

广州白云国际机场股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金
情况的专项审计说明
2019年度



防伪条形码：



防伪 编号：00202020040143834171

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：信会师报字[2020]第 ZC10119 号

委托 单位：广州白云国际机场股份有限公司

被审验单位名称：广州白云国际机场股份有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计

报告 日期：2020 年 4 月 27 日

报备 时间：2020 年 4 月 24 日 12:48:31

签名注册会计师：姜干

钟松林

广州白云国际机场股份有限公司（合并）



2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况 其他专项审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州白云国际机场股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明
(2019年1月1日至2019年12月31日止)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1-3
二、 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	1-4



立信
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于对广州白云国际机场股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZC10119 号

广州白云国际机场股份有限公司董事会：



我们审计了后附的广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是广州白云国际机场股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供广州白云国际机场股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



（此页无正文，为广州白云国际机场股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明盖章签字页）



中国注册会计师：

姜 干

中国注册会计师：

钟松林

中国·上海

二〇二〇年四月二十七日

广州白云国际机场股份有限公司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

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：万元

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	2019年年初资金占用余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019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											
小计											
前大股东及其附属企业											
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	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019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	广东省机场管理集团有限公司	母公司	应收账款	1,433.11	730.49		2,099.49	64.11	应收服务费收入	经营性占用	
		母公司	其他应收款	235.39	24.16		206.38	53.17	代收款项	经营性占用	
	广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司	受同一母公司控制企业	应收账款			133.51		101.42	32.09	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款			22.29		14.98	7.31	质量保证金	经营性占用
	广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司	受同一母公司控制企业	应收账款			73.74		51.74	22.00	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款			18.00			18.00	履约保证金	经营性占用
	广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款	24.99	663.57		422.48	266.08	应收服务费收入	经营性占用	
	民航广州医院（广州白云国际机场急救中心）	受同一母公司控制企业	应收账款	1.38	24.61		15.09	10.90	应收服务费收入	经营性占用	
	广东省航源实业发展有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款		0.02	3.58		3.48	0.12	应收服务费收入	经营性占用
			预付账款			100.62		100.62		预付服务费	经营性占用
其他应收款				193.97	10.73		28.82	175.88	履约保证金、租赁合同押金	经营性占用	
广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司	受同一母公司控制企业	应收账款	6.63	727.82		728.72	5.73	应收服务费收入	经营性占用		

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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店	受同一母公司控制企业	应收账款	3.49	98.70		94.73	7.46	应收的维修费收入	经营性占用
			预付账款		3.63		2.00	1.63	预付服务费	经营性占用
	广东省机场管理集团有限公司白云机场航湾澳斯特精选酒店	受同一母公司控制企业	应收账款	1.26	2.09		3.35		应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款		50.13		48.69	1.44	应收服务费收入	经营性占用
	广州白云国际机场建设发展有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款	1.90	9.38		8.23	3.05	应收服务费收入	经营性占用
	广东机场安保服务有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款	10.31	324.64		125.41	209.54	应收服务费收入	经营性占用
			预付账款		10.00		10.00		预付服务费	经营性占用
	广东空港航合能源有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款	0.15	15.31		14.95	0.51	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款	2.83			2.83		应收服务费收入	经营性占用
	广州新科宇航科技有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款	37.40	409.69		414.61	32.48	应收服务费收入	经营性占用
	广东民航机场建设有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款	20.54	10.83		27.50	3.87	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款	0.38				0.38	租赁合同押金	经营性占用
	广州白云国际机场集团综合开发有限公司	受同一母公司控制企业	应收账款	3.14			3.14		应收服务费收入	经营性占用
	广东空港置业有限公司	受同一母公司控制企业	其他应收款		15.00			15.00	履约保证金	经营性占用
小计				1,976.89	3,482.52		4,528.66	930.75		
关联自然人及其控制的法人										
小计										

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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	广东空港城投资有限公司	母公司的联营企业	应收账款		1.00		1.00		应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款		0.09		0.09		应收服务费收入	经营性占用
	广东民航医疗快线有限公司	母公司的联营企业	应收账款		16.67		16.67		应收服务费收入	经营性占用
	广州空港航翼信息科技有限公司	母公司的联营企业	预付账款	11.26				11.26	预付服务费	经营性占用
	中国航油集团华南空港石油有限公司	母公司的合营企业	应收账款	0.22	4.87		5.09		应收服务费收入	经营性占用
			预付账款		1,220.70		1,103.46	117.24	预付加油款	经营性占用
			其他应收款	40.00	21.00		5.00	56.00	购销合同押金	经营性占用
	广州白云国际物流有限公司	联营企业	应收账款	21.47	115.70		128.13	9.04	应收租车费收入	经营性占用
			其他应收款	59.20			16.10	43.10	租赁合同押金	经营性占用
	广州空港国际物流有限公司	联营企业的子公司	应收账款		132.97		132.97		应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款	8.00			8.00		租赁合同押金	经营性占用
	广州航空货站有限公司	联营企业	其他应收款	180.00				180.00	代垫款	非经营性占用
	小计				320.15	1,513.00		1,416.51	416.64	
上市公司的子公司及其附属企业	广东机场白云信息科技有限公司	子公司	其他应收款	0.27	36.60		13.51	23.36	代垫款	非经营性占用
	广州白云国际机场地勤服务有限公司	子公司	其他应收款	5,945.25	4,199.22		6,245.36	3,899.11	代垫款	非经营性占用
	广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	子公司	其他应收款	6,266.12	1,274.13		272.01	7,268.24	代垫款	非经营性占用
	广州白云国际机场空港快线运输有限公司	子公司	其他应收款	4,054.40	1,096.85		1,091.46	4,059.79	代垫款	非经营性占用
	广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司	子公司	其他应收款	89.46	1,080.13		1,169.59		代垫款	非经营性占用
	广州白云国际机场商旅服务有限公司	子公司	其他应收款	1,163.22	1.50		1,146.87	17.85	代垫款	非经营性占用

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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州白云空港设备技术发展有限公司	子公司	其他应收款	0.53	50.63		42.67	8.49	代垫款	非经营性占用
	广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	子公司	其他应收款	3.14	50.20		53.34		代垫款	非经营性占用
	广州白云国际广告有限公司	子公司	其他应收款		2,903.97		2,870.89	33.08	代垫款	非经营性占用
小计				17,522.39	10,693.23		12,905.70	15,309.92		
总计				19,819.43	15,688.75		18,850.87	16,657.31		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人(会计主管人员):



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000201906280040

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。

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年01月24日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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06月28日

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31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:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一九年七月十日

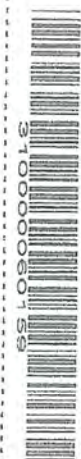
证书有效期至：二〇二一年七月十日



姓名	钟松林
Full name	钟松林
性别	女
Sex	女
出生日期	1985-09-12
Date of birth	1985-09-12
工作单位	立信会计师事务所·特殊普通
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	450431198509122423
Identity card No.	450431198509122423



钟松林(310000060159), 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。



310000060159

证书编号:
No. of Certificate 310000060159

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

发证日期:
Date of Issuance 2019年 1月 28日

年 月 日