

关于深圳市机场股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2017]48360003 号

目 录

|                 |   |
|-----------------|---|
| 1、 专项审核报告 ..... | 1 |
| 2、 附表 .....     | 3 |

# 关于深圳市机场股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2017]48360003 号

深圳市机股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳市机场股份有限公司（以下简称“深圳机场公司”）2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是深圳机场公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计深圳机场公司2016年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解深圳机场公司2016年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供深圳市机场股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十九日

| 上市公司2016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：深圳市机场股份有限公司                 |                     |                   |                 |               |                    |                   |                   |                 |       |
| 金额单位：人民币元                        |                     |                   |                 |               |                    |                   |                   |                 |       |
| 资金占用方类别                          | 资金占用方名称             | 占用方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2016年年初占用资金余额 | 2016年度占用累计发生<br>金额 | 2016年度偿还累计<br>发生额 | 2016年期末占用资金<br>余额 | 占用形成原因          | 占用性质  |
| 大股东及其附属企业                        | 深圳市机场（集团）有限公司       | 控股股东              | 应收帐款            | 6,798,926.99  | 18,674,444.32      | 18,534,501.02     | 6,938,870.29      | 管理费             | 经营性占用 |
|                                  | 深圳航空食品有限公司          | 控股股东之联营公司         | 应收账款            | 2,104,706.18  | 3,692,033.66       | 5,796,739.84      | -                 | 租赁费             | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场卓悫商务发展有限公司     | 同一控股股东            | 应收账款            | 11,620,411.92 | 43,549,762.56      | 54,913,753.18     | 256,421.30        | 租金及资源使用费        | 经营性占用 |
|                                  | 深圳机场国际旅行社有限公司       | 同一控股股东            | 应收账款            | 42,685.52     | 1,934,443.06       | 1,977,128.58      | -                 | 团签费、委托管理费及代收付票款 | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场物业服务服务有限公司     | 同一控股股东            | 应收账款            | 5,000.00      | 1,400.00           | 6,400.00          | -                 | 租车费             | 经营性占用 |
|                                  | 深圳机场国际旅行社有限公司       | 同一控股股东            | 其他应收款           |               | 168,119.02         |                   | 168,119.02        | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场物业服务服务有限公司     | 同一控股股东            | 其他应收款           | 96,925.00     |                    | 89,910.00         | 7,015.00          | 押金              | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场（集团）有限公司       | 控股股东              | 其他应收款           | 699,241.82    | 2,606,418.35       | 2,396,845.80      | 908,814.37        | 劳务派遣费、押金等       | 经营性占用 |
| 深圳市机场卓悫商务发展有限公司                  | 同一控股股东              | 其他应收款             | 2,128,708.56    | 650,438.73    | 1,478,269.83       | -                 | 资产租赁费             | 经营性占用           |       |
| 小 计                              | —                   | —                 | —               | 23,496,605.99 | 69,976,182.24      | 85,193,548.25     | 8,279,239.98      | —               | —     |
| 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                      | 深圳机场国际货站有限公司        | 联营公司              | 应收账款            | 158,685.12    | 1,844,742.66       | 1,599,227.88      | 404,199.90        | 过站费、租金          | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司 | 合营公司              | 应收账款            | 4,169,176.77  | 8,660,836.40       | 6,273,697.19      | 6,556,315.98      | 租金              | 经营性占用 |
|                                  | 深圳机场雅仕维传媒有限公司       | 合营公司              | 应收账款            | 1,305,014.36  | 307,920,920.91     | 303,665,826.27    | 5,560,109.00      | 广告经营费、租赁费       | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场空港设备维修有限公司     | 合营公司              | 应收账款            | -             | 1,667,266.00       | 1,667,266.00      | -                 | 租赁费             | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场空港设备维修有限公司     | 合营公司              | 其他应收款           | 186,762.31    | 445,365.55         | 632,127.86        | -                 | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
|                                  | 深圳机场国际货站有限公司        | 联营公司              | 其他应收款           | 163,630.37    |                    | 163,630.37        | -                 | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司 | 合营公司              | 其他应收款           | 118,336.58    | 382,072.67         | 19,200.00         | 481,209.25        | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
|                                  | 成都双流国际机场股份有限公司      | 联营公司              | 其他应收款           | 1,155,193.93  | 807,991.29         | 568,491.28        | 1,394,693.94      | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
|                                  | 深圳航空食品有限公司          | 控股股东之联营公司         | 应收账款            | 2,104,706.18  | 3,765,026.06       | 5,869,732.24      | -                 | 租赁费             | 经营性占用 |
|                                  | 深圳机场信息技术服务有限公司      | 联营公司              | 其他应收款           |               | 1,721,283.35       | 991,170.71        | 730,112.64        | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
| 深圳机场雅仕维传媒有限公司                    | 合营公司                | 其他应收款             | 3,956.03        | 1,674,919.23  | 1,674,919.23       | 3,956.03          | 代付外派人员薪酬费用等       | 经营性占用           |       |
| 小 计                              | —                   | —                 | —               | 9,365,461.65  | 328,890,424.12     | 323,125,289.03    | 15,130,596.74     | —               | —     |
| 上市公司的子公司及其附属企业                   | 深圳市机场运输有限公司         | 控股子公司             | 应收账款            | 680,000.00    | 1,271,839.00       | 1,760,039.00      | 191,800.00        | 租金              | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场运输有限公司         | 控股子公司             | 其他应收款           | 13,388.00     | 21,217.00          | 23,827.00         | 10,778.00         | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
|                                  | 深圳市机场航空货运有限公司       | 控股子公司             | 其他应收款           | 5,209.64      | 63,689.63          | 25,709.09         | 43,190.18         | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
|                                  | 深圳机场物流园发展有限公司       | 控股子公司             | 其他应收款           | 3,190.50      | 68,034.39          | 21,409.64         | 49,815.25         | 代付外派人员薪酬费用等     | 经营性占用 |
| 小 计                              | —                   | —                 | —               | 701,788.14    | 1,424,780.02       | 1,830,984.73      | 295,583.43        | —               | —     |
| 总 计                              | —                   | —                 | —               | 33,563,855.78 | 400,291,386.38     | 410,149,822.01    | 23,705,420.15     | —               | —     |
| 法定代表人：                           | 主管会计工作的负责人：         |                   |                 | 会计机构负责人：      |                    |                   |                   |                 |       |