

证券代码：000566

证券简称：海南海药

公告编号：2025-028

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 2024 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 2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 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。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。截至 2024 年末，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人 216 人，注册会计师 1304 人。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 12 月 2 日，公司召开第十一届董事会第十九次会议审议了《关于续聘会计师事务所的议案》，并经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。审计委员会对上述议案发表了同意意见。

二、2024 年年审会计师事务所履职情况

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 2024 年年报工作安排，中审众环会计师事务所对公司 2024年度财务报告及 2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。2024年11月28日，第十一届董事会审计委员会会议审议通过了《关于续聘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 2024 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）2025年1月13日，公司召开2024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 2024 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、销售和采购领域、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）2025 年 4 月 8 日，公司第十一届董事会审计委员会与年度审计机构召开公司2024年年报事项沟通会，就重点关注事项和年报审计情况进行沟通，会计师就行政监管措施公司整改情况、资产减值情况、非经常性损益情

况、债务偿还事项、内部控制有效性、审计机构执行的审计程序等重点审计事项进行汇报沟通。

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2024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

二〇二五年四月十二日