

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

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：028-85803711

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的

专项审计说明

亚会专审字（2022）第 01320006 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月一日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110100752022530001254

关于正源控股股份有限公司 非经营性资金

报告名称： 占用及其他关联资金往来情况的 专项审计
说明

报告文号： 亚会专审字（2022）第 01320006 号

被审（验）单位名称： 正源控股股份有限公司

会计师事务所名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合
伙）

业务类型： 其他鉴证业务

报告日期： 2022 年 04 月 01 日

报备日期： 2022 年 03 月 31 日

签字人员： 陈刚(340101890001),
蔡天静(110100750211)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



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的 专项审计说明

亚会专审字（2022）第 01320006 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“正源股份公司”）2021 年的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了亚会审字（2022）第 01320010 号标准无保留意见的审计报告的基础上，我们审计了后附的正源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

本报告仅供正源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正源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。

为了更好地理解正源股份公司 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、管理层和治理层的责任

正源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《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，根据证监会公告〔2017〕16 号修改）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。

治理层负责监督正源股份公司汇总表编制过程。

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正源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，正源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《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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了正源股份公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



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：



二〇二二年四月一日

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										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										
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 年期初往来资金余额	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	四川国栋建设集团有限公司	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	141,019,641.99	116,421,544.33		141,066,770.59	116,374,415.73	工程款	经营性往来

	南京林庄 房地产开发有 限公司	控股股东控 制之企业	应收账款	12,966,908.74	17,131,330.08		9,971,572.30	20,126,666.52	工 程 款、已 到期质 保金	经营性 往来
	南京凯隆 房地产开发有 限公司	控股股东控 制之企业	应收账款	41,855,509.58	32,419,291.78		29,643,617.53	44,631,183.83	工程款	经营性 往来
	大连海汇 房地产开发有 限公司	控股股东控 制之企业	应收账款	13,375,710.82	135,612,684.76		6,115,591.04	142,872,804.54	工程款	经营性 往来
	成都国栋 南园投资有 限公司 陕西街酒 店分公司	前控股股东 控制之企业	应收账款	87,931.40				87,931.40	酒店餐 饮住宿	经营性 往来
上市公司的子 公司及其附属 企业										
关联自然人										
其他关联方及 其附属企业										
总计	/	/	/	214,873,741.95	301,584,850.95		186,797,551.46	329,661,041.44	/	/



营业执照

(副本)(6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至长期

执行事务合伙人 赵庆军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围

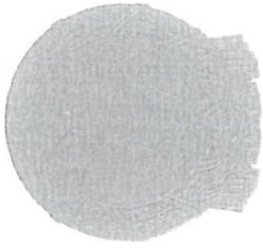
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年12月20日

证书序号: 0014468



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》。

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: 赵庆军
 主任会计师:
 经营场所: 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



发证机关: 北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

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

中华人民共和国财政部制

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 月 日
Date of Issuance y m d

2021 年 11 月 30 日



姓名: 陈刚
性别: 男
出生日期: 1978-06-01
工作单位: 安徽分所
Working unit: 安徽(集团)会计师事务所(普通合伙)安徽分所
身份证号码: 340103197806012532
Identity card No.



