

证券代码：300267

证券简称：尔康制药

公告编号：2023-044

湖南尔康制药股份有限公司

关于续聘 2023 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 2023 年 11 月 24 日召开了第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于续聘 2023 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）为公司 2023 年度审计机构，并提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议，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 2023 年度审计机构，聘期一年，自公司股东大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西溪路128号6楼		
首席合伙人	胡少先	上年末合伙人数量	225人
上年末人员数量	注册会计师人数		2,064人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数		780人
2022年业务情况	收入总额	38.63亿元	
	审计业务收入	35.41亿元	
	证券业务收入	21.15亿元	
2022年上市公司审计情况	客户家数	612家	
	审计收费总额	6.32亿元	
	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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，房地产业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	458	

2、投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金1亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过1亿元，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。近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁人）	被诉（被仲裁人）	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	亚太药业、天健、安信证券	年度报告	部分案件在诉前调解阶段，未统计	二审已判决判例天健无需承担连带赔偿责任。天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	罗顿发展、天健	年度报告	未统计	案件尚未判决，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	东海证券、华仪电气、天健	年度报告	未统计	案件尚未判决，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
伯朗特机器人股份有限公司	天健、天健广东分所	年度报告	未统计	案件尚未判决，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2020年1月1日至2022年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施13次、自律监管措施1次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施31人次、自律监管措施2人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及39人。

（二）项目信息

1、基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	刘利亚	2007年	2007年	2007年	2021年	2021年，签署三家上市公司2020年度审计报告；2022年，签署四家上市公司2021年度审计报告；2023年，签署4家上市公司2022年度审计报告。
签字注册会计师	刘利亚	2007年	2007年	2007年	2021年	2021年，签署三家上市公司2020年度审计报告；2022年，签署四家上市公司2021年度审计报告；2023年，签署4家上市公司2022年度审计报告。
	严芬	2015年	2015年	2015年	2020年	2021年，签署两家上市公司2020年度审计报告；2022年，签署两家上市公司2021年度审计报告；2023年，签署2家上市公司2022年度审计报告。
质量控制复核人	孙敏	2003年	2001年	2003年	2019年	2021年，签署三家上市公司2020年度审计报告以及复核三家上市公司2020年度审计报告；2022年，签署三家上市公司的2021年度审计报告以及复核两家上市公司2021年度审计报告；2023年，签署5家上市公司的2022年度审计报告以及复核3家上市公司2022年度审计报告。

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近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督

管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

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、项目质量控制复核人等不存在可能影响《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

4、审计收费

公司董事会提请股东大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、有关信息和诚信纪录等资料，并于2023年11月24日召开第五届董事会审计委员会第六次会议，审议关于续聘2023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2023年度审计机构，并将该事项提交公司第五届董事会第七次会议审议。

（二）独立董事事前认可意见及独立意见

公司独立董事对本次续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）事项进行了审核并发表了事前认可意见和独立意见。

事前认可意见：独立董事认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券相关业务审计执业资格，具有多家上市公司审计的经验，为公司出具的各期审计报告客观、公正地反映了公司各期的财务状况和经营成果，同意将《关于续聘2023年度审计机构的议案》提交董事会审议。

独立意见：独立董事认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券相关业务审计执业资格，为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。鉴于该所具备较好的服务意识、职业操守和履职能力，为保证公司

审计工作的顺利进行，我们同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，该议案需提交公司股东大会审议。

（三）董事会、监事会审议情况

公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于续聘2023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2023年度审计机构，聘期一年。公司股东大会审议通过后，授权公司经营管理层根据实际情况确认2023年审计费用。

公司第五届监事会第六次会议审议通过《关于续聘2023年审计机构的议案》，监事会认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务从业资格，具有上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，在往年担任公司审计机构期间，遵循《中国注册会计师独立审计准则》等相关规定，勤勉尽责，坚持独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表了审计意见，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。

（四）生效日期

本次《关于续聘2023年度审计机构的议案》尚需提交公司2023年第一次临时股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

四、报备文件

- 1、公司第五届董事会第七次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第六次会议决议；
- 3、第五届董事会审计委员会第六次会议决议；
- 4、独立董事关于相关事项的事前认可意见；
- 5、独立董事关于相关事项的独立意见。

湖南尔康制药股份有限公司

董 事 会

二〇二三年十一月二十四日