

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（2023）第 01320003 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年三月九日



您可使用手机“扫一扫”或进入“注协会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：京2380013190





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（2023）第 01320003 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”）2022 年的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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（2023）第 01320015 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 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 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2022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：



二〇二三年三月九日



附表 2

关于正源控股股份有限公司

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：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										
小计	/	/	/						/	/
前大股东 及其附属 企业										
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 其附属企	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

业	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	116,374,415.73	41,275,709.29		9,845,199.77	147,804,925.25	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	20,126,666.52			4,081,921.80	16,044,744.72	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	44,631,183.83	12,376,359.87		6,156,412.29	50,851,131.41	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	142,872,804.54	25,862,978.25		83,131,413.47	85,604,369.32	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	/	/	/	329,661,041.44	79,515,047.41		103,214,947.33	305,961,141.52	/	/



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110000785632412



1. 照面所载信息
2. 国家企业信用信息公示系统
3. 市场主体公示系统
4. 国家市场监督管理总局网站

名称 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
括号内事务合伙人
周含平

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 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2022年04月29日

会计师事务所出具审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、财务审计、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、内部控制咨询、法律事务、其他经营活动。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。法律法规禁止和限制类项目的经营活动。

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

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017230

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: 北京市财政局



二〇一三年五月三十日

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: 周学华
 主任会计师: 周学华
 经营场所: 北京市丰台区达达里路16号院3号楼20层2001

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06月09日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市注册会计师协会
ACPA
转所专用章
2011年8月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太(集团)会计师事务所
ACPA
转所专用章
2011年8月15日

姓名: 曹玉
性别: 女
出生日期: 1973-12-11
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)安徽分所
身份证号码: 510623197312116125



10



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: 440300480391
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010-08-20
Date of Issuance



4



姓名	阮红
Sex	女
出生日期	1991-09-04
工作单位	亚太(集团)会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340823199109044427
Identity card No.	



年度 2019 注册 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:
No. of Certificate: 110100756110

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

发证日期:
Date of Issuance: 2019 年 09 月 14 日



