

惠达卫浴股份有限公司

董事会审计委员会 2024 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 2024 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

公司于 2024 年 6 月 18 日完成董事会换届工作；换届前公司第六届董事会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，换届后公司第七届董事会审计委员会由独立董事韩慧博先生、梁清华女士、吕琴女士构成，其中主任委员由具有专业会计资格的韩慧博先生担任。董事会审计委员会的成员资格和构成均符合有关法律法规的规定。

二、董事会审计委员会会议召开情况

2024 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、计提资产减值准备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
第六届审计委员会 2024 年第一次会议	2024 年 1 月 26 日	1. 《关于公司<2023 年度审计工作总结>的议案》 2. 《关于公司<2024 年度审计工作计划>的议案》 3. 《关于公司<2023 年第四季度内部审计工作总结>及<2024 年第一季度内部审计工作计划>的议案》	通过
第六届审计委员会 2024 年第二次会议	2024 年 4 月 23 日	1. 《关于公司 2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算报告的议案》 2. 《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》 3. 《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》 4. 《关于公司 2023 年度内部控制审计报告的议案》 5. 《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》 6. 《关于计提资产减值准备的议案》 7. 《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》	通过

		8.《关于公司 2023 年度财务报告及审计报告的议案》 9.《关于公司<2024 年第一季度审计工作总结>及<2024 年第二季度审计工作计划>的议案》 10.《关于公司 2024 年第一季度财务报告的议案》 11.《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》 12.《会计师事务所履职情况评估报告》 13.《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》	
第六届审计委员会 2024 年第三次会议	2024 年 6 月 13 日	1.《关于聘任公司财务总监的议案》	通过
第七届审计委员会 2024 年第一次会议	2024 年 8 月 21 日	1.《关于公司 2024 年半年度报告及其摘要的议案》 2.《关于公司<2024 年第二季度审计工作总结>及<2024 年第三季度审计工作计划>的议案》 3.《关于公司<2024 年半年度财务报告>的议案》	通过
第七届审计委员会 2024 年第二次会议	2024 年 10 月 18 日	1.《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》 2.《关于公司<2024 年第三季度审计工作总结>及<2024 年第四季度审计工作计划>的议案》 3.《关于公司<2024 年第三季度财务报告>的议案》	通过

三、审计委员会 2024 年度主要工作情况

（一）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 2023 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，2023 年度审计工作顺利开展。

审计委员会认为天职国际在 2023 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 2024 年度财务报表审计机构及内部控制审计机构。

（二）指导内部审计工作

2024 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。

（三）审阅公司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 2023 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。

（四）评价公司内部控制的有效性

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、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《对外担保管理制度》《内部审计制度》等 10 项公司内部控制制度进行了修订，新制定了《独立董事专门会议议事规则》和《会计师事务所选聘制度》，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。2024 年公司未发现重大内部缺陷。

（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会与公司管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构保持了持续、良好的沟通，积极协调解决审计过程中出现的问题，提高审计效率，降低审计成本，同时督促外部审计机构勤勉尽责，按计划履行各项审计程序，在公司年度审计工作中发挥了重要的作用。

四、总体评价

2024 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。

2025 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。

特此报告。

惠达卫浴股份有限公司董事会审计委员会
2025 年 4 月 29 日