

证券代码：300267

证券简称：尔康制药

公告编号：2026-027

湖南尔康制药股份有限公司 关于拟续聘会计师事务所的公告

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。

特别提示：

- 1、续聘事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、本次续聘会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定。

湖南尔康制药股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年10月28日召开了第六届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于续聘2026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2026年度财务报告及内部控制审计机构。本事项尚需提交公司股东会审议通过。现将相关事项公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

拟聘任会计师事务所的名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

拟聘任事务所成立日期：2011年7月18日

拟聘任事务所组织形式：特殊普通合伙

拟聘任事务所注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

拟聘任事务所首席合伙人：钟建国

截至2025年12月31日，天健事务所合伙人数量为250人、注册会计师人数为2,363人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为954人。

最近一年经审计的收入总额为 29.88 亿元，经审计的审计业务收入为 26.01 亿元，经审计的证券业务收入为 15.47 亿元。

2025 年度上市公司审计客户家数 757 家，主要行业涉及制造业，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，审计收费 7.09 亿元，本公司同行业上市公司审计客户家数 581 家。

2、投资者保护能力

天健事务所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 2025 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为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	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

天健事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 20 次、自律监管措施 20 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。134 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 20 人次、监督管理措施

69 人次、自律监管措施 60 人次、纪律处分 25 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	尹志彬
何时成为注册会计师	2000 年	2022 年	2007 年
何时开始从事上市公司审计	2002 年	2018 年	2009 年
何时开始在本所执业	2002 年	2022 年	2009 年
何时开始为本公司提供审计服务	2015 年	2023 年	2025 年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	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；2026 年签署 8 家上市公司 2025 年报审计报告、复核 5 家上市公司报告。	2025 年签署 2 家上市公司 2024 年报审计报告；2026 年签署 2 家上市公司 2025 年报审计报告。	2024 年签署 5 家上市公司 2023 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、复核 5 家上市公司报告；2026 年签署 2 家上市公司 2025 年报审计报告、复核 5 家上市公司报告。

2、诚信记录

项目合伙人贺梦然、签字注册会计师熊雅丽、项目质量控制复核人尹志彬近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

3、独立性

天健事务所项目合伙人贺梦然、签字注册会计师熊雅丽和项目质量控制复核人尹志彬，均不存在违反《中国注册会计师执业道德守则》对独立性要求的情形。

4、审计收费

2026 年度财务报告审计费用为 230 万元，内部控制审计费用为 20 万元，定价原则主要基于公司的业务规模、所处行业和会计处理的复杂程度等多方面因素，并根据审计人员配备情况和投入的工作量以及会计师事务所的收费标准确定。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

公司第六届董事会第六次会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过《关于续聘 2026 年度审计机构的议案》，同意续聘天健事务所为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

（二）审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对天健事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，认为其具有较为丰富的上市公司审计工作经验，具备为公司提供审计服务的专业能力和资质，能够满足公司 2026 年度审计需要，同意聘请天健事务所为 2026 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。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

三、备查文件

- 1、公司第六届董事会第六次会议决议；
- 2、第六届董事会第八次审计委员会会议纪要。

特此公告！

湖南尔康制药股份有限公司

董 事 会

二〇二六年十月二十八日