

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体
模拟财务报表
审计报告

大华审字[2019]0010176 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大安国际物流（北京）有限公司业务组织架构图



审计报告

大华审字[2019]0010176号

大安国际物流（北京）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大安国际物流（北京）有限公司（以下简称大安物流）业务组模拟实体的模拟财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2019 年 1 月-3 月、2018 年度、2017 年度的模拟利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了业务组模拟实体 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2019 年 1 月-3 月、2018 年度

并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

大安物流管理层负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报

表，使其实现公允反映，并设计并执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，大安物流管理层负责评估业务组模拟实体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算业务组模拟实体、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督业务组模拟实体的模拟财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

（一）注册会计师的责任

注册会计师的责任是在按照审计准则的规定执行了审计程序的基础上对财务信息作出合理保证，并对专业判断负责。注册会计师的责任不是对财务报表的合法性、公允性进行鉴证，而是在实施必要审计程序的基础上发表意见。合理保证不是绝对保证，即不能保证财务报表不存在任何重大错报。注册会计师执行的审计程序是根据对风险的评估而确定的，执行程序不能减轻注册会计师对审计意见的责任。注册会计师应当按照审计准则的规定执行审计程序，包括：（一）识别和评估财务报表层次以及认定层次的重大错报风险，设计和实施恰当的审计程序以应对评估的风险；（二）获取充分、适当的审计证据，以作为发表审计意见的基础；（三）对审计过程中发现的所有错报进行调查，并尽可能查明原因；（四）按照审计准则的要求形成审计结论，对发表审计意见承担责任。如果注册会计师未能识别重大错报风险，并不意味着注册会计师存在过失，除非注册会计师没有保持应有的职业怀疑，或者没有按照审计准则的要求执行审计程序。

注册会计师应当遵守职业道德规范，保持职业怀疑和独立性，遵守执业准则和相关规定，合理设计并执行审计程序。

注册会计师不应当对业务组模拟实体的持续经营能力提供任何保证，除非业务组管理层和治理层（如适用）提供充分信息，且注册会计师已经按照审计准则的要求执行了必要的程序。

注册会计师按照审计准则的规定执行了全部必要的审计程序，除非遇到下列情形，否则注册会计师应当对财务报表发表无保留意见：（一）注册会计师不能获取充分、适当的审计证据；（二）注册会计师认为财务报表存在重大错报。

如果注册会计师识别出可能导致对业务组模拟实体的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，且管理层和治理层（如适用）未能采取恰当的应对措施，注册会计师应当对模拟财务报表发表无法表示意见。

注册会计师出具的审计报告不会对未来期间的业务组模拟实体的持续经营能力提供任何保证。注册会计师有责任提醒报告使用者，注册会计师的考虑可能未涵盖所有的事项和情况。

如果注册会计师识别出可能导致对业务组模拟实体的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，且管理层和治理层（如适用）未能采取恰当的应对措施，注册会计师应当在审计报告中披露导致无法表示意见的事项，以及注册会计师认为可能影响业务组模拟实体的持续经营能力的因素和事项。

注册会计师应当就其与业务组模拟实体的持续经营能力相关的所有重大不确定性的后果进行充分披露，除非注册会计师认为披露无法对报告使用者产生重大影响，且这样做将导致其审计报告具有误导性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对业务组模拟实体持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意模拟财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致业务组模拟实体不能持续经营。

5. 评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露）。



大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体 模拟资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	2019/3/31	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：				
货币资金	注释1		101,857,071.16	54,213,095.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2019/3/31	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	注释10		88,337,364.26	106,739,381.64
预收款项	注释11			4,382,164.17
应付职工薪酬	注释12		1,140,502.77	869,023.73
应交税费	注释13		59,124,932.49	28,192,318.36
其他应付款	注释14	5,732,391.54	109,846,360.73	145,902,779.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		<u>5,732,391.54</u>	<u>258,449,160.25</u>	<u>286,085,667.16</u>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		<u>5,732,391.54</u>	<u>258,449,160.25</u>	<u>286,085,667.16</u>
股东权益合计		<u>10,000,000.00</u>	<u>325,806,256.85</u>	<u>225,807,537.27</u>
负债和股东权益总计		<u>15,732,391.54</u>	<u>584,255,417.10</u>	<u>511,893,204.44</u>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体 模拟利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释15	162,057,328.38	684,608,195.72	634,387,962.25
减：营业成本	注释15	135,934,532.21	532,416,077.41	504,544,589.55
税金及附加	注释16	43,428.00	351,485.92	393,351.65
销售费用	注释17	2,209,182.98	10,920,265.26	10,740,813.52
管理费用	注释18	1,569,013.67	7,675,127.14	8,760,425.82
研发费用				
财务费用	注释19	-61,080.18	-351,770.68	-503,200.35
其中：利息费用				
利息收入		69,692.43	391,274.19	550,171.57
资产减值损失				
加：其他收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益				
二、营业利润		26,472,250.21	133,597,010.67	110,451,982.06
加：营业外收入	注释20			3,137.78
减：营业外支出	注释21			34,820.67
三、利润总额		26,472,250.21	133,597,010.67	110,420,299.17
减：所得税费用	注释22	6,680,925.25	33,598,291.09	27,731,212.83
四、净利润		19,803,152.96	99,998,719.57	82,689,086.33
（一）持续经营净利润				
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
8.				
六、综合收益总额		19,803,152.96	99,998,719.57	82,689,086.33

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体 模拟财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地址

大安国际物流（北京）有限公司（以下简称“大安物流”或公司、本公司）是一家在中华人民共和国北京市东城区注册的自然人投资的有限责任公司，于2006年8月15日由北京市工商行政管理局东城分局核准生效并颁发营业执照。经营期限为2006年8月15日至2026年8月14日。公司初始注册资本为人民币500.01万元，其中股东陈平认缴出资人民币350.01万元，实缴出资人民币350.01万元；股东江长安认缴出资人民币150万元，实缴出资人民币150万元。

2007年3月22日，公司召开第二届第二次股东会，会议决议同意吸收新股东北京安捷飞货运咨询服务有限责任公司，同意公司注册资本由人民币500.01万元增至1000万元，其中股东陈平认缴出资人民币350.01万元，实缴出资人民币350.01万元；股东江长安认缴出资人民币150万元，实缴出资人民币150万元；股东北京安捷飞货运咨询服务有限责任公司认缴出资人民币499.99万元，实缴出资人民币499.99万元。

2008年5月4日，公司召开第三届第三次股东会，会议决议同意股东江长安将其持有的150万元股份转让给股东陈平；同意股东北京安捷飞货运咨询服务有限责任公司将其持有的199.99万元股份转让给股东陈平；同意股东北京安捷飞货运咨询服务有限责任公司将其持有的300万元股份转让给唱海，公司其他股东放弃优先购买权。

截至审计日，公司股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例
陈平	700.00	700.00	70.00%
唱海	300.00	300.00	30.00%
合计	1000.00	1000.00	100.00%

公司注册地址：北京市东城区东直门外大街46号于恒志园501室 统一社会信用代码

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：普通货运；代理报关。国际货运代理；国内货运代理；货物进出口；技术进出口；代理进出口；承办展览展示；计算机系统的设计。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 7 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

1、本模拟财务报表系为港中旅华贸国际物流股份有限公司收购大安物流业务组的目的编制。

2、本公司根据业务组模拟实体实际发生的交易和事项，除未编制模拟现金流量表与模拟所有者权益变动表之外，模拟财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则》编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）、遵循企业会计准则声明

除附注二所述事项外，本公司编制的模拟财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了业务组模拟实体 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的模拟财务状况，业务组模拟实体 2019 年 1 月-3 月、2018 年度、2017 年度的模拟经营成果等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响

所引是

三

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债。

金融资产或金融负债部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配，分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反合同条款，如未付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资或可供出售金融资产，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(3) 公允价值计量或权益法核算终止确认

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他方式丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

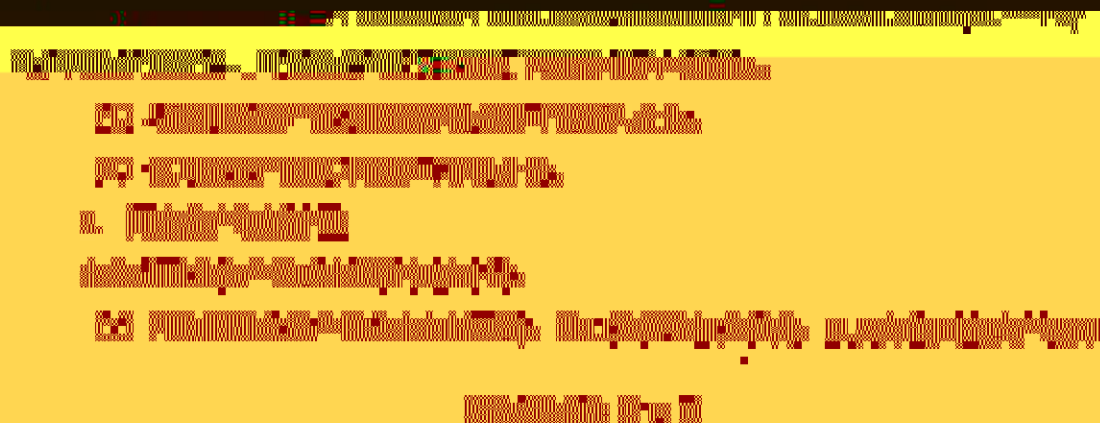
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则



1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资、为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，将与职工内退福利相关的支

部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司具体业务类型收入

本公司的主营业务为主要分为国际货运代理、路面运输及装卸搬运和代理报关业务。各主要业务的收入确认方法可细分为：

国际货运代理：在航空公司接受货物发运时确认收入。

路面运输及装卸搬运：于提供路面运输及装卸搬运服务完成的确认收入。

代理报关业务：于代理报关业务服务完成时确认相关收入。

(十五) 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十六) 重要会计政策、会计估计的变更

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

增值税	应税货物、劳务收入或应税服务收入	11%、10%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物等，原适用 17% 和

银行存款		95,662,298.14	51,365,587.76
货币资金		5,834,578.75	2,414,384.05
合计		101,857,071.16	54,213,095.25
其中：存放在境外的款项总额			

(一) 应收账款

1. 应收账款账龄披露

账龄		2019年3月31日	
		金额	比例(%)
1-2年		93,401.73	
2-3年		43,861.79	
3年以上		-	
合计		281,905,489.36	

注：

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	266,573,144.19		
1-2年	43,861.79		
2-3年	-		
3年以上	-		
合计	266,622,005.98		

2. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			19,488,112.31	100.00	33,481,889.71	100.00
1-2年			-	-	-	-
2-3年			-	-	-	-

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上						
合计			19,488,112.31	100.00	33,481,889.71	100.00

注释4. 其他应收款

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	12,647,225.67	169,210,814.10	104,461,240.91

(一) 其他应收款

1. 其他应收款账龄披露

账龄	2019年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,197,000.00		
1-2年	288,000.00		
2-3年	1,000,000.00		
3年以上	9,502,225.67		

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,808,764.54		
1-2年	85,342,024.20		
2-3年	2,258,000.00		
3年以上	13,802,025.36		
合计	169,210,814.10		

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	104,461,240.91		

2. 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金		210,000.00	210,000.00
押金及保证金	12,647,225.67	13,188,225.67	12,947,575.17
垫付资金		4,335,799.69	4,335,799.69
股东借款			3,550,000.00
其他		151,476,788.74	83,417,866.05
合计	12,647,225.67	169,210,814.10	104,461,240.91

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2019 年 3 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国普华航空有限公司	押金及保证金	2,050,000.00	3 年以上	16.21	
新加坡货运航空公司广州代表处	押金及保证金	1,800,000.00	3 年以上	14.23	
北京市邮政速递物流有限公司	押金及保证金	1,200,000.00	2-3 年	9.49	
新加坡货运航空公司北京代表处	押金及保证金	1,000,000.00	3 年以上	7.91	
斯堪的纳维亚航空公司北京代表处	押金及保证金	1,000,000.00	3 年以上	7.91	
合计		7,050,000.00		55.74	

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他	非经营款项	151,476,788.74	2 年以内	89.52	
北京佳速国际货运代理有限公司	业务欠款	4,335,799.69	3 年以上	2.56	
中国国际货运航空有限公司	保证金	2,050,000.00	3 年以上	1.21	
新加坡货运航空公司广州代表处	保证金	1,800,000.00	3 年以上	1.06	
北京市邮政速递物流有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	0.71	
合计		160,862,588.43		95.07	

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他	非经营款项	83,426,207.28	1 年以内	79.86	
北京佳速国际货运代理有限公司	业务欠款	4,335,799.69	3 年以上	4.15	
唱海	股东借款	3,550,000.00	3 年以上	3.40	
中国国际货运航空有限公司	保证金	2,050,000.00	3 年以上	1.96	
新加坡货运航空公司广州代表处	保证金	1,800,000.00	1 年以内	1.72	
合计		95,162,006.97		91.09	

注释5. 其他流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额		302,921.65	370,343.67
理财产品			40,000,000.00
合计		302,921.65	40,370,343.67

注释6. 长期股权投资

项目	2019 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
大安东方国际贸易（北京）有限公司			
北京大安振达国际物流有限公司			
合计			

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
大安东方国际贸易（北京）有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
北京大安振达国际物流有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00

续：

大安国际物流(北京)有限公司业务分拆模拟实体
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资			
大安东方国际物流(北京)有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
北京大安振达国际物流有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00

7. 固定资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
清理	2,903,665.60	3,138,424.43	4,140,045.94
合计	2,903,665.60	3,138,424.43	4,140,045.94

固定资产

固定资产情况

项目	运输工具	其他设备	合计
原值			
2017 年 1 月 1 日	3,935,296.71	1,847,744.90	5,783,041.61
增加金额	819,043.71	23,848.20	842,891.91
	819,043.71	23,848.20	842,891.91
减少金额			
报废			
2019 年 12 月 31 日	4,754,340.42	1,871,593.10	6,625,933.52

	740,658.44	411,581.07	1,152,239.51
	740,658.44	411,581.07	1,152,239.51
	1,900,519.23	585,368.35	2,485,887.58

注释

固定资产

固定资产

(一)

1. 原值

一. 账面

1. 2017

2. 本期增

购置

3. 本期减

处置或

4. 2017

2. 本期增加金额

本期计提

3. 本期减少金额

处置或报废

4. 2017 年 12 月 31

三. 减值准备

1. 2017 年 1 月 1

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2017 年 12 月 31

四. 账面价值

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项 目	运输工具	其他设备	合计
1. 房屋及建筑物			
2. 运输工具			
3. 其他设备			
4. 无形资产			
5. 长期股权投资			
6. 可供出售金融资产			
7. 长期应收款			
8. 长期待摊费用			
9. 递延所得税资产			
10. 其他非流动资产			
11. 流动资产合计			
12. 非流动资产合计			
13. 资产总计			
14. 短期借款			
15. 应付账款			
16. 预收账款			
17. 应付职工薪酬			
18. 应交税费			
19. 其他应付款			
20. 长期应付款			
21. 递延所得税负债			
22. 其他非流动负债			
23. 流动负债合计			
24. 非流动负债合计			
25. 负债合计			
26. 所有者权益合计			
27. 负债和所有者权益总计			

项 目	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 3 月 31 日	2,670,116.21	1,139,436.27	3,809,552.48
三. 减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 3 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2019 年 3 月 31 日	2,084,224.21	819,441.39	2,903,665.60
2. 2019 年 1 月 1 日	2,226,764.98	911,659.45	3,138,424.43

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2017 年 1 月 1 日	1,109,500.00	1,109,500.00
2. 本期增加金额	220,000.00	220,000.00
购置	220,000.00	220,000.00
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	1,329,560.00	1,329,560.00
二. 累计摊销		
1. 2017 年 1 月 1 日	1,095,560.13	1,095,560.13
2. 本期增加金额	19,000.22	19,000.22
本期计提	19,000.22	19,000.22
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日	1,114,560.35	1,114,560.35
三. 减值准备		
1. 2017 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	214,999.65	214,999.65
2. 2017 年 1 月 1 日	13,999.87	13,999.87

续:

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日	1,329,560.00	1,329,560.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	1,329,560.00	1,329,560.00
二. 累计摊销		
1. 2018 年 1 月 1 日	1,114,560.35	1,114,560.35
2. 本期增加金额	27,999.39	27,999.39
本期计提	27,999.39	27,999.39
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	1,142,559.74	1,142,559.74
三. 减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	187,000.26	187,000.26
2. 2018 年 1 月 1 日	214,999.65	214,999.65

续：

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2019 年 1 月 1 日	1,329,560.00	1,329,560.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 3 月 31 日	1,329,560.00	1,329,560.00
二. 累计摊销		
1. 2019 年 1 月 1 日	1,142,559.74	1,142,559.74
2. 本期增加金额	5,499.99	5,499.99
本期计提	5,499.99	5,499.99
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 3 月 31 日	1,148,059.73	1,148,059.73
三. 减值准备		
1. 2019 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 3 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2019 年 3 月 31 日	181,500.27	181,500.27
2. 2019 年 1 月 1 日	187,000.26	187,000.26

注释9. 长期待摊费用

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年12月31日
装修费	614,583.33	-	225,000.00	-	389,583.33
合计	614,583.33	-	225,000.00	-	389,583.33

续:

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
租入办公楼装修	389,583.33	-	225,000.00	-	164,583.33
合计	389,583.33	-	225,000.00	-	164,583.33

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款		88,337,364.26	106,739,381.64
合计		88,337,364.26	106,739,381.64

(一) 应付账款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付运费		88,337,364.26	106,739,381.64
合计		88,337,364.26	106,739,381.64

应付账款的账龄分析如下:

账龄	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	88,337,364.26	106,739,381.64
合计	88,337,364.26	106,739,381.64

应付账款按欠款方归集的期末余额前五名单位余额

单位名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
北京德泰隆物流有限公司	88,337,364.26	106,739,381.64
合计	88,337,364.26	106,739,381.64

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟实体
截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
模拟财务报表附注

单位名称	2019 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
合计		

一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	869,023.73	7,265,285.57	6,993,806.53	1,140,502.77

续：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
短期薪酬	1,126,282.81	1,627,374.66	2,753,657.47	
离职后福利-设定提存计划	14,219.96	152,305.90	166,525.86	
辞退福利	-	-	-	
一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	1,140,502.77	1,779,680.56	2,920,183.33	

2. 短期薪酬列示

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	400,061.69	5,065,965.36	4,613,039.90	852,987.15
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	13,599.32	334,051.54	333,288.18	14,362.68
其中：基本医疗保险费	11,550.08	297,350.21	296,701.09	12,199.20
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	993.92	14,841.31	14,753.49	1,081.74
生育保险费	1,055.32	21,860.02	21,833.60	1,081.74
住房公积金	-14,424.01	356,141.01	356,201.56	-14,484.56
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合 计	399,237.00	5,756,157.91	5,302,529.64	852,865.27

续：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	852,987.15	5,924,668.77	5,655,353.60	1,122,302.32
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	14,362.68	345,124.82	344,486.17	15,001.33
其中：基本医疗保险费	12,199.20	307,690.69	307,299.61	12,599.89
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	1,081.74	14,844.66	14,716.40	1,210.00
生育保险费	1,081.74	22,589.47	22,470.16	1,201.05
住房公积金	-14,484.56	390,543.71	387,079.99	-11,020.84

工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合 计	852,865.27	6,660,337.30	6,386,919.76	1,126,282.81

续：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,122,302.32	1,447,360.16	2,569,662.48	
职工福利费	-	-	-	
社会保险费	15,001.33	79,562.43	94,563.76	
其中：基本医疗保险费	12,590.22	77,379.61	75,788.89	
补充医疗保险	-	-	-	
工伤保险费	1,210.00	2,973.58	4,183.58	
生育保险费	1,201.05	5,105.46	6,306.51	
住房公积金	-11,020.84	100,452.06	89,431.22	
工会经费和职工教育经费				
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合 计	1,126,282.81	1,627,374.65	2,753,657.46	

3. 设定提存计划列示

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险	14,741.64	565,484.03	564,661.49	15,564.18
失业保险费	546.26	21,377.92	21,329.90	594.28
合 计	15,287.90	586,861.95	585,991.39	16,158.46

续：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	15,564.18	584,739.22	586,626.48	13,676.92
失业保险费	594.28	20,209.05	20,260.29	543.04
合 计	16,158.46	604,948.27	606,886.77	14,219.96

续：

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
基本养老保险	13,676.92	147,318.76	160,995.68	
失业保险费	543.04	4,987.14	5,530.18	
合计	14,219.96	152,305.90	166,525.86	

注释13. 应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
增值税	1,000.00	10,000.00	10,000.00	1,000.00
企业所得税	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
个人所得税	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	8,000.00	17,000.00	17,000.00	8,000.00

大安国际物流（北京）有限公司业务组模拟合并
 截至 2019 年 3 月 31 日止及前二个年度
 模拟财务报表附注

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京安捷飞货运咨询服务有限公司	65,605,109.35	关联方款项
迅诚国际物流有限公司	19,174,686.73	关联方款项
北京汉都国际公司	10,000,000.00	借款未偿还
泰领环球物流有限公司	14,429,183.30	关联方款项
合计	109,208,979.38	

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京安捷飞货运咨询服务有限公司	69,684,595.26	关联方款项
迅诚国际物流有限公司	51,005,268.21	关联方款项
北京汉都国际公司	10,000,000.00	借款未偿还
泰领环球物流有限公司	14,429,183.30	关联方款项
合计	145,119,046.77	

税 种	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
其他	-	71,159.35	67,098.65
合计	43,428.00	351,485.92	393,351.65

注释17. 销售费用

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
办公费	79,291.42	453,455.21	951,648.74
财产保险	164,660.39	306,621.18	376,705.48
差旅费	98,824.36	799,188.52	1,451,264.29
水电费	1,000.00	5,000.00	9,989.10
通讯费	979.9	8,935.01	5,112.00
运输费	180,168.65	2,607,089.14	2,529,971.66
招待费	262,873.46	780,778.55	685,905.56
折旧费	1,661.41	17,270.15	10,608.40
职工薪酬	1,360,288.87	5,534,890.60	4,461,586.64
租赁费	46,464.92	329,016.12	258,021.65
其他	12,969.60	78,020.78	-
合计	2,209,182.98	10,920,265.26	10,740,813.52

注释18. 管理费用

项目	2019 年 1 月-3 月	2018 年度	2017 年度
办公费	17,836.90	282,107.66	431,330.91
财产保险	-	61,476.55	89,414.80
差旅费	109,966.47	1,077,928.41	1,707,951.25
交通费	316,181.30	1,312,212.97	971,126.02
取暖费	-	16,443.00	-
审计咨询费	-	336,769.80	103,000.00
水电费	10,762.57	51,076.57	31,076.57
无形资产摊销	5,499.99	27,999.39	19,000.22
物业费	33,517.58	163,951.75	208,833.00
修理费	2,103.44	64,363.41	38,884.60
长期待摊费用摊销	56,250.00	225,000.00	225,000.00
招待费	247,473.54	1,019,641.53	616,337.27
折旧费	90,800.41	502,447.67	572,443.15
职工薪酬	419,391.69	1,730,394.97	1,881,433.22
租赁费	219,000.00	766,953.09	740,299.99

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
大安国际物流有限公司		15,550,003.00	15,550,003.00
北京大安国际物流有限公司		7,843,163.10	7,843,163.10

(3) 其他应付款

关联方名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
迅诚国际物流有限公司		19,174,686.73	51,005,268.21



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称：

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得作出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月

中华人民共和国

和国财政部制

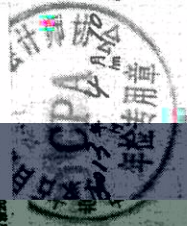


登记
Annual Renewal R
egistration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



18年年度检验通过



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: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所
身份证号码: 150102197709182044
Identity card No.: 150102197709182044

10001810117

内蒙古注册会计师协会

2007-12-25

年月日

证书编号: 2007
No. of Certificate: 2007
批准注册协会: CPAs
Authorized Institute of: CPAs
发证日期: 2007
Date of issuance: 2007



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



