

惠达卫浴股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

根据《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规及《惠达卫浴股份有限公司章程》《董事会审计委员会议事规则》的有关规定，惠达卫浴股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）勤勉尽责，认真履行了审计监督职责，现就审计委员会 2023 年度履职情况做出报告，具体内容如下：

一、审计委员会基本情况

根据《上市公司独立董事管理办法》，公司于 2023 年 10 月 26 日对审计委员会成员进行了调整，调整前审计委员会由独立董事张双才先生、陈东先生，非独立董事王彦伟先生构成；调整后审计委员会由独立董事张双才先生、陈东先生、吕琴女士构成，其中主任委员由具有专业会计资格的张双才先生担任，上述委员的任期与公司第六届董事会任期相同。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2023 年度，公司董事会审计委员会共计召开了 5 次会议。审计委员会委员们均亲自参加了相关会议，充分发挥各自专业特长，对公司聘任外部审计机构、年度内部审计工作、财务报告、关联交易、对外担保以及公司内部控制制度的修订等事项进行了讨论，并对相关议案发表了同意的审核意见。具体情况如下：

届次	召开时间	审议议案	审议结果
2023 年第一次会议	2023 年 2 月 9 日	1. 《关于公司<2022 年度审计工作总结>的议案》 2. 《关于公司<2023 年度审计工作计划>的议案》 3. 《关于公司<2022 年第四季度内部审计工作总结>及<2023 年第一季度内部审计工作计划>的议案》	通过
2023 年第二次会议	2023 年 3 月 15 日	1. 《关于放弃控股子公司部分股权优先受让权暨关联交易的议案》	通过
2023 年第三次会议	2023 年 4 月 14 日	1. 《关于公司董事会审计委员会 2022 年度履职报告的议案》 2. 《关于公司 2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告的议案》 3. 《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》 4. 《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》	通过

		5.《关于公司<2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》 6.《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》 7.《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》 8.《关于为控股子公司提供关联担保的议案》 9.《关于公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》 10.《关于公司 2022 年度财务报告的议案》 11.《关于公司 2022 年度审计报告的议案》 12.《关于计提资产减值准备的议案》 13.《关于 2023 年第一季度报告的议案》 14.《关于公司 2023 年第一季度财务报告的议案》 15.《关于公司<2023 年第一季度审计工作总结>及<2023 年第二季度审计工作计划>的议案》	
2023 年第四次 会议	2023 年 8 月 18 日	1.《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》 2.《关于公司<2023 年第二季度审计工作总结>及<2023 年第三季度审计工作计划>的议案》 3.《关于公司<2023 年半年度财务报告>的议案》	通过
2023 年第五 次会议	2023 年 10 月 20 日	1.《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》 2.《关于计提资产减值准备的议案》 3.《关于公司为工程经销商提供担保额度的议案》 4.《关于公司 2023 年第三季度财务报告的议案》 5.《关于公司<2023 年第三季度审计工作总结>及<2023 年第四季度审计工作计划>的议案》 6.《关于修订<董事会审计委员会议事规则>的议案》 7.《关于修订<关联交易管理制度>的议案》	通过

三、审计委员会 2023 年度主要工作情况

（一）审阅公司 2022 年度财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会充分发挥自身专业水平，认真审议拟提交董事会的 2022 年度财务报告，与独立董事、财务总监以及外部审计机构就公司的财务报告、审计关键事项等进行沟通确认，对公司资产、负债、损益的真实性、合法性进行审计和监督，对财务报表中反映的财务信息进行了客观评价。

审计委员会认为公司财务报告真实、完整、准确，不存在相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，亦不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项。公司财务报告均按照企业会计准则及公司财务制度的相关规定进行编制，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流动状况。

（二）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对公司外部审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）执行 2022 年度审计工作的情况进行了监督和评价，审计委员会认真听取、审阅了天职国际对公司年报审计的人员安排、审计范围、时间安排、审计策略以及重点关注领域等事项，积极保障公司年审工作的正常运行。在审计期间，审计委员会与天职国际就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通，在了解相关情况后及时解决问题，并督促其在约定时限内提交审计报告。在审计委员会的督促和沟通下，2022 年度审计工作顺利开展。

审计委员会认为天职国际在 2022 年度审计期间勤勉尽责，具备独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了各项审计工作，实事求是地发表审计意见，切实履行了审计机构的责任与义务。工作期间，天职国际能够与公司独立董事、审计委员会及公司管理层保持沟通，保证了审计工作的顺利开展，从专业角度维护了公司的整体利益及股东的合法权益。

天职国际具备执行证券、期货相关业务资格和从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，在同行业中具有较强的竞争优势和良好的执业信誉，从业人员作风严谨，工作扎实。在为公司提供审计服务过程中，该事务所表现出了良好的职业操守和执业水平，且与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响公司事务上的独立性。因此，审计委员会同意继续聘请天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构及内部控制审计机构。

（三）指导内部审计工作

2023 年，审计委员会重点关注内部审计工作的规范性和有效性，认真听取公司内部审计相关工作汇报，仔细审阅公司内部审计工作计划，督促内部审计部门严格执行审计计划。同时，审计委员会持续关注内部审计工作进展，并对内部审计工作提出指导性意见，确保公司内部审计工作落到实处。经审核，未发现内部审计工作存在重大或重要缺陷。

（四）评价公司内部控制的的有效性

报告期内，公司积极推进公司内部控制制度建设，根据《上市公司独立董事管理办法》等新规的相关要求，及时对《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会议事规则》等 12 项公司内部控制制度进行了修订，内控制度合理性及有效性进一步加强。

审计委员会认为，公司现行内部控制制度内容涵盖公司治理、人力资源管理、财务及预算管理、公司业务管理等方面，贯穿于公司生产经营管理活动的各个层

面和各个环节，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会一层”“关键少数”职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。2023 年公司未发现重大内部缺陷。

（五）对公司关联交易事项的审核

在日常关联交易方面，审计委员会对公司 2023 年度日常生产经营过程中发生的关联交易的必要性、客观性以及交易价格是否公允、合理，是否损害公司及股东利益等方面进行了审核。审计委员会认为公司 2023 年度日常关联交易符合公平、公正、公开的原则，未发现通过日常关联交易转移利益的情形。

在其他关联交易方面，审计委员会就为控股子公司提供关联担保事项、放弃控股子公司部分股权优先受让权构成的关联交易事项进行认真审阅并发表同意意见。审计委员会认为，公司为控股子公司惠达住工向银行申请不超过 1.5 亿元综合授信额度提供连带责任担保，有利于满足惠达住工的发展和生产经营需要；公司放弃控股子公司部分股权的优先受让权，对公司本期及未来的财务状况、经营成果不会产生不利影响。

综上，审计委员会认为公司 2023 年度关联交易事项不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

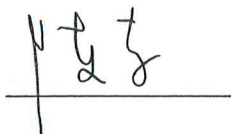
四、总体评价

2023 年度，审计委员会依据相关法律法规及公司制度的规定，充分运用专业知识，在监督外部审计机构工作、指导公司内部审计工作等方面较好地履行了审计监督职责，为公司董事会科学决策提供了依据。

2024 年，公司审计委员会将继续遵循独立、客观、公正的职业准则，充分发挥审计委员会的作用，切实有效地监督、指导公司的审计工作，积极维护公司与全体股东的共同利益，持续促进公司稳健经营、规范运作。

（本页以下无正文）

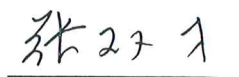
(本页无正文，为《惠达卫浴股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度履职报告》的签字页)



陈东



吕琴



张双才

2024年4月25日

（本页无正文，为《惠达卫浴股份有限公司董事会审计委员会 2023 年度履
职报告》的签字页）

吕琴

陈东

吕琴

张双才

2024年4月25日