

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〔2020〕1570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）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019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2019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2019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：



二〇二〇年四月八日



单位: 人民币万元

2019年度

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	2019年度期初占用资金余额	2019年度发生金额	2019年度往来资金占用的利息	2019年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用								
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								
其他关联资金往来								
浙江航民实业集团有限公司	控股股东	其他应收款	71.93			71.93	代付款(注)	往来性质
浙江航民实业集团有限公司	控股股东	应收账款	89.40				销售	经营性往来
杭州萧山杨泰金属冶炼有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	12.57			12.57	销售	经营性往来
杭州萧山航民商場	控股股东控制的法人	应收账款	0.51			0.51	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	10.36			106.30	销售	经营性往来
杭州富阳华建建材有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	1.37			12.27	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				12.05	销售	经营性往来
杭州航民物业服务有限公司	控股股东控制的法人	应收账款				42.87	销售	经营性往来
杭州航民物业服务有限公司	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	1.21			1.21	销售	经营性往来
杭州捷度电子商务有限公司	2018年4月及之前系本公司董事关系密切的家庭成员控制的公司,根据《上海证券交易所股票上市规则》等规定,过去十二个月内,曾为公司关联方,视同公司的关联方	应收账款	612.22			612.22	销售	经营性往来
深圳市尚金珠宝实业有限公司	环亚珠宝饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	36.03			319.17	销售	经营性往来
天津市尚金珠宝商贸有限公司	环亚珠宝饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	79.63			847.53	销售	经营性往来
深圳市和合百泰珠宝饰有限公司	环亚珠宝饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	1.23			13.05	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				0.44	销售	经营性往来
浙江航民房地产开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款				0.14	销售	经营性往来
杭州航民纺织有限公司	控股股东控制的法人	应收账款				0.04	销售	经营性往来
绍兴宝仑工业品销售有限公司	控股股东控制的法人	应收账款				2.65	销售	经营性往来
绍兴航民创意地产开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款				4.68	销售	经营性往来
万向集团公司	2019年1月15日增持有公司5%以上的股份, 2019年1月15日以后至2019年12月31日本持有公司股份	应收账款				493.65	销售	经营性往来
杭州华绍贸易有限公司	本公司副总经理朱晟斌投资的公司	应收账款				4.60	销售	经营性往来
深圳市百泰金工艺科技有限公司	环亚珠宝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
深圳市和合百泰珠宝饰有限公司	环亚珠宝饰有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款				0.46	应收暂借金料(折货币金额)	经营性往来
深圳市百泰国际文化发展有限公司	环亚珠宝饰有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款				0.03	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	9,250.00			1,773.08	借款	非经营性往来
杭州萧山航民服饰贸易有限公司	子公司	其他应收款	3,000.00			5,410.32	借款	非经营性往来
杭州航民小城镇热电有限公司	子公司	其他应收款	4,030.57			300.00	借款	非经营性往来
杭州萧山东片污水处理有限公司	子公司	其他应收款				4,598.17	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	755.05			805.39	借款	非经营性往来
总计			17,179.74	8,978.37	233.74	11,879.64		

注：原转让给浙江航民实业集团有限公司的土地使用权未过户完毕，因相关土地使用权需办理续期，本公司代浙江航民实业集团有限公司补交相关土地出让金及税费合计71.93万元，截至2020年4月8日，该代付款项已收回。

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:

