

关于浙江航民股份有限公司
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：浙江航民股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0571-89722900

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—3 页

三、附件.....第 4—7 页

(一) 本所营业执照复印件.....第 4 页

(二) 本所执业证书复印件.....第 5 页

(三) 签字注册会计师证书复印件.....第 6-7 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〕868号

浙江航民股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江航民股份有限公司（以下简称航民股份公司）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，我们审计了后附的航民股份公司管理层编制的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

本报告仅供航民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航民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。

为了更好地理解航民股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

航民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12月修订）》（上证函〔2023〕3870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航民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，航民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12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了航民股份公司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：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



附表 2

关于浙江航民股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 期初占用 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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性 占用
										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
										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
										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	2023 年 期初往来	2023 年度 往来累计	2023 年度 往来资金	2023 年度 偿还累计	2023 年期 末往来资	往来形成 原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江航民实业集团有限公司	控股股东	应收账款		31.64		31.64		销售	经营性往来
	杭州萧山航民宾馆	控股股东控制的法人	应收账款	12.68	129.15		141.83		销售	经营性往来
	杭州富丽华建材有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2.34	8.18		10.52		销售	经营性往来
	杭州航民汽配加工有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2.60	15.80		18.40		销售	经营性往来
	杭州航民物业服务服务有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		53.63		53.63		销售	经营性往来
	杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		5.32		5.32		销售	经营性往来
	杭州航民纺织品质量检测有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		7.75		7.75		销售	经营性往来
	浙江航民纳斯环保科技有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		0.20		0.20		销售	经营性往来
	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	11.38	582.89		529.90	64.37	销售	经营性往来
	天津市尚金缘珠宝首饰有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款		77.42		77.42		销售	经营性往来
	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款		30.40		0.00	30.40	应收暂借金料（折货币金额）	经营性往来
	深圳市百泰国礼文化创意有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款		0.04		0.00	0.04	应收暂借金料（折货币金额）	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	杭州航民物资贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		6,700.00		6,700.00		借款	非经营性往来
	杭州航民科尔珠宝首饰有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00		32.63	1,032.63		借款	非经营性往来
	杭州萧山东片污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	9,800.00			800.00	9,000.00	借款	非经营性往来
	杭州航民百泰首饰有限公司	全资子公司	其他应收款	41.57	9,000.00	21.14	9,062.71		借款	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	科尔珠宝股份有限公司	董事长关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司	应收账款		1,038.62		1,038.62		销售	经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	10,870.57	17,681.04	53.77	19,510.57	9,094.81	/	/

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

单位：人民币万元											
非经营性资金占用				上市公司核算的会计科目	2023年年初 占用资金余额	2023年度发生额 (不含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 发生金额	2023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				上市公司核算的会计科目	2023年年初 往来资金余额	2023年度发生额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 发生金额	2023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				应收账款	31.64	129.15		31.64		销售	经营性往来
				应收账款	12.68	8.18		141.83		销售	经营性往来
				应收账款	2.34	15.80		10.52		销售	经营性往来
				应收账款	2.60	53.63		18.40		销售	经营性往来
				应收账款		5.32		53.63		销售	经营性往来
				应收账款		7.75		5.32		销售	经营性往来
				应收账款		0.20		7.75		销售	经营性往来
				应收账款		582.89		0.20		销售	经营性往来
				应收账款	11.38	77.42		529.90	64.37	销售	经营性往来
				应收账款		30.40		0.00	30.40	销售	经营性往来
				其他应收款		0.04		0.00	0.04	应收暂借款、折货押金	经营性往来
				其他应收款		1,038.62		0.00	0.04	应收暂借款、折货押金	经营性往来
				应收账款		6,700.00		1,038.62		销售	经营性往来
				其他应收款				6,700.00		借款	非经营性往来
				其他应收款	1,000.00		32.63	1,032.63		借款	非经营性往来
				其他应收款	9,800.00			800.00	9,000.00	借款	非经营性往来
				其他应收款	41.57	9,000.00	21.14	9,062.71		借款	非经营性往来
总计					10,870.37	17,681.04	53.77	19,510.57	9,094.81		
上市公司的子公司及其附属企业											

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



第 3 页 共 7 页

会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

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：税务咨询；企业管理咨询；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；信息安全服务；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）；未经批准不得从事金融业务；其他未经批准不得从事的金融业务。

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

仅为浙江航民股份有限公司出具关联资金占用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，如本所收到第三方传送或披露。





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：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5月25日转制



说明

证书序号：0019803

- 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：



2024年1月14日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江航民股份有限公司出具关联资金占用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，亦不得同第三方传递或披露。



94

仅为浙江航民股份有限公司出具关联资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明缪志坚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他目的，也不得向第三方传递或披露。



姓名	缪志坚
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-08-04
Date of birth	
工作单位	天康会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号	360312197808044010
Identity card No.	

证书编号	3300000012065
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	2005 年 04 月 22 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.



缪志坚 3300000012065



2013 01 01 日





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名
Name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

身份证号
ID No.

执业证书编号
Certificate No.

工作单位
Working Unit

原工作单位
Original Working Unit

变更原因
Reason for Change

登记机关
Issuing Authority

登记日期
Registration Date

有效期至
Valid Until

备注
Remarks

其他事项
Other Matters

备注
Remarks

其他事项
Other Matters

备注
Remarks

其他事项
Other Matters

备注
Remarks

其他事项
Other Matters

备注
Remarks

其他事项
Other Matters

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师
CPA

姓名
Name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

身份证号
ID No.

执业证书编号
Certificate No.

工作单位
Working Unit

原工作单位
Original Working Unit

变更原因
Reason for Change

登记机关
Issuing Authority

登记日期
Registration Date

有效期至
Valid Until

备注
Remarks



仅为浙江航民股份有限公司出具关联资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴珊珊是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

