

惠达卫浴股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所

履行监督职责情况的报告

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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规和《惠达卫浴股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《惠达卫浴股份有限公司董事会审计委员会议事规则》（以下简称“《董事会审计委员会议事规则》”）的要求，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”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况汇报如下：

一、2023 年度审计会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国PCAOB注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止2022年12月31日，天职国际合伙人85人，注册会计师1061人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师347人。

天职国际2022年度经审计的收入总额31.22亿元，审计业务收入25.18亿元，证券业务收入12.03亿元。2022年度上市公司审计客户248家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审

计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 152 家。

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 8 次，涉及人员 24 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2023 年 4 月 20 日，公司第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十六次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》。2023 年 5 月 11 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了上述议案，同意续聘天职国际为公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年。

二、2023 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，天职国际对公司 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，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况及 2023 年度营业收入扣除情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，天职国际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、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

经审计，天职国际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》等相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。天职国际出具了标准无保留意见的审计报告。

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）审计委员会对天职国际的独立性、专业资质、业务能力、投资者保护能力、诚信状况、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独立性、资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

(二) 2023年4月14日, 审计委员会2023年第三次会议审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》, 审计委员会认为天职国际在2022年度为公司提供审计服务过程中, 表现了良好的职业操守和执业水平, 且具备执行证券、期货相关业务资格, 具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力, 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, 满足公司审计工作的要求, 具备投资者保护能力。同意聘任天职国际为公司2023年度审计机构并提交董事会审议。

(三) 2023年11月13日, 审计委员会与负责公司审计项目的负责人及注册会计师进行了审前沟通, 认真听取、审阅了天职国际对公司年度审计的人员安排、审计范围、独立性、重要时间节点以及重点审计事项等事项, 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, 并督促其在约定时间内提交审计报告。

(四) 2024年1月26日, 年审会计师通过视频会议形式与审计委员会召开沟通会议。年审会计师向审计委员会汇报了公司2023年年度审计预审情况并对业绩预告的财务数据核算进行了解释说明。

(五) 2024年4月23日, 公司召开第六届董事会2024年第二次审计委员会, 会议听取了天职国际关于公司2023年度财务报表审计和内部控制审计的情况汇报, 审议通过公司2023年年度报告、财务报表、内部控制评价报告等议案并同意提交公司董事会审议。

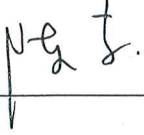
四、总体评价

审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定, 充分发挥专门委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年度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天职国际在公司年度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, 按时完成了公司2023年度审计相关工作, 审计行为规范有序, 出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

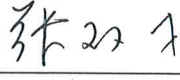
(本页以下无正文)

(本页无正文,为《惠达卫浴股份有限公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告》的签字页)



陈东

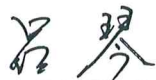
吕琴



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对会计师事务所履行监督职责情况的报告》的签字页)



陈东

吕琴

张双才

2024年4月25日