

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 (2019) 0010 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





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

## 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（2019）0010 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”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2018 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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：



二〇一九年三月二十二日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018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	500,000.00	500,000.00	516,400.00		153,600.00	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
	四川国栋建设集团有限公司	前控股股东	应收账款	604,800.00	604,800.00	1,209,600.00		-	租赁	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	16,692,350.39	87,613,022.66	36,252,350.39		68,053,022.66	工程款	经营性往来
	南京林邑房地产开发有限公司	控股股东控制之企业	应收账款	14,434,122.46	16,065,442.42	20,251,397.21		10,248,167.67	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		42,920,945.62			42,920,945.62	工程款	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	756,283.00		756,283.00		-	货款	经营性往来
	成都国栋南河投资有限公司陕西清酒店份公司	前控股股东控制之企业	应收账款	15,139.10	72,792.30			87,931.40	酒店餐饮住宿	经营性往来
	北京莫美公社健康管理有限公司	控股股东控制之企业	应收账款	57,500.00	806,992.96	861,552.96		-	租赁	经营性往来
	成都莫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		55,875.00	2,000.00		53,875.00	租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
总计				33,060,254.95	153,754,310.38	59,882,583.56	-	126,931,981.77		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)<sup>(6-6)</sup>

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

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

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

01 11 日  
年 月

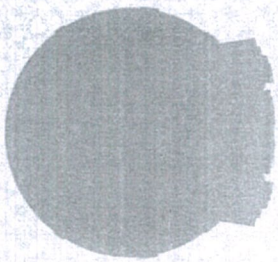
证书序号: NO. 019862

## 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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

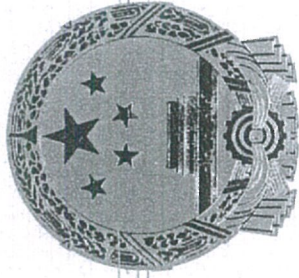
会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



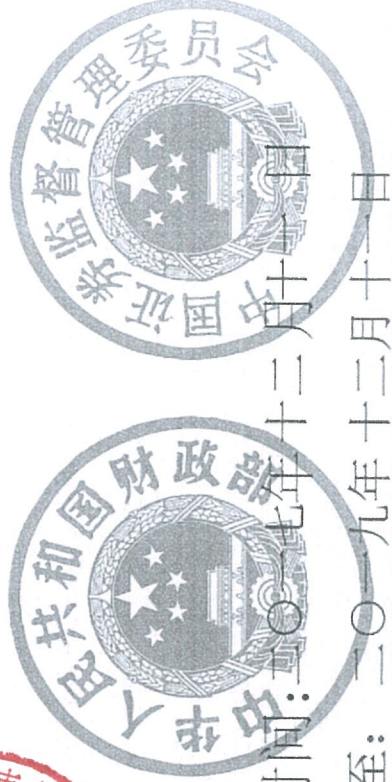


证书序号: 000426

# 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(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: 二〇一九年十二月十一日  
证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



姓名 Full name 陈刚  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1978-06-01  
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 安徽分所 340103780601253



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: 二〇〇五年七月六日  
 Date of Issuance

安徽省注册会计师协会证书更换专用章  
 2011年2月28日



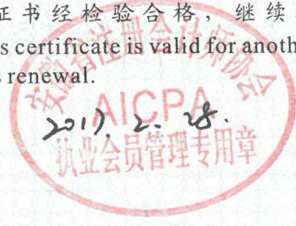
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

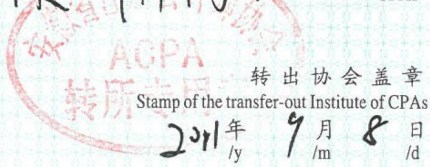
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

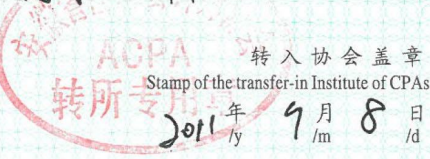
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所安徽分所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

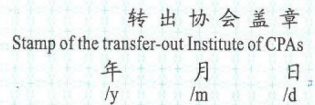
亚太会计师事务所安徽分所  
CPAs



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

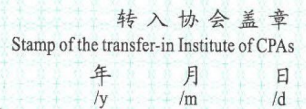
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

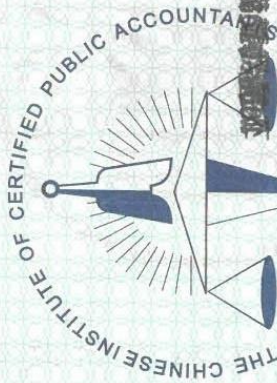
事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs





安徽省注册会计师协会

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



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: 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