

目 录

一、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.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页
三、附件	第 4—8 页
(一) 本所营业执照复印件	第 4 页
(二) 本所会计师事务所执业证书复印件	第 5 页
(三) 本所从事证券服务业务备案工作完备证明材料.....	第 6 页
(四) 本所注册会计师证书复印件	第 7—8 页

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〔2023〕4920号

恒林家居股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了恒林家居股份有限公司（以下简称恒林股份公司）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、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，我们审计了后附的恒林股份公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供恒林股份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恒林股份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。

为了更好地理解恒林股份公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

恒林股份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2月修订）》（上证函〔2023〕519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恒林股份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，恒林股份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 2 月修订）》（上证函〔2023〕519 号）的规定，如实反映了恒林股份公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：恒林家居股份有限公司

单位：人民币万元

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年年初占用资金余额	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
大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	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										经营性往来
小计										经营性往来
上市公司子公司及其附属企业										非经营性往来
委友恒国家居有限公司	上市公司子公司	其他应收款	11.91				11.91		拆借款及代收代付款	非经营性往来
安吉恒宜家具有限公司	上市公司子公司	其他应收款	172.93				0.66	172.27	拆借款及代收代付款	非经营性往来
安吉恒友科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	80.95				3.15	77.80	拆借款及代收代付款	非经营性往来
广德恒林家居有限公司	上市公司子公司	其他应收款	7,982.81		1,903.25		33.24	9,852.81	拆借款及代收代付款	非经营性往来
湖州恒鑫金属制品有限公司	上市公司子公司	其他应收款	5,004.14		1.70		5,001.70	4.14	拆借款及代收代付款	非经营性往来
Nouhaus Inc.	上市公司子公司	其他应收款	30.02					30.02	拆借款	非经营性往来
Riverforest Holdings Inc.	上市公司子公司	其他应收款	9.45		0.58		0.24	9.79	拆借款及代收代付款	非经营性往来
锐德海福(浙江)有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2,765.40		0.56	64.36	1,564.93	1,263.40	拆借款及代收代付款	非经营性往来
MTDE INTERNATIONAL LIMITED	上市公司子公司	其他应收款	3,433.84		9,136.78		4,878.89	7,691.73	拆借款及代收代付款	非经营性往来
安徽信诺家具有限公司	上市公司子公司	其他应收款	3,335.51		2,165.79	146.91	1,821.79	3,826.42	拆借款及代收代付款	非经营性往来
美家投资(香港)有限公司	上市公司子公司	其他应收款	104,110.77		25,405.90	1,149.51	28,266.37	102,399.80	拆借款	非经营性往来
北京恒林家具科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1,000.00					850.00	拆借款	非经营性往来
霍尔果斯市光迅商务咨询管理有限公司	上市公司子公司	其他应收款	857.74		15.00		380.00	492.74	拆借款及代收代付款	非经营性往来
太仓吉盟商业设备有限公司	上市公司子公司	其他应收款	932.77		967.23	70.77	1,010.00	960.77	拆借款	非经营性往来
恒林(杭州)电子商务有限公司	上市公司子公司	其他应收款			1,519.70		20.00	1,529.70	拆借款	非经营性往来
东莞厨博士家居有限公司	上市公司子公司	其他应收款	12,056.53		4,913.47	403.13	10,403.13	7,000.00	拆借款	非经营性往来
海南恒源电子商务有限公司	上市公司子公司	其他应收款	65.00		1.68			66.68	拆借款	非经营性往来
海南恒林科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	300.00		795.00		305.00	790.00	拆借款	非经营性往来
杭州恒林新零售有限公司	上市公司子公司	其他应收款			2,200.00	49.39	45.70	2,203.69	拆借款	非经营性往来
东莞市耀辉高分子材料有限公司	上市公司子公司	其他应收款	205.20			7.12	18.00	194.32	拆借款	非经营性往来
昆山市恒晖家具有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1,812.44		1,085.00	154.27		3,051.71	拆借款及代收代付款	非经营性往来
安吉恒林科技发展有限公司	上市公司子公司	其他应收款			5.00		5.00		拆借款	非经营性往来
东莞阿卡狄亚装饰有限公司	上市公司子公司	其他应收款	80.00				80.00		拆借款	非经营性往来
海南博宿科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	4,000.00				4,000.00		拆借款	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
小计										非经营性往来
总计				143,990.19	54,431.84	2,045.47	57,999.68	142,467.82		-

法定代表人:

王学明



主管会计工作的负责人:

王学明

第3页共8页

会计机构负责人:

王学明





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

仅为恒林家居股份有限公司2022年关联方占用鉴证报告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：胡少先

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日改制

证书序号：0015310

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：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为恒林家居股份有限公司2022年关联方占用鉴证报告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。



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	广东中诚信会计师事务所(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/sjyppg/ba/202011/t20201102_385509.html

仅为恒林家居股份有限公司 2022 年关联方占用鉴证报告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。



仅为恒林家居股份有限公司2022年关联方占用鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 施其林 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 施其林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-08-28
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 330106650828121
Identify card No.



证书编号 330000190342
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 1996 年 07 月 01 日
Date of Issuance

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
/ /



仅为恒林家居股份有限公司2022年关联方占用鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王润是中国注册会计师，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 王润
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-02-18
Date of Birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位
Work Unit
身份证号码 330219198002183028
Identity card No.

证书编号 330000190337
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