

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

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：

陈焱



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									
现大股东及其附属企业	前大股东及其附属企业	小计	小计	其他关联资金往来	大股东及其附属企业	上市公司的子公司及其附属企业	总计	合计	合计	合计	合计
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年度发生金额	2018年度往来资金占用的利息	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	占用的性质	往来形成原因	2018年末往来资金余额
	往来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年度发生金额	2018年度往来资金占用的利息	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	占用的性质	往来形成原因	2018年末往来资金余额
	控股股东	应收账款	11.45	25.63		25.63		销售	经营性往来	销售	
	控股股东的法人	应收账款		14.26		14.26		销售	经营性往来	销售	
	控股股东的法人	应收账款		0.83		0.83		销售	经营性往来	销售	
	控股股东的法人	应收账款	11.45	109.59		110.68	10.36	销售	经营性往来	销售	
	控股股东的法人	应收账款		11.52		11.52		销售	经营性往来	销售	
	控股股东的法人	应收账款		12.66		11.29	1.37	销售	经营性往来	销售	
	控股股东的法人	应收账款		39.10		39.10		销售	经营性往来	销售	
	控股股东的法人	应收账款		5.49		5.49		销售	经营性往来	销售	
	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	销售	
	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	销售	
	环冠珠宝服饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	19.93	348.76		332.66	36.03	销售	经营性往来	销售	
	环冠珠宝服饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	39.35	770.08		729.80	79.63	销售	经营性往来	销售	
	环冠珠宝服饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	2.90	20.74		22.41	1.23	销售	经营性往来	销售	
	环冠珠宝服饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款		0.27		0.27		销售	经营性往来	销售	
	环冠珠宝服饰有限公司实际控制人控制的公司	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	应收暂借金料(折货币金额)	
	环冠珠宝服饰有限公司实际控制人控制的公司	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	应收暂借金料(折货币金额)	
	环冠珠宝服饰有限公司实际控制人控制的公司	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	应收暂借金料(折货币金额)	
	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	借款	
	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	借款	
	子公司	其他应收款		200.00		200.00		借款	非经营性往来	借款	
	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	借款	
	子公司	其他应收款	707.13	2,200.00	106.56	2,200.00		借款	非经营性往来	借款	
	子公司	其他应收款		648.11		706.75	755.05	借款	非经营性往来	借款	
	子公司	其他应收款		1,973.71	26.29	2,000.00		借款	非经营性往来	借款	
	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	借款	

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：

