

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665858

**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
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京26PY15MEXU



目 录

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的专项说明

浙江航民股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1-2



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的专项说明

致同专字（2026）第 332A006572 号

浙江航民股份有限公司全体股东：

我们接受浙江航民股份有限公司（以下简称“航民股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了航民股份公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 332A009696 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，航民股份公司编制了本专项说明所附的浙江航民股份有限公司 2025 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是航民股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计航民股份公司 2025 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。除了对航民股份公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2025 年度航民股份公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供航民股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月八日



附表 2

关于浙江航民股份有限公司

2025 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	2025 年年初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	2025 年年初往来	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 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	航民集团	控股股东	应收账款		15.27		15.27		销售	经营性往来
	杭州萧山航民宾馆	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.32	98.05		101.41	6.96	销售	经营性往来
	杭州航民物业服务集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		39.18		39.18		销售	经营性往来
	杭州航民汽配加工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.09	14.23		16.32		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、实际控制人的附属企业	应收账款		10.09		10.09		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、实际控制人的附属企业	应收账款		7.65		7.65		销售	经营性往来
	杭州富丽华建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.94		3.94		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、实际控制人的附属企业	应收账款		0.19		0.19		销售	经营性往来
	杭州告顿纺织品有限公司	控股股东董监高关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款	10.42	125.25		93.81	41.86	销售	经营性往来
	浙江水木物联技术有限公司	控股股东参股的公司	预付账款	0.80			7.70	8.50	销售	经营性往来
上市公司的子公司	深圳市尚金缘	上市公司的附	其他应收		31,500.00	48.95	31,548.95	0.00	借款	非经营性

司及其附属企业	珠宝实业有限公司	属企业	款							往来
	浙江航民海运有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	400.00			400.00	0.00	借款	非经营性往来
	杭州萧山东片污水处理有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	8,800.00	3,000.00		5,300.00	6,500.00	借款	非经营性往来
	杭州航民百泰首饰有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		5,000.00		5,000.00	0.00	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	天津市金百泰珠宝首饰有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款	320.99	21,775.74		22,023.92	72.81	销售	经营性往来
	深圳百泰投资控股集团有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款	72.44	1,192.59		1,265.03		销售	经营性往来
			其他应收款		24.77		23.25	1.52	销售	经营性往来
	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款	3.93	773.07		738.22	38.79	销售	经营性往来
			其他应收款		6.29		4.59	1.70	销售	经营性往来
	深圳市百泰和瑞珠宝实业有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款		2.44		2.37	0.07	销售	经营性往来
			其他应收款		24.79			24.79		应收暂借金料（折货币金额）
	深圳市中谷科技文化有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款		69.46		69.46		销售	经营性往来

	深圳市百泰首饰精铸有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款		8.61		8.61	0.00	销售	经营性往来
	深圳市百泰金艺科技有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款		1.40		1.40		销售	经营性往来
	深圳市百泰珠宝实业有限公司	张婉娟控制的公司	应收账款		0.95		0.95		销售	经营性往来
	深圳市金时代投资有限公司	张婉娟关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款	128.64	19,392.01		19,520.65		销售	经营性往来
			其他应收款		32.89		32.89		销售	经营性往来
	深圳金饰文创科技有限公司	张婉娟关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款	0.16	10.50		10.66		销售	经营性往来
			其他应收款		3.55			3.55	应收暂借金料（折货币金额）	经营性往来
	深圳市鑫洪珠宝有限公司	张婉娟关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款		2.55		2.55		销售	经营性往来
	深圳市潮鸿利珠宝有限公司	张婉娟关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款		0.02		0.02		销售	经营性往来
	华禧文化（深圳）有限公司	周灿坤控制的公司	应收账款	0.15	544.39		543.16	1.37	销售	经营性往来
			其他应收款	1.46	108.79		106.64	3.62	销售	经营性往来
			预付账款		0.24			0.24	销售	经营性往来
	深圳市百泰国礼文化创意有限公司	周灿坤控制的公司	其他应收款	0.05	42.23		0.05	42.23	应收暂借金料（折货币金	经营性往来

									额)	
			应收账款		5.59		5.59		销售	经营性往来
	深圳国礼智造有限公司	深圳市百泰国礼文化创意有限公司参股公司	应收账款		0.01		0.01		销售	经营性往来
总计	/	/	/	9,751.45	83,836.73	48.95	86,904.53	6,748.00	/	/



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致博会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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
审计报告；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。
(市场主体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；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 12 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业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



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 陈平
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973年9月15日
 工作单位 Working unit 五洲会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 身份证号码 Identity card No. 512533197309150719



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.



陈平 500300020629
 年 /y 月 /m 日 /d



证书编号: 500300020629
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009年6月2日
 Date of Issuance



姓名 王强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1993年10月17日
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)杭州分所
Working unit
身份证号码 211224199310177518
Identity card No.



证书编号：3300000012842
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：2023年3月3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.



王强 3300000012842
年 月 日
/y /m /d