

关于正源控股股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

亚会 A 核字 (2020) 0015 号

目 录

1、专项审核报告	1-2
2、附表	3

委托单位：正源控股股份有限公司
审计单位：亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：(86) 010 84715612
传真号码：(86) 010 64790904





关于正源控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

亚会A核字（2020）0015号

正源控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了正源控股股份有限公司（以下简称“正源股份”）2019年12月31日合并及母公司的资产负债表，2019年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表及提供真实、合法、完整的审核证据是正源股份管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计正源股份2019年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解正源股份2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼B2座301室 邮编 100004
电话 +86 10 84715612
传真 +86 10 64790904
www.apag-cn.com

本审核报告仅供正源股份 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国北京



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

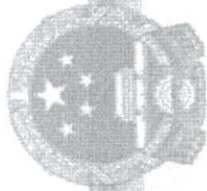
2019年度

编制单位：正源控股股份有限公司		单位：人民币元									
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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额	2019年度资金占用的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
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	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额	2019年度往来资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019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	四川国栋建设集团股份有限公司	前控股股东	应收账款	453,600.00				453,600.00	商标使用费	经营性往来	
	四川国栋建设集团股份有限公司	前控股股东	应收账款	5,114,439.42				5,114,439.42	工程款	经营性往来	
	北京正源仓储有限责任公司	控股股东控制之企业	应收账款	68,053,022.66	273,945,629.78		142,400,000.00	189,598,652.44	工程款	经营性往来	
	南京林口房地产开发有限公司	控股股东控制之企业	应收账款	10,248,167.67	39,436,091.95		20,000,000.00	29,684,249.62	工程款	经营性往来	
	南京御隆房地产开发有限公司	控股股东控制之企业	应收账款	42,920,945.62	70,888,855.69		67,288,970.00	46,510,831.31	工程款	经营性往来	
	成都国栋南园投资有限公司陕西销售分公司	前控股股东控制之企业	应收账款	87,331.40				87,331.40	酒厨软装住宿	经营性往来	
	成都美美公共教育咨询有限公司	控股股东控制之企业	应收账款		907,780.00		907,780.00		折旧	经营性往来	
	成都美美公共教育咨询有限公司	控股股东控制之企业	其他应付款	53,875.00			2,600.00	51,275.00	消费券	经营性往来	
	上市公司的子公司及其附属企业										
	类自然人										
其他关联方及其附属企业											
总计				126,931,981.77	385,178,347.42		230,609,350.00	281,500,979.19			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码
911100000785632412

营业执照

(副本) (6-2)



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 王子龙

经营范围

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计管理、会计核算、资产评估、会计培训；法律、法规规定的其他业务；法律、法规禁止从事的经营活动；法律、法规禁止的经营活动。



登记机关

2019年12月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000188

说明

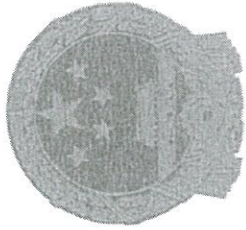
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



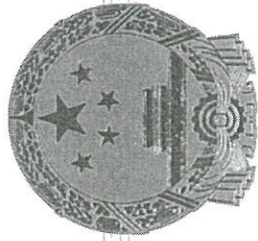
组织形式: 特殊普通合伙

11010075

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日



证书序号:000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王开龙



证书号：51

发证时间：二〇一三年十二月十日
证书有效期至：二〇一五年十二月十日

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.

证书编号: 340101890001
No. of Certificate

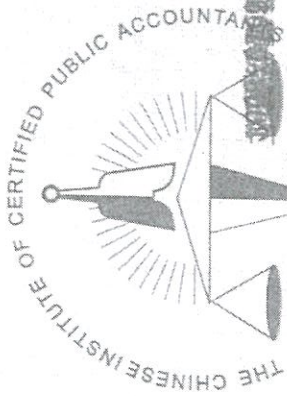
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005-07-06 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 陈明
Full name: 陈明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-06-01
Date of birth: 1978-06-01
工作单位: 安徽天健会计师事务所(集团)安徽分所
Working unit: 安徽天健会计师事务所(集团)安徽分所
身份证号码: 340103197806012532
Identity card No.: 340103197806012532





安徽省注册会计师协会

中国注册会计师

姓名 Full name 石华超
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1993-07-28
 工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙) 安徽分所
 340826199307281414



年度检验
 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.

证书编号: 110100750082
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 06月 14日
 Date of Issuance /y /m /d

