

洪山港华贸易国际物流股份有限公司

收购大安项目事项

问询函专项说明

# 港中旅华贸国际物流股份有限公司

## 收购大安项目事项

### 问询函专项说明

目录

页次

说明

1-4

一、 问询函专项



## 港中旅华贸国际物流股份有限公司

### 收购大安项目事项

### 问询函专项说明

大华核字[2019]005294 号

上海证券交易所：

大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”或“我们”）作为港中旅华贸国际物流股份有限公司收购大安项目事项审计师，详细阅读了贵所关于对港中旅华贸国际物流股份有限公司收购大安项目事项的二次问询函（以下简称“问询函”），根据贵所问询函的要求，我们对相关问题发表专项说明如下：

问询函2、根据披露，本次拟收购业务组采用收益法和市场法进行评估，并最终选择了收益法的评估结果。本次评估中，两个相关业务组按收益法评估增值率分别达到79.4倍和102.02倍，请结合相关

评估的合理性。

会计师答复：港中旅华贸国际物流股份有限公司收购大安项目事项

流（北京）有限公司业务组（以下简称北京大安业务组）评估值为79,400.00万元，账面净资产为1,000万元，增值率为78.4倍；港中旅华贸国际物流股份有限公司收购迅诚国际物流有限公司业务组（以下简称香港迅诚业务组）评估值为9,000.00万元，账面净资产为85.78万元，增值率为103.92倍。为了减少并购风险，港中旅华贸国际物流股份有限公司不承接北京大安业务组及香港迅诚业务组基准日之前的银行账户及债权债务。因此，基准日财务报表中，对北京大安业务组及香港迅诚业务组历史经营留存的银行账户及银行存款、应收账款、预付账款、航空公司押金外的其他应收款、其他流动资产、长期股权投资、长期待摊费用、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、留存收益进行了剥离，财务报表中仅包含了业务组的固定资产、无形资产、航空公司的押金及股东认缴的资本金，资本金与固定资产、无形资产、航空公司押金的差额作为原股东的借款处理（财务报表在其他应付款列式）。剥离的资产负债金额列式如下：

北京大安业务组：

项目	2019/3/31 金额
资产	
货币资金	115,547,521.31
应收票据及应收账款	275,093,374.31
预付款项	10,675,186.01
其他应收款	165,010,999.39
其他流动资产	303,252.15
长期股权投资	8,000,000.00
长期待摊费用	108,333.33
资产合计	574,738,666.50
负债	
应付票据及应付账款	84,803,667.00
应付职工薪酬	381,642.50

所大丁港中旅平員國際物流股份有限公司收購大安項目事項的二次  
間函必備的附件，"隨其他資料一起报送。

(此页无正文)

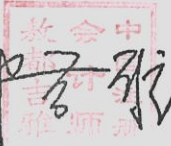
大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:

张新宇

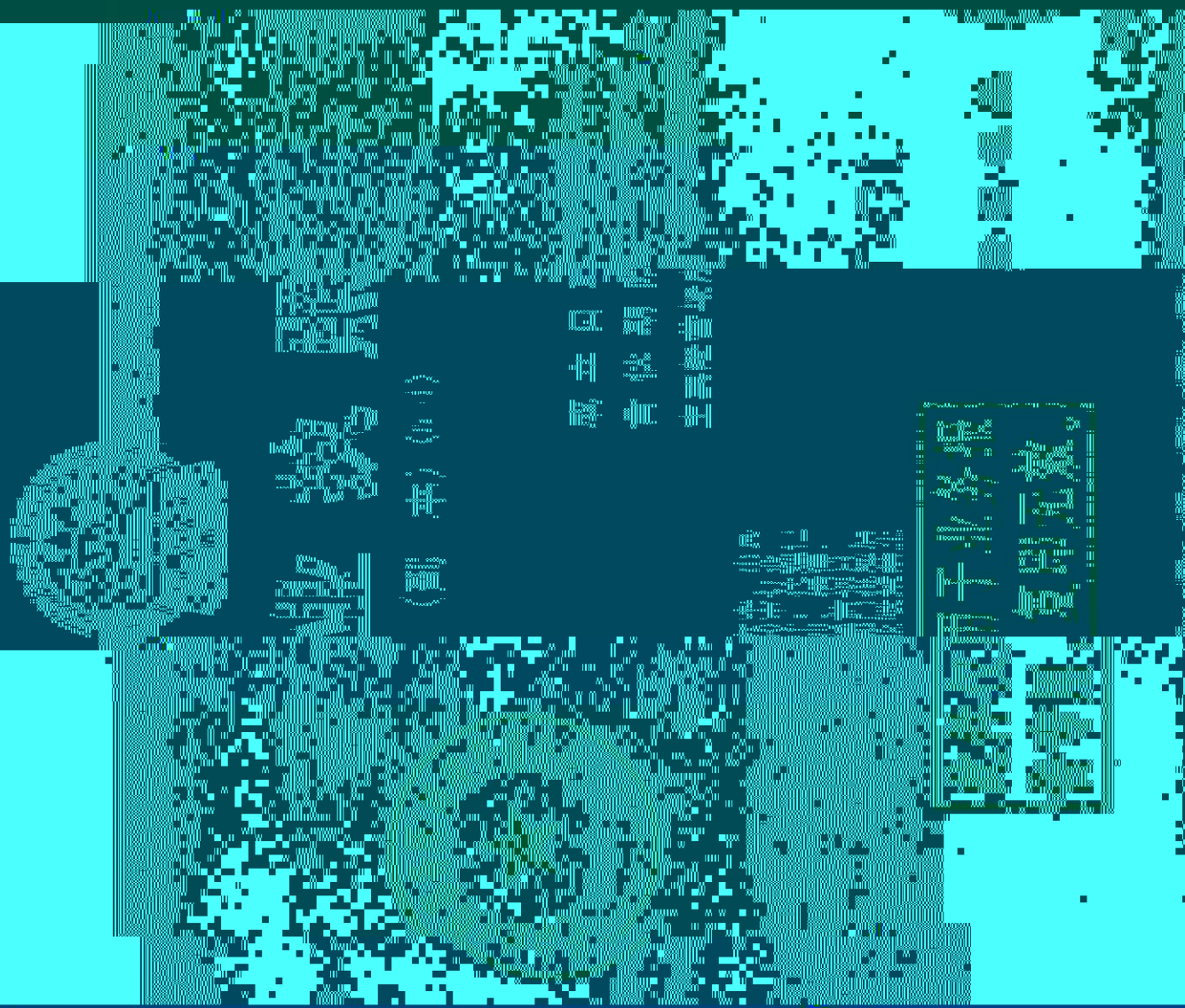


中国注册会计师:

李甜甜



二〇一九年八月三十日



证书序号: 0600093

# 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有者经财政部门依法审批，准予在中华人民共和国境内从事法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。
- 4、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5、会计师事务所终止或者被撤销、破产、依法注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

12层

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



中华人民共和国  
财政部制



大华会计师事务所(普通合伙)

统一社会信用代码: 11010101010101010101

成立日期: 2017年03月03日

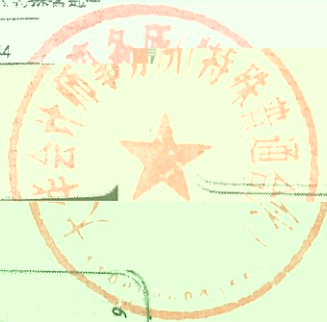




中国注册会计师协会



姓名: 敖都吉雅  
 Full name: 敖都吉雅  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1977-09-18  
 Date of birth: 1977-09-18  
 工作单位: 内蒙古会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所  
 Working unit: 内蒙古会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所  
 身份证号码: 150102197709182044  
 Identity card no.: 150102197709182044



11 000181C 7

注册日期: 12 25

内蒙古

证书编号: 007

协会: 007  
批准注册  
Institute of C  
PAs

发证日期: 12 25

年 月 日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

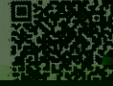
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



继续有效一年。  
for another year after

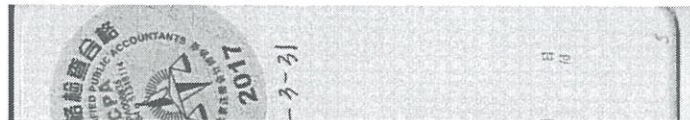
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师协会





合格證書  
CPA  
2017

一三-引

日

中国注册会计师协会



姓名 李甜甜  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1990-10-30  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 371425199010302067  
Identity card No.

BICPA



CPA 合格證書  
BICPA  
110101480188  
2016-03



姓名: 李甜甜  
证书编号: 110101480188

110101480188

北京注册会计师协会  
2015 年 11 月 17 日  
证书编号: 110101480188  
No. of certificate  
批准注册机构  
Authorized Inst.  
发证日期:  
Date of issuance