

关于惠达卫浴股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：惠达卫浴股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0551-66100660

惠达卫浴股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用
情况的专项说明
天职业字[2024]25203-3号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

此专项说明审计报告是否由具有执业资格的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：京24518M292



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]25203-3号

惠达卫浴股份有限公司全体股东：

我们审计了惠达卫浴股份有限公司（以下简称“惠达卫浴”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月25日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和证券交易所相关文件要求，惠达卫浴编制了后附的2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是惠达卫浴管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，惠达卫浴汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解惠达卫浴2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日



人及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广西新高盛薄型建陶有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,847.20	2,300.00	235.87	1,300.00	9,083.07	借款	非经营性往来
	惠达住宅工业设备（唐山）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	34.22			34.22		借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	7,881.42	2,300.00	235.87	1,334.22	9,083.07	/	/

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和

A-2号楼会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(V)
特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

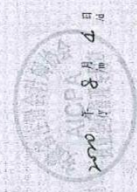
批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Full name: 文冬梅
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1977-11-15
工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码 Identity card No.: 340104197711151528



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验日期: 2022年07月
年检通过日期: 2022年07月

年度凭证

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
文冬梅
与原件核对一致
(V)

证书编号: 340100030032
安徽注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验日期: 2023年09月
年检通过日期: 2023年09月

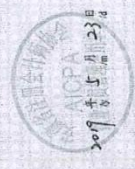
年度凭证

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
文冬梅
与原件核对一致
(V)

证书编号: 340100030032
安徽注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 340100030032
安徽注册会计师协会
批准注册日期: 2007-06-14
发证日期: 2019年5月23日



姓名: 代敏
 Full name: 代敏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1990-07-27
 Date of birth: 1990-07-27
 工作单位: 天职国际会计师事务所
 Working unit: (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码: 342901199007273818
 Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500142
 No. of Certificate:
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 2018-03-21
 Date of Issuance:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检承诺
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 年检(V)
 2022年08月
 代敏
 会籍编号: 2022-08月
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

2022年08月

2023年09月



中国注册会计师协会

姓名 Full name 朱旭东

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1995-07-11

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所

身份证号码 Identity card No. 341227199507110032



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原核对一致 (V)

证书编号: 110101501299
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023-02-16 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d