

广州白云国际机场股份有限公司 对会计师事务所履职情况评估报告

(2024 年度)

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“公司”）聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构。

根据财政部、国资委及证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）等有关规定要求，公司对立信 2024 年审计过程中的履职情况进行了评估，认为近一年立信资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责，公允表达了审计意见。具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2024 年末，立信拥有合伙人 296 名、注册会计师 2,498 名、从业人员总数 10,021 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 743 名。

立信 2024 年业务收入 50.01 亿元（未经审计），其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2.投资者保护能力

截至 2024 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 500 万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29%部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
				但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 5 次、监督管理措施 43 次、自律监管措施 4 次和纪律处分无，涉及从业人员 131 名。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	张曦	1999 年 6 月	1999 年	2012 年	2023 年
签字注册会计师	周小林	2017 年 9 月	2015 年	2017 年	2018 年
质量控制复核人	王建明	1997 年	2001 年	2012 年	2022 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：张曦

时间	上市公司名称	职务
2021 年	广州白云山医药集团股份有限公司	签字注册会计师

时间	上市公司名称	职务
2022 年	广州万孚生物技术股份有限公司	复核合伙人
2023 年	广州珠江钢琴集团股份有限公司	复核合伙人

（2）签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：周小林

时间	上市公司名称	职务
2021 年	广州白云国际机场股份有限公司	高级经理
2022 年	广州白云国际机场股份有限公司	高级经理
2023 年	广州白云国际机场股份有限公司	业务合伙人

（3）质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：王建民

时间	上市公司名称	职务
2021 年	广州广电计量检测股份有限公司	项目合伙人
2022 年	广州海格通信集团股份有限公司	项目合伙人
2023 年	广州发展集团股份有限公司	复核合伙人

2.项目组成员独立性

负责本公司审计业务的项目合伙人张曦、签字注册会计师周小林和质量控制复核人王建民不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

3.项目组成员诚信记录情况

上述三人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

二、聘请会计师事务所履行的程序

2024 年 4 月 18 日，公司第七届董事会审计委员会第十

一次会议审议通过了《关于聘请 2024 年度财务审计机构的议案》和《关于聘请 2024 年度内控审计机构的议案》，同意将上述议案提交董事会审议，并出具了关于续聘会计师事务所的书面审核意见。

2024 年 4 月 25 日，公司召开第七届董事会第十一次（2023 年度）会议审议通过了《关于聘请 2024 年度财务审计机构的议案》和《关于聘请 2024 年度内控审计机构的议案》。

2024 年 6 月 20 日，公司 2023 年度股东大会审议通过上述聘请议案，同意聘请立信为公司 2024 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期为 1 年，审计费用分别为 105 万元、28.70 万元。

三、2024 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2024 年年报工作要求，立信对公司 2024 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对 2024 年度广州白云国际机场铂尔曼酒店、澳斯特酒店业绩实现情况进行核查并出具了专项报告。

在执行审计工作的过程中，立信根据审计准则要求，就独立性、审计工作小组的人员构成、审计工作范围、审计方案和计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、初审意见等与公司管理层进行了沟通，并达成一致意见。立信向公司董事会审计委员会报告了年度审计工作

计划与安排、2024 年财务报表预审情况，以及 2024 年度审计基本情况、审定后基本数据、总体审计结论等事项。

四、公司对会计师事务所履职的评估情况

公司经审查评估认为：立信具有独立的法人资格，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在公司 2024 年年报审计过程中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、公正、完整、清晰、及时。

广州白云国际机场股份有限公司

2025 年 4 月 29 日