

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

# 专项审计报告



报告防伪编码： 268583475022  
被审计单位名称： 浙江航民股份有限公司  
报告文号： 天健审（2022）3500号  
签字注册会计师： 陈焱鑫  
注册会计师编号： 330000012116  
签字注册会计师： 梁政洪  
注册会计师编号： 330000015368  
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0571-89722900  
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 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〔2022〕3500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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021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2021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》（上证函〔2022〕3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》（上证函（2022）3 号）的规定，如实反映了航民股份公司 2021 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：

*梁政*



二〇二二年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江航民股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	浙江航民实业集团有限公司	控股股东	应收账款	18.22	18.22		18.22		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	9.89	103.85		103.86	9.88	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	1.49	16.99		15.11	3.38	销售	经营性往来
	杭州萧山南奥金属冶炼有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		5.78		5.78		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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		51.77		51.77		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		15.14		15.14		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		1.10		1.10		销售	经营性往来
	绍兴亚工艺品销售有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		0.41		0.41		销售	经营性往来
其他关联资金往来	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	0.26			0.26		销售	经营性往来
	深圳市和合百泰珠宝有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	0.05	5.85		5.90		销售	经营性往来
	深圳市尚金缘珠宝有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		1,127.31		1,127.31		销售	经营性往来
	天津市尚金缘珠宝有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款		142.15		142.15		销售	经营性往来
	科尔珠宝股份有限公司	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		0.06		0.06		销售	经营性往来
	深圳市和合百泰珠宝有限公司	环冠珠宝股份有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款	2.34			2.34		应收暂借金料(折货币金额)	经营性往来
	深圳市尚金缘珠宝有限公司	环冠珠宝股份有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款	7.68			7.68		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创意有限公司	环冠珠宝股份有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款	0.03	0.03		0.03	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	全资子公司	其他应收款	6,000.00		204.93	2,704.93	3,500.00	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		24,000.00		14,000.00	10,000.00	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	4,628.57	9,371.43		5,000.00	9,000.00	借款	非经营性往来
	杭州航民物资贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		800.00		800.00		借款	非经营性往来
杭州航民科尔珠宝有限公司	控股子公司	其他应收款		2,000.00	10.63	10.63	2,000.00	借款	非经营性往来	
合计				10,650.31	37,660.09	215.56	24,012.68	24,513.29		

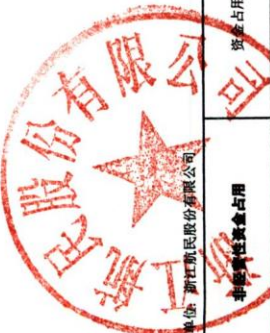
注：2021年9月25日杭州航民科尔珠宝有限公司通过股权转让的方式以3,375,500.00元收购科尔集团持有的航民科尔珠宝有限公司合计100.00%的股权。

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：



附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	浙江航民实业集团有限公司	控股股东	应收账款		18.22		18.22		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	杭州萧山航民宾馆	控股股东控制的法人	应收账款	9.89	103.85		103.86	9.88	销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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	1.49	16.99		15.11	3.38	销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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		5.78		5.78		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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		51.77		51.77		销售	经营性往来

业										
大股东及其附属企业	杭州富丽华建材有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		15.14		15.14		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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		1.10		1.10		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	绍兴亚仑工业品销售有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		0.41		0.41		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市金百泰珠宝实业有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	0.26			0.26		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市和合百泰珠宝首饰有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的公司	应收账款	0.05	5.85		5.90		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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		1,127.31		1,127.31		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	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		142.15		142.15		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	科尔珠宝股份有限公司	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		0.06		0.06		销售	经营性往来
大股东及其附属企业	深圳市和合百泰珠宝首饰有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的公司	其他应收款	2.34			2.34		应收暂借金料（折货币金额）	经营性往来



大股东及其附属企业	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	7.68			7.68		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	0.03	0.03		0.03	0.03	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	浙江航民海运有限公司	全资子公司	其他应收款	6,000.00		204.93	2,704.93	3,500.00	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	杭州航民百泰首饰有限公司	全资子公司	其他应收款		24,000.00		14,000.00	10,000.00	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	杭州萧山东片污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	4,628.57	9,371.43		5,000.00	9,000.00	借款	非经营性往来
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		800.00		800.00		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		2,000.00	10.63	10.63	2,000.00	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	10,650.31	37,660.09	215.56	24,012.68	24,513.29	/	/