

**非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项审核报告**

亚振家居股份有限公司

容诚专字[2020]200Z0059 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

容诚专字[2020]200Z0059 号

关于亚振家居股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

亚振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审计准则审计了亚振家居股份有限公司（以下简称“亚振家居”）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 4 月 24 日出具了容诚审字[2020]200Z0165 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）的要求及参照上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录（2011 年年度报告）第三号》的规定，亚振家居编制了后附的 2019 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”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是亚振家居管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计亚振家居 2019 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对亚振家居实施 2018 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解亚振家居的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为亚振家居年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：亚振家居股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国·北京

中国注册会计师：胡新荣
中国注册会计师：王艳
中国注册会计师：沈涛

中国注册会计师
胡新荣
340100030113

中国注册会计师
王艳
110100323863

中国注册会计师
沈涛

2020 年 4 月 24 日

附告:

亚振家居股份有限公司
2019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: 亚振家居股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	北京亚振家具有限公司	控股子公司	其他应收款	3,899,367.00	13,761,362.36			17,660,729.36	资金往来	非经营性往来
	上海亚振家具有限公司	全资子公司	其他应收款		7,241,594.00		41,594.00	7,200,000.00	资金往来	非经营性往来
	杭州尚亚家居有限公司	全资子公司	其他应收款	2,079,599.72				2,079,599.72	资金往来	非经营性往来
	辽宁亚振家具有限公司	控股子公司	其他应收款	2,058,595.29			232,449.00	1,826,146.29	资金往来	非经营性往来
	上海杰亦诚国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	42,930.00	400.00			43,330.00	资金往来	非经营性往来
	上海海匠企业管理咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	500,000.00	1,530,000.00		2,030,000.00		资金往来	非经营性往来
	上海亚振国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	332,489.59	5,995,438.63		6,327,928.22		资金往来	非经营性往来
				8,912,981.60	28,528,794.99		8,631,971.22	28,809,805.37	资金往来	非经营性往来
	小计				3,700,000.00			3,700,000.00	转让股权	非经营性往来
	徐辉	副总经理	本公司其他应收款						购买家具	经营性往来
关联自然人	徐辉	副总经理	子公司应收账款	59,734.85				59,734.85	购买家具	经营性往来
	吴敏	副总经理徐辉的配偶	本公司应收账款	171,250.05			85,060.58	86,189.47	购买家具	经营性往来
	张文涛	公司前任监事	子公司应收账款	85,040.10			2,919.00	82,121.10	购买家具	经营性往来
	卢斌	实际控制人高伟的弟弟	本公司应收账款	223,316.70			223,316.70		购买家具	经营性往来
小计				539,341.70	3,700,000.00		311,296.28	3,928,045.42		
其他关联方及其附属企业	江苏亚振家居发展有限公司	参股公司	本公司其他应收款		20,062,500.00			20,062,500.00	资金往来	非经营性往来
	广州亚振家居有限公司	公司原子公司	本公司及子公司其他应收款	7,525,877.91	3,500,000.00			11,025,877.91	资金往来	非经营性往来
	广州亚振家居有限公司	公司原子公司	本公司及子公司应收账款	3,133,030.78	656,793.55			2,982,965.07	购买家具	经营性往来
	深圳亚振智能家居科技有限公司	公司原子公司	本公司及子公司其他应收款		5,971,113.90			1,500,000.00	资金往来	非经营性往来
	深圳亚振智能家居科技有限公司	公司原子公司	本公司及子公司应收账款	2,083,199.16	414,768.64		213,200.98	2,284,766.82	购买家具	经营性往来
	太原海博家居有限公司	公司经销商且实际控制人为公司员工	本公司其他应收款	1,292,126.49	1,600,000.00			2,892,126.49	资金往来	非经营性往来
	太原海博家居有限公司	公司经销商且实际控制人为公司员工	本公司及子公司应收账款	1,408,866.97	3,264,934.14		3,042,720.32	1,631,080.79	购买家具	经营性往来
小计				15,443,101.31	35,470,110.23		8,533,894.46	42,379,317.08		
总计				24,895,424.61	67,698,905.22		17,477,161.96	75,117,167.87		

法定代表人: 高伟

主管会计工作的负责人: 赵海燕

会计机构负责人: 陈鲜红



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)
(5-1)



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

经营范围 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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

登记机关



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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书
名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发
主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010032
批准执业文号：京财会许可[2013]0067号
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

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：北京市财政局
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名	胡燕荣
Sex	男
Date of birth	1973-10-06
Working unit	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No.	342625197310060298



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.

证书编号: 340100030113
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006-05-25
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d





中国注册会计师

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.

王艳

女

11/5/1985

华普天健会计师事务所(特殊普通

342225198511054946



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.

110100323863

证书编号:
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 3 月 31 日
/y /m /d





姓名	沈涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-08-09
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310225198908095415
Identity card No.	



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.



沈涛(110100320149)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 110100320149
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 03 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)
(5-1)



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

经营范围

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

登记机关



2020年03月09日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

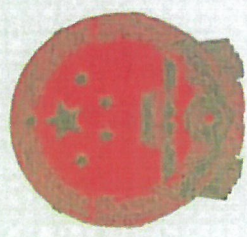
证书序号: 0011869

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: 北京市财政局
二〇一〇年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日





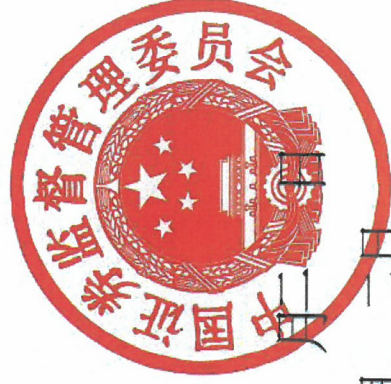
证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名 胡新荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-10-06
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号码 342625197310060298
Identity card No.



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.

证书编号:
No. of Certificate

340100030113

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006-05-25
年 月 日
/y /m /d





姓名 王艳

性别 女

出生日期 11/5/1985

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card No.

342225198511054946

华普天健会计师事务所(特殊普通



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.

110100323863

证书编号:
No. of Certificate

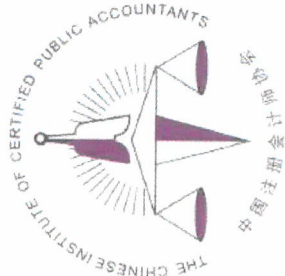
安徽省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 3 月 31 日
/y /m /d





姓名	沈涛
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-08-09
Date of birth	
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310225198908095415
Identity card No.	



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.



沈涛(110100320149)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 110100320149
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 03 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d