

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：055166100660

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[2023]25461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
2022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



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[2023]25461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2022年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2022年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月20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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，惠达卫浴编制了后附的2022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2022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。



二〇二三年四月二十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表 2

关于惠达卫浴股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	唐山市丰南区鼎立投资有限	股东	应收账款		0.3		0.3		租赁费	经营性往来

	公司									
										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	其他应收款	3,023.42	5,000.00	209.05	385.27	7,847.20	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	其他应收款	1,490.00		34.22	1,490.00	34.22	借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	4,513.42	5,000.30	243.27	1,875.57	7,881.42	/	/

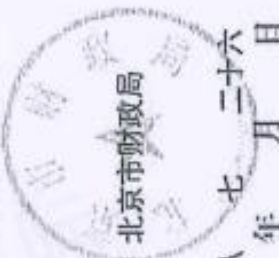




证书序号: 0000175

### 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: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 主任会计师: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 经营场所: 与原件(对一致)  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日



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 安徽恒信会计师事务所(普通合伙) 总所  
身份证号码 Identity card No. 340104197711151528

注册编号 No. of members 340100030032  
所属注册会计师协会 Anhui Institute of Certified Public Accountants 2007-06-14  
发证日期 Date of issue 7 月 8 日

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.

年检凭证

文冬梅

会员编号 340100030032

到期年检时间 2022年07月

年检状态 年检通过

2022年 07月 日

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	代敏
性别	男
出生日期	1990-07-27
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	342901199007272818
执业证书号	

注册号: 110101500142  
 所在会计师事务所  
 安徽天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 成立日期: 2018-05-31

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(v)

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.

年检凭证

代敏  
会员编号 110101500142

年检日期: 2022年08月  
年检结果: 年检通过

2022 年 08 月 日

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.

