

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2013]第 310016 号

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2012年12月31日止)

	目 录	页 码
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-48
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2013]第 310016 号

陕西黄马甲物流配送股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西黄马甲物流配送股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度、2011 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢晖

中国注册会计师：褚伟晋

中国·上海

二〇一三年二月一日

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		22,050,789.81	31,048,698.09
交易性金融资产		-	42,500.00
应收票据		-	-
应收账款	(一)	8,965,290.23	1,967,639.47
预付款项		4,616,308.33	451,732.84
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	93,679,503.63	92,679,750.04
存货		2,001,268.77	716,277.32
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		131,313,160.77	126,906,597.76
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产		2,714,099.21	2,269,791.88
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		1,027,747.56	1,193,587.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,820.48	16,285.00
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		14,244,667.25	13,979,664.35
资产总计		145,557,828.02	140,886,262.11

(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: 齐东 主管会计工作负责人: 崔良 会计机构负责人: 刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 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	附注十二	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,792,727.29	11,611,477.74
预收款项		694,724.11	684,528.21
应付职工薪酬		13,410,986.20	12,754,502.10
应交税费		5,446,521.38	2,824,044.13
应付股利		1,000,000.00	-
其他应付款		23,084,347.17	10,335,526.08
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		53,429,306.15	38,210,078.26
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		10,267,623.89	10,279,819.56
非流动负债合计		10,267,623.89	10,279,819.56
负债合计		63,696,930.04	48,489,897.82
所有者权益：			
实收资本		40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积		-	-
盈余公积		20,000,000.00	19,274,945.69
未分配利润		21,860,897.98	33,121,418.60
所有者权益合计		81,860,897.98	92,396,364.29
负债和所有者权益总计		145,557,828.02	140,886,262.11

（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：齐东 主管会计工作负责人：崔良 会计机构负责人：刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注八	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	22,693,812.57	41,046,407.49
交易性金融资产	(二)	-	42,500.00
应收票据		-	-
应收账款	(三)	8,965,290.23	1,967,639.47
预付款项	(四)	4,616,308.33	451,732.84
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	94,779,503.63	92,679,750.04
存货	(六)	2,001,268.77	716,277.32
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		133,056,183.53	136,904,307.16
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
固定资产	(七)	2,714,099.21	2,269,791.88
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(八)	1,027,747.56	1,193,587.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(九)	2,820.48	16,285.00
其他非流动资产	(十)	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		4,244,667.25	3,979,664.35
资产总计		137,300,850.78	140,883,971.51

(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: 齐东 主管会计工作负责人: 崔良 会计机构负责人: 刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注八	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十一)	9,792,727.29	11,611,477.74
预收款项	(十二)	694,724.11	684,528.21
应付职工薪酬	(十三)	13,410,986.20	12,754,502.10
应交税费	(十四)	5,446,521.38	2,824,044.13
应付股利		1,000,000.00	-
其他应付款	(十五)	14,835,347.17	10,340,402.08
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,180,306.15	38,214,954.26
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	(十六)	10,267,623.89	10,279,819.56
非流动负债合计		10,267,623.89	10,279,819.56
负债合计		55,447,930.04	48,494,773.82
所有者权益：			
实收资本	(十七)	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积		-	-
盈余公积	(十八)	20,000,000.00	19,274,945.69
未分配利润	(十九)	21,852,920.74	33,114,252.00
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		81,852,920.74	92,389,197.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		81,852,920.74	92,389,197.69
负债和所有者权益总计		137,300,850.78	140,883,971.51

（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：齐东 主管会计工作负责人：崔良 会计机构负责人：刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	(四)	197,440,136.23	160,791,428.09
减: 营业成本	(四)	129,299,230.24	100,540,966.49
营业税金及附加		8,080,807.55	7,660,259.73
销售费用		17,349,034.52	5,175,015.69
管理费用		11,513,376.11	10,395,078.69
财务费用		(60,994.83)	(240,525.52)
资产减值损失		(53,858.07)	(5,165.80)
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	(五)	86,464.03	2,955,645.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	1,100,694.23
二、营业利润		31,399,004.74	40,221,444.30
加: 营业外收入		1,247,860.00	710,515.04
减: 营业外支出		37,892.32	17,106.71
其中: 非流动资产处置损失		36,363.98	12,143.95
三、利润总额		32,608,972.42	40,914,852.63
减: 所得税费用		4,144,438.73	7,534,054.96
四、净利润		28,464,533.69	33,380,797.67
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		28,464,533.69	33,380,797.67

(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: 齐东

主管会计工作负责人: 崔良

会计机构负责人: 刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		197,440,136.23	160,791,428.09
其中: 营业收入	(二十)	197,440,136.23	160,791,428.09
二、营业总成本		166,127,598.11	123,526,836.03
其中: 营业成本	(二十)	129,299,230.24	100,540,966.49
营业税金及附加	(二十一)	8,080,807.55	7,660,259.73
销售费用	(二十二)	17,349,034.52	5,175,015.69
管理费用	(二十三)	11,518,864.48	10,403,543.79
财务费用	(二十四)	(66,480.61)	(247,783.87)
资产减值损失	(二十五)	(53,858.07)	(5,165.80)
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	(二十六)	86,464.03	2,955,645.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	1,100,694.23
三、营业利润		31,399,002.15	40,220,237.55
加: 营业外收入	(二十七)	1,247,860.00	710,515.04
减: 营业外支出	(二十八)	37,892.32	17,106.71
其中: 非流动资产处置损失		36,363.98	12,143.95
四、利润总额		32,608,969.83	40,913,645.88
减: 所得税费用	(二十九)	4,145,246.78	7,534,175.62
五、净利润		28,463,723.05	33,379,470.26
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		28,463,723.05	33,379,470.26
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		28,463,723.05	33,379,470.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,463,723.05	33,379,470.26
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

(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: 齐东

主管会计工作负责人: 崔良

会计机构负责人: 刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,816,533.65	192,420,959.17
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		247,311,461.51	199,032,638.43
经营活动现金流入小计		<u>453,127,995.16</u>	<u>391,453,597.60</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,681,158.57	53,217,322.47
支付给职工以及为职工支付的现金		107,943,756.82	83,851,239.79
支付的各项税费		10,131,948.30	16,507,551.57
支付其他与经营活动有关的现金		243,252,485.33	296,918,551.71
经营活动现金流出小计		<u>436,009,349.02</u>	<u>450,494,665.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	(六)	<u>17,118,646.14</u>	<u>(59,041,067.94)</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		80,179,832.83	325,029,169.42
取得投资收益收到的现金		13,531.20	31,463,911.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,432.97	278,493.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<u>80,208,797.00</u>	<u>356,771,573.90</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,642,201.42	1,998,555.00
投资支付的现金		80,064,400.00	251,059,185.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<u>81,706,601.42</u>	<u>253,057,740.00</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,497,804.42)</u>	<u>103,713,833.90</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,218,750.00	32,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		<u>26,218,750.00</u>	<u>32,000,000.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(26,218,750.00)</u>	<u>(32,000,000.00)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(六)	(10,597,908.28)	12,672,765.96
加: 年初现金及现金等价物余额		31,048,698.09	18,375,932.13
六、年末现金及现金等价物余额		<u>20,450,789.81</u>	<u>31,048,698.09</u>

(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: 齐东

主管会计工作负责人: 崔良

会计机构负责人: 刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注八	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,816,533.65	192,420,959.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	241,267,151.39	212,840,592.58
经营活动现金流入小计		<u>447,083,685.04</u>	<u>405,261,551.75</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,681,158.57	53,217,322.47
支付给职工以及为职工支付的现金		107,943,756.82	83,851,239.79
支付的各项税费		10,134,006.72	16,508,833.33
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	245,460,803.43	310,077,157.25
经营活动现金流出小计		<u>438,219,725.54</u>	<u>463,654,552.84</u>
经营活动产生的现金流量净额	(三十一)	<u><u>8,863,959.50</u></u>	<u><u>(58,393,001.09)</u></u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		80,179,832.83	325,029,169.42
取得投资收益收到的现金		13,531.20	31,463,911.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,432.97	278,493.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<u>80,208,797.00</u>	<u>356,771,573.90</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,642,201.42	1,998,555.00
投资支付的现金		81,164,400.00	251,059,185.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		<u>82,806,601.42</u>	<u>253,057,740.00</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u><u>(2,597,804.42)</u></u>	<u><u>103,713,833.90</u></u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>-</u>	<u>-</u>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,218,750.00	32,000,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		<u>26,218,750.00</u>	<u>32,000,000.00</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u><u>(26,218,750.00)</u></u>	<u><u>(32,000,000.00)</u></u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(三十一)	(19,952,594.92)	13,320,832.81
加: 年初现金及现金等价物余额		41,046,407.49	27,725,574.68
六、年末现金及现金等价物余额		<u><u>21,093,812.57</u></u>	<u><u>41,046,407.49</u></u>

(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: 齐东

主管会计工作负责人: 崔良

会计机构负责人: 刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2012 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	19,274,945.69	33,121,418.60	92,396,364.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	40,000,000.00	-	-	19,274,945.69	33,121,418.60	92,396,364.29
三、本年增减变动金额	-	-	-	725,054.31	(11,260,520.62)	(10,535,466.31)
（一）净利润	-	-	-	-	28,464,533.69	28,464,533.69
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	28,464,533.69	28,464,533.69
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	725,054.31	(39,725,054.31)	(39,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	725,054.31	(725,054.31)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(39,000,000.00)	(39,000,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	20,000,000.00	21,860,897.98	81,860,897.98

(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：齐东

主管会计工作负责人：崔良

会计机构负责人：刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	15,936,865.92	35,078,700.70	91,015,566.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	40,000,000.00	-	-	15,936,865.92	35,078,700.70	91,015,566.62
三、本年增减变动金额	-	-	-	3,338,079.77	(1,957,282.10)	1,380,797.67
（一）净利润	-	-	-	-	33,380,797.67	33,380,797.67
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	33,380,797.67	33,380,797.67
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	3,338,079.77	(35,338,079.77)	(32,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,338,079.77	(3,338,079.77)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(32,000,000.00)	(32,000,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	19,274,945.69	33,121,418.60	92,396,364.29

（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：齐东

主管会计工作负责人：崔良

会计机构负责人：刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2012 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计		
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	19,274,945.69	33,114,252.00	-	-	92,389,197.69	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	40,000,000.00	-	-	19,274,945.69	33,114,252.00	-	-	92,389,197.69	
三、本年增减变动金额	-	-	-	725,054.31	(11,261,331.26)	-	-	(10,536,276.95)	
（一）净利润	-	-	-	-	28,463,723.05	-	-	28,463,723.05	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	28,463,723.05	-	-	28,463,723.05	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	725,054.31	(39,725,054.31)	-	-	(39,000,000.00)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	725,054.31	(725,054.31)	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(39,000,000.00)	-	-	(39,000,000.00)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	20,000,000.00	21,852,920.74	-	-	81,852,920.74	

(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：齐东

主管会计工作负责人：崔良

会计机构负责人：刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2011 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	15,936,865.92	35,072,861.51	-	-	91,009,727.43	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	40,000,000.00	-	-	15,936,865.92	35,072,861.51	-	-	91,009,727.43	
三、本年增减变动金额	-	-	-	3,338,079.77	(1,958,609.51)	-	-	1,379,470.26	
（一）净利润	-	-	-	-	33,379,470.26	-	-	33,379,470.26	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	33,379,470.26	-	-	33,379,470.26	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	3,338,079.77	(35,338,079.77)	-	-	(32,000,000.00)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,338,079.77	(3,338,079.77)	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(32,000,000.00)	-	-	(32,000,000.00)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	19,274,945.69	33,114,252.00	-	-	92,389,197.69	

（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：齐东

主管会计工作负责人：崔良

会计机构负责人：刘晓宁

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 2011年1月1日至2012年12月31日止 财务报表附注

一、 公司基本情况

陕西黄马甲物流配送股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家集电子商务、物流配送、网站经营、报刊发行为一体的公司。公司于2007年8月31日经陕西省工商行政管理局注册成立，注册资金2,500万元。

公司是由华商数码信息股份有限公司（以下简称“华商数码”）派生分立，承接了原华商数码除出版物印刷以外的电子购物、物流配送、网站经营、呼叫中心信息服务等业务。

根据原华商数码2007年6月23日的股东大会决议，将华商数码分立为本公司和新华商数码，其中新华商数码为存续公司，本公司为新设公司，新华商数码注册资本为5,500万元，本公司注册资本为2,500万元，并按注册资本分拆比例对净资产进行分拆，分拆时点为2007年6月30日，分拆后本公司股东构成及持股比例如下：陕西华商传媒集团有限责任公司（“华商传媒”）出资人民币10,156,250.00元，占注册资本的40.625%；西安凯瑞投资发展有限公司（“西安凯瑞”）出资人民币5,562,500.00元，占注册资本的22.25%；西安吉力投资发展有限公司（现已更名为“西安锐盈企业管理咨询有限公司”，以下简称“西安锐盈”）出资人民币4,250,000.00元，占注册资本的17.00%；西安胜达管理咨询有限公司（“西安胜达”）出资人民币2,531,250.00元，占注册资本的10.125%；陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司（“丽彩集团”）出资人民币1,250,000.00元，占注册资本的5.00%；激动集团股份有限公司（“激动集团”）出资人民币1,250,000.00元，占注册资本的5.00%。本公司已于2007年8月11日办理了工商登记手续。

2009年3月4日，经公司股东大会决议通过，以资本公积785万元、盈余公积715万元转增股本1,500万元，本次增资业经岳陕验字（2009）第004号验资报告验证。增资后，公司注册资本变更为人民币4,000万元，其中：华商传媒出资16,250,000.00元，占40.625%；西安凯瑞出资8,900,000.00元，占22.25%；西安锐盈出资6,800,000.00元，占17.00%；西安胜达出资4,050,000.00元，占10.125%；丽彩集团出资2,000,000.00元，占5.00%；激动集团出资2,000,000.00元，占5.00%。

2012年度12月10日，经公司股东大会决议通过，西安凯瑞、西安胜达分别将其持有本公司22.25%、10.125%的股权转让至西安锐盈。本次股权变动后，西安锐盈占49.375%，华商传媒占40.625%，丽彩集团占5.00%，激动集团占5.00%。

经批准的经营范围：图书、报刊的批发兼零售（出版物经营许可证有效期至2014年3月31日）；音像制品（音像制品经营许可证有效期至2012年12月31日）、电子出版物的零售；预包装食品（含乳制品）批发兼零售（食品流通许可证有效期至2012年12月23日）；呼叫中心、信息服务业务（不含固定网电话信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2014年1月4日）；

国内快递（邮政企业专营业务除外）（快递业务经营许可证有效期至2016年11月30日）；农产品、百货、日用杂品、装饰装潢、建材的销售；广告的设计、制作、代理、发布；计算机软件开发、销售及计算机网络工程服务（网吧服务除外）；电子购物、物流配送（许可经营项目除外）；洗涤用品的生产加工、销售；承办各类国内外展览、会议、各类讲座、并为展览会提供配套服务；承办文化艺术品的展览。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则（以下合称“企业会计准则”）的规定进行确认计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、公司所采用的主要会计政策及会计估计

（一）会计年度

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净

资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（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）；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）

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) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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；本公司若与债权人签定协议，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，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准:

金额在 500 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回,则不计提坏账准备。除上述两项外,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据		
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4—5 年 (含 5 年)	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据:

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款；

②单项金额不重大且账龄在三年以上的应收款项。

（2）坏账准备的计提方法

①经常发生的、债务单位信誉较好的、确实有把握收回的应收款项（如：一年以内的应收款项、一年以上有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）以及公司员工个人欠款不计提坏账准备；

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（八）存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、原材料、低值易耗品、委托加工材料等。

2、 发出存货的计价方法

各类存货按实际成本核算，发出的存货按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

年末也可按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌

价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，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）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计

承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，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，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3.00	9.70—2.43
机器设备	10-18	3.00	9.70—5.39
运输设备	3-6	3.00	32.33—16.17
其他设备	3-5	3.00	32.33—19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- (1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。
- (2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共

同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

五、 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

本报告期公司未发生前期重大差错更正事项。

六、 税项

本公司主要税种和税率

1、 增值税

商品销售收入增值税税率为 13% 和 17%。

按照国家税法规定，适用 13% 税率的商品：粮食、食用植物油、鲜奶、图书、报纸、杂志等。其他商品适用 17% 税率。

2、 营业税

(1) 根据国家有关税法规定代理发布广告及商业广告收入，按全部收入减去支付给其他广告公司或广告及信息披露发布者（包括媒体、载体）后余额的 5% 计缴营业税；

(2) 网络技术服务收入及配送服务收入按 5% 计缴营业税；

(3) 报刊代理收入及快递配送收入按 3% 计缴营业税。

3、 城建税和教育费附加

公司及控股子公司城建税及教育费附加分别按营业税额和（或）增值税额的7%和3%计征缴纳。

4、企业所得税

公司及其下属子公司报告期内按25%的税率申报企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文规定，经税务机关确认，本公司2012年取得税务机关关于“西部大开发企业所得税执行税率确认书”的批复，同意2011年度享受15%的优惠税率。

5、文化事业建设费

以广告收入减去支付给其他广告公司或广告发布者（包括媒体、载体）的广告发布费后余额的3%计缴文化事业建设费。

6、其他税项，包括房产税、土地使用税、车船税、印花税、代扣代缴的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

（一）重要子公司情况

1、非企业合并方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额	本公司合计 持股比例	本公司合计 享有的表决 权比例	是否合并 报表
陕西黄马甲快递有限公司 (以下简称“黄马甲快递”)*	子公司	西安	服务业	1,000.00	电子购物、速递、物流 配送等	1,000.00		100.00%	100.00%	是

*本公司之子公司黄马甲快递于 2012 年 9 月 13 日经股东会决议通过，公司名称由陕西易知商务科技有限公司变更为陕西黄马甲快递有限公司，

黄马甲快递已于 2012 年 11 月 21 日办理完毕工商变更。

八、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
库存现金						
人民币	3,893.03	1.0000	3,893.03	3,440.24	1.0000	3,440.24
银行存款						
人民币	21,089,919.54	1.0000	21,089,919.54	41,042,967.25	1.0000	41,042,967.25
其他货币资金 *						
人民币	1,600,000.00	1.0000	1,600,000.00			
合计			22,693,812.57			41,046,407.49

* 其他货币资金为交易保证金。

(二) 交易性金融资产

交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资		42,500.00
合计		42,500.00

(三) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,961,483.11	99.95	1,192.88	0.01	2,022,187.43	99.81	58,027.36	2.87
1-2年(含2年)	1,134.00	0.01			3,866.00	0.19	386.60	10.00
2-3年(含3年)	3,866.00	0.04						
合计	8,966,483.11	100.00	1,192.88	0.01	2,026,053.43	100.00	58,413.96	2.88

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	23,857.50	0.27	1,192.88	5.00	1,164,413.20	57.47	58,413.96	5.02
组合小计	23,857.50	0.27	1,192.88	5.00	1,164,413.20	57.47	58,413.96	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,942,625.61	99.73			861,640.23	42.53		
合计	8,966,483.11	100.00	1,192.88	0.01	2,026,053.43	100.00	58,413.96	2.88

应收账款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	23,857.50	100.00	1,192.88	1,160,547.20	99.67	58,027.36
1—2 年 (含 2 年)				3,866.00	0.33	386.60
合计	23,857.50	100.00	1,192.88	1,164,413.20	100.00	58,413.96

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销售款	8,942,625.61			经常发生确定可回收
合计	8,942,625.61			

3、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
《华商报》社	重大影响	12,349.80	0.14
辽宁盈丰传媒有限公司(以下简称“辽宁盈丰”)	母公司之其他子公司	3,614,092.27	40.31
吉林华商传媒有限责任公司(以下简称“吉林华商传媒”)	母公司之其他子公司	848,308.43	9.46
合计		4,474,750.50	49.91

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,590,723.85	99.45	451,732.84	100.00
1-2年(含2年)	25,584.48	0.55		
合计	4,616,308.33	100.00	451,732.84	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	51,535,370.55	54.37	10,089.03	0.02	92,675,376.06	99.99	5,506.02	0.01
1-2年(含2年)	43,254,222.11	45.63			10,000.00	0.01	1,000.00	10.00
2-3年(含3年)					1,100.00	0.00	220.00	90.91
合计	94,789,592.66	100.00	10,089.03	0.01	92,686,476.06	100.00	6,726.02	0.01

2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	90,639,676.11	95.62			91,055,000.00	98.24		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	201,780.60	0.21	10,089.03	5.00	121,220.40	0.13	6,726.02	5.55
组合小计	201,780.60	0.21	10,089.03	5.00	121,220.40	0.13	6,726.02	5.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,948,135.95	4.17			1,510,255.66	1.63		
合计	94,789,592.66	100.00	10,089.03	0.01	92,686,476.06	100.00	6,726.02	0.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	201,780.60	100.00	10,089.03	110,120.40	90.84	5,506.02
1-2年(含2年)				10,000.00	8.25	1,000.00
2-3年(含3年)				1,100.00	0.91	220.00
合计	201,780.60	100.00	10,089.03	121,220.40	100.00	6,726.02

3、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华商传媒	90,639,676.11			合并范围内关联方
合计	90,639,676.11			

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
基层站借款	1,912,526.20			依据会计政策
保证金	2,035,609.75			依据会计政策
合计	3,948,135.95			

4、期末其他应收关联方往来详见附注十一、(四)。

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	279,577.39		279,577.39	353,763.27		353,763.27
库存商品	486,785.70		486,785.70	355,762.05		355,762.05
低值易耗品	1,234,905.68		1,234,905.68	6,752.00		6,752.00
合计	2,001,268.77		2,001,268.77	716,277.32		716,277.32

期末存货可变现净值不低于账面价值，不计提减值准备。

(七) 固定资产

固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,512,031.96	1,354,097.70	668,651.10	7,197,478.56
其中：房屋及建筑物	55,235.14			55,235.14
运输工具	2,291,774.41	242,758.97		2,534,533.38
电子设备及其他	4,165,022.41	1,111,338.73	668,651.10	4,607,710.04
二、累计折旧合计：	4,242,240.08	882,759.97	641,620.70	4,483,379.35
其中：房屋及建筑物	28,633.60	5,368.80		34,002.40
运输工具	840,576.97	348,645.41		1,189,222.38
电子设备及其他	3,373,029.51	528,745.76	641,620.70	3,260,154.57
三、固定资产账面净值合计	2,269,791.88			2,714,099.21
其中：房屋及建筑物	26,601.54			21,232.74
运输工具	1,451,197.44			1,345,311.00
电子设备及其他	791,992.90			1,347,555.47
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	2,269,791.88			2,714,099.21
其中：房屋及建筑物	26,601.54			21,232.74
运输工具	1,451,197.44			1,345,311.00
电子设备及其他	791,992.90			1,347,555.47

期末固定资产可变现净值不低于账面价值，不计提减值准备。

(八) 无形资产

无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,451,561.25		51,923.25	1,399,638.00
其中：系统软件	1,451,561.25		51,923.25	1,399,638.00
二、累计摊销额合计	257,973.78	141,073.36	27,156.70	371,890.44
其中：系统软件	257,973.78	141,073.36	27,156.70	371,890.44
三、无形资产减值准备合计				
其中：系统软件				
四、账面价值合计	1,193,587.47			1,027,747.56
其中：系统软件	1,193,587.47			1,027,747.56

本期摊销额 141,073.36 元。

期末无形资产可变现净值不低于账面价值，不计提减值准备。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,820.48	11,281.91	16,285.00	65,139.98
合计	2,820.48	11,281.91	16,285.00	65,139.98

(2) 无未确认递延所得税资产的项目

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
保证金*	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

*根据本公司与《华商报》社签订的发行合同而支付给《华商报》社的保证金。

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,997,186.43	10,017,789.17
1年以上2年以内(含2年)	545,666.71	252,031.35
2年以上3年以内(含3年)	229,429.52	1,341,657.22
3年以上4年以内(含4年)	1,020,444.63	
合计	9,792,727.29	11,611,477.74

账龄超过1年的大额应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还原因
陕西红旗乳业有限公司	132,031.88	对方未催收
陕西国红劳务有限责任公司	827,818.98	对方未催收
西安艾派信息技术有限公司	500,000.00	对方未催收
合计	1,459,850.86	

期末应付账款关联方往来详见附注十一、(四)。

(十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	437,716.18	684,528.21
1年以上2年以内(含2年)	257,007.93	
合计	694,724.11	684,528.21

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,494,381.16	91,956,622.34	91,424,704.24	10,026,299.26
二、职工福利费		4,080,248.45	4,080,248.45	
三、社会保险费	93,840.63	14,647,556.27	14,657,932.10	83,464.80
四、住房公积金	125,653.00	1,886,915.68	1,885,322.63	127,246.05
五、工会经费和职工教育经费	3,040,627.31	609,967.32	476,618.54	3,173,976.09
合计	12,754,502.10	113,181,310.06	112,524,825.96	13,410,986.20

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	(278,588.79)	81,320.41
营业税	1,435,582.01	1,130,990.07
城市建设维护税	100,490.74	85,664.65
教育费附加	72,167.72	36,713.41
企业所得税	3,960,311.69	1,205,782.29
代扣代缴个人所得税	80,582.12	36,651.23
文化事业建设费	25,865.46	213,239.07
印花税	13,384.34	9,074.71
水利基金	36,726.09	24,608.29
合计	5,446,521.38	2,824,044.13

(十五) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,318,167.96	7,171,135.19
1年以上2年以内(含1年)	3,588,913.37	2,961,310.11
2年以上3年以内(含2年)	720,309.06	207,956.78
3年以上4年以内(含3年)	207,956.78	
合计	14,835,347.17	10,340,402.08

1、账龄超过一年的大额其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
杨凌晨光乳业有限公司	755,621.94	未达退还条件的保证金
员工保证金	3,044,034.67	未达退还条件的保证金
合计	3,799,656.61	

2、金额较大的其他应付款

项目	期末余额	性质或内容	未支付原因
西安东方乳业有限公司	5,672,833.67	代收代付	未达退还条件的保证金
基层站	1,390,727.70	员工电动车保证金	未达退还条件的保证金
员工保证金	3,449,063.67		

3、期末其他付关联方往来详见附注十一、(四)。

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
网络建设专项资金拨款 *1	57,623.94	63,152.90
2009年科技三项费用 96128 果蔬快捷配送网络工程建设投资款*2		350,000.00
2009年省级服务业专项资金 *3	2,000,000.00	2,000,000.00
2009年第三批扩大内需财政拨款 *4	3,000,000.00	3,000,000.00
2009年现代服务业发展专项资金*5	510,000.00	510,000.00
2009年工业保增长专项基金*6	90,000.00	90,000.00
家政网络平台建设*7	1,899,999.95	1,986,666.66
西安电子商务综合服务平台二期*8		500,000.00
家政服务专项基金*9		100,000.00
西安家政服务平台改造升级*10	1,910,000.00	1,680,000.00
2012年信息化和工业化深度融合专项资金*11	600,000.00	
乳品冷链配送项目*12	200,000.00	
合计	10,267,623.89	10,279,819.56

*1 根据西安市财政局市财发[2008]43号文《关于拨付2007年度陕西省农产品现代流通网络建设专项资金》，对本公司基层配送站物流系统改造项目进行补助，补助资金162,000.00元。该工程已于2008年完工，以前年度进入损益98,847.10元，本期进入损益5,528.96元，尚余57,623.94元需要递延。

*2 根据西安市科学技术局市科发[2009]18号文《关于下达西安市2009年第一批科学技术计划重点项目的通知》，根据西安市科学技术局市科发[2009]18号文《关于下达西安市2009年第一批科学技术计划重点项目的通知》，对本公司建设96128果蔬快捷配送网络工程项目进行补助，补助资金500,000.00元，2009年实际收到350,000.00元，2012年实际收到150,000.00元。截止2012年12月31日该项目已完工并全部结转损益。

*3 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]732号《关于下达2009年省级服务业专项资金项目投资计划（第一批）的通知》，对本公司建设城市快捷配送网络工程补助4,000,000.00元。截止2012年12月31日，该工程已完成一期工程，根据本公司网络建设报告于2010年6月结转政府补贴收入2,000,000.00元，尚余2,000,000.00元需要递延。

*4 根据陕西省发展和改革委员会文件陕发改投资[2009]643号《转发国家发展改革委关于下达物流业调整和振兴项目2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，对本公司建设城市快捷配送网络工程补助3,000,000.00元。截止2012年12月31日该项目尚未完工。

*5 根据西安市财政局市财发[2009]1287号《关于拨付2009年度现代服务业发展专项资金（第二批）的通知》，对本公司建设西安公共电子商务购物平台一期工程补助510,000.00元。截止2012年12月31日该项目尚未完工。

*6 根据西安经济技术开发区管理委员会文件西经开发[2009]503号《关于下达2009年工业保增长专项第二批计划项目的通知》，对本公司建设西安电子商务综合服务平台一期工程补助90,000.00元。截止2012年12月31日该项目尚未完工。

*7 根据陕西省财政厅陕财办建[2010]87号陕西省财政厅《关于下达商贸流通服务业发展资金的通

知》，对本公司家政服务网络平台建设项目补贴 2,000,000.00 元，上期实际收到补贴金额为 2,000,000.00 元。截止 2012 年 12 月 31 日，该项目第一期工程基本完工，进入无形资产的价值为 800,000.00 元，以前年度进入损益 13,333.34 元，本期进入损益 86,666.71 元，尚余 1,899,999.95 元需要递延。

*8 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2010]437 号《关于下达 2010 年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司西安电子商务综合服务平台二期项目补贴 500,000.00 元，2011 年度实际收到 500,000.00 元。截止 2012 年 12 月 31 日该项目已完工并全部结转损益。

*9 根据西安经济技术开发区管理委员会 西经开发[2011]360 号西安西安经济技术开发区管委会《关于下达 2011 年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司给予 2011 年度促进主导产业发展专项资金 100,000.00 元，2011 年 9 月收到 100,000.00 元的补助资金，截止 2012 年 12 月 31 日该项目已完工并全部结转损益。

*10 根据西安市财政局市财发[2010]1336 号《关于拨付家政服务体系建设补充资金的通知》，对本公司补助资金 2,800,000.00 元。本期分别于 2011 年 3 月收到 1,400,000.00 元，2011 年 9 月收到 280,000.00 元的政府补助，2012 年 6 月到 230,000.00 元的政府补助，截止 2012 年 12 月 31 日该项目尚未完工。

*11 根据工信部信函【2012】325 号《工业和信息化部关于下达 2012 年信息化和工业化深度融合专项资金计划的通知》对本公司补助深度融合专项资金 600,000.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日该项目尚未完工。

*12 根据西经开发【2012】344 号《西安经开区管委会关于下达 2012 年度促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》对本公司乳品冷链配送项目补助 200,000.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日该项目尚未完工。

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
华商传媒	16,250,000.00	40.6250			16,250,000.00	40.6250
西安凯瑞	8,900,000.00	22.2500		8,900,000.00		
西安锐盈	6,800,000.00	17.0000	12,950,000.00		19,750,000.00	49.3750
西安胜达	4,050,000.00	10.1250		4,050,000.00		
丽彩集团	2,000,000.00	5.0000			2,000,000.00	5.0000
激动集团	2,000,000.00	5.0000			2,000,000.00	5.0000
合计	40,000,000.00	100.00	12,950,000.00	12,950,000.00	40,000,000.00	100.00

详见附注一。

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	19,274,945.69	725,054.31		20,000,000.00
合计	19,274,945.69	725,054.31		20,000,000.00

按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金，法定盈余公积金达到注册资本的 50% 后不再计提。

(十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	33,114,252.00	
加：本期净利润	28,463,723.05	
减：提取法定盈余公积	725,054.31	与注册资本 50% 差额计提
应付普通股股利	39,000,000.00	*1
期末未分配利润	21,852,920.74	

*1 本公司 2012 年 12 月股东会决议决定对全体股东分红 3,900 万元，其中分配 2011 年度利润 2,900 万元，分配 2012 年利润 1,000 万元。

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
信息传播服务业	13,559,771.09	4,423,666.10	22,223,924.06	3,196,169.46
商品销售及配送	183,880,365.14	124,875,564.14	138,567,504.03	97,344,797.03
合计	197,440,136.23	129,299,230.24	160,791,428.09	100,540,966.49

(二十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	6,815,791.33	5,921,994.57	详见附注六
城市维护建设税	482,077.66	430,291.40	详见附注六
教育费附加	457,143.52	184,410.59	详见附注六
文化事业建设费	325,795.04	1,123,563.17	详见附注六
合计	8,080,807.55	7,660,259.73	

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及补贴	3,761,507.75	2,239,833.95
办公费	112,652.56	30,458.90
差旅费	530,795.46	102,256.21
招待费	117,036.25	52,247.30
汽车费	9,169,195.70	384,539.50
社会保险金	520,407.63	350,756.63
住房公积金	345,528.00	158,608.00
折旧费	153,820.02	66,436.44
摊销费	98,550.12	144,436.60
工会经费及职工教育经费	136,704.39	76,715.06
租赁费	416,701.00	26,460.00
广告宣传费	360,415.04	454,772.49
劳务费	180,497.20	6,566.10
其他	1,445,223.40	1,080,928.51
合计	17,349,034.52	5,175,015.69

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及补贴	5,764,058.17	4,880,126.40
办公费	392,315.46	477,183.87
差旅费	275,082.75	216,288.45
招待费	318,846.45	309,169.43
汽车费	538,268.05	460,109.48
社会保险金	799,178.03	743,309.64
住房公积金	597,854.68	436,978.00
中介机构费用	207,000.00	14,800.00
税金	544,313.09	340,765.77
折旧费	539,036.12	681,447.05
摊销费	21,277.54	104,963.12
租赁费	950,980.32	1,020,000.00
工会经费及职工教育经费	250,672.40	187,570.04
其他	319,981.42	530,832.54
合计	11,518,864.48	10,403,543.79

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	185,988.69	312,713.00
汇兑损益		
手续费	119,508.08	64,929.13
合计	(66,480.61)	(247,783.87)

(二十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	(53,858.07)	(5,165.80)
合计	(53,858.07)	(5,165.80)

(二十六) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		1,100,694.23
处置长期股权投资产生的投资收益		1,014,775.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,464.03	101,421.21
其他		738,754.69
合计	86,464.03	2,955,645.49

(二十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		175,543.00	
其中：固定资产处置利得		175,543.00	
政府补助	1,202,195.67	452,503.14	1,202,195.67
罚款净收入	7,982.20	3,630.00	7,982.20
其他	37,682.13	78,838.90	37,682.13
合计	1,247,860.00	710,515.04	1,247,860.00

政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
家政网络平台建设	86,666.71	13,333.34
网络建设专项资金拨款*1	5,528.96	94,169.80
中小企业发展专项资金项目		245,000.00
名牌产品生产企业		100,000.00
2009年科技三项费用 96128 果蔬快捷配送网络 工程建设投资款*2	500,000.00	
西安电子商务综合服务平台二期*3	500,000.00	
家政服务专项基金*4	100,000.00	
市财发 20128192011 年驰名商标*5	10,000.00	
合计	1,202,195.67	452,503.14

*1 根据西安市财政局市财发[2008]43号文《关于拨付2007年度陕西省农产品现代流通网络建设专项资金》，对本公司甲基层配送站物流系统改造项目进行补助，补助资金500,000.00元。该工程已于2008年完工，以前年度进入损益98,847.10元，本期进入损益

5,528.96元，尚余57,623.94元需要递延。

*2 根据西安市科学技术局市科发[2009]18号文《关于下达西安市2009年第一批科学技术计划重点项目的通知》，根据西安市科学技术局市科发[2009]18号文《关于下达西安市2009年第一批科学技术计划重点项目的通知》，对本公司建设96128果蔬快捷配送网络工程项目进行补助，补助资金500,000.00元，截止2012年12月31日该项目已完工并全部结转损益。

*3 根据西安经济技术开发区管委会西经开发[2010]437号《关于下达2010年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司西安电子商务综合服务平台二期项目补贴500,000.00元，2011年度实际收到500,000.00元。截止2012年12月31日该项目已完工并全部结转损益。

*4 根据西安经济技术开发区管理委员会西经开发[2011]360号西安西安经济技术开发区管委会《关于下达2011年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，对本公司给予2011年度促进主导产业发展专项资金100,000.00元，2011年9月收到100,000.00元的补助资金，截止2012年12月31日该项目已完工并全部结转损益。

*5 根据西安市财政局市财发[2012]年819号文，对本公司给予2011年驰名商标名牌企业奖励10,000.00元记入本期损益。

(二十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	36,363.98	12,143.95	36,363.98
其中：固定资产处置损失	21,597.43	12,143.95	21,597.43
无形资产处置损失	14,766.55		14,766.55
其他	1,528.34	4,962.76	1,528.34
合计	37,892.32	17,106.71	37,892.32

(二十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,131,782.26	7,531,686.10
递延所得税调整	13,464.52	2,489.52
合计	4,145,246.78	7,534,175.62

(三十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
单位往来	90,794,073.89
代收代付款	147,461,066.91
利息收入	185,832.04
政府补助	1,190,000.00
押金、保证金	261,500.00
职工往来借款	246,576.30
其他	1,128,102.25
合计	241,267,151.39

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
付现销售费用	12,469,221.00
付现管理费用	3,797,459.94
付现代理成本	16,457,630.15
付现劳务成本	544,264.34
单位往来	102,160,000.00
代收代付款	107,432,065.53
职工往来借款(含各站借款)	1,072,384.69
押金、保证金	272,889.22
其他	1,254,888.56
合计	245,460,803.43

(三十一) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,463,723.05	33,379,470.26
加: 资产减值准备(计提的资产减值准备)	(53,858.07)	(5,165.80)
固定资产折旧	882,759.97	1,127,469.63
无形资产摊销	141,073.36	77,476.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	36,363.98	(163,399.05)

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	(86,464.03)	(2,955,645.49)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) (递延税款贷项(借项以“-”号填列))	13,464.52	2,489.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	(1,284,991.45)	390,097.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(12,108,121.77)	(90,070,454.49)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(7,139,990.06)	(175,340.43)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,863,959.50	(58,393,001.09)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,093,812.57	41,046,407.49
减: 现金的期初余额	41,046,407.49	27,725,574.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(19,952,594.92)	13,320,832.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期金额
一、现金	21,093,812.57	41,046,407.49
其中: 库存现金	3,893.03	3,440.24
可随时用于支付的银行存款	21,089,919.54	41,042,967.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,093,812.57	41,046,407.49

九、或有事项

截止2012年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华商传媒	西安	传媒	200,000,000.00	40.625	40.625

华商传媒控股股东为华闻传媒投资集团股份有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
黄马甲快递	西安	服务业	1,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司(以下简称“丽彩集团”)	股东
激动集团股份有限公司(以下简称“激动集团”)	股东
《华商报》社	重大影响，关键管理人员于2012年10月卸任，自2012年11月不再为关联方
《钱经》杂志社	重大影响
陕西《大众文摘》杂志社	重大影响
西安华商广告有限责任公司(以下简称“华商广告”)	华商传媒之其他子公司
华商数码	华商传媒之其他子公司
西安华迅直递广告有限公司(以下简称“华迅直递”)	华商传媒之其他子公司
西安华商网络传媒有限公司(以下简称“西安华商网络”)	华商传媒之其他子公司
吉林华商传媒有限责任公司(以下简称“吉林华商传媒”)	华商传媒之其他子公司
辽宁盈丰传媒有限公司(以下简称“辽宁盈丰”)	华商传媒之其他子公司
北京华商盈捷广告传媒有限公司(以下简称“北京盈捷”)	华商传媒之其他子公司
北京华商圣锐广告有限公司(以下简称“北京华商圣锐”)	华商传媒之其他子公司
重庆华博传媒有限公司(以下简称“重庆华博”)	华商传媒之其他子公司
陕西泽润传媒发展有限公司(以下简称“泽润传媒”)	华商传媒之其他子公司
陕西华商国际会展有限公司(以下简称“华商会展”)	华商传媒之其他子公司

(四) 关联方交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已

作抵销。

2、关联方交易

(1) 销售商品（提供劳务）、采购商品（接受劳务）等关联方交易

关联方名称	类别	本期金额	占同类交易比例（%）
华商数码	销售商品	4,481,631.30	81.82
华商广告	销售商品	100,000.00	1.83
华迅直递	销售商品	32,122.00	0.59
北京盈捷	销售商品	8,064.00	0.15
辽宁盈丰	销售商品	15,829.13	0.29
重庆华博	销售商品	112,344.24	2.05
吉林华商传媒	销售商品	68,188.05	1.24
泽润传媒	销售商品	28,330.00	0.52
华商会展	销售商品	12,528.00	0.23
《华商报》社	销售商品	107,907.70	1.97
	销售商品小计	4,966,944.42	
《华商报》社*	提供劳务	119,917,355.79	100.00
	提供劳务小计	119,917,355.79	
华商数码	采购商品	206,537.95	0.96
陕西《大众文摘》杂志社	采购商品	307,338.01	1.43
华商广告	采购商品	236,550.09	1.10
	采购商品小计	750,426.05	
辽宁盈丰	接受劳务	4,019,780.66	4.07
吉林华商传媒	接受劳务	1,891,240.46	1.91
	接受劳务小计	5,911,021.12	
华商数码	租赁	930,000.00	97.79
	租赁合计	930,000.00	
	合计	132,475,747.38	

*2011年1月1日，公司与华商报社签订发行业务的独家经营权。授予的独家经营权期限自2011年1月1日起至2012年12月31日止。公司与华商报社2011年度的报刊投递收入以销售《华商报》收入的73.2%进行结算、2012年度的报刊投递收入以销售《华商报》收入的108.00%进行结算。

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	《华商报》社	12,349.80		21,826.55	
	辽宁盈丰	3,614,092.27		3,590.00	
	吉林华商传媒	848,308.43			
其他应收款	华商传媒	90,639,676.11		91,055,000.00	
其他非流动资产	《华商报》社	500,000.00		500,000.00	
应付账款	《华商报》社	56,649.30		3,501,326.12	
	华商数码	2,505.27		37,195.03	
	《钱经》杂志社			18,712.87	
	陕西《大众文摘》杂志社	328,104.59		574,903.36	
其他应付款	陕西《大众文摘》杂志社	137,999.48		137,999.48	
应付股利	丽彩集团	500,000.00			
	激动集团	500,000.00			

十二、 母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,961,483.11	99.95	1,192.88	0.01	2,022,187.43	99.81	58,027.36	2.87
1-2年 (含2年)	1,134.00	0.01			3,866.00	0.19	386.60	10.00
2-3年 (含3年)	3,866.00	0.04						
合计	8,966,483.11	100.00	1,192.88	0.01	2,026,053.43	100.00	58,413.96	2.88

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	23,857.50	0.27	1,192.88	5.00	1,164,413.20	57.47	58,413.96	5.02
组合小计	23,857.50	0.27	1,192.88	5.00	1,164,413.20	57.47	58,413.96	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,942,625.61	99.73			861,640.23	42.53		
合计	8,966,483.11	100.00	1,192.88	0.01	2,026,053.43	100.00	58,413.96	2.88

应收账款种类说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	23,857.50	100.00	1,192.88	1,160,547.20	99.67	58,027.36
1-2年 (含2年)				3,866.00	0.33	386.60
合计	23,857.50	100.00	1,192.88	1,164,413.20	100.00	58,413.96

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
销售款	8,942,625.61			经常发生确定可回收
合计	8,942,625.61			

3、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
《华商报》社	重大影响	12,349.80	0.14
辽宁盈丰	华商传媒之其他子公司	3,614,092.27	40.31
吉林华商传媒	华商传媒之其他子公司	848,308.43	9.46
合计		4,474,750.50	49.91

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	50,435,370.55	53.83	10,089.03	0.02	92,675,376.06	99.99	5,506.02	0.01
1-2年(含2年)	43,254,222.11	46.17			10,000.00	0.01	1,000.00	10.00
2-3年(含3年)					1,100.00		220.00	20.00
3-4年(含4年)								
合计	93,689,592.66	100.00	10,089.03	0.01	92,686,476.06	100.00	6,726.02	0.01

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	90,639,676.11	96.74			91,055,000.00	98.24		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	201,780.60	0.22	10,089.03	5.00	121,220.40	0.13	6,726.02	5.55
组合小计	201,780.60	0.22	10,089.03	5.00	121,220.40	0.13	6,726.02	5.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,848,135.95	3.04			1,510,255.66	1.63		
合计	93,689,592.66	100.00	10,089.03	0.01	92,686,476.06	100.00	6,726.02	0.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	201,780.60	100.00	10,089.03	110,120.40	90.84	5,506.02
1-2年(含2年)				10,000.00	8.25	1,000.00
2-3年(含3年)				1,100.00	0.91	220.00
合计	201,780.60	100.00	10,089.03	121,220.40	100.00	6,726.02

3、单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华商传媒	90,639,676.11			合并内关联方
合计	90,639,676.11			

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
基层站借款	2,097,491.75			依据会计政策
保证金	2,035,609.75			依据会计政策
合计	4,133,101.50			

4、期末其他应收关联方往来详见附注十一、(四)。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
其中：黄马甲快递	10,000,000.00			10,000,000.00
小计	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
信息传播服务业	13,559,771.09	4,423,666.10	22,223,924.06	3,196,169.46
商品销售及配送	183,880,365.14	124,875,564.14	138,567,504.03	97,344,797.03
合计	197,440,136.23	129,299,230.24	160,791,428.09	100,540,966.49

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		1,100,694.23
处置长期股权投资产生的投资收益		1,014,775.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,464.03	101,421.21
其他 *		738,754.69
合计	86,464.03	2,955,645.49

* 其他主要系公司利用闲置资金购买理财产品所形成的收益。

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,464,533.69	33,380,797.67
加: 资产减值准备 (计提的资产减值准备)	(53,858.07)	(5,165.80)
固定资产折旧	882,759.97	1,127,469.63
无形资产摊销	141,073.36	77,476.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	36,363.98	(163,399.05)
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)		
投资损失 (收益以“—”号填列)	(86,464.03)	(2,955,645.49)
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列) (递延税款贷项 (借项以“—”号填列))	13,464.52	(3,330.28)

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	(1,284,991.45)	390,097.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(12,108,121.77)	(91,079,962.75)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,113,885.94	190,593.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,118,646.14	(59,041,067.94)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,450,789.81	31,048,698.09
减：现金的期初余额	31,048,698.09	18,375,932.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(10,597,908.28)	12,672,765.96

十二、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	(36,363.98)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,202,195.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本期金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,464.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,135.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	(324,107.93)	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	972,323.78	

(二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	22,693,812.57	41,046,407.49	44.71	(1)本期经营活动收到现金增加；(2)上期股权转让收到现金较大
应收账款	8,965,290.23	1,967,639.47	355.64	主要是本期应收报纸投递款增加
预付账款	4,616,308.33	451,732.84	921.91	期末预付电商货品款增加

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
存货	2,001,268.77	716,277.32	179.40	主要系增加储备周转材料
应交税费	5,446,521.38	2,824,044.13	92.86	主要系本期期末未缴纳所得税增加
其他应付款	14,835,347.17	10,340,402.08	43.47	主要系本期期末快递及乳品业务代收代付款增加
销售费用	17,349,034.52	5,175,015.69	235.25	主要系本期公司核算投递业务运费
投资收益	86,464.03	2,955,645.49	(97.07)	主要系上期公司处置权益性投资所致
营业外收入	1,247,860.00	710,515.04	75.63	主要系本期政府补助增加所致

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体股东于2013年2月1日批准报出。

陕西黄马甲物流配送股份有限公司

(加盖公章)

二〇一三年二月一日