

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[2019]G19000360126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 2018 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[2019]G19000360126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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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[2019]G19000360017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《2018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 2018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2018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：熊永忠

中国注册会计师：张凤波

中国 广州

二〇一九年四月七日

附件


广东梅雁吉祥水电股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

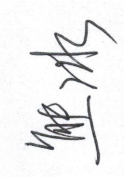
编制人：广东梅雁吉祥水电股份有限公司

单位：人民币元

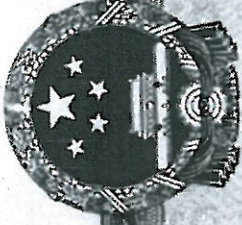
非经营性资金占用	资金占用方名称	与公司的 关联关系	核算的 会计科目	年初占用 资金余额	本年累计 发生额	占用资金利息	本年度偿还累计 发生额	本年期末占用资 金余额	占用形 成原因	占用 性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金占用方名称	与公司的 关联关系	核算的 会计科目	年初占用 资金余额	本年累计 发生额	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	40,216,800.00	21,676,900.00	-	19,920,000.00	41,973,700.00	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	241,994,600.00	2,046,200.00	-	753,000.00	243,287,800.00	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	202,084,036.13	10,070,200.00	-	29,798,000.00	182,356,236.13	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	158,553,000.00	24,761,000.00	-	17,536,000.00	165,778,000.00	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	111,069,800.00	33,680,000.00	-	46,020,000.00	98,729,800.00	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	155,894,420.00	1,982,000.00	-	3,860,000.00	154,016,420.00	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	18,100,000.00	100,000.00	-	900,000.00	17,300,000.00	往来款	非经营性往来
合计	-	-	927,912,656.13	94,316,300.00	-	118,787,000.00	903,441,956.13	-	-
关联自然人	无	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
其他关联方 及其附属企 业	广东翔龙科技股 份有限公司 广东嘉元科技股 份有限公司	其他应收款	7,010,000.00	-	87,134.99	7,097,134.99	-	往来款	非经营性往来
	曾经的联营企业	其他应收款	23,484,160.00	-	420,906.66	23,905,066.66	-	股权转让 款	非经营性往来
总计	-	-	958,406,816.13	94,316,300.00	508,041.65	149,789,201.65	903,441,956.13	-	-

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)

编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072



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。

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

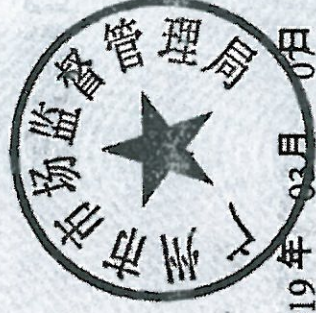
成立日期 2013年10月24日

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555号1001-1008房



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。)



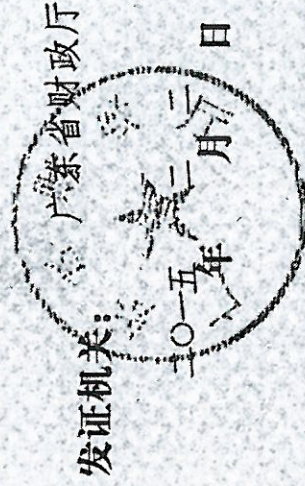
登记机关

2019年02月06日

证书序号: NO. 020719

# 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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

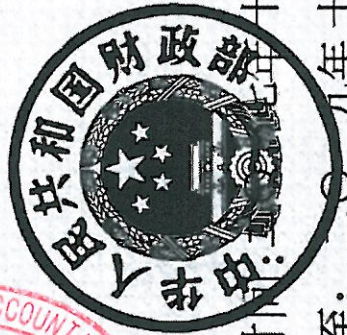


证书序号: 000425

# 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: 二〇一〇年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十六日




姓名 熊永忠  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1988-08-09  
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 440111196808095414  
Identity card No.



广东正中珠江会计师事务所有限公司  
GUANGDONG ZHONGZHONGJIANG ACCOUNTANTS

4

证书编号  
No. of Certificate 440100010007

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

发证日期 一九九五年六月七日  
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发

4

熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010007

熊永忠(440100010007), 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。



440100010007

8

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  
/y /m /d

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) 协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月8日  
/y /m /d

10

姓名 张凤波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-09-07  
 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 421087198409072117  
 Identity card No.



证书编号: 440100790083  
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇九年十月十六日  
 Date of Issuance



张凤波(440100790083), 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。



440100790083

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  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

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

2013年11月28日  
 /y /m /d