

广州白云国际机场股份有限公司

2016 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

第 1 页
(共 1 页)

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

(2016 年 1 月 1 日至 2016 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、 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-4



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[2017]第 ZC10343 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”）2016 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、管理层对汇总表的责任

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 2016 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 2016 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)



中国注册会计师:

姜 干



中国注册会计师:

钟松林



中国·上海

二〇一七年四月二十八日

广州白云国际机场股份有限公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：万元									
资金占用类别	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	2016年期初占用 资金余额	2016年度占用累计 发生金额	2016年度偿还累 计发生金额	2016年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	广东省机场管理集团公司	母公司	应收账款	145.32	3,381.97	2,992.50	534.79	应收服务费收入	经营性占用
		母公司	其他应收款	10.19	49.86		60.05	代收款项	经营性占用
	广州市白云国际机场宾馆有 限公司	受同一母公司控制企 业	应收账款		4.34	3.62	0.72	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款	20.06		20.06	-	应收的租赁费押金	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	3.05	189.00	192.05	-	应收服务费收入	经营性占用
	广州民航医院	受同一母公司控制企 业	应收账款	0.79	25.11	22.70	3.20	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款		0.26		0.26	应收押金	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	4.87	14.73	19.60	-	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款		152.28		152.28	应收服务费收入	经营性占用
	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	15.80	59.19	71.23	3.76	应收的维修费收入	经营性占用
			应收账款		7.66	7.32	0.34	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	预付账款		500.59		500.59	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款		7.32	7.32	-	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		10.18	10.18	-	应收服务费收入	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		10.28	10.28	-	应收服务费收入	经营性占用

资金占用类别	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	2016年期初占用 资金余额	2016年度占用累计 发生金额	2016年度偿还累 计发生金额	2016年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	广州白云机场生活服务中心	受同一母公司控制企 业	应收账款	-	367.11	253.30	113.81	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	受同一母公司控制企 业	应收账款	-	0.36	0.36	-	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款		7.41		7.41	应收服务费收入	经营性占用
	广州新科学航科技有限公司	受同一母公司控制企 业	应收账款	21.32	185.52	190.59	16.26	应收服务费收入	经营性占用
	广州云港物业管理有限公司	受同一母公司控制企 业	应收账款	1.26	4.20	5.46	-	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款	3.80			3.80	应收的租赁费押金	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	-	3.27	1.44	1.83	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		23.94		23.94	应收服务费收入	经营性占用
			其他应收款	0.38	49.23		49.61	应收的租赁费押金	经营性占用
			应收账款		80.70	54.45	26.25	应收服务费收入	经营性占用
	揭阳潮汕国际机场	受同一母公司控制企 业	预付账款	0.33		0.33	-	预付服务费	经营性占用
			其他应收款		3.80		3.80	应收的租赁费押金	经营性占用
	梅州梅县机场	受同一母公司控制企 业	应收账款		16.18		16.18	应收服务费收入	经营性占用
	广东省机场管理集团有限公 司新机场宾馆	受同一母公司控制企 业	应收账款		3.38	2.33	1.05	应收服务费收入	经营性占用
小计	广州白云国际机场商贸发展 有限公司	受同一母公司控制企 业	其他应收款		68.00		68.00	应收的租赁费押金	经营性占用
	广东省机场管理集团有限公 司航合保障管理分公司	受同一母公司控制企 业	其他应收款		2.84		2.84	应收的租赁费押金	经营性占用
				227.17	5,228.71	3,865.11	1,590.77		

资金占用类别	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	2016年年初占用 资金余额	2016年度占用累计 发生金额	2016年度偿还累 计发生金额	2016年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及 其控制的法人									
小计									
其他关联人及 其附属企业	广州白云国际物流有限公司	联营企业	应收账款	20.88	125.36	135.36	10.88	应收的租车费收入	经营性占用
			其他应收款	36.10		21.48	14.62	应收的租赁费押金	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	其他应收款	8.00			8.00	应收的租赁费押金	经营性占用
			应收账款	-	134.92	134.92	-	应收服务费收入	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	经营性占用
小计				244.98	260.28	291.76	213.50		
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	3.79	334.50	249.48	88.81	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	2,167.47	8,530.43	5,635.18	5,062.72	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	5,065.14	4,328.69	2,853.37	6,540.46	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	4,359.15	1,084.72	314.48	5,129.39	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	1,380.06	3,861.90	2,100.43	3,141.53	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	29.99	35.50	11.49	54.00	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	944.46	258.50	48.72	1,154.24	代垫款	非经营性占用
	广州白云空港设备技术发展 有限公司	子公司	其他应收款	14.49	14.69	29.18	-	代垫款	非经营性占用
小计				13,964.55	18,448.93	11,242.33	21,171.15		
总计				14,436.70	23,937.91	15,399.20	22,975.42		

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):

广州白云国际机场股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2016年1月1日) (万元)	报告期新增占用金额 (2016年度) (万元)	报告期偿还总金额 (2016年度) (万元)	期末余额 (2016年12月31日) (万元)	预计偿还方式	预计偿还金额 (万元)	预计偿还时间 (月份)
合计			-	-	-	-			
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	本年度未发生该事项								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	本年度未发生该事项								

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）：


