

惠达卫浴股份有限公司  
内部控制审计报告  
天职业字[2024]25203-1号

---

目 录

内部控制审计报告 ————— 1



惠达卫浴股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了惠达卫浴股份有限公司（以下简称“惠达卫浴”）2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是惠达卫浴董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，惠达卫浴于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



内部控制审计报告（续）

天职业字[2024]25203-1号

[此页无正文]



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:





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份  
码, 了解更多登记、  
备案、许可、  
监管信息, 体验  
更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2023年07月13日

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他审计业务; 税务咨询、税务代理业务; 代理记账; 企业管理咨询、财务咨询、软件和信息技术咨询; 资产评估; 验资、验证; 企业破产清算专项审计; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动, 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

证书序号: 0000175

## 说明

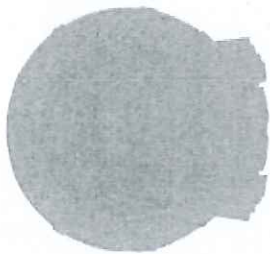
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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:

北京市海淀区丰华南路9号68号楼A-1和A-5区域  
天职国际会计师事务所（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.



6

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.



7



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，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度凭证

文冬梅  
会员编号 340100030032

年度凭证  
2022年07月

2022年07月

8

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.

年度凭证

文冬梅  
会员编号 340100030032

年度凭证  
2023年09月

2023年09月

9



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

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs, 2007-06-14  
发证日期: 2019年5月23日  
Date of issuance



5

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 代敏  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1990-07-27  
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. 342901199007273818

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.

代敏  
会员编号 110101500142  
通过日期 2022年08月

2022年08月

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.

代敏  
会员编号 110101500142  
通过日期 2023年09月

2023年09月



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





姓名	朱旭东
性别	男
出生日期	1995-07-11
工作单位	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	341227199507110032



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

**天职国际会计师事务所 与原与**

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: 2023-03-16 年 月 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d