

证券代码：300267

证券简称：尔康制药

公告编号：2024-023

湖南尔康制药股份有限公司 关于续聘 2024 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 2024 年 11 月 28 日召开了第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于续聘 2024 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 2024 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 2024 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、监事会同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构，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灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末人员数量	注册会计师人数		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数		836 人
2023 年业务情况	收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司审计情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 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，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	541 家	

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。天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3、诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 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 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 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	签字注册会计师	项目质量复核人员
------	------------------	---------	----------

姓名	刘利亚	熊雅丽	陈素素
何时成为注册会计师	2007	2022	2006
何时开始从事上市公司审计	2007	2018	2004
何时开始在本所执业	2007	2022	2006
何时开始为本公司提供审计服务	2021	2023	2024
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	2022年签署5家上市公司2021年报审计报告、复核4家上市公司报告；2023年签署4家上市公司2022年报审计报告、复核4家上市公司报告；2024年签署5家上市公司2023年报审计报告、复核4家上市公司报告。	无	2022年签署7家上市公司2021年报审计报告、复核4家上市公司报告；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。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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、有关信息和诚信记录等资料，并于2024年11月27日召开第五届董事会审计委员会第十一次会议，审议关于续聘2024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 2024 年度财务报告及内部控制审计机构，并将该事项提交公司第五届董事会第十二次会议审议。

（二）董事会、监事会审议情况

公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于续聘 2024 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 2024 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大会审议，并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。

公司第五届监事会第十一次会议审议通过《关于续聘 2024 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 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》还需提交公司 2024 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十二次会议决议；
- 2、公司第五届监事会第十一次会议决议；
- 3、第五届董事会审计委员会第十一次会议决议。

湖南尔康制药股份有限公司

董 事 会

二〇二四年十一月二十八日