

关于美克国际家居用品股份有限公司
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：美克国际家居用品股份有限公司

审计单位：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post:300042
电话 (Tel): 86-22-88228248 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.caccpa.com

专项报告

CAC 证专字[2022]0212 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2022年会计师事务所业务报告书
防伪报备页



报备号码: 0221201001120220426511055
报告编号: CAC证专字[2022]0212号
报告单位: 美克国际家居用品股份有限公司
报备日期: 2022-04-26
报告日期: 2022-04-26
签字注册会计师: 邱四平 韩新梅

事务所名称: 中审会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 022-88238268
事务所传真: 022-23559045
通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层
电子邮件: caccpallp@outlook.com
事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会
防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路108号信达广场52层 邮编:300042
52/F Caine Plaza, No.108 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post:300042
电话(Tel): 86-22-88238248 传真(Fax): 86-22-23519045
网址(Web): www.cacpa.com

关于美克国际家居用品股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

CAC证专字[2022]0212号

美克国际家居用品股份有限公司全体股东：

我们审计了美克国际家居用品股份有限公司2021年12月31日合并及母公司资产负债表、2021年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益(股东权益)变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并出具了报告号为CAC证审字[2022]0112号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是美克国际家居用品股份有限公司管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》(中国证券监督管理委员会公告(2022)26号)的要求,美克国际家居用品股份有限公司编制了后附的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”)。

如实编制和对外披露该汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是美克国际家居用品股份有限公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计美克国际家居用品股份有限公司2021年度财务报表时所复核的会计资料,以及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。除了按照中国注册会计师审计准则对美克国际家居用品股份有限公司实施2021年度财务报表审计中所执行的与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。

为了更好地理解美克国际家居用品股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路108号信达广场51层 邮编 300042
52F Green Plaza No. 108 Jiefang Road, Nankai District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (tel): 86-22-88238268 传真 (fax): 86-22-23559845
网址 (Web): www.caccpa.com

本专项说明仅用于美克国际家居用品股份有限公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：美克国际家居用品股份有限公司 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



中国注册会计师：邱四平



中国注册会计师：韩新梅



2022 年 04 月 26 日

附表 美克国际家居用品股份有限公司 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

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用资金发生额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生额	2021 年期末占用资金余额	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										
其它关联资金往来	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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来资金发生额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及附属企业	美克投资集团有限公司	控股股东	应收账款		1,677,244.80		1,677,244.80		房屋租赁、餐饮服务	经营性往来
	北京美克文化创意产业有限公司	控股股东之子公司	应收账款		2,378,624.00		2,378,624.00		房屋租赁	经营性往来
	上海美克资产管理有限	控股股东之子公司	应收账款		1,164.00		1,164.00		提供服务	经营性往来
	新疆美克顺捷供应链服务股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款		1,556,074.62		1,556,074.62		房屋租赁、商品销售等	经营性往来
	美克嘉佳（天津）投资有限公司	控股股东之子公司	应收账款		214,557.25		214,557.25		房屋租赁、商品销售等	经营性往来
	云乐汇（天津）有限公司	控股股东之子公司	应收账款		5,000.00		5,000.00		房屋租赁	经营性往来
					2,833.33		2,833.33		房屋租赁	经营性往来
	小计				5,835,498.00		5,835,498.00			

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	2021年期初占用资金余额	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
上市公司的子公司及其附属企业	新疆林源贸易有限公司	子公司	其他应收款	9,369.70	103,651.89		113,021.59		周转资金	非经营性往来
	美克国际木业(二连浩特)有限公司	子公司	其他应收款	342.30	2,973.64		3,315.94		周转资金	非经营性往来
	北京美克家居销售有限公司	子公司	其他应收款	11,082,229.43	208,116,811.13		219,199,040.56		周转资金	非经营性往来
	Vietnam Furniture Resources Co., Ltd	子公司	其他应收款	9,764,066.62		214,508.20	9,978,574.82		周转资金	非经营性往来
	北京美克文化创意产业有限公司	子公司	其他应收款	2,081,253.40	21,467,601.56		23,548,854.96		周转资金	非经营性往来
	美克国际家私(天津)制造有限公司	子公司	其他应收款	569,569,603.37	1,990,376,894.79		2,136,582,229.78	423,364,208.32	周转资金	非经营性往来
	美克远东木业有限公司	子公司	其他应收款	3,650,502.95		734,617.46		4,385,120.41	周转资金	非经营性往来
	Livable Inc	子公司	其他应收款	66,684,798.04		307,803.39	1,545,440.12	65,447,161.31	周转资金	非经营性往来
	施纳迪克国际公司	子公司	其他应收款	787,506.35	3,143,557.09		2,352,852.40	1,578,211.04	周转资金	非经营性往来
	新疆美克商业管理有限公司	子公司	其他应收款		3,280.00			3,280.00	周转资金	非经营性往来
	四川美克家居用品有限公司	子公司	其他应收款	2,674.75	920.00		80.03	3,514.72	周转资金	非经营性往来
	北京美克运营管理有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	1,000.00			2,000.00	周转资金	非经营性往来
	赣州美克家居有限公司	子公司	其他应收款	680.00	200.00			880.00	周转资金	非经营性往来
	美克数创(赣州)家居智造有限公司	子公司	其他应收款	13,000,000.00	105,742,158.66	251,840.83	89,500,000.00	29,493,999.49	周转资金	非经营性往来
	上海美克营销管理有限公司	子公司	其他应收款		881.04			881.04	周转资金	非经营性往来
小计	-	-	-	676,634,026.91	2,328,959,869.74	1,508,769.88	2,482,823,410.20	524,279,256.33	-	-

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计				676,634,026.91	2,324,795,367.74	1,508,769.88	2,488,658,908.20	524,279,256.33		

北京美克文化创意产业股份有限公司
会计师事务所(特殊普通合伙)

注：2021年10月将北京美克文化创意产业有限公司100%股份转让给美克投资集团有限公司。

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人





会计师事务所



名称：天津会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄淑萍
主任会计师：
经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：0000492

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：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



(普通合伙)
中华注册会计师事务所
新疆分所

邱四平

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



中华注册会计师事务所
(普通合伙)
新疆分所
ZS0102195408106519

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



姓名 赫新梅
Full name 赫新梅
性别 女
Sex
出生日期 1988年06月08日
Date of birth
工作单位 新疆维吾尔自治区注册会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 650105198806082228
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.



8

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.



9

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年期初占用资金余额	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
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
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
大股东及其附属企业	美克投资集团有限公司	控股股东	应收账款		1,677,244.80		1,677,244.80		房屋租赁、餐饮	经营性往来

									服务等	
	北京美克文化创意产业有限公司	控股股东之子公司	应收账款		2,378,624.00		2,378,624.00		房屋租赁	经营性往来
	上海美克资产管理有限公司	控股股东之子公司	应收账款		1,164.00		1,164.00		提供服务	经营性往来
	乌鲁木齐艾利特物业服务有限责任公司	控股股东之子公司	应收账款		1,556,074.62		1,556,074.62		房屋租赁、商品销售等	经营性往来
	新疆美克顺捷供应链服务股份有限公司	控股股东之子公司	应收账款		214,557.25		214,557.25		房屋租赁、商品销售等	经营性往来
	美克嘉佳(天津)投资有限公司	控股股东之子公司	应收账款		5,000.00		5,000.00		房屋租赁	经营性往来
	云乐汇(天津)有限公司	控股股东之子公司	应收账款		2,833.33		2,833.33		房屋租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆林源贸易有限公司	子公司	其他应收款	9,369.70	103,651.89		113,021.59		周转资金	非经营性往来
	美克国际木业(二连浩特)有限公司	子公司	其他应收款	342.30	2,973.64		3,315.94		周转资金	非经营性往来

北京美克家居销售有限公司	子公司	其他应收款	11,082,229.43	208,116,811.13		219,199,040.56		周转资金	非经营性往来
Vietnam Furniture Resources Co., Led	子公司	其他应收款	9,764,066.62		214,508.20	9,978,574.82		周转资金	非经营性往来
北京美克文化创意产业有限公司	子公司	其他应收款	2,081,253.40	21,467,601.56		23,548,854.96		周转资金	非经营性往来
美克国际家私(天津)制造有限公司	子公司	其他应收款	569,569,603.37	1,990,376,834.73		2,136,582,229.78	423,364,208.32	周转资金	非经营性往来
美克远东木业有限公司	子公司	其他应收款	3,650,502.95		734,617.46		4,385,120.41	周转资金	非经营性往来
Liv.able Inc	子公司	其他应收款	66,684,798.04		307,803.39	1,545,440.12	65,447,161.31	周转资金	非经营性往来
施纳迪克国际公司	子公司	其他应收款	787,506.35	3,143,557.09		2,352,852.40	1,578,211.04	周转资金	非经营性往来
新疆美克商业管理有限公司	子公司	其他应收款		3,280.00			3,280.00	周转资金	非经营性往来
四川美克家居用品有限公司	子公司	其他应收款	2,674.75	920.00		80.03	3,514.72	周转资金	非经营性往来
北京美克运营管理有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	1,000.00			2,000.00	周转资金	非经营性往来

	赣州恣美家居有限公司	子公司	其他应收款	680.00	200.00			880.00	周转资金	非经营性往来
	美克数创（赣州）家居智造有限公司	子公司	其他应收款	13,000,000.00	105,742,158.66	251,840.83	89,500,000.00	29,493,999.49	周转资金	非经营性往来
	上海美克营销管理有限公司	子公司	其他应收款		881.04			881.04	周转资金	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	676,634,026.91	2,334,795,367.74	1,508,769.88	2,488,658,908.20	524,279,256.33	/	/

