

**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**

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

亚会核字（2021）第 01320002 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”）2020 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2020 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《正源控股股份有限公司 2020 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”）进行了专项审核。

根据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，以及上海证券交易所相关披露要求，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公司管理层的责任，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公司 2020 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公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金



往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供正源股份公司为 2020 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

(以下无正文)

亚太（集团）会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十一日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020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系	上市公司核算的会计科目	2020年年初往来资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计金额	2020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											
其他关联方往来	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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金占用的利息	2020年度偿还累计金额	2020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	199,598,652.44	29,802,877.77		88,381,888.22	141,019,641.99	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	29,684,249.62	31,748,595.52		48,465,936.40	12,966,908.74	工程款	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	46,510,831.31	23,274,678.27		27,930,000.00	41,855,509.58	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		26,217,823.12		12,842,112.30	13,375,710.82	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	
	成都美美公社教育咨询有限公司	控股股东控制之企业	其他应付款	51,275.00			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										
	关联自然人										
其他关联方及其附属企业											
总计				281,500,979.19	111,043,974.68		177,671,211.92	214,873,741.95			

说明：北京正源仓储有限责任公司2020年度偿还累计发生金额含本期新增的项目质保金13,999.52元、南京林庄房地产开发有限公司2020年度偿还累计发生金额含本期新增的项目质保金12,376.40元，根据新收入准则规定，项目质保金本期调整至“合同资产”核算。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (6-2)

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



统一社会信用代码

911100000785632412

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

执行事务合伙人 赵庆军

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。（市场主体依法自主选择经营项目，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。）

成立日期 2013年09月02日

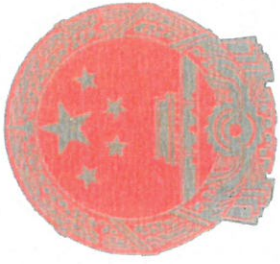
合伙期限 2013年09月02日至长期

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

2020年12月18日



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： 赵放军

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

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



证书序号： 0014468

说明

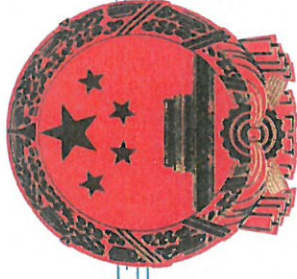
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关： 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制



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：王子龙



证书号：51 发证时间：二〇二一年十二月十日
证书有效期至：二〇二一年十二月十日

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 月 日
Date of Issuance /y /m /d



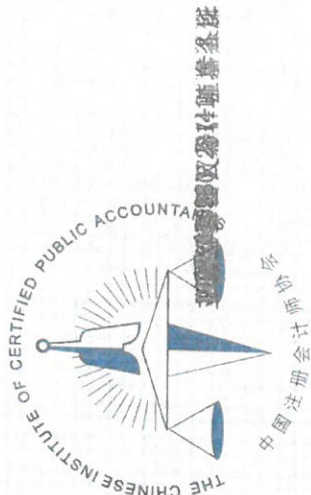
4

6



姓名: 陈刚
Full name: 陈刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-06-07
Date of birth: 1978-06-07
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所
Working unit: 亚太(集团)会计师事务所
身份证号码: 340103197806012532
Identity card No. 340103197806012532





中国注册会计师协会

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



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 1日
 Date of Issuance /y /m /d

2020年 8月 4日
 /y /m /d