

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、资质证书复印件.....	第 4—7 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〔2024〕7-487号

蒙娜丽莎集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了蒙娜丽莎集团股份有限公司（以下简称蒙娜丽莎集团）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，我们审计了后附的蒙娜丽莎集团管理层编制的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

本报告仅供蒙娜丽莎集团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蒙娜丽莎集团年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解蒙娜丽莎集团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

蒙娜丽莎集团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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203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蒙娜丽莎集团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，蒙娜丽莎集团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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的规定，如实反映了蒙娜丽莎集团2023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：

二〇二四年四月十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

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	2023年年初 占用资金余额	2023年度占用累计发生 金额 (不含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附 属企业										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其 附属企业										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
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	2023年年初 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(经营性往 来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附 属企业	佛山市蒙娜丽莎文化创意开发有 限公司	实际控制人萧华、 霍荣铨、邓敬棠、 张旗康控制的企业	应收账款	25.65			25.65		销售设计服务	经营性往来
	佛山市企业联合发展有限公司	副董事长(霍荣 铨)任董事长的企 业, 子公司慧德康 持股4.44%			13.81		13.81		销售设计服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企 业	广西蒙娜丽莎新材料有限公司	子公司	应收账款	1.00				1.00	销售瓷砖	经营性往来
	广东蒙娜丽莎贸易有限公司	子公司	应收账款		3,534.48		3,230.22	304.27	销售瓷砖	经营性往来
	广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公 司	子公司	应收账款	2,427.10	114,121.12		112,920.31	3,627.91	销售瓷砖	经营性往来
	高安市蒙娜丽莎新材料有限公司	子公司	应收账款	10.30			10.30		销售瓷砖	经营性往来
	广东绿屋建筑科技工程有限公司	子公司	应收账款	5,946.75	5,970.77		4,477.56	7,439.96	销售瓷砖	经营性往来
	广东蒙创致远新材料科技有限公司	子公司	应收账款	185.26	4,382.07		4,567.33		销售瓷砖	经营性往来
	佛山市蒙娜丽莎家居建材有限公司	子公司	应收账款		463.38		269.33	194.05	销售瓷砖	经营性往来
	广东蒙创致远新材料科技有限公司	子公司	其他应收款		8.06			8.06	代付差旅费	非经营性往来
	广东蒙娜丽莎贸易有限公司	子公司	其他应收款		8.06		8.06		代付差旅费	非经营性往来
	广西蒙娜丽莎新材料有限公司	子公司	其他应收款		74.93		68.34	6.59	代付职工薪酬、通讯费、差旅费	非经营性往来
	广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公 司	子公司	其他应收款		24.19		24.19		代付差旅费	非经营性往来
	高安市蒙娜丽莎新材料有限公司	子公司	其他应收款	0.50	346.57		342.77	4.29	代付职工薪酬、通讯费、差旅费	非经营性往来
	广东蒙娜丽莎投资管理有限公司	子公司	其他应收款	2,852.92	37,476.54			40,329.45	支付房抵债定金	非经营性往来
	广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司	子公司	其他应收款	0.23	8.64		8.69	0.18	代付通讯费、差旅费	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总 计	-	-	-	11,449.70	166,432.64		125,966.56	51,915.77		-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



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：



中华人民共和国财政部制

仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司2022年度关联方占用资金报告后附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。



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）

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 王国海

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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）。

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

仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司2022年度关联方占用资金报告后附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。

证书编号: 440300481149
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月 换发

姓名: 禔文欣
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1979-01-18
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
Working unit

身份证号: (特殊普通合伙)广东分所 440105197901183627
Identity card No.



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

年 月 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

年 月 日
/y /m /d

12



禔文欣(440300481149), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440300481149



年 月 日
/y /m /d

5

仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司2022年度关联方占用资金报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明禔文欣是中国注册会计师, 未经禔文欣本人书面同意, 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。

证书编号: 440100790095
No. of Certificate

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

发证日期: 2010年 06月 12日
Date of Issuance /y /m /d

2021年6月换发


姓名: 翁祖桂
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1983-02-02
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 350181198302025319
Identity card No.



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

年 月 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

年 月 日
/y /m /d

12



翁祖桂(440100790095), 已通过广东省注册会计师协会20年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。




年 月 日
/y /m /d

5

仅为 蒙娜丽莎集团股份有限公司2022年度关联方占用资金报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明翁祖桂是中国注册会计师, 未经翁祖桂本人书面同意, 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。