

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

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 2023 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 2023 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 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

2. 投资者保护能力

截至 2023 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 12.50 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。

（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	王建民	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
2022 年	广州珠江钢琴集团股份有限公司	复核合伙人
2022 年	广州万孚生物技术股份有限公司	复核合伙人
2021 年	广州白云山医药集团股份有限公司	签字注册会计师

（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
2020 年	广州白云国际机场股份有限公司	项目经理
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

（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—2022 年	广州广电计量检测股份有限公司	合伙人
2021 年—2022 年	广州海格通信集团股份有限公司	合伙人
2019 年—2022 年	广州广电运通金融电子股份有限公司	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

2023年4月18日，公司召开第七届董事会第二次（2022年度）会议审议通过了《关于聘请2023年度财务审计机构的议案》和《关于聘请2023年度内控审计机构的议案》，2023年6月15日，经公司2022年度股东大会审议通过，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023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。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

三、2023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2023年年报工作要求，立信对公司2023年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对2023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、2023 年财务报表预审情况，以及 2023 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 2023 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 2023 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

2024 年 4 月 25 日