

文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

关于非经营性资金占用及其他关联

资金往来情况的专项审核说明

司农专字[2024]24001240028 号

---

目 录

报告正文.....1-2

附件一：

文明蒙恬（广州）集团股份有限公司 2023 年度非经营性

资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....3



## 关于文明蒙恬（广州）集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审核说明

司农专字[2024]24001240028 号

文明蒙恬（广州）集团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文明蒙恬（广州）集团股份有限公司（以下简称“文明股份”）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 2024 年 4 月 19 日出具了司农审字[2024]24001240017 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司相关信息披露规则的要求，文明股份管理层编制了后附的 2023 年度文明蒙恬（广州）集团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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是文明股份管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计文明股份 2023 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。除了对文明股份实施 2023 年度财务报表审计中的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。为了更好地理解文明股份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。

本专项说明仅供文明股份年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：张腾



中国注册会计师：林泽琼



中国 广州

二〇二四年四月十九日

附件:



文明蒙恬（广州）集团股份有限公司  
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：文明蒙恬（广州）集团股份有限公司

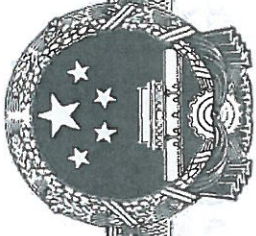
单位：人民币元

| 非经营性资金占用          | 资金占用方名称        | 占用方与本公司<br>的关联关系 | 本公司核算的<br>会计科目 | 2023年初占用<br>资金余额 | 2023年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2023年度占用<br>资金的利息(如<br>有) | 2023年度偿还<br>累计发生金额 | 2023年末占用<br>资金余额 | 占用形成原<br>因 | 占用性质   |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|------------------|------------|--------|
| 现大股东及其附<br>属企业    | 无              | 无                | 无              | 无                | 无                            | 无                         | 无                  | 无                | 无          | 无      |
| 小计                |                |                  |                | -                | -                            | -                         | -                  | -                |            |        |
| 前大股东及其附<br>属企业    | 无              | 无                | 无              | 无                | 无                            | 无                         | 无                  | 无                | 无          | 无      |
| 小计                |                |                  |                | -                | -                            | -                         | -                  | -                |            |        |
| 总计                |                |                  |                | -                | -                            | -                         | -                  | -                |            |        |
| 其他关联资金往<br>来      | 资金往来方名称        | 往来方与本公司<br>的关联关系 | 本公司核算的<br>会计科目 | 2023年初往来<br>资金余额 | 2023年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2023年度往来<br>资金的利息(如<br>有) | 2023年度偿还<br>累计发生金额 | 2023年末往来<br>资金余额 | 往来形成原<br>因 | 往来性质   |
| 大股东及其附属<br>企业     | 曾建斌            | 控股股东、实际<br>控制人   | 其他应收款          | 36,372.25        | -                            | -                         | 36,372.25          | -                | 租赁押金       | 经营性往来  |
| 小计                |                |                  |                | 36,372.25        | -                            | -                         | 36,372.25          | -                |            |        |
| 本公司的子公司<br>及其附属企业 | 恒泰文明（广州）科技有限公司 | 全资子公司            | 其他应收款          | -                | 45,000,000.00                | -                         | 45,000,000.00      | -                | 资金往来       | 非经营性往来 |
|                   | 北京合众怡毅科技有限公司   | 全资子公司            | 其他应收款          | -                | 3,042,400.00                 | -                         | -                  | 3,042,400.00     | 资金往来       | 非经营性往来 |
|                   | 文明蒙恬（香港）有限公司   | 全资子公司            | 其他应收款          | 11,852,184.60    | -                            | -                         | 11,852,184.60      | -                | 资金往来       | 非经营性往来 |
|                   | 文明（广州）生物科技有限公司 | 全资子公司            | 其他应收款          | 400,000.00       | -                            | -                         | -                  | 400,000.00       | 资金往来       | 非经营性往来 |
| 小计                |                |                  |                | 12,252,184.60    | 48,042,400.00                | -                         | 56,852,184.60      | 3,442,400.00     |            |        |
| 关联自然人             | 曾建斌            | 主要股东             | 其他应收款          | 31,374.03        | -                            | -                         | 31,374.03          | -                | 租赁押金       | 经营性往来  |
| 小计                |                |                  |                | 31,374.03        | -                            | -                         | 31,374.03          | -                |            |        |
| 其他关联方及其<br>附属企业   | 无              | 无                | 无              | 无                | 无                            | 无                         | 无                  | 无                | 无          | 无      |
| 小计                |                |                  |                | -                | -                            | -                         | -                  | -                |            |        |
| 总计                |                |                  |                | 12,319,930.88    | 48,042,400.00                | -                         | 56,919,930.88      | 3,442,400.00     |            |        |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

# 营业执照

(副本)



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 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吉争雄

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统  
查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

出资额 壹仟贰佰壹拾陆万壹仟元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

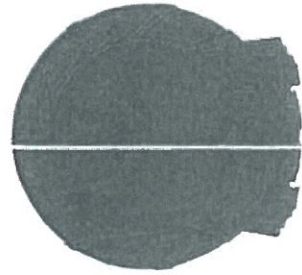
登记机关



2023

年 12

月 25



会计师事务所  
执业证书

名称：广东司农会计师事务所（普通合伙）

（普通合伙）

首席合伙人：吉争雄

主任会计师：

经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

特殊普通合伙

组织形式：

44010293

执业证书编号：

批准执业文号：粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期：2020年12月9日



说明

证书序号：0005203

- 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：

二〇二〇年四月十五日

中华人民共和国财政部制

姓名: 张腾  
Full name: 张腾  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1979-01-19  
Date of birth: 1979-01-19  
工作单位: 华兴会计师事务所  
Working unit: 华兴会计师事务所  
身份证号码: 440105197901190076  
Identity card No.: 440105197901190076



证书编号: 440100790044  
No. of Certificate: 440100790044

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2005 年 05 月 23 日  
Date of Issuance: 2005 /y /m /d

2020 年 6 月换发



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

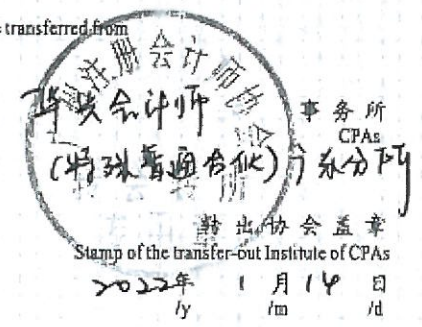
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



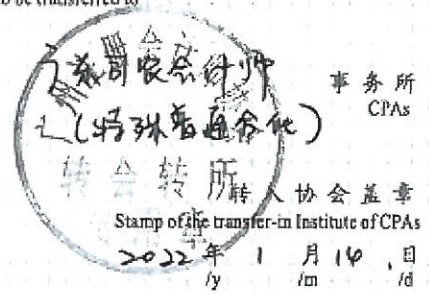
张腾 440100790044

年 /y 月 /m 日 /d

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 林泽琼  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1978-10-22  
工作单位 Working unit 华兴会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 440102197810224426



证书编号:  
No. of Certificate

440100790089

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2010 年 04 月 01 日  
/y /m /d

2021 年 6 月换发

## 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.



林泽琼 440100790089

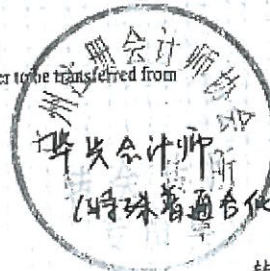
年 /y 月 /m 日 /d



## 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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 1 月 14 日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 1 月 14 日  
/y /m /d