

广东顶固集创家居股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]006457 号

大华会计
骑线

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东顶固集创家居股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2021 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	广东顶固集创家居股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]006457 号

广东顶固集创家居股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称顶固集创公司）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 24 日签发了大华审字[2022]008622 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，就顶固集创公司编制的 2021 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是顶固集创公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计顶固集创公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财

务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对顶固集创公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解顶固集创公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广东顶固集创家居股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



刘泽涵

中国注册会计师：



周军

二〇二二年四月二十四日

2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广东固特异家居股份有限公司

单位：元										
非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2021年初占 用资金余额	2021年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2021年度占用 资金的利息 （如有）	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业	无	—	—							—
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控 制人及其附属企业	无	—	—							—
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属 企业	无	—	—							—
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	2021年期初往 来资金余额	2021年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2021年度往来 资金的利息 （如有）	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往 来、非经营性往来）
控股股东、实际控制 人及其附属企业	无	—	—							—
上市公司的子公司及 其附属企业	广州顶固优选信息科技有限 公司	全资子公司	其他应收款	1,000,000.00	190,000.00	—	1,190,000.00	—	资金拆借	非经营性占用
	浙江因特智能家居有限公司	控股子公司	其他应收款		10,000,000.00	211,053.35	5,321,824.00	4,889,229.35	资金拆借及利息	非经营性占用
其他关联方及其附属 企业	广东集尚家居有限公司	联营企业	应收账款		1,053,167.43			1,053,167.43	销售商品	经营性往来
	深圳市敦固科技有限公司	联营企业	应收账款		5,231,840.00		545,529.60	4,686,310.40	销售商品	经营性往来
总计	—	—	—	1,000,000.00	16,475,007.43	211,053.35	7,057,353.60	10,628,707.18		—



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春, 杨雄
经营范围

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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;其他会计、税务咨询、(市场主体的经营活动,不得开展法律、法规禁止和限制类项目的内容)。

此件仅用于业务报告专用,复印无效。



登记机关

2021年12月01日

证书序号: 0000093



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

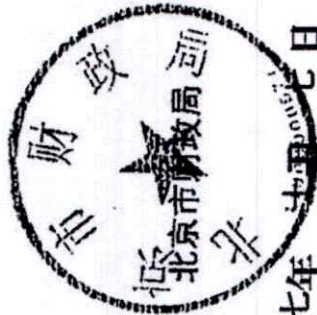
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关:

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制

姓名: 刘泽通
 Full name: 刘泽通
 Sex: 男
 Date of birth: 1988-03-11
 Name of firm: 深圳会计师事务所
 Working unit: 441501150101
 Identity card No.: 441501150101

证书编号: 310000034764
 No. of Certificate: 310000034764

注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Registered Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

有效期至: 2015 年 11 月 04 日
 Validity: 2015 年 11 月 04 日

发证日期: 2015 年 11 月 04 日
 Issuance Date: 2015 年 11 月 04 日

深圳会计师事务所(特殊普通合伙)
 Shenzhen Institute of CPAs (Special General Partnership)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

年
after



刘泽通
310000034764
深圳市注册会计师协会

深圳会计师事务所
 Shenzhen Institute of CPAs
 2016 年 11 月 04 日
 Stamp of the transferee-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳会计师事务所
 Shenzhen Institute of CPAs
 2016 年 11 月 04 日
 Stamp of the transferee-in Institute of CPAs



姓 名 周军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-11-24
Date of birth
工作单位 中大远会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 429702198811243518
Identity card No.



周军

110002040300

深圳市注册会计师协会

110002040300

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020 06 05
年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中大远会计师事务所
CPAs
周军
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年6月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年6月21日
/y /m /d