素素	2025年1月17日	出具警示函	浙江证监局	对维康药业年度财务报表审计项目中存在的问题出具了警示函监管措施

3、独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

公司董事会提请股东会授权公司管理层根据公司及子公司的具体审计要求和审计范围与天健会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定相关审计费用。

三、续聘审计机构履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的执业情况进行了充分的了解，查阅了该机构及相关人员的资格证照、有关信息和诚信记录等资料，并于2025年11月27日召开第六届董事会第二次审计委员会会议，审议关于续聘2025年度审计机构事项。经认真审阅材料，审计委员会认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券相关业务审计从业资格，能满足公司财务审计工作需求，同意聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2025年度财务报告及内部控制审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于续聘2025年审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。该议案需提交公司股东会审议，并提请股东会授权公司管理层根据公司及子公司的具体审计要求和审计范围与天健会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定相关审计费用。

（三）生效日期

本次《关于续聘2025年度审计机构的议案》尚需提交公司股东会审议，并

自股东会审议通过之日起生效。

四、报备文件

- 1、公司第六届董事会第二次会议决议；
- 2、第六届董事会第二次审计委员会会议纪要。

湖南尔康制药股份有限公司

董 事 会

二〇二五年十一月二十七日