

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
往来情况的专项审计说明

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

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〔2019〕1351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）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018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2018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，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，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中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了航民股份公司2018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：

陈森



中国注册会计师：

徐银



二〇一九年三月二十六日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：浙江航民股份有限公司		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	2018年初占用资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	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											
	浙江航民实业集团有限公司	控股股东	应收账款	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		25.63		25.63		销售	经营性往来	
	杭州萧山航民商场	控股股东控制的法人	应收账款		14.26		14.26		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	11.45	0.83		0.83	10.36	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		109.59		110.68		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		11.52		11.52		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		12.66		11.29	1.37	销售	经营性往来	
	绵阳航民别墅房地产开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		39.10		39.10		销售	经营性往来	
	科尔珠宝股份有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		5.49		5.49		销售	经营性往来	
	杭州惠捷电子商务有限公司	航民集团董事长关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款		2.80		2.80		销售	经营性往来	
	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	航民集团董事长关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款		3,875.37		3,875.37		销售	经营性往来	
	天津市尚金缘珠宝首飾有限公司	航民集团董事长关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款	19.93	348.76		332.66	36.03	销售	经营性往来	
	深圳市和合百泰珠宝首飾有限公司	航民集团董事长关系密切的家庭成员控制的公司	应收账款	39.35	770.08		729.80	79.63	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	2.90	20.74		22.41	1.23	销售	经营性往来	
	深圳市尚金缘珠宝首飾有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		0.27		0.27		销售	经营性往来	
	深圳市尚金缘珠宝首飾有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	21.14			21.14		应收暂借金料 (折货币金额)	经营性往来	
	深圳市尚金缘珠宝首飾有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	7.94			7.94		应收暂借金料 (折货币金额)	经营性往来	
	深圳市尚金缘珠宝首飾有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款		15.50			15.50	应收暂借金料 (折货币金额)	经营性往来	
	浙江航民海运有限公司	子公司	其他应收款	10,450.00	10,493.91	10.76	11,704.67	9,250.00	借款	非经营性往来	
	杭州航民小碱热电有限公司	子公司	其他应收款	3,000.00	3,934.39	131.22	4,065.61	3,000.00	借款	非经营性往来	
	杭州航民小碱热电有限公司	子公司	其他应收款		200.00		200.00		借款	非经营性往来	
	杭州航民小碱热电有限公司	子公司	其他应收款	3,911.90	4,400.00		4,281.33	4,030.57	借款	非经营性往来	
	杭州航民物资贸易有限公司	子公司	其他应收款		2,200.00		2,200.00		借款	非经营性往来	
	杭州航民热电有限公司	子公司	其他应收款	707.13	648.11	106.56	706.75	755.05	借款	非经营性往来	
	杭州航民热电有限公司	子公司	其他应收款		1,973.71	26.29	2,000.00		借款	非经营性往来	
	杭州航民热电有限公司	子公司	其他应收款	18,171.74	29,102.72	274.83	30,369.55	17,179.74	借款	非经营性往来	
总计											

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 3 页



会计机构负责人：

