

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（2024）第 01320003 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年三月二十七日



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24RC6NLZD7



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(2024)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”）2023年的财务报表，包括2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023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(2024)第01320050号非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2023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2023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《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）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。

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《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）的规定，如实反映了正源股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十七日



附表 2

关于正源控股股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京正源仓储有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	147,804,925.25			5,387,255.05	142,417,670.20	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、实际控制人的附属企业	应收账款	16,044,744.72	4,607,085.39		1,048,270.00	19,603,560.11	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、实际控制人的附属企业	应收账款	50,851,131.41	80,133,105.70		21,361,887.24	109,622,349.87	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、实际控制人的附属企业	应收账款	85,604,369.32				85,604,369.32	工程款	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	成都国栋南园投资有限公司陕西街酒店分公司	大股东（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
	四川国栋建设集团有限公司	大股东（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	大股东（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
总计	/	/	/	305,961,141.52	84,740,191.09		27,885,343.69	362,815,988.92	/	/



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描市场主体身
份码了解更多代
理、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

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 邹泉水

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。）



登记机关



2023年12月28日

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

北京 丰台区 丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001 号



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：**郭泉水**
主任会计师：**郭泉水**
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8月9日**

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**

2023年11月6日

中华人民共和国财政部制





姓名	_____
Full name	金成松
性别	_____
Sex	男
出生日期	_____
Date of birth	1979-12-24
工作单位	_____
Working unit	（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码	_____
Identity card No.	340121197912245818



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.



余成松 110002400268

证书编号：
No. of Certificate 110002400268

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

发证日期：2009-12-14
Date of issuance 2009-12-14 月 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

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 蔡天静
Full name: 蔡天静
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1992-02-20
Date of birth: 1992-02-20
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码: 34262619920220208X
Identity card No.: 34262619920220208X



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.



蔡天静 110100750211

证书编号: 110100750211
No. of Certificate: 110100750211
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
发证日期: 2021-年2-月3日
Date of issuance: 2021-年2-月3日

年 月 日