

关于广东梅雁吉祥水电股份有限公司
2022 年度审计报告保留意见
所涉及事项影响已消除的审核报告

索引

页码

审核报告

广东梅雁吉祥水电股份有限公司关于 2022 年度审计报告保留意见
所涉及事项影响已消除的专项说明



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于广东梅雁吉祥水电股份有限公司 2022 年度审计报告保留意见 所涉及事项影响已消除的审核报告

XYZH/2023SZAA2F0159

广东梅雁吉祥水电股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的广东梅雁吉祥水电股份有限公司(以下简称梅雁吉祥公司)
《关于 2022 年度审计报告保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会责任

梅雁吉祥公司董事会按照上海证券交易所的要求编制《关于 2022 年度审计报告保留
意见所涉及事项影响已消除的专项说明》,编制和对外报送、披露并保证其内容真实、准
确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是梅雁吉祥公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对梅雁吉祥公司编制的《关于2022年度审计报
告保留意见所涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会
计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了
审核工作,该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作。在审核过程中,我们
实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录、函证、实地走访等我们认为必要的审核程序。
我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为,梅雁吉祥公司2022年度审计报告中保留意见所涉及事项的影响已消除。

四、其他说明事项

梅雁吉祥公司对前期会计差错予以更正并对2022年度财务报表进行了追溯重述。

本审核报告仅供梅雁吉祥公司消除2022年度审计报告保留意见使用，不适用于其他用途。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国 北京

二〇二三年十二月十一日

广东梅雁吉祥水电股份有限公司关于 2022 年度审计报告保留意见

所涉及事项影响已消除的专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）接受委托，对广东梅雁吉祥水电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2022年度财务报表出具了保留意见的审计报告（XYZH/2023SZAA6B0168）。本公司现就该保留意见所述事项影响消除情况说明如下：

一、审计报告保留意见所述事项

上述审计报告“二、形成保留意见的基础”中对保留意见涉及的事项描述如下：

钟山县钟山镇土地整治项目社会投资人（ZSSZZB2022福字5号）（以下简称钟山土地整治项目）项目中标人为贺州市楷铭项目管理有限责任公司（以下简称贺州楷铭）（含联合体：广州国测规划信息技术有限公司），其中：广州国测规划信息技术有限公司（以下简称广州国测）为梅雁吉祥的控股子公司，广州国测于2022年9月向贺州楷铭提交了可研报告、土地清查报告及广州国测委外完成的土壤检测报告等服务成果，该等服务主要系以外协的方式进行，我们发现，广州国测在钟山土地整治项目中标前并无对应外协供应商服务费用的确认，由于审计范围受限无法实施替代审计程序，以对外协费用的完整性获取充分适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对成本费用以及财务报表其他项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

二、关于保留意见所涉及事项消除的说明

本公司董事会、管理层高度重视2022年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

本公司成立保留事项消除专项小组，对钟山土地整治项目（以下简称钟山项目）情况进行全面梳理，向信永中和会计师提供其要求的审计资料，信永中和会计师实施了其认为必要的审计程序：包括：①对钟山项目外协单位进行函证；②向相关人员了解钟山项目从立项及招、投标的具体过程；③2023年9月，专项小组及信永中和会计师对钟山项目相关方实施现场走访、到钟山项目施工现场实地查看等程序，已清晰钟山土地整治项目整个过程及实施进展情况、外协成本发生及入账情况。同时，年度内公司也不断建立健全和有效实施各项内部控制制度，加强公司的决策科学性和管控能力，防范类似风险的发生。

经施行以上措施，在与信永中和沟通后，本公司董事会认为，2022年度审计报告中保留意见所涉及事项影响已消除。

广东梅雁吉祥水电股份有限公司董事会

二〇二三年十二月十一日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

社名: 古范球
Full name: 古范球
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970年08月28日
Date of birth: 1970年08月28日
工作单位: 深圳力诚会计师事务所
Working unit: 深圳力诚会计师事务所
身份证号码: 310101700828443
Identity card No: 310101700828443

记
station
券, 继续有效一年。
id for another year after

姓名: 古范球
证书编号: 4403A0348

2016.7.30
6月20日
注册

440300180348
古范球
深圳市注册会计师协会

证书编号: 4403A0348
No. of Certificate: 4403A0348
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance: 1999年10月01日

年度经验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年11月25日
2015.7.31
2015年11月25日
2015.11.25

年度经验登记
Annual Renewal Registration

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

2015.11.25
2015.11.25
2015.11.25
2015.11.25

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

同意调入
Agree to holder to be transferred to

同意调出
Agree to holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月26日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月26日



报告使



姓名 宋保军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-06
Date of birth
工作单位 中兴财苑会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 412922681106209
Identity card No.

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.



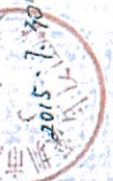
证书编号: 410000010041

河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年03月30日
Date of issuance

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.

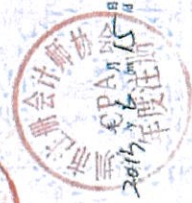


姓名: 宋保军
证书编号: 410000010041



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.



宋保军
410000010041
河南省注册会计师协会



限出具报告使用

证书序号: 0014624

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份
代码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多便民服务。

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝章

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。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2023年09月04日