

关于陕西黄马甲物流配送股份有限公司
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310233号

关于陕西黄马甲物流配送股份有限公司 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 310233 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黄马甲物流配送股份有限公司（以下简称“陕西黄马甲”）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

陕西黄马甲管理层的责任为：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，陕西黄马甲 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陕西黄马甲 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

陕西黄马甲物流配送股份有限公司 2014 年度、2015 年度盈利预测合并过程表

一、陕西黄马甲的股权结构

陕西黄马甲持有陕西黄马甲快递有限公司（以下简称“陕西黄马甲快递”）100%股权，将其纳入合并报表范围。

二、陕西黄马甲 2014 年度盈利预测合并过程表：

（单位：人民币万元）

项目	陕西黄马甲	陕西黄马甲快递有 限公司	合并抵消	合并抵消后
一、营业总收入	22,624.11			22,624.11
二、营业总成本	18,656.60			18,656.60
其中：营业成本	14,320.82			14,320.82
营业税金及附加	979.62			979.62
销售费用	1,930.65			1,930.65
管理费用	1,432.30			1,432.30
财务费用	-6.79			-6.79
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	3,967.51			3,967.51
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	3,967.51			3,967.51
减：所得税费用	636.29			636.29
五、净利润	3,331.22			3,331.22
归属于母公司所有者的净利润			3,331.22	3,331.22
少数股东损益				

陕西黄马甲之子公司陕西黄马甲快递无实际业务，2014 年对其不进行盈利预测。

三、陕西黄马甲 2015 年度盈利预测合并过程表：

(单位：人民币万元)

项目	陕西黄马甲	陕西黄马甲快递	合并抵消	合并抵消后
一、营业总收入	24,321.02			24,321.02
二、营业总成本	19,952.34			19,952.34
其中：营业成本	15,156.69			15,156.69
营业税金及附加	1,053.10			1,053.10
销售费用	2,216.70			2,216.70
管理费用	1,533.15			1,533.15
财务费用	-7.30			-7.30
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	4,368.68			4,368.68
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	4,368.68			4,368.68
减：所得税费用	695.42			695.42
五、净利润	3,673.26			3,673.26
归属于母公司所有者的净利润			3,673.26	3,673.26
少数股东损益				

陕西黄马甲之子公司陕西黄马甲快递无实际业务，2015 年对其不进行盈利预测。

陕西黄马甲物流配送股份有限公司
(加盖公章)

2013 年 5 月 23 日