

关于顾家家居股份有限公司
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：顾家家居股份有限公司
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0571-89722900

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审（2024）4371 号

顾家家居股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了顾家家居股份有限公司（以下简称顾家家居公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的顾家家居公司管理层编制的 2023 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供顾家家居公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为顾家家居公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解顾家家居公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

顾家家居公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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顾家家居公司管理层编制的汇总

表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，顾家家居公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了顾家家居公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

金闻



中国注册会计师：

秦凌志



二〇二四年四月二十六日

附表 2

关于顾家家居股份有限公司

2023 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

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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	杭州天厥物业管理有限公司	大股东控股的全资子公司	预付账款		887.33		874.64	12.69[注]	物业、保洁、装修管理费等	经营性往来
	顾好家家装（北京）有限公司	大股东控股的全资子公司	应收账款	446.25			446.25		货款、技术服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江领尚美家居有限公司	控股子公司	其他应收款	8,589.62	5,000.00	312.99	5,000.00	8,902.61	资金占用	非经营性往来
	杭州顾家艺购电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,212.68	8,000.00		7,500.00	1,712.68	资金占用	非经营性往来
	浙江米檬家居科技有限公司	全资子公司	其他应收款	25.06				25.06	资金占用	非经营性往来
	顾家家居黄冈有限公司	全资子公司	其他应收款	81,577.04			24,954.30	56,622.74	资金占用	非经营性往来
	杭州顾家定制家居有限公司	控股子公司	其他应收款	25,795.77	32,610.00	755.95	38,853.54	20,308.18	资金占用	非经营性往来
	浙江库佳家居销售有限公司	全资子公司	其他应收款	6,337.41			6,337.41		资金占用	非经营性往来
	顾家家居河北有限公司	全资子公司	其他应收款	1,147.58			1,147.58		资金占用	非经营性往来
	嘉兴云居投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.35			0.35		资金占用	非经营性往来
	嘉兴云曼投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.35			0.35		资金占用	非经营性往来

嘉兴云冠投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.10			0.10		资金占用	非经营性往来
嘉兴云冕投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.10			0.10		资金占用	非经营性往来
庄盛（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	22,788.24			22,788.24		资金占用	非经营性往来
浙江锴创科技有限公司	全资子公司	其他应收款		5,505.32			5,505.32	资金占用	非经营性往来
顾家家居重庆有限公司	全资子公司	其他应收款	8,665.18			1,112.96	7,552.22	资金占用	非经营性往来
顾家家居（曲水）有限公司	全资子公司	其他应收款	53,789.38			53,789.38		资金占用	非经营性往来
杭州顾家寝具有限公司	全资子公司	其他应收款	2,220.58			2,220.58		资金占用	非经营性往来
宁波天禧家居有限公司	控股子公司	其他应收款	0.36			0.36		资金占用	非经营性往来
适达（香港）进出口有限公司	全资子公司	其他应收款	3.01			3.01		资金占用	非经营性往来
班尔奇（上海）家居科技有限公司	控股子公司	其他应收款		4,200.00	44.89		4,244.89	资金占用	非经营性往来
重庆库卡家居有限公司	全资子公司	其他应收款		150.00			150.00	资金占用	非经营性往来
重庆库佳智能家居有限公司	全资子公司	其他应收款		692.21			692.21	资金占用	非经营性往来
顾家（香港）贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		12,194.48	426.68	12,621.16		资金占用	非经营性往来
曲水库卡功能家具销售有限公司	全资子公司	其他应收款	1,704.80			1,704.80		应收股利	非经营性往来
顾家家居（曲水）有限公司	全资子公司	其他应收款		50,600.00			50,600.00	应收股利	非经营性往来
顾家家居（宁波）有限公司	全资子公司	其他应收款		56,000.00			56,000.00	应收股利	非经营性往来
浙江顾家梅林家居有限公司	控股子公司	其他应收款		14,800.00			14,800.00	应收股利	非经营性往来
顾家智能家居嘉兴有限公司	全资子公司	其他应收款		8,900.00			8,900.00	应收股利	非经营性往来
顾家家居河北有限公司	全资子公司	其他应收		7,200.00			7,200.00	应收股利	非经营性往

			款							来
	顾家家居黄冈有限公司	全资子公司	其他应收款		4,600.00			4,600.00	应收股利	非经营性往来
总计	/	/	/	214,303.86	211,339.34	1,540.51	179,355.11	247,828.60	/	/

[注] 公司已于 2024 年 3 月来票核销杭州天厥物业管理有限公司物业费。



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为 顾家家居股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 顾家家居股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王国海

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019803

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：

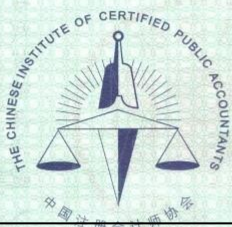


2024年1月14日

中华人民共和国财政部制

仅为 顾家家居股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

76



仅为 顾家家居股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金闻是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 金闻
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1981-07-26
 出生日期 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth Working unit
 工作单位 330102198107260912
 Identity card No. 身份证号码

证书编号: 330000011792
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 03 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d

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 月 日
/y /m /d

1299



仅为 顾家家居股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明秦凌志是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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
renewal.



姓名 秦凌志
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-12-29
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 340323198812290011
Identity card No.

证书编号: 330000015856
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 09 25
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d