

关于陕西华商传媒集团有限责任公司
2014年度、2015年度盈利预测合并过程表
的专项审核报告
信会师报字[2013]第310240号

关于陕西华商传媒集团有限责任公司 2014年度、2015年度盈利预测合并过程表的 专项审核报告

信会师报字[2013]第 310240 号

华闻传媒投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）委托，对后附的贵公司之子公司陕西华商传媒集团有限责任公司（以下简称“华商传媒”）编制的 2014 年度、2015 年度盈利预测合并过程表（以下简称“合并过程表”）实施了专项审核。

一、管理层对合并过程表的责任

华商传媒管理层的责任为：按照正确的盈利预测基准，合理的盈利预测基本假设，科学的盈利预测方法，遵循《企业会计准则》及有关规定对合并范围内各公司 2014 年度、2015 年度进行盈利预测，在既定的股权结构下编制合并过程表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使合并过程表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对合并过程表是否按照企业会计准则进行企业合并发表专项审核意见。

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，计划和实施审核工作以对合并过程表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取合并过程表金额和披露的审核证据。选择的审核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合并过程表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并过程表编制相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核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，以及评价合并过程表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，华商传媒 2014 年度、2015 年度盈利预测合并过程表系在合并范围内各公司盈利预测数的基础上，按照既定的股权结构，遵循企业会计准则相关规定，经过合并抵消后计算得出，合并过程计算正确。

四、其他说明

本专项审核报告不应视为对华商传媒 2014 年度、2015 年度盈利预测采用的假设的合理性发表意见，也不应视为对盈利预测的结果能否实现发表意见。

本专项审核报告仅供贵公司就向特定对象发行股份购买资产事项向中国证券监督管理委员会申报材料时使用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

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

二〇一三年五月二十三日

陕西华商传媒集团有限责任公司 2014 年度、2015 年度盈利预测合并过程表

一、华商传媒的股权结构

华商传媒持有华商数码信息股份有限公司 79.60% 股权，持有西安华商广告有限责任公司 80% 股权，持有吉林华商传媒有限公司 85% 股权，持有北京华商盈捷广告传媒有限公司 90% 股权，持有辽宁盈丰传媒有限公司 85% 股权，持有西安华商网络传媒有限公司 78% 股权，持有陕西黄马甲物流配送股份有限公司 40.625% 股权，持有重庆华博传媒有限公司 85% 股权，持有西安华商泰昌企业管理咨询有限公司 100% 股权，持有北京华商通达文化传媒有限公司 100% 股权，持有天津华商广告有限公司 92.31% 股权。在上述股权结构下，华商传媒根据各子公司 2014 年度、2015 年度盈利预测表进行合并报表。

二、华商传媒 2014 年度盈利预测合并过程表

(单位：人民币万元)

项目	华商传媒	华商数码 信息股份 有限公司	西安华商 广告有限 责任公司	吉林华商 传媒有限 公司	北京华商盈捷 广告传媒有限 公司	辽宁盈丰 传媒有限 公司	西安华商 网络传媒 有限公司	陕西黄马 甲物流配 送股份有 限公司	重庆华博 传媒有限 公司	西安华商泰昌 企业管理咨询 有限公司	天津华商广告 有限公司	北京华商通达 文化传媒有限 公司	合并抵消	合并抵消后
一、营业总收入	2,834.80	58,729.44	118,178.55	29,992.31	6,073.26	37,345.95	11,457.41	22,624.11	34,380.37			430.93	-33,265.96	288,781.17
二、营业总成本	2,298.69	50,272.24	81,063.35	26,684.47	5,767.25	33,918.76	7,822.86	18,656.60	32,158.14			428.34	-33,265.96	225,804.74
其中：营业成本	73.94	45,275.03	65,077.87	17,188.35	3,041.72	21,638.23	2,824.25	14,320.82	16,214.89				-30,449.96	155,205.14
营业税金及附加	158.75	189.09	4,483.33	1,638.51	164.43	2,119.01	848.16	979.62	1,905.93			1.55		12,488.38
销售费用			4,696.09	6,714.40	1,978.61	9,146.20	2,676.56	1,930.65	12,729.14			361.92		40,233.57
管理费用	2,066.00	3,908.12	5,984.99	1,143.21	582.29	1,015.32	1,509.62	1,432.30	1,318.24			65.09	-2,816.00	16,209.18
财务费用		900.00	821.07		0.20		-35.73	-6.79	-10.06			-0.22		1,668.47

项目	华商传媒	华商数码 信息股份 有限公司	西安华商 广告有限 责任公司	吉林华商 传媒有限 公司	北京华商盈捷 广告传媒有限 公司	辽宁盈丰 传媒有限 公司	西安华商 网络传媒 有限公司	陕西黄马 甲物流配 送股份有 限公司	重庆华博 传媒有限 公司	西安华商泰昌 企业管理咨询 有限公司	天津华商广告 有限公司	北京华商通达 文化传媒有限 公司	合并抵消	合并抵消后
资产减值损失														
加：公允价值变动收益														
投资收益														
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益														
三、营业利润	536.11	8,457.20	37,115.20	3,307.84	306.01	3,427.19	3,634.55	3,967.51	2,222.23			2.59		62,976.43
加：营业外收入														
减：营业外支出														
其中：非流动资产处置 损失														
四、利润总额	536.11	8,457.20	37,115.20	3,307.84	306.01	3,427.19	3,634.55	3,967.51	2,222.23			2.59		62,976.43
减：所得税费用		1,499.74	5,838.87	826.96		856.80	638.20	636.29	333.34			0.65		10,630.85
五、净利润	536.11	6,957.46	31,276.33	2,480.88	306.01	2,570.39	2,996.35	3,331.22	1,888.89			1.94		52,345.58
归属于母公司所 有者的净利润		6,939.35	30,615.92	2,480.88	283.08	2,570.39	2,972.70	3,331.22	1,888.89				-10,662.23	40,420.20
少数股东损益		18.11	660.41		22.93		23.65						11,200.28	11,925.38

华商传媒之子公司西安华商泰昌企业管理咨询有限公司主要从事证券二级市场股票买卖业务，2014年对其不进行盈利预测。

华商传媒之子公司天津华商广告有限公司无业务，2014年对其不进行盈利预测。

三、华商传媒 2015 年度盈利预测合并过程表：

(单位：人民币万元)

项目	华商传媒	华商数码 信息股份 有限公司	西安华商 广告有限 责任公司	吉林华商 传媒有限 公司	北京华商盈 捷广告传媒 有限公司	辽宁盈丰传 媒有限公司	西安华商 网络传媒 有限公司	陕西黄马 甲物流配 送股份有 限公司	重庆华博 传媒有限 公司	西安华商 泰昌企业 管理咨询 有限公司	天津华商 广告有限 公司	北京华商 通达文化 传媒有限 公司	合并抵消	合并抵消后
一、营业总收入	2,834.80	61,058.18	125,034.67	31,469.04	7,308.20	42,211.27	13,316.91	24,321.02	36,368.65			474.02	-34,783.11	309,613.65
二、营业总成本	2,115.05	51,957.84	85,924.42	27,926.87	6,592.86	37,834.91	8,727.31	19,952.34	33,844.16			471.18	-34,783.11	240,563.83
其中：营业成本	73.94	47,110.86	69,137.57	17,838.14	3,548.52	24,301.62	3,284.47	15,156.69	16,795.90				-31,967.11	165,280.60
营业税金及附加	158.75	196.53	4,698.82	1,723.73	199.77	2,371.60	987.34	1,053.10	2,015.54			1.71		13,406.89
销售费用			5,023.05	7,165.97	2,172.99	10,028.62	2,926.09	2,216.70	13,652.60			398.11		43,584.13
管理费用	1,882.36	4,050.45	6,251.53	1,199.03	671.28	1,133.07	1,571.75	1,533.15	1,390.74			71.60	-2,816.00	16,938.96
财务费用		600.00	813.45		0.30		-42.34	-7.30	-10.62			-0.24		1,353.25
资产减值损失														
加：公允价值变动收益														
投资收益														
其中：对联营企业和合营企业的投资收益														
三、营业利润	719.75	9,100.34	39,110.25	3,542.17	715.34	4,376.36	4,589.60	4,368.68	2,524.49			2.84		69,049.82
加：营业外收入														
减：营业外支出														
其中：非流动资产处置损失														

项目	华商传媒	华商数码 信息股份 有限公司	西安华商 广告有限 责任公司	吉林华商 传媒有限 公司	北京华商盈 捷广告传媒 有限公司	辽宁盈丰传 媒有限公司	西安华商 网络传媒 有限公司	陕西黄马 甲物流配 送股份有 限公司	重庆华博 传媒有限 公司	西安华商 泰昌企业 管理咨询 有限公司	天津华商 广告有限 公司	北京华商 通达文化 传媒有限 公司	合并抵消	合并抵消后
四、利润总额	719.75	9,100.34	39,110.25	3,542.17	715.34	4,376.36	4,589.60	4,368.68	2,524.49			2.84		69,049.82
减：所得税费用		1,589.22	6,159.36	885.54		1,094.09	796.56	695.42	378.68			0.71		11,599.58
五、净利润	719.75	7,511.12	32,950.89	2,656.63	715.34	3,282.27	3,793.04	3,673.26	2,145.81			2.13		57,450.24
归属于母公司所有者的净利润		7,492.63	32,272.73	2,656.63	652.12	3,282.27	3,766.88	3,673.26	2,145.81				-11,504.08	44,438.25
少数股东损益		18.49	678.16		63.22		26.16						12,225.96	13,011.99

华商传媒之子公司西安华商泰昌企业管理咨询有限公司主要从事证券二级市场股票买卖业务，2015年对其不进行盈利预测。

华商传媒之子公司天津华商广告有限公司无业务，2015年对其不进行盈利预测。

陕西华商传媒集团有限责任公司
(加盖公章)

2013年5月23日