

证券代码：000566

证券简称：海南海药

公告编号：2024-024

**海南海药股份有限公司**  
**董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估**  
**及履行监督职责情况报告**

本公司董事会及全体董事保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

**一、2023 年年审会计师事务所基本情况**

**（一）会计师事务所基本情况**

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）成立于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。已取得会计师事务所执业证书（证书编号：42010005）。

截至 2023 年末中审众环拥有合伙人数量 216 人，首席合伙人为石文先先生。截至 2023 年末中审众环拥有注册会计师数量 1,244 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 716 人。中审众环 2023 年经审计总收入 215,466.65 万元，其中，审计业务收入 185,127.83 万元、证券业务收入 56,747.98 万元。2023 年度上市公司年报审计客户共计 201 家，审计收费 26,115.39 万元。主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

2023年10月27日，公司召开第十一届董事会第四次会议审议了《关于拟变更会计师事务所的议案》，并经2023年11月15日召开的公司2023年第四次临时股东大会审议通过。公司独立董事对上述议案发表了同意意见。

## 二、2023年年审会计师事务所履职情况

中审众环会计师事务所按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司2023年年报工作安排，对公司2023年度财务报告及2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司内部控制、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告或说明。经审计，中审众环会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中审众环会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，中审众环会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司经营层进行了沟通。

## 三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会会议事规则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对中审众环的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年10月24日，第十一届董事会审计委员会会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务审计和内部控制审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）2024年1月12日，公司召开2023年报审前沟通会，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理沟通，会计师事务所就2023年度审计工作的初步预审情况，本次年审审计计划的整体情况，项目组主要人员

及时间节点，年报审计范围、重点审计领域、内控重点审计领域、审计关注事项等内容进行介绍。审计委员会成员听取了中审众环工作方案重点就商誉减值、债务偿还、非经常性损益情况、公司内部控制的有效性等方面予以关注。

（三）2024年4月17日，公司召开的第十一届董事会审计委员会审计机构与审计委员会2023年报事项沟通会，就重点关注事项和年报审计情况进行沟通。

（四）2024年4月29日，公司召开的第十一届审计委员会关于2023年年报审核及相关事项的会议，审计委员会审议通过了《关于2023年年度报告全文及摘要的议案》、《关于2023年度财务决算报告的议案》及《公司2023年度内部控制自我评价报告》等，并同意提交公司董事会审议。

#### 四、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计委员会认为中审众环在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，按时完成了公司2023年年报审计相关工作。

特此公告

海南海药股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月三十日