



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[2023]002959 号

大华会计师
骑缝

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可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。
报告编码：京232XK07L35



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 2022 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 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	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[2023]002959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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月25日签发了大华审字[2023]001962号标准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（2023年2月修订）》的规定，就顶固集创公司编制的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”）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 2022 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 2022 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 2022 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 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘泽涵



刘泽涵

中国注册会计师：

周军



周军

二〇二三年四月二十五日



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

编制单位：广东顶固集创家居股份有限公司

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	2022年年初占用资金余额	2022年度占用发生金额（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										
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										
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业										
浙江因特智能家居有限公司	控股子公司		其他应收款	4,889,229.35	10,000,000.00	261,313.37	5,070,676.00	10,079,866.72	资金拆借及利息	非经营性占用
佛山市顶固集创门业有限公司	全资子公司		其他应收款		660,467.13		414,775.95	245,691.18	销售设备	经营性往来
广东集尚家居有限公司	联营企业		应收账款	1,053,167.43	307,276.65		1,360,444.08	-	销售商品	经营性往来
深圳字节微动科技有限公司	联营企业		应收账款		684,504.00		145,396.00	539,108.00	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	4,686,310.40	13,213,624.00		8,139,550.40	9,760,384.00	销售商品	经营性往来
总计	—	—	—	10,628,707.18	24,865,871.78	261,313.37	15,130,842.43	20,625,049.90		—





统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 梁睿、杨雄
经营范围

出资额 2880万元
成立日期 2012年02月09日
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；基本建设项目的审计、税务咨询、税务代理业务；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，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年01月09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》。



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



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

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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



姓名: 刘彦涛
 Full name: Liu Yantao
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1988-10-14
 Date of birth: 1988-10-14
 工作单位: 众益会计师事务所
 Working unit: Zhongyi CPAs
 身份证号码: 44150198806144531
 Identity card No.: 44150198806144531



证书编号: 310000034764
 No. of Certificate: 310000034764
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 11 月 04 日
 Date of Issuance: 2015 / 11 / 04

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 has passed inspection and is valid for one year.



刘彦涛的年检二维码

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

众益会计师事务所
 Zhongyi CPAs
 转所(会)成用章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 6 月 20 日
 2016 / 6 / 20

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
 Dahua CPAs
 转入(会)成用章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016 年 6 月 20 日
 2016 / 6 / 20



姓名: Full name
性别: Sex
出生日期: Date of birth
工作单位: Working unit
身份证号码: Identity card No.



110002040300

证书编号:
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2020 年 05 月 21 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.



请至协会网站查询

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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 6 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 6 月 21 日