

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

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—3 页
三、附件.....	第 4—7 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 4 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 5 页
(三) 签字注册会计师证书复印件.....	第 6-7 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〔2023〕2960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)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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2022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2022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(2023年2月修订)》(上证函(2023)519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（2023 年 2 月修订）》（上证函〔2023〕519 号）的规定，如实反映了航民股份公司 2022 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：

陈兴鑫



中国注册会计师：

吴珊珊



二〇二三年四月十八日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

单位:人民币万元

占用的单位名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
浙江联民实业集团有限公司	控股股东	应收账款		37.98		37.98			经营性往来
杭州萧山航民农宿	控股股东控制的法人	应收账款	9.88	128.53		125.75	12.68		经营性往来
杭州富华华建建材有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		5.45		3.11	2.34		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	3.38	20.76		21.54	2.60		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		70.42		70.42			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		5.24		5.24			经营性往来
杭州航民医药保健品有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		10.24		10.24			经营性往来
深圳市尚金珠宝实业有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的子公司	应收账款		593.87		582.49	11.38		经营性往来
天津市尚金珠宝实业有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的子公司	应收账款		75.27		75.27			经营性往来
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子公司	应收账款		1.33		1.33			经营性往来
深圳市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子公司	应收账款		1.38		1.38			经营性往来
深圳市百泰国北文化创意有限公司	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人控制的子公司	其他应收款	0.03			0.03			经营性往来
浙江航民海味有限公司	全资子公司	其他应收款	3,500.00		27.97	3,527.97			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		7,000.00		7,000.00			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	1,000.00	98.72	2,098.72	1,000.00		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	9,000.00	800.00			9,800.00		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	10,000.00	19,000.00	41.57	29000(注)	41.57		非经营性往来
合计			24,513.29	28,750.49	168.26	42,351.47	10,870.57		

注: 2022年7月28日, 浙江航民股份有限公司召开第九届董事会第二次会议审议通过了关于对全资子公司清理的决议, 以债权出清方式对全资子公司杭州航民百泰首饰有限公司进行清理, 清理金额为人民币10,870.57元

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

文沈 印

沈文

庆朱 印

朱庆

庆朱 印

朱庆



附表 2

关于浙江航民股份有限公司

2022 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	2022 年 期初占用 资金余额	2022 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2022 年度 占用资金 的利息 (如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 年期 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										非经营性 占用
										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	上市公司核算的会计科目	2022 年 期初往来 资金余额	2022 年度 往来累计 发生金额 (不含利息)	2022 年度 往来资金 的利息 (如有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 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	浙江航民实业集团有限公司	控股股东	应收账款		37.98		37.98		销售	经营性往来

企业	杭州萧山航民宾馆	控股股东控制的法人	应收账款	9.88	128.55		125.75	12.68	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		5.45		3.11	2.34	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	3.38	20.76		21.54	2.60	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		70.42		70.42		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		5.24		5.24		销售	经营性往来
	杭州航民纺织品质量检测有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		10.24		10.24		销售	经营性往来
	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		593.87		582.49	11.38	销售	经营性往来
	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		75.27		75.27		销售	经营性往来
	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		1.33		1.33		销售	经营性往来
	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		1.38		1.38		销售	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		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	3,500.00		27.97	3,527.97		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		7,000.00		7,000.00		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	1,000.00	98.72	2,098.72	1,000.00	借款	非经营性往来
	杭州萧山东片	全资子公司	其他应收款	9,000.00	800.00			9,800.00	借款	非经营性

	污水处理有限公司									往来
	杭州航民百泰首饰有限公司	全资子公司	其他应收款	10,000.00	19,000.00	41.57	29000[注]	41.57	借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	24,513.29	28,750.49	168.26	42,561.47	10,870.57	/	/

[注] 2022年7月28日，浙江航民股份有限公司召开第九届董事会第二次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，以债权出资方式对全资子公司杭州航民百泰首饰有限公司增资人民币1亿元。

证书序号: 0015310

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》。



中华人民共和国财政部制

立，2011年6月28日转制
份有限公司出具送联储会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书
不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



照

SCJDGL SCJDGL SCJDGL

扫描二维码，即可
查看本照的注册信息
及变更记录，如有疑问，
请及时联系登记机关。

SCJDGL SCJDGL SCJDGL

出 资 额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成 立 日 期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

SCJDGL SCJDGL SCJDGL

登记机关

2023年02月28日

国家市场监督管理总局监制

2023年02月28日通过
国家市场监督管理总局公告

告之目的而提供文件的复印件，
合法经营未经本所书面同意，此
送或披露。





997

姓名: 陈焱鑫
 Full name: 陈焱鑫
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1980-04-19
 Date of birth: 1980-04-19
 身份证号: 330302198004190228
 ID card No.: 330302198004190228
 工作单位: 浙江新华会计师事务所
 Work unit: Zhejiang Xinhua Accounting Firm
 工作单位地址: 浙江省宁波市鄞州区中河街道
 Work unit address: Zhonghe Street, Ningbo, Zhejiang
 工作单位邮编: 315000
 Work unit zip code: 315000
 工作单位电话: 86-574-89381111
 Work unit phone: 86-574-89381111
 工作单位电子邮箱: 86-574-89381111@163.com
 Work unit email: 86-574-89381111@163.com
 工作单位网站: www.zjxh.com.cn
 Work unit website: www.zjxh.com.cn
 工作单位网址: www.zjxh.com.cn
 Work unit URL: www.zjxh.com.cn

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 陈焱鑫
 Name: Chen Yaxin

工作单位: 浙江新华会计师事务所
 Work unit: Zhejiang Xinhua Accounting Firm

工作单位地址: 浙江省宁波市鄞州区中河街道
 Work unit address: Zhonghe Street, Ningbo, Zhejiang

工作单位邮编: 315000
 Work unit zip code: 315000

工作单位电话: 86-574-89381111
 Work unit phone: 86-574-89381111

工作单位电子邮箱: 86-574-89381111@163.com
 Work unit email: 86-574-89381111@163.com

工作单位网站: www.zjxh.com.cn
 Work unit website: www.zjxh.com.cn

工作单位网址: www.zjxh.com.cn
 Work unit URL: www.zjxh.com.cn

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.

12 月 27 日
 Dec 27



份有限公司出具关联资金占用报告之目的而提供文件的复
 明吴珊珊是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不
 用途，亦不得向任何第三方传或披露。

份有限公司出具关联资金占用报告之目的而提供文件的复
 明陈焱鑫是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件
 用途，亦不得向任何第三方传或披露。



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.

12 月 27 日
 Dec 27

