

广东梅雁吉祥水电股份有限公司  
关于非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况的专项审核说明

广会专字[2020]G20000450037号

---

目 录

专项审核说明 .....	1-2
广东梅雁吉祥水电股份有限公司 2019 年度非经营性资金 占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	3-4

# 关于非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项审核说明

广会专字[2020]G20000450037号

## 广东梅雁吉祥水电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东梅雁吉祥水电股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2020]G20000450017号”审计报告。

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(2017年修订)》及其他相关规定的有关要求，贵公司编制了后附的《2019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”)。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件: 广东梅雁吉祥水电股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 王旭彬



中国注册会计师: 潘华文



中国 广州

二〇二〇年二月二十七日

## 附件

## 广东梅雁吉祥水电股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

编制人：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	与公司的 关联关系	核算的 会计科目	年初占用 资金余额	本年累计 发生额	占用资金利息	本年度偿还累计 发生额	本年期末占用资 金余额	占用形 成原因	占用 性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金占用方名称	与公司的 关联关系	核算的 会计科目	年初占用 资金余额	本年累计 发生额	占用资金利息	本年度偿还累计 发生额	本年期末占用资 金余额	往来形 成原因	往来 性质
上市公司的 子公司及其 附属企业	梅州龙上水电有限公司	全资子公司	其他应收款	41,973,700.00	17,628,351.60	-	33,900,000.00	25,702,051.60	往来款	非经营性往来
	梅州市梅县区新城供水有限公司	全资子公司	其他应收款	243,287,800.00	623,000.00	-	250,000.00	243,660,800.00	往来款	非经营性往来
	梅州市梅雁旋窑水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	182,356,236.13	7,709,000.00	-	17,460,000.00	172,605,236.13	往来款	非经营性往来
	丰顺县梅丰水电发展有限公司	控股子公司	其他应收款	165,778,000.00	7,526,000.00	-	19,990,000.00	153,314,000.00	往来款	非经营性往来
	梅州市梅雁中学	控制的其他实体	其他应收款	98,729,800.00	35,340,000.00	-	39,700,000.00	94,369,800.00	往来款	非经营性往来

	梅州市梅雁矿业 有限公司	全资子公司	其他应收款	154,016,420.00	1,798,000.00	-	3,910,000.00	151,904,420.00	往来款	非经营性往来
	珠海梅雁实业有 限公司	控股子公司	其他应收款	17,300,000.00	-	-	800,000.00	16,500,000.00	往来款	非经营性往来
合计	-	-	-	903,441,956.13	70,624,351.60	-	116,010,000.00	858,056,307.73	-	-
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
关联自然人	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计	-	-	-	903,441,956.13	70,624,351.60	-	116,010,000.00	858,056,307.73	-	-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



编号: S015201908211764-11  
统一社会信用代码  
914401010827260072

# 营业执照

(副本)



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。



成立日期 2013年10月24日  
合伙期限 2013年10月24日至长期  
主要经营场所 广州市越秀区东风东路55号1001-1008房

名称 广东正中珠江会计师事务所(普通合伙)  
类型 合伙企业(特殊普通合伙)  
执行事务合伙人 蒋洪峰  
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)



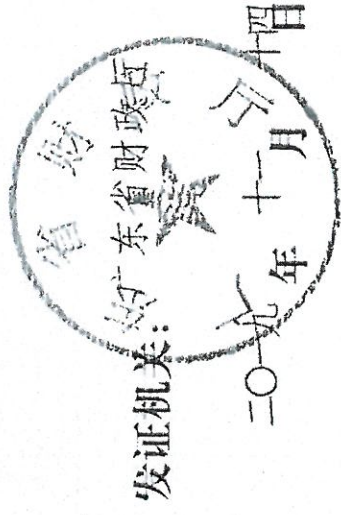
登记机关

2019年12月04日

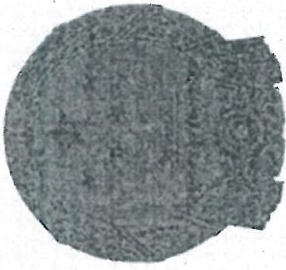
证书序号: 0005125

# 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒋洪峰

主任会计师:

经营场所: 广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

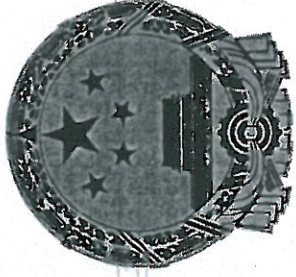
执业证书编号:

粤财会[2013]45 号

批准执业文号:

2013 年 10 月 16 日

批准执业日期:



证书序号: 000385

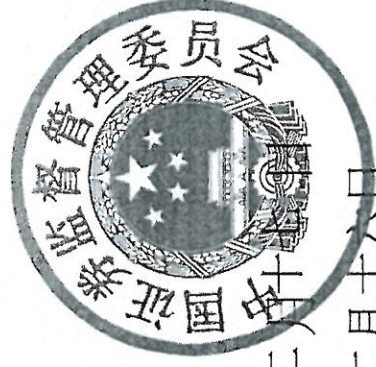
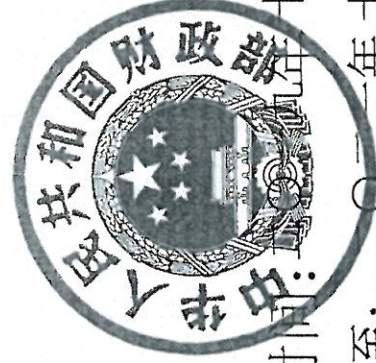
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一一年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十六日



姓名 王旭彬

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-09-22

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440525197109220014

Identity card No.



证书编号: 440100010044

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年二月十八日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发



王旭彬(440100010044), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440100010044



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

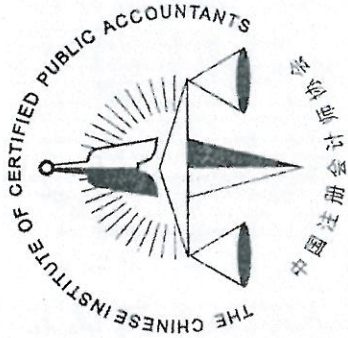
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为  
广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙) 入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日  
/ /

年 月 日  
/ /



姓名	潘华文
Full name	潘华文
性别	男
Sex	男
出生日期	1984-10-13
Date of birth	1984-10-13
工作单位	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
Work unit	广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	440883198410135016
Identity card No.	440883198410135016



潘华文(440100793889), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100793889

证书编号: 440100793889  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2017 04 年 01 日  
Date of Issuance



潘华文(440100793889), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100793889