

河南彩虹光网络印刷股份有限公司  
公开转让说明书  
(申报稿)



推荐主办券商



中原证券股份有限公司

二〇一五年八月

## 挂牌公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

### 一、短期偿债风险

2013年末、2014年末和2015年4月末，公司资产负债率分别为90.98%、71.65%和71.26%。公司流动比率分别为0.66、0.47和0.54，公司速动比率分别为0.58、0.31和0.43。报告期内各期末，公司资产负债率较高，短期偿债能力较弱。尽管公司于2015年7月，进行了股份公司第一次增资，公司新增注册资本1,200.00万元，新增资本公积2,640.00万元，其中货币出资1,920.00万元，债转股1,920.00万元，增资后资产负债率低于50%，公司短期偿债能力得到一定改善。但公司存在履行的融资租赁合同、短期借款合同及长期借款合同，大股东左克光的垫资款需要清偿，若未来未能做好资金筹划工作，将面临短期偿债风险。

### 二、租赁厂房相关风险

公司现使用的厂房为租赁取得：2011年12月1日，彩虹光有限与张桂琴签订租赁协议，约定张桂林琴将其在该块土地上施建的厂房4,000平方米租与河南彩虹光印刷有限公司（现河南彩虹光网络印刷股份有限公司）；彩虹光有限以每月每平方9元（人民币）向甲方支付租赁费用，在租赁期限内每年为一租金计费周期，以后根据市场变化每三年租金递增一次，递增比例为前一个计费周期租金的11%；租赁期限6年，自2011年12月1日至2017年12月1日止。

公司租赁厂房所使用的土地系张桂琴租赁取得：2009年12月16日，郑州市金水区杨金产业园区管理委员会于与郑州森耐家具有限公司法定代表人张桂琴签订《金水区杨金产业园区入园项目投资协议书》，将位于景泰路以东、马林西路以西、永兴路以南、站场北路以北约10亩的土地租与其进行项目建设（家具生产加工）。该项目租地期限为30年（从2010年1月1日至2039年12月31日止）。

由于出租方张桂琴的土地为租赁取得，其在租赁土地上建设的厂房未取得房

屋所有权证，该厂房产权存在瑕疵。公司对于生产用厂房不具备所有权，如公司租赁合同到期后未能续租或出租方违约收回，将会影响公司的正常经营。

针对上述厂房租赁事项，控股股东左克光于 2015 年 7 月 8 日出具承诺：“因厂房租赁产生的经济损失，由本人承担，不影响公司经营成果。”同时，公司也在积极寻找合适的园区，采用直接租赁或者购买土地的方式应对上述风险。

### **三、市场竞争风险**

印刷行业门槛相对较低，企业数量众多，仅中国就有 10.44 万家，传统印刷企业面临着激烈的市场竞争。近几年印刷行业产能大幅扩张，人工成本、房租成本等快速上升，而在中国经济转型升级背景下，经济增速下一个台阶将是大概率事件，印刷行业需求增速也将受到影响。随着欧洲、日本、美国的印刷企业进入中国市场开展印刷业务，国内印刷企业面对国内外竞争对手的市场竞争风险。

### **四、新媒体和新技术替代的风险**

传统印刷企业正面临着一场以互联网、3D 打印为代表的新媒体、新技术革命的冲击。随着人民生活水平的提升及对资讯信息及时性要求的提高，PC、电子书、Ipad 平板电脑等逐渐成为传播时事资讯信息、图书等的重要工具，网络资讯、电子图书等新媒体获得快速发展，不断抢占传统纸媒体市场，因此传统印刷企业不但面临着同类印刷企业的竞争，也面临着新媒体替代风险。

### **五、原材料价格波动的风险**

公司所用的主要原材料为铜版纸、轻涂纸等类型的纸张，上述纸张国内供应充足，但由于我国纸张的原材料主要为进口纸浆和进口废纸，进口纸浆和进口废纸的采购价格波动可能造成纸张价格的大幅波动，从而对公司的纸张采购和生产经营产生一定影响，因此公司经营业绩面临原材料价格波动的风险。

### **六、公司治理风险**

有限公司阶段，公司管理层对公司治理的意识相对薄弱，曾存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作

用；关联交易未经决策审批程序等治理不规范的情况。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 七、实际控制人不当控制风险

公司股东左克光和卢桦为夫妻关系，合计持有彩虹光的 72.14% 的股份，左克光与卢桦于 2015 年 7 月 1 日签订《一致行动协议书》，为公司的实际控制人，且左克光担任公司董事长、总经理，卢桦担任公司监事会主席。因此，左克光和卢桦在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。

## 目录

<b>重大事项提示</b> .....	<b>2</b>
一、短期偿债风险.....	2
二、租赁厂房相关风险.....	2
三、市场竞争风险.....	3
四、新媒体和新技术替代的风险.....	3
五、原材料价格波动的风险.....	3
六、公司治理风险.....	3
七、实际控制人不当控制风险.....	4
<b>释义</b> .....	<b>7</b>
<b>第一节 基本情况</b> .....	<b>10</b>
一、公司基本情况.....	10
二、股票挂牌基本情况.....	11
三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.....	11
四、公司股权结构图.....	13
五、实际控制人及公司主要股东情况.....	13
六、公司设立以来股本的形成及变化情况.....	18
七、公司控股子公司情况.....	28
八、公司重大资产重组情况.....	29
九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	29
十、公司最近两年主要会计数据及财务指标.....	33
十一、本次申请挂牌的有关机构.....	36
<b>第二节 公司业务</b> .....	<b>38</b>
一、主营业务及主要产品.....	38
二、内部组织结构与主要生产流程及方式.....	39
三、与业务相关的关键资源要素.....	41
四、与业务相关的其他情况.....	46
五、商业模式.....	56
六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位.....	57
<b>第三节 公司治理</b> .....	<b>67</b>
一、公司治理情况.....	67

二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估 .....	68
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况 .....	71
四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况 .....	71
五、同业竞争 .....	73
六、公司最近两年被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况 .....	76
七、公司重要事项决策和执行情况 .....	76
八、公司管理层的诚信状况 .....	77
九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	78
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>80</b>
一、最近两年一期经审计的财务报表 .....	80
二、财务报表的编制基础、合并财务报表的范围及变化情况 .....	110
三、报告期内更换会计师事务所情况 .....	110
四、主要会计政策和会计估计 .....	111
五、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标的变动情况 .....	133
六、报告期利润形成的有关情况 .....	139
七、报告期的主要资产情况 .....	148
八、报告期的主要负债情况 .....	167
九、报告期的股东权益情况 .....	174
十、关联方关系及其交易 .....	174
十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....	181
十二、资产评估情况 .....	183
十三、股利分配政策和股利分配情况 .....	185
十四、子公司基本情况 .....	185
十五、业务发展风险及管理 .....	186
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>190</b>
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明 .....	190
二、主办券商声明 .....	191
三、申请挂牌公司律师声明 .....	192
四、承担审计业务的会计师事务所声明 .....	193
五、资产评估机构声明 .....	194
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>195</b>

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一、普通术语		
公司、本公司、股份公司、彩虹光、挂牌公司	指	河南彩虹光网络印刷股份有限公司
彩虹光有限、有限公司	指	河南彩虹光印刷有限公司
深蓝数码、子公司	指	河南深蓝数码印务有限公司
亿虹器材	指	河南省亿虹印刷器材销售有限公司
上海乐印	指	上海乐印投资管理有限公司
裕隆通泰	指	深圳裕隆通泰股权投资合伙企业（有限合伙）
香港彩虹光	指	香港彩虹光印刷公司
鲁山彩虹光	指	鲁山县彩虹光养殖农民专业合作社
上海彩泓光	指	上海彩泓光文化传播有限公司
恒合创业	指	南阳恒合创业商务服务有限公司
新乡国基	指	新乡市国基置业有限公司
河南国银	指	河南国银律师事务所
山东和信	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称。
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南彩虹光网络印刷股份有限公司章程》



有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《河南彩虹光印刷有限公司章程》
推荐主办券商、 中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让 系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
内核小组	指	中原证券股份有限公司向全国中小企业股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
申请挂牌	指	公司股票申请在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
<b>二、专业术语</b>		
CTP	指	Computer-to-Plate，即计算机到印版，是一种数字化印版成像过程。
印能捷	指	基于 PDF 并可自动管理和完成文件作业的工作流程管理系统
合版印刷	指	合版印刷又叫拼版印刷，就是将不同客户相同纸张、相同克重、相同色数、相同印量的印件组合成一个大版，充分利用胶印机有效印刷面积，形成批量和规模印刷的优势，共同分摊印刷成本，达到节约制版及印刷费用的目的。
单页	指	一页纸的宣传单
画册	指	成册/本的印刷品
色彩管理	指	色彩管理，是指运用软、硬件结合的方法，在生产系统中自动统一地管理和调整颜色，以保证在整个过程中颜色的一致性。
输入设备	指	向计算机输入数据和信息的设备，包括键盘，鼠标，摄像头，扫描仪，光笔等等
输出设备	指	输出设备（Output Device）是计算机硬件系统的终端设备，

		用于接收计算机数据的输出显示、打印、声音、控制外围设备操作，包括显示器、打印机、绘图仪、影像输出系统、语音输出系统、磁记录设备等
Kodar	指	柯达直接制版系统，这个流程是印刷制版的一个数字化工作流程

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：河南彩虹光网络印刷股份有限公司

法定代表人：左克光

有限公司成立日期：1997年8月22日

股份公司成立日期：2015年6月17日

注册资本：42,000,000元

住所：郑州市金水区杨金产业园区马林西路与景泰路交叉口

邮编：450000

电话：0371-55901058

传真：0371-60978810

董事会秘书：王琳

电子邮箱：henancaihongguang@163.com

组织机构代码：27172611-0

所属行业：按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于印刷和记录媒介复制业（C23）；按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于印刷（C231）；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为包装装潢及其他印刷（C2319）；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为商业印刷（12111010）。

主营业务：出版物、包装装潢、其他印刷品印刷（凭许可证经营）；印刷器材、印刷设备、纸张、油墨、文化用品、办公用品的销售；纸箱、纸盒的设计、

制作；国内广告业务的设计、制作、发布、代理；计算机系统服务（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、股票挂牌基本情况

股票代码：【 】

股票简称：【 】

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

转让方式：协议转让

股票总量：42,000,000 股

挂牌日期：【 】

主办券商：中原证券股份有限公司

## 三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### （一）挂牌公司股东所持股份的限售安排及规定

《公司法》第一百四十一条规定，“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，所持本公司股份自公司股票上市之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（暂行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

## （二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。股份公司 2015 年 6 月 17 日成立，根据相关法律法规的规定，公司股东所持股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日存在可进行公开转让的情况如下表：

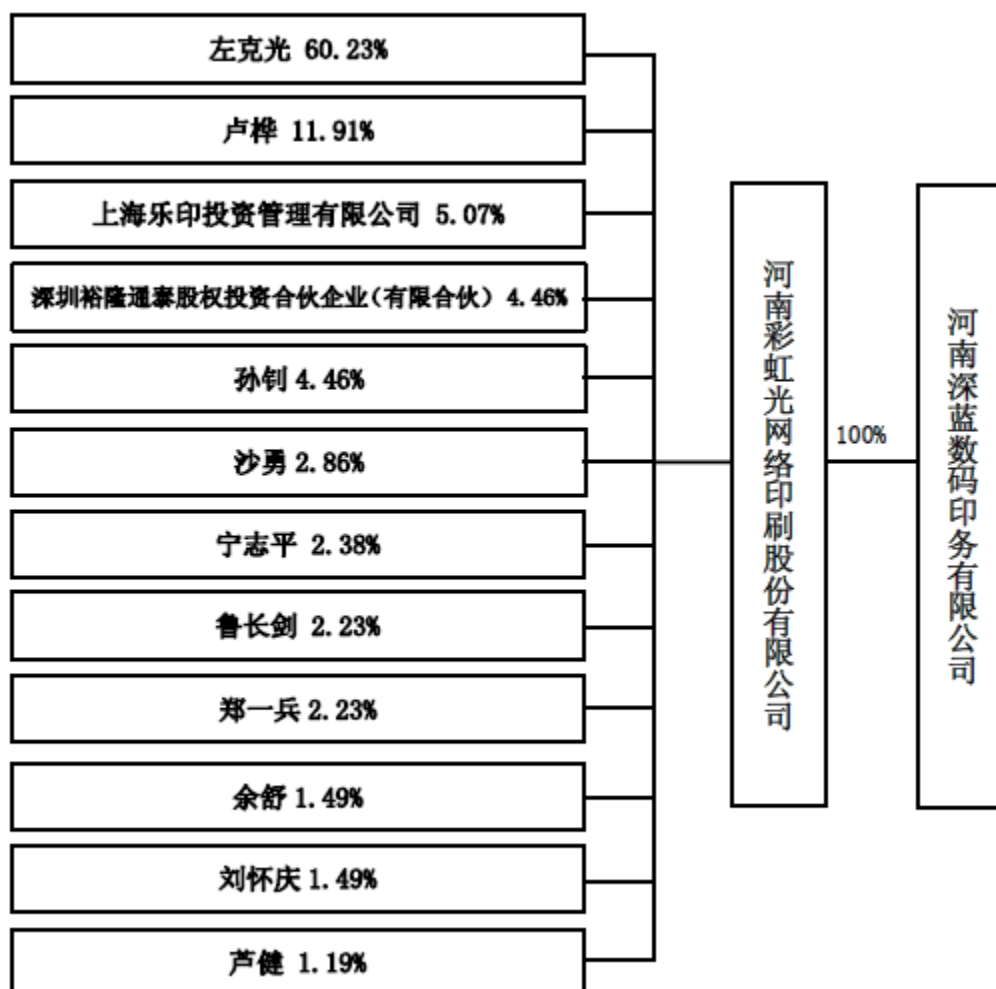
序号	股东姓名	限售股份数量 (股)	可流通股份数量 (股)	全部所持股份数量 (股)
1	左克光	23,300,000	1,996,875	25,296,875
2	卢桦	5,000,000	-	5,000,000
3	上海乐印投资管理有限公司	-	2,128,125	2,128,125
4	深圳裕隆通泰股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,875,000	1,875,000
5	孙钊	-	1,875,000	1,875,000
6	沙勇	1,200,000	-	1,200,000
7	宁志平	-	1,000,000	1,000,000
8	鲁长剑	-	937,500	937,500
9	郑一兵	-	937,500	937,500
10	余舒	-	625,000	625,000
11	刘怀庆	-	625,000	625,000
12	芦健	500,000	-	500,000
合计		<b>30,000,000</b>	<b>12,000,000</b>	<b>42,000,000</b>

此外，公司控股股东、实际控制人左克光于2015年8月24日将其持有的公司股票1,500万股质押给招商银行股份有限公司郑州分行，为招商银行股份有限公司郑州分行向彩虹光提供的为期12个月的796万元贷款提供担保，质押期限为一年。

除上述情况之外，公司其他股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

#### 四、公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下图所示：



#### 五、实际控制人及公司主要股东情况

## （一）公司控股股东及实际控制人

### 1、控股股东

公司股东左克光持有彩虹光 60.23%的股份，为公司控股股东。

### 2、实际控制人

公司股东左克光与卢桦于 2015 年 7 月 1 日签订《一致行动协议书》，双方明确约定：“如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会或董事会提出议案时，须事先与另一方充分进行沟通协商，在取得一致意见后向公司股东大会提出议案；凡涉及公司重大经营决策事项时，双方须先行协商并统一意见，在形成统一意思表示的基础上，双方可以在公司股东大会、董事会会议上发表意见并行使表决权；在股东大会、董事会就审议事项表决时，双方应根据事先协商确定的一致意见对议案进行一致性的投票，或将所持有的表决权不作投票指示委托给协议对方进行投票。如果双方进行充分沟通协商后，对有关重大事项行使何种表决权达不成一致意见，卢桦应当依据左克光的投票意向行使表决权。双方一致行动包括但不限于：（1）提名公司董事、非职工监事候选人；（2）向公司股东大会、董事会提出议案；（3）行使公司股东大会、董事会表决权。

任何一方未经对方的书面同意不得向第三方转让其直接或间接所持公司股份；任何一方所持公司股份不得通过协议、授权或其他约定委托他人代为持有。如公司未来实现在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，双方应按法律、法规和证券监督管理部门对实际控制人的相关要求，在规定期限内不转让所持有的公司相应股份。在不违反法律、法规规定的禁售期，双方出具的股份锁定承诺及本协议相关约定的情况下，双方在对其所持有的公司股份进行任何转让、质押等处分或在公司增资、减资时，应事先相互协商并保持一致意见和行动。”

左克光和卢桦合计持有彩虹光的 72.14%的股份，为公司的实际控制人。

左克光和卢桦的基本情况如下：

左克光，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年至 1994 年，就职于郑州市印刷厂，任机长；1994 年至 1997 年，就职于

河南省交通厅印刷厂，任生产厂长；1997年2015年6月，就职河南彩虹光印刷有限公司，历任总经理；2015年6月17日至今，任河南彩虹光网络印刷股份有限公司董事长兼总经理，任期三年，其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的60.23%。

卢桦，女，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1986年至1991年，就职于郑州市印刷厂，任学徒；1991年至今，就职于河南省第一建筑有限公司，任会计；2015年6月17日至今，任河南彩虹光网络印刷股份有限公司监事会主席，任期三年，其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的11.91%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

公司控股股东、实际控制人近两年内未发生变化。

## （二）主要股东基本情况

上海乐印投资管理有限公司，成立于2015年4月29日，注册号为310141000143835，注册资本为1,000万人民币，住所地为中国（上海）自由贸易试验区峨山路613号第11幢C380室，法定代表人为张东柯，经营范围为“投资管理，资产管理，实业投资，企业管理咨询，投资咨询，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调研、社会调查、民意调查、民意测验）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。

上海乐印持有彩虹光股份比例为5.07%，其持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。公司的股权结构如下：

截至本公开转让说明书签署日，上海乐印投资管理有限公司出资比例如下

序号	股东姓名	认缴额（万元）	出资比例（%）
1	韩龙	60	8.81
2	邢海	60	8.81
3	杨玲	60	8.81
4	陆兴月	60	8.81
5	牛连山	60	8.81
6	李君	60	8.81



7	张栓成	60	8.81
8	原艳	45	6.61
9	路海霞	30	4.41
10	王琳	30	4.41
11	杜领杰	30	4.41
12	罗飢飞	15	2.20
13	张莉	15	2.20
14	霍其龙	15	2.20
15	陈长伟	6	0.88
16	张利军	6	0.88
17	周艳莉	3	0.44
18	周丹	3	0.44
19	柳炳进	3	0.44
20	贺兆旭	3	0.44
21	周日广	3	0.44
22	陈雷	3	0.44
23	杨进超	3	0.44
24	鲁永涛	3	0.44
25	乐进超	3	0.44
26	宋明明	3	0.44
27	吴鹏	3	0.44
28	郭永涛	3	0.44
29	张建宾	3	0.44
30	孟虎	3	0.44
31	李俊峰	3	0.44
32	张少鹏	3	0.44
33	李永鸽	3	0.44
34	程海明	3	0.44
35	张金雨	3	0.44

36	童存涛	3	0.44
37	张青松	3	0.44
38	张柯	1.5	0.22
49	蔡金花	1.5	0.22
40	彭天月	1.5	0.22
41	张曼玉	1.5	0.22
合计		681	100

### （三）控股股东、实际控制人直接或间接持股的股权质押情况

序号	股东姓名	质权人	登记日	到期日	数量（股）
1	左克光	招商银行股份有限公司郑州分行	2015-8-18	2016-8-17	15,000,000

2015年8月24日，公司与招商银行股份有限公司郑州分行（以下简称“招行郑州分行”）签订了《委托借款合同》，公司向招行郑州分行贷款796万元，并由控股股东及实际控制人之一的左克光以其持有的1,500万股公司股份质押提供担保。具体情况如下：

2015年8月18日，郑州市工商行政管理局颁发了（郑）股质登记设字[2015]第587号《股权设立出质登记通知书》，登记情况如下：质权登记编号：410100201500000094；出质股权所在公司：河南彩虹光网络印刷股份有限公司；出质股权数额：1,500.000000万股；出质人：左克光；质权人：招商银行股份有限公司郑州分行。

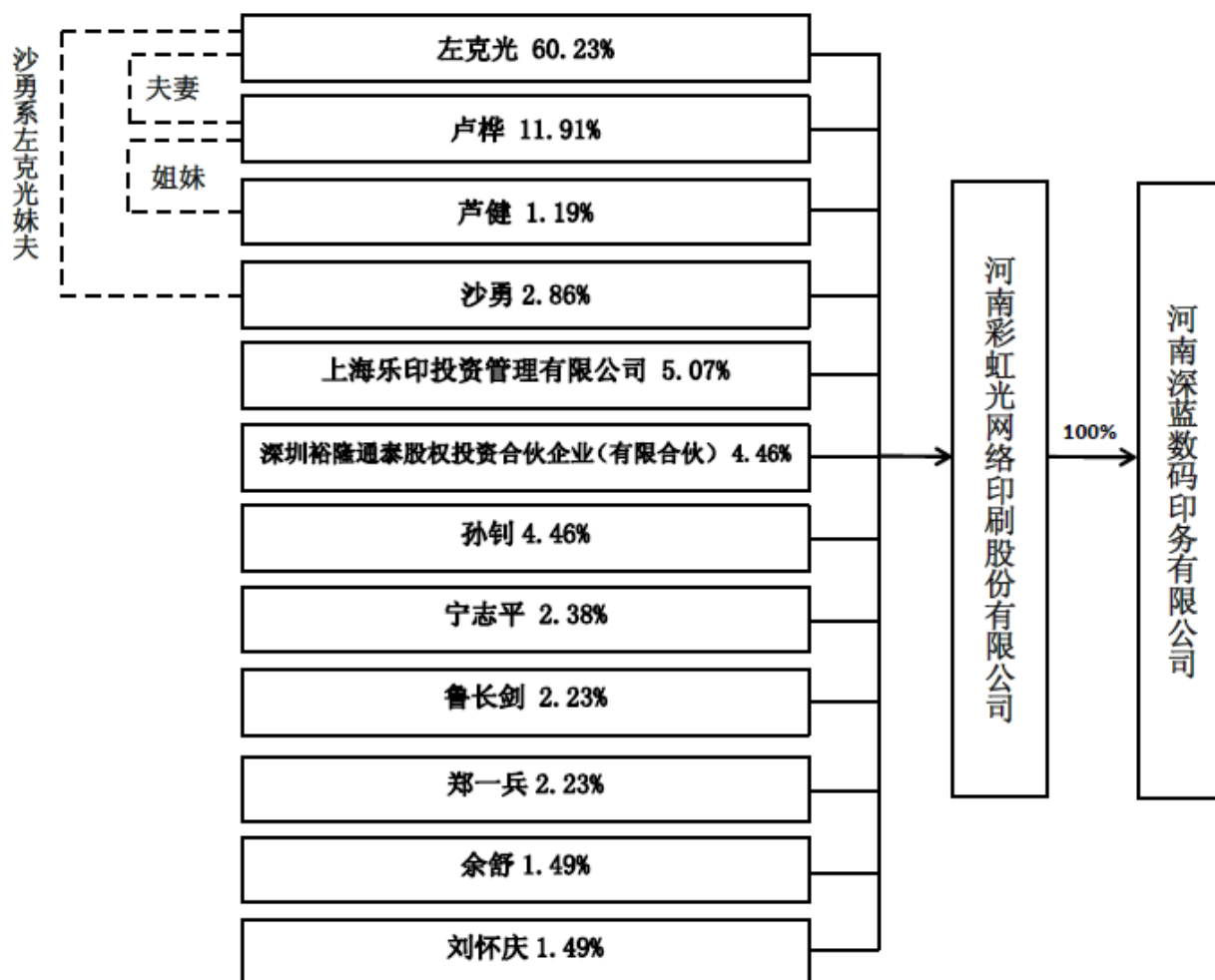
2015年8月24日，彩虹光与招商银行股份有限公司郑州分行（以下简称“招行郑州分行”）签订了《委托贷款借款合同》，合同约定：招行郑州分行接受中鼎开源创业投资管理有限公司的委托向公司提供流动资金贷款7,960,000.00元，贷款期限为12个月，利率为每年10%。

2015年8月24日，左克光与招行郑州分行签署了《委托贷款质押合同》，

合同约定：左克光以其持有的彩虹光的 1,500 万股股份作为质押，对上述《委托贷款借款合同》提供为期 12 个月的担保，担保金额为 7,960,000.00 元，权属登记编号为 410100201500000094。

#### （四）公司股东之间的关联关系

公司股东之间关联关系如下：



### 六、公司设立以来股本的形成及变化情况

公司自 1997 年 8 月 22 日设立以来股本形成及变化情况如下：

#### （一）有限公司的设置

彩虹光有限是由左克光和毛宏纲共同出资设立的，公司注册资本 100 万元，

其中左克光以货币出资 49.55 万元，以实物出资 0.45 万元，毛宏纲以货币出资 49.55 万元，以实物出资 0.45 万元。

1997 年 8 月 15 日，河南大平会计师事务所有限公司于出具审验字（97）第 266 号《企业注册资本审验证明书》，彩虹光有限人民币 100 万元出资已于 1997 年 8 月 15 日前由股东毛宏纲、左克光全部缴足，其中货币出资为 99.1 万元，实物出资为 0.9 万元。

1997 年 8 月 22 日，郑州市工商行政管理局二七分局核准了彩虹光有限的设立，核发了注册号为 4100002000268 的《企业法人营业执照》。

彩虹光有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	50.00	50.00	50.00
2	毛宏纲	50.00	50.00	50.00
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

公司设立时，实物出资为 4 箱通讯设备，均为对讲机。此次实物出资虽然未经评估，存在出资瑕疵，但该实物出资金额较小，对公司及其他股东的利益并未造成实质性影响，其他股东签署了相关声明，对设立出资予以确认，股东左克光亦对此承诺，后续若因实物出资瑕疵对公司及其他股东利益造成影响，由其本人承担相应责任。

## （二）有限公司第一次增资

2002 年 10 月 8 日，彩虹光有限召开 2002 年第四次股东会作出决议，全体股东一致同意增加公司注册资本至 200 万元，新增注册资本 100 万元由股东左克光以货币认缴。

2002 年 10 月 11 日，河南普华会计师事务所（普通合伙）于出具普华会验字 [2002] 第 160 号《验资报告》，截止 2002 年 10 月 11 日，公司已收到左克光缴纳的新增注册资本合计人民币 100 万元，股东左克光以货币出资 100 万元。

2002 年 10 月 10 日，彩虹光有限向郑州市工商行政管理局金水分局递交了

变更登记申请，随后完成了相应的工商登记变更，并获取了变更后的营业执照。

本次增资后，彩虹光有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	150.00	150.00	75.00
2	毛宏纲	50.00	50.00	25.00
合计		<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

### （三）有限公司第一次股权转让

2006年10月2日，彩虹光有限召开2006年第一次临时股东会作出决议，全体股东一致同意原股东毛宏纲将其在公司的50万元的出资全部转让给左克光。

2006年10月2日，毛宏纲与左克光签订了《股权转让协议》，左克光以50万元收购毛宏纲持有的公司25%的股权。

2006年10月20日，彩虹光有限向郑州市工商行政管理局金水分局递交了变更登记申请，随后完成了相应的工商登记变更，并获取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，彩虹光有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	200.00	200.00	100.00
合计		<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>

### （四）有限公司第二次股权转让

2007年6月6日，彩虹光有限召开第一次临时股东会作出决定，同意原股东左克光将其持有的50%的股权转让给何欲星。

2007年6月6日，左克光与何欲星签订了《股权转让协议》，何欲星以100万元收购左克光持有的公司50%的股权。

2007年6月6日，彩虹光有限向郑州市工商行政管理局金水分局递交了变

更登记申请，随后完成了相应的工商登记变更，并获取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，彩虹光有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	100.00	100.00	50.00
2	何欲星	100.00	100.00	50.00
合计		<b>200.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100</b>

### （五）有限公司第二次增资

2011年8月1日，彩虹光有限召开2011年第一次临时股东会作出决议，全体股东一致同意增加公司注册资本至400万元，新增注册资本200万元由股东左克光以货币认缴。

根据河南德丰会计师事务所（普通合伙）于2011年8月3日出具的豫德审验字[2011]第08012号《验资报告》，截止2011年8月2日，公司已收到左克光缴纳的新增注册资本合计人民币200万元，新增实收资本占新增注册资本的100%。

2011年8月2日，彩虹光有限向郑州市工商行政管理局金水分局递交了变更登记申请，随后完成了相应的工商登记变更，并获取了变更后的营业执照。

本次增资后，彩虹光有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	300.00	300.00	75.00
2	何欲星	100.00	100.00	25.00
合计		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

### （六）有限公司第三次股权转让

2012年12月5日，彩虹光有限召开2012年第二次临时股东会作出决议，全体股东一致同意原股东何欲星将其持有的25%的股权转让与左克光。

2012年12月5日，何欲星与左克光签订了《股权转让协议》，左克光以100

万元收购何欲星持有的公司 25%的股权。

2012 年 11 月 30 日公司向郑州市工商行政管理局金水分局递交了变更登记申请，随后完成了相应的工商登记变更，并获取了变更后的营业执照。

本次股权转让后，彩虹光有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	400.00	400.00	100.00
合计		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00</b>

### （七）有限公司第三次增资

2013 年 8 月 19 日，彩虹光有限股东作出决定，同意增加公司注册资本至 700 万元，新增注册资本 300 万元由股东左克光以货币认缴。

根据河南德丰会计师事务所（普通合伙）于 2013 年 8 月 19 日出具的豫德审验字 [2013]第 08084 号《验资报告》，截止 2013 年 8 月 19 日，公司已收到左克光缴纳的新增注册资本合计人民币叁佰万元整。股东左克光以货币出资 300 万元。货币出资占注册资本的 100%，实收资本占注册资本的 100%。截止 2013 年 8 月 19 日止，变更后的累计注册资本人民币 700 万元，实收资本 700 万元。

2013 年 8 月 19 日，彩虹光有限向郑州市工商行政管理局金水分局递交了变更登记申请，随后完成了相应的工商登记变更，并获取了变更后的营业执照。

本次增资后，彩虹光有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	700.00	700.00	100.00
合计		<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>100.00</b>

### （八）有限公司第四次增资

2014 年 8 月 5 日，彩虹光有限股东作出决定，同意增加公司注册资本至 3,000 万元，新增注册资本 2,300 万元由股东左克光以货币认缴。

彩虹光有限据此修改了章程并办理了增加注册资本的工商变更登记手续。之后，郑州市工商行政管理局金水分局核准了上述工商变更登记事项。

本次增资后，彩虹光有限的股权结构为：

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	3,000.00	3,000.00	100.00
合计		<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

根据 2014 年 3 月实施的《公司法》，股东出资无需履行验资程序，股东左克光此次出资的缴款凭证如下：

序号	缴款人	缴款日期	银行单号	缴款额（万元）
1	左克光	2014-10-17	41115050036	10.00
2	左克光	2014-10-17	41115050035	590.00
3	左克光	2014-12-19	41115050081	500.00
4	左克光	2014-12-22	41168050010	240.00
5	左克光	2014-12-22	41165230034	700.00
6	左克光	2014-12-22	41168050051	260.00
合计				<b>2,300.00</b>

## （九）有限公司第四次股权转让

2015 年 4 月 29 日，彩虹光有限召开股东会，股东会决议，原股东左克光将其持有的 16.67% 的股权 500 万元转让给股东卢桦，转让后卢桦持有 16.67% 的股权。

2015 年 4 月 29 日，左克光与卢桦签订了《股权转让协议》，卢桦以 500 万收购左克光持有的公司 16.67% 的股权。

股权转让后彩虹光有限修改了章程，之后，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更登记。

本次转让后，彩虹光有限的股权结构为：



序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	2,500.00	2,500.00	83.33
2	卢桦	500.00	500.00	16.67
合计		<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

## （十）有限公司第五次股权转让

2015年5月5日，彩虹光有限召开股东会，根据股东会决议及股权转让协议，原股东左克光将其持有的4.00%的股权120万元转让给自然人沙勇；原股东左克光将其持有的1.67%的股权50万元转让给自然人芦健。

2015年5月5日，左克光与芦健签订了《股权转让协议》，芦健以50万元收购左克光持有的公司1.67%的股权。

2015年5月5日，左克光与沙勇签订了《股权转让协议》，沙勇以120万元收购左克光持有的公司4%的股权。

转让之后，郑州市工商行政管理局金水分局核准了此次变更登记。

本次转让后，彩虹光有限的股权结构为

序号	股东名称	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）
1	左克光	2,330.00	2,330.00	77.66
2	卢桦	500.00	500.00	16.67
3	沙勇	120.00	120.00	4.00
4	芦健	50.00	50.00	1.67
合计		<b>3,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

## （十一）股份公司的设立

2015年6月2日，彩虹光有限股东会作出决议，同意以2015年4月30日为审计、评估基准日，河南彩虹光印刷有限公司以不高于基准日公司账面净资产值的全部净资产作价折股30,000,000股股份，整体变更为股份公司。

2015年5月30日，经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司审计，出具了和信审字（2015）第020209号《审计报告》。经审计，截至2015年4月30日，有限公司账面净资产为人民币34,884,966.51元。

2015年5月31日，经开元资产评估有限公司对有限公司全部资产和负债进行了评估，出具了开元评报字[2015]159号《评估报告》。截至评估基准日2015年4月30日，被评估单位经审计确认的资产总额为12,136.38万元，负债总额为8,647.88万元，股东全部权益的账面值为3,488.50万元。经采用资产基础法（成本法）进行评估，总资产评估值为13,475.03万元，总负债的评估值为9,412.27万元，净资产评估值为3,964.04万元，评估增值475.54万元，增值率13.63%。

2015年6月11日，彩虹光有限进行了企业名称变更预先核准登记，取得郑州市工商行政管理局核发的（郑）名称变核内字[2015]第964号《企业名称变更核准通知书》，核准股份公司名称为“河南彩虹光网络印刷股份有限公司”。

2015年6月12日，彩虹光有限全体股东签署了《发起人协议》，约定彩虹光有限以2015年4月30日经审计的净资产值34,884,966.51元按1:0.86比例折算为股份公司股本。

2015年6月14日，经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了和信验字(2015)第02007号《验资报告》，确认截至2015年4月30日止，公司（筹）已经收到全体股东以其拥有的彩虹光有限的净资产折合的实收资本（股本）叁仟万元整。

2015年6月17日，彩虹光召开创立大会，代表30,000,000股股份、占总股本的100%的股东出席了会议。会议审议通过了《关于河南彩虹光网络印刷股份有限公司筹办工作报告》、《河南彩虹光网络印刷股份有限公司章程》等议案；选举产生了左克光、邢海、张东柯、芦健、李君为董事，组成第一届董事会；选举产生了卢桦为监事，与公司职工选举的监事杜领杰、王小娜组成第一届监事会；审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并授权第一届董事会全权办理整体变更设立股份公司的相关事宜。

2015年6月17日，郑州市工商行政管理局向彩虹光核准颁发了注册号为410105000213479的《营业执照》，彩虹光变更后的股本结构为：

序号	股东名称	实缴额（元）	持股数（股）	出资比例（%）
1	左克光	23,300,000	23,300,000	77.67
2	卢桦	5,000,000	5,000,000	16.67
3	沙勇	1,200,000	1,200,000	4.00
4	芦健	500,000	500,000	1.67
合计		<b>30,000,000</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00</b>

## （十二）股份公司的第一次增资

2015年7月5日，股份公司召开2015年第一次临时股东大会，审议并通过了以下事项：公司拟增加注册资本1,200万元，其中上海乐印投资管理公司出资681万元，折合212.81万股；左克光出资639万元，折合199.69万股；深圳裕隆通泰股权投资合伙企业（有限合伙）出资600万元，折合187.50万股；孙钊出资600万元，折合股份187.50万元股；宁志平出资320万元，折合100万股；郑一兵出资300万元，折合93.75万股；鲁长剑出资300万元，折合93.75万股；余舒出资200万元，折合62.50万股；刘怀庆出资200万元，折合62.50万股。

2015年6月18日，上海乐印投资管理有限公司、左克光、深圳裕隆通泰股权投资合伙企业（有限合伙）、孙钊、宁志平、郑一兵、鲁长剑、余舒、刘怀庆签署了《河南彩虹光网络印刷股份有限公司股权增资协议》，公司增加注册资本1,200万元，公司本次股权增资价格为3.20元/股，其中上海乐印投资管理有限公司出资681万元，占公司总股本的5.07%；左克光出资639万元，占公司总股本的4.75%；深圳裕隆通泰股权投资合伙企业（有限合伙）出资600万元，占公司总股本的4.46%；孙钊出资600万元，占公司总股本的4.46%；宁志平出资320万元占公司总股本的2.38%；郑一兵出资300万元，占公司总股本的2.23%；鲁长剑出资300万元，占公司总股本的2.23%；余舒出资200万元，占公司总股本的1.49%；刘怀庆出资200万元，占公司总股本的1.49%。

2015年6月19日，开元资产评估有限公司出具了开元评报字[2015]190号

《评估报告书》，对鲁长剑、余舒、郑一兵、孙钊、宁志平、刘怀庆六位自然人拟进行债权转股权而涉及的其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司的债权在2015年6月18日的价值进行了评估。截至评估基准日2015年6月18日，鲁长剑、余舒、郑一兵、孙钊、宁志平、刘怀庆六位自然人持有对河南彩虹光网络印刷股份有限公司的拟债权转股权所涉及的债权账面值为19,200,000.00元，评估值为19,200,000.00元，无评估增减值。

2015年7月8日，郑州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项，颁发了股份公司《营业执照》，注册号为410105000213479；注册资本为4,200万元，公司类型为股份有限公司（非上市）；法定代表人为左克光，其他登记事项不变。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

序号	股东名称	实缴额（元）	持股数（股）	持股比例（%）
1	左克光	25,296,875	25,296,875	60.23
2	卢桦	5,000,000	5,000,000	11.91
3	上海乐印投资管理有限公司	2,128,125	2,128,125	5.07
4	深圳裕隆通泰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,875,000	1,875,000	4.46
5	孙钊	1,875,000	1,875,000	4.46
6	沙勇	1,200,000	1,200,000	2.86
7	宁志平	1,000,000	1,000,000	2.38
8	鲁长剑	937,500	937,500	2.23
9	郑一兵	937,500	937,500	2.23
10	余舒	625,000	625,000	1.49
11	刘怀庆	625,000	625,000	1.49
12	芦健	500,000	500,000	1.19
合计		<b>42,000,000</b>	<b>42,000,000</b>	<b>100.00</b>

2015年7月14日，亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字[2015]第亚会B验字（2015）101号《验资报告》，经审验，截至2015年7月

13日，公司新增注册资本1,200.00万元，新增资本公积2,640.00万元，其中货币出资1,920.00万元，债转股1,920.00万元。其中，上海乐印投资管理有限公司以货币出资681.00万元，深圳裕隆通泰股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资600.00万元，左克光以货币出资639.00万元，郑一兵以债权作价出资300.00万元、鲁长剑以债权作价出资300.00万元、余舒以债权作价出资200.00万元、孙钊以债权作价出资600.00万元、刘怀庆以债权作价出资200.00万元、宁志平以债权作价出资320.00万元。

## 七、公司控股子公司情况

### （一）子公司的设立

2014年7月11日，郑州市工商行政管理局出具（郑工商）登记名预核准字[2014]第12996号《企业名称预先核准通知书》，预先核准企业名称为：河南深蓝数码印务有限公司。

2014年7月12日，深蓝数码召开股东会，审议并通过了以下事项：公司章程；由张东柯担任公司执行董事、法定代表人兼任经理；由张瑞洁担任公司监事。

2014年7月15日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了深蓝数码的设立登记，并核发了注册号为410105000495539的《营业执照》。

深蓝数码设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	出资形式	出资比例 (%)
1	张东柯	500.00	100.00	货币	20.00
	合计	<b>500.00</b>	100.00	--	<b>20.00</b>

2014年10月23日，股东张东柯通过汇款方式将50万元投资款汇至公司账户，2015年2月5日，股东张东柯通过汇款方式将50万元投资款汇至公司账户。

### （二）子公司第一次股权转让

2015年5月5日，深蓝数码股东作出决定，同意股东张东柯将所持有的深

蓝数码 100%股权全部转让与彩虹光有限。深蓝数码并据此修改了章程并办理了工商变更登记手续。

2015年4月6日，张东柯与彩虹光有限签订《股权转让协议》，对出资方和受让方具体的权利义务进行了明确约定。

2015年5月6日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了上述工商变更登记事项。

深蓝数码变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	出资形式	出资比例 (%)
1	河南彩虹光印刷 有限公司	500.00	100.00	货币	20.00
合计		<b>500.00</b>	100.00	--	<b>20.00</b>

## 八、公司重大资产重组情况

公司自设立以来未发生过重大资产重组。

## 九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### (一) 公司董事基本情况

公司共有董事5名，任期3年，任期届满可连选连任：

1、左克光，详见本节之“五、公司股东及实际控制人情况”之“(一) 公司控股股东及实际控制人”的相关内容。

2、芦健，女，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1993年6月至2014年2月就职于郑州银行，任布厂街支行办公室主任；2014年3月至今，任郑州市银兴典当有限责任公司职员；2015年6月17日至今，任河南彩虹光网络印刷股份有限公司董事，任期三年，其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的1.19%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

3、邢海，女，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年11月至1998年8月就职于郑州拖拉机厂财务处，历任出纳、会计、资金主管职务；1998年8月至2005年6月就职于河南雪城科技股份有限公司，担任财务总监；2005年7月至2010年6月就职于北京中海油能源集团（新疆）股份有限公司，任财务总监；2011年10月至2014年6月就职于郑州博鳌（集团）装饰材料有限公司，任财务总监；2014年7月至2015年3月担任河南金鹏信息股份有限公司董事、财务总监职务；2015年4月就职于河南彩虹光印刷有限公司，任财务顾问。2015年6月至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，任董事及财务总监，任期三年。其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的0.45%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

4、张东柯，男，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2004年10月至2008年12月，就职于郑州市公交总公司，任调度；2009年1月至2009年12月从事个体经营；2010年1月至2015年6月，就职河南彩虹光印刷有限公司，生产部下属工厂厂长。2015年6月17日至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，任职董事及副总经理，任期三年。未直接持有公司股份。

5、李君，女，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年6月至2003年6月，就职于郑州电缆集团股份有限公司，职务为职员；2003年6月至2010年12月就职于河南彩虹光印刷有限公司，任业务经理；2011年1月至今从事个体经营；2015年6月17日至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，任职董事，任期三年。其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的0.45%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

公司董事的任职期限为2015年6月17日至2018年6月16日。

## （二）公司监事基本情况

公司共有监事3名，任期3年，任期届满可连选连任。

1、卢桦，详见本节之“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司控股股东及实际控制人”的相关内容。

2、杜领杰，女，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2009年5月至2010年1月，就职于合肥新轮贸易有限公司，任会计；2010年2月至今，就职河南彩虹光印刷有限公司，担任会计；2015年6月17日至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，职务为员工监事，任职三年。其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的0.22%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

3、王小娜，女，1988年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年6月至2012年8月，就职于深圳商聚一刻信息科技有限公司，任销售助理；2012年9月至今，就职彩虹光有限，历任客服部主管。2015年6月17日至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，任职员工监事，任期三年。未持有公司股份。

公司监事的任职期限为2015年6月17日至2018年6月16日。

### **（三）公司高级管理人员基本情况**

公司高级管理人员由总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书构成。其中，左克光为总经理，张东柯、韩龙、原艳、路海霞为副总经理，王琳为董事会秘书，邢海为财务总监。

1、左克光，详见本节之“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司控股股东及实际控制人”的相关内容。

2、张东柯，详见本节之“九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”的相关内容。

3、邢海，详见本节之“九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”的相关内容。

4、韩龙，男，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年8月至2010年12月期间经营“金水区锐智平面设计工作室”个体户负责人；2011年2月至2015年6月，就职彩虹光有限，历任合版印刷版块负责人；2015年6月至今，就职于彩虹光，任副总经理。其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的0.45%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。



5、原艳，女，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994年10月至1997年12月，就职于河南海华寻呼公司，任寻呼员；1998年1月至6月，自由职业；1998年6月至今，就职彩虹光印刷有限公司，任行政主任。2015年6月17日至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，任副总经理。其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的0.33%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

6、路海霞，女，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年9月至2007年10月，就职于河南彩虹光印刷有限公司，任网络营销；2007年11月至2008年12月，就职于郑州海约彩印包装有限公司，任业务员；2009年1月至2014年4月，个体经营网店、快递网点；2014年5月至2015年6月，就职于河南彩虹光印刷有限公司，任电子商务部经理，数码部经理。2015年6月17日至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，任职于副总经理。其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的0.22%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

7、王琳，女，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年6月至2015年6月就职于河南彩虹光印刷有限公司，任财务会计；2015年6月17日至今，就职于河南彩虹光网络印刷股份有限公司，任董秘。其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司股份的0.22%。持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

公司高级管理人员的任职期限为2015年6月17日至2018年6月16日。

#### **（四）高级管理人员及核心技术人员签订协议情况及稳定措施**

公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了劳动合同，同时还签订了保密协议。

公司为稳定高级管理人员及核心技术人员，已采取或拟采取的措施有：

加强公司文化建设，增强公司核心管理人员及技术团队的凝聚力；在管理制度和后勤保障方面为公司管理层和核心技术人员提供良好的工作环境；实行绩效

考核，将管理层和核心技术人员收入与公司的经营业绩挂钩，使其个人能力、对公司的贡献和本人的薪酬三者相对应；建立科学的聘用制度，完善公司高级管理人员、员工考评、激励政策和岗位职能建设，使个人职业规划与公司岗位、个人才能和公司发展愿景相匹配，充分发挥管理层和核心技术人员才能，并及时听取、借鉴其合理化建议。

### （五）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

序号	姓名	任职情况	持股数（股）	持股比例（%）
1	左克光	董事长、总经理	25,296,875	60.23
2	邢海	董事、财务总监	187,500*	0.45
3	张东柯	董事、副总经理	-	-
4	芦健	董事	500,000	1.19
5	李君	董事	187,500*	0.45
6	卢桦	监事会主席	5,000,000	11.91
7	杜领杰	职工监事	93,750*	0.22
8	王小娜	职工监事	-	-
9	韩龙	副总经理	187,500*	0.45
10	原艳	副总经理	140,625*	0.33
11	路海霞	副总经理	93,750*	0.22
12	王琳	董事会秘书	93,750*	0.22
合计			31,781,250	75.67

备注：标\*系其通过上海乐印投资管理有限公司对河南彩虹光网络印刷股份有限公司间接持股的股份。

### 十、公司最近两年主要会计数据及财务指标

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	12,143.29	11,537.51	9,157.67
负债总计（万元）	8,654.79	8,266.20	8,332.01
股东权益合计（万元）	3,488.50	3,271.31	825.66

归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	3,488.50	3,271.31	825.66
每股净资产（元）	1.16	1.09	1.18
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.16	1.09	1.18
资产负债率（母公司）	71.26%	71.65%	90.98%
流动比率（倍）	0.54	0.47	0.66
速动比率（倍）	0.43	0.31	0.58
<b>项目</b>	<b>2015年1-4月</b>	<b>2014年度</b>	<b>2013年度</b>
营业收入（万元）	2,675.23	3,058.09	2,413.30
净利润（万元）	217.19	145.64	114.33
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	217.19	145.64	114.33
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	217.19	145.64	114.33
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	217.19	146.00	114.33
毛利率	20.16%	22.34%	19.54%
净资产收益率	6.43%	7.11%	13.85%
扣除非经常性损益后净资产收益率	6.43%	7.13%	13.85%
基本每股收益（元/股）	0.0724	0.0485	0.1633
稀释每股收益（元/股）	0.0724	0.0485	0.1633
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.0724	0.0487	0.1633
应收账款周转率（次）	6.17	5.03	6.65
存货周转率（次）	2.69	3.72	4.56
经营活动产生的现金流量净额（万元）	92.36	1,827.74	1,063.38

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.03	0.61	1.52
--------------------------	------	------	------

注：上述财务指标的计算方法如下：

1、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

2、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、速动比率=速动资产÷流动负债

5、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

6、加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下： $ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

7、基本每股收益= $P_0 \div S$ ， $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 。其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

8、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

9、应收账款周转率=应收账款周转率=营业收入/（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2）（未扣除坏账准备，2013 年分母为期末应收账款）

10、存货周转率=营业成本/( (期初存货余额+期末存货余额)/2) (未扣除存货跌价准备, 2013 年分母为期末存货)

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数(或实收资本额)

## 十一、本次申请挂牌的有关机构

### 1、主办券商：中原证券股份有限公司

法定代表人：菅明军

住所：郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦

联系电话：0371-65585033

联系传真：0371-65585033

项目小组负责人：刘骁

项目小组成员：程红玲、覃红、唐梦华

### 2、律师事务所：河南国银律师事务所

单位负责人：耿小武

住所：郑州经三北路 32 号财富广场 3 号楼 19 层

电话：0371-65363505

传真：0371-65363506

经办律师：王宇星、武宗章

### 3、会计师事务所：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：王晖

住所：济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

电话：0531-81666288

传真：0531-81666227

经办会计师：左伟、李冰

4、资产评估机构：开元资产评估有限公司

法定代表人：胡劲为

住所：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号院 1-4 号楼 B 座 15 层-15B

电话：010-88312680

传真：010-88312675

经办评估师：王腾飞、张佑民

5、证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

邮编：100033

电话：010-58598980

传真：010-58598977

6、拟挂牌场所：全国中小企业股份转让系统有限公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及主要产品

#### （一）主营业务

公司主营印刷品制作，通过全数字精细化管理，为客户提供高效、高质、低成本的印刷服务，在合版印刷方面独具优势。目前产品以纸制宣传品为主。

#### （二）主要产品

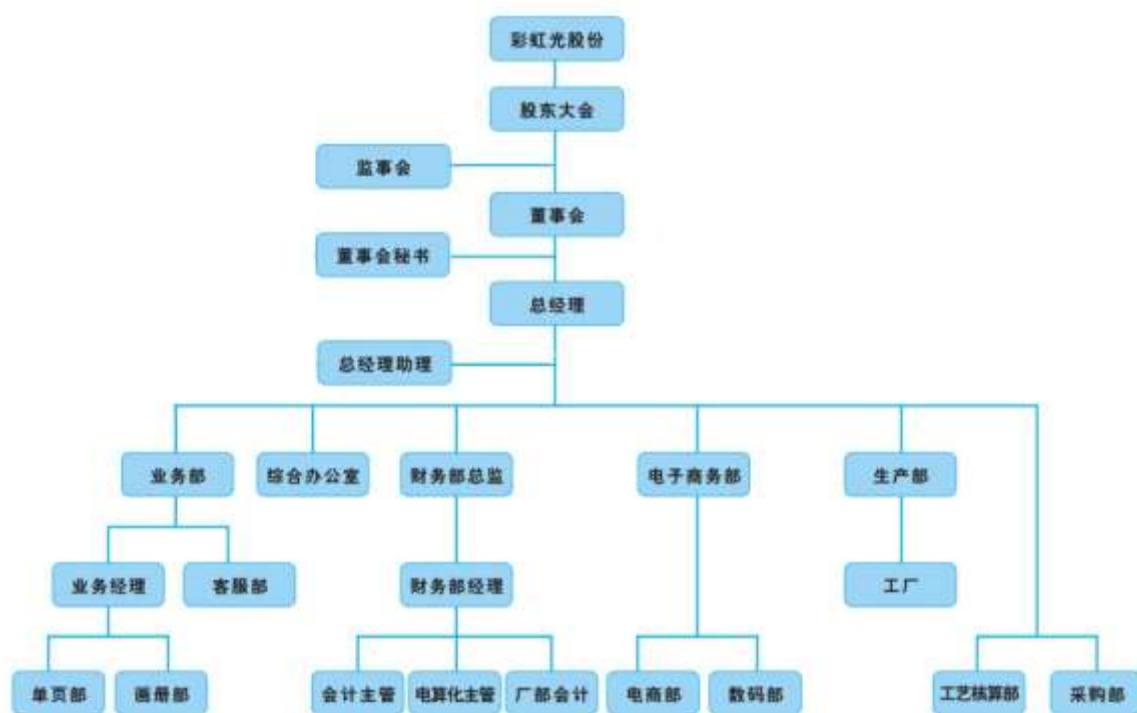
公司目前主要产品主要有单页和画册两类，其他印刷产品还有名片、手提袋、明信片、贺卡、台历等。依托先进的印刷管理技术和广泛的渠道网络，公司还将逐步拓展个人用户的个性定制印刷品制作服务。公司目前主要产品情况如下：

类别	细分类别	简介
单页	单页（合版）	主要用于产品宣传的宣传单。一般使用合版专用纸张。根据不同纸张大小（16开，8开等）、不同纸张克重（105g，128g，157g等）、不同批量大小（1000张，2000张，5000张等）可细分为不同规格产品，报价不同
	折页	主要用于产品宣传的折页资料。根据不同折页规格（三折、四折等）、不同纸张克重（105g，128g，157g等）、不同批量大小（1000张，2000张，5000张等）可细分为不同规格产品，报价不同
	海报（专版）	单独制版印刷的海报产品。根据不同尺寸、不同纸张克重、不同批量大小可细分为不同规格产品，报价不同
画册（专版）		主要用于企业、产品宣传的宣传册。一般使用铜版纸，骑马钉装订。根据不同尺寸，不同封面内文纸张克重、不同批量大小、不同内文页数可细分为不同规格产品，报价不同

## 二、内部组织结构与主要生产流程及方式

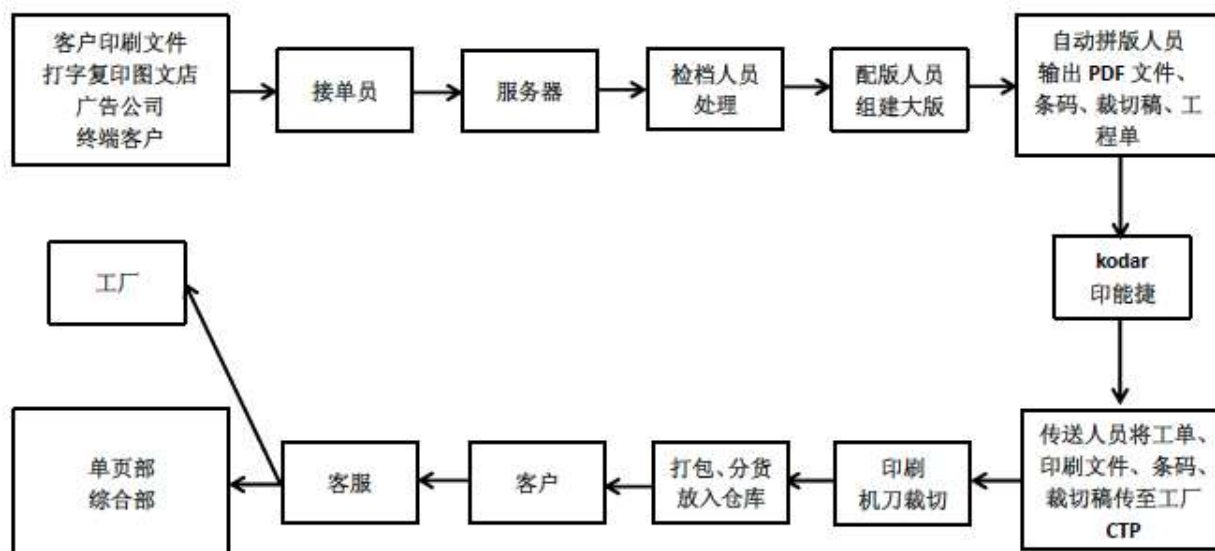
### （一）内部组织结构

截至本公开转让说明书签署日，公司内部组织结构如下图所示：



### （二）主要业务流程及方式

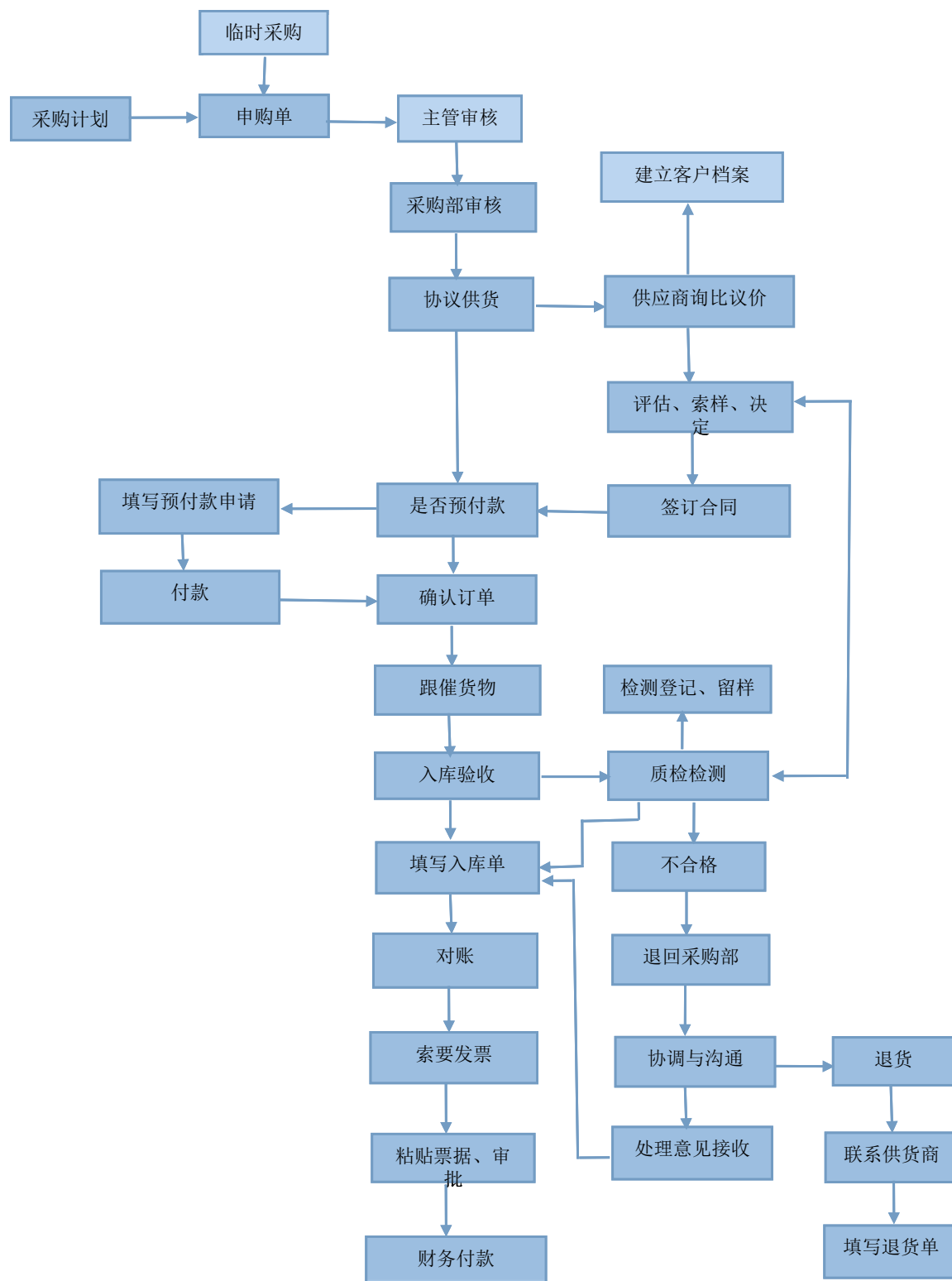
#### 1、业务流程





## 2、采购流程

仓管员按月定期将原辅料所需情况上报采购部，由采购部根据车间生产需求采购原材料，货物到来后，仓管员验收货物入库并填写《入库单》，财务部门根据单据进行材料核算、复核。



### 3、生产流程

接单员将印刷品内容上传至公司服务器，生产部门根据公司的管理系统生成的生产任务进行生产，生产完成后打包分发入库。

### 4、销售流程

公司营销团队负责拓展“打字复印图文”店客户和广告公司、企业客户等，向市场发布公司产品最新的报价信息。接单员负责记录，确认客户的印刷需求，并将印刷品的内容通过公司管理系统上传至服务器进入生产流程。

## 三、与业务相关的关键资源要素

### （一）核心技术水平

#### 1、色彩管理技术

公司通过不断研发和数据积累，具有符合自身设备和产品特点的色彩管理技术。由于输入设备比输出设备记录更多的色彩，公司通过建立试验建立特征化模型，生成系统中各种设备的特性描述文件，使扫描、显示、打样与印刷的颜色在校准后保持一致。公司产品的色彩表达效果代表行业的领先水平，技术指标能够达到理论极限值水平。

#### 2、独立合版标准

公司依托区域规模优势和广泛的渠道网络，公司日印刷品订单数量能够具有规模效用，据此公司根据自身设备建立独立的纸张采购标准和合版尺寸标准，在最终产品与原标准尺寸（A4，A3等）无重大差异的情形下，大大提高合版利用率，降低印刷成本。该等标准已被区域市场广泛接受。

#### 3、精细数字化管理

公司通过专有ERP管理系统对由接单到分发的全业务流程实施精细的数字化管理，使订单流、生产流、物流、现金流、信息流有机结合。在客户下订单之后，公司迅速安排各种原料采购，并将这些原料投入生产，在生产完成之后迅即将印刷品进行物流递送，在印刷品各个工序的生产过程中不停顿，生产过程中的

订单流、物流、现金流、生产流（包括工人工作信息）都可随时查看跟踪。

## （二）专利

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在专利。

## （三）商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有商标注册证1项，详情如下：

序号	商标	权益人	申请号	国际分类号	注册日期
1		本公司	12028456	40	2014.6.28

注：国际分类号“40”代表商标用于“纸张加工、书籍装订、纸张处理、图样印刷、照相凹版印刷、分色、平版印刷、印刷、胶印、丝网印刷”。

## （四）业务许可资格

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的资质和其他业务资格如下：

证书名称	证书编号	发证机关	有效期
中国环境标志产品认证证书	CEC08327172611-0	中环联合（北京） 认证中心有限公司	2017年1月21日
环境管理体系认证证书	05514E10052R0M	中环联合（北京） 认证中心有限公司	2017年6月1日
质量管理体系认证证书	05514Q10049R0M	中环联合（北京） 认证中心有限公司	2017年6月1日
印刷经营许可证	（豫）新广印证字 4101001120号	河南省新闻出版 广电局	2019年3月31日

## （五）重要固定资产情况

截至2015年4月30日，公司固定资产构成情况如下：

单位：元

序号	固定资产类别	固定资产原值	固定资产净值
1	房屋及建筑物	10,820,086.56	10,751,559.35
2	机器设备	59,351,361.24	52,378,080.35
3	运输设备	698,999.00	345,604.09
4	电子设备及其他	631,065.28	249,201.04
合计		<b>71,501,512.08</b>	<b>63,724,444.83</b>

公司拥有重要固定资产具体情况如下：

### 1、主要房屋及建筑物

报告期内，公司购买了两处房产，具体情况如下：

2013年5月20日，河南彩虹光印刷有限公司与河南省计算机中心有限责任公司签订《二手房购房合同》，购买了位于郑州市花园路27号河南省科技信息大厦14层房产，建筑面积约为1,200平方米（最终以郑州市房产证），该层房屋购买单价为每平方米9,306元，2013年6月9日，河南彩虹光印刷有限公司已按约向河南省计算机中心有限责任公司支付了购房款1,000万元。该房产在报告期内已转为固定资产。

2014年12月8日，彩虹光有限与河南省中汇资产管理有限公司（卖出方）、河南省计算中心有限责任公司（见证方）签订《二手房买卖合同》，购买了位于郑州市花园路27号河南省科技信息大厦19层房产。该房产在报告期内尚未达到可使用状态。

上述房产的房屋使用权证正在办理中。

### 2、机器设备

截至2015年4月30日，公司的主要机器设备情况如下：

单位：元

设备名称	数量	原值	净值	成新率
小森丽色龙 Lithrone G40 单张纸胶印机	1	13,752,377.24	13,208,012.31	96.04%
小森超级丽色龙单张纸胶印机 LS-444	1	7,807,396.48	7,621,970.81	97.62%
小森 8 色对开印刷机	1	10,000,000.00	7,545,833.33	75.46%
柯达计算机直接制版系统	1	912,324.33	767,872.98	84.17%
日本好利用印刷设备	1	2,985,379.58	2,607,231.50	87.33%
惠普数码印刷机	1	2,427,663.74	2,043,283.65	84.17%
威誉印刷设备	6	6,299,005.48	5,927,941.62	94.11%

上述设备部分存在融资租赁情况、部分存在抵押情况，详见本节“四、与业务相关的其他情况”之“（四）重大合同及履行情况”。

## （六）主要经营场所租赁情况

公司现使用的厂房为租赁取得：2011年12月1日，彩虹光有限与张桂琴签订租赁协议，约定张桂林琴将其在该块土地上施建的厂房4,000平方米租与河南彩虹光印刷有限公司（现河南彩虹光网络印刷股份有限公司）；彩虹光有限以每月每平方9元（人民币）向甲方支付租赁费用，在租赁期限内每年为一租金计费周期，以后根据市场变化每三年租金递增一次，递增比例为前一个计费周期租金的11%；租赁期限6年，自2011年12月1日至2017年12月1日止。2013年度、2014年度，公司每半年支付一次租金，支付金额为21.6万元；自2015年开始，公司租金增加11%，2015年1-6月，租金金额为23.976万元。

公司租赁厂房所使用的土地系张桂琴租赁取得：2009年12月16日，郑州市金水区杨金产业园区管理委员会于与郑州森耐家具有限公司法定代表人张桂琴签订《金水区杨金产业园区入园项目投资协议书》，将位于景泰路以东、马林西路以西、永兴路以南、站场北路以北约10亩的土地租与其进行项目建设（家具生产加工）。该项目租地期限为30年（从2010年1月1日至2039年12月31日止）。

由于出租方张桂琴的土地为租赁取得，其在租赁土地上建设的厂房未取得房

屋所有权证，该厂房产权存在瑕疵。公司对于生产用厂房不具备所有权，如公司租赁合同到期后未能续租或出租方违约收回，将会影响公司的正常经营。

针对上述厂房租赁事项，控股股东左克光于 2015 年 7 月 8 日出具承诺：“因厂房租赁产生的经济损失，由本人承担，不影响公司经营成果。”

## （七）重要无形资产情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在重要的无形资产。

## （八）员工情况

### 1、员工概况

截至本公开转让说明书签署日，公司在职员工人数为67人。

#### （1）按照工作岗位划分

员工岗位	人数	占比
管理	13	19.40%
其中高管	5	7.46%
生产	24	35.82%
电商（销售）	13	19.40%
售后	5	7.46%
研发	6	8.96%
财务	2	2.99%
其它	4	5.97%
<b>合计</b>	<b>67</b>	<b>100.00%</b>

#### （2）按照教育程度划分

学历	人数	占比
本科及以上	6	8.95%
大专	30	44.78%
中专及以下	31	46.27%
<b>合计</b>	<b>67</b>	<b>100.00%</b>

## (3) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
30 岁以下	40	59.70%
31-40 岁	14	20.90%
41-50 岁	9	13.43%
51 岁以上	4	5.97%
合计	67	100.00%

## 四、与业务相关的其他情况

## (一) 收入情况

## 1、业务收入构成

目前公司主营业务为单页及画册印刷，伴随有部分其他业务收入，

报告期内公司收入构成情况如下：

单位：元

类别	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	26,500,654.99	99.06	30,196,933.48	98.74	23,840,596.44	98.79
其他业务收入	251,647.85	0.94	383,981.81	1.26	292,432.49	1.21
合计	<b>26,752,302.84</b>	<b>100.00</b>	<b>30,580,915.29</b>	<b>100.00</b>	<b>24,133,028.93</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务收入均在 98.00% 以上，主营业务突出；其他业务收入主要为使用过的废旧印刷版、废纸边的销售收入。

## 2、分类别销售收入

报告期内，公司主营业务收入分产品类别构成情况如下：

单位：元

类别	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单页	20,688,199.77	78.07	26,615,482.00	88.14	20,838,120.96	87.41
画册	5,812,455.22	21.93	3,581,451.48	11.86	3,002,475.48	12.59
合计	<b>26,500,654.99</b>	<b>100.00</b>	<b>30,196,933.48</b>	<b>100.00</b>	<b>23,840,596.44</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司营业收入按销售区域构成情况如下：

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
河南省内收入	25,336,125.84	94.71	27,680,413.04	90.52	22,569,104.63	93.52
河南省外收入	1,416,177.00	5.29	2,900,502.25	9.48	1,563,924.30	6.48
合计	26,500,654.99	100.00	30,196,933.48	100.00	23,840,596.44	100.00

## (二) 销售情况

### 1、主要消费群体

公司的主要客户群体是“打字复印图文店”等中间客户，广告公司、印刷宣传品的企业客户等终端用户。

### 2、向主要客户销售情况

年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2015年 1-4月	河南新月新印刷有限公司	2,350,427.35	8.78%
	北京谊达咨询有限公司	504,273.50	1.88%
	北京贝叶文化传播有限公司	341,880.34	1.28%
	河南美佳彩印有限公司	341,880.34	1.28%
	交通银行河南省分行	305,384.62	1.14%
	合计	<b>3,843,846.15</b>	<b>14.36%</b>
年度	客户名称	销售额	占销售总额比例



年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2014年	河南七彩印务有限公司	2,441,631.05	7.98%
	河南新月新印刷有限公司	2,071,141.02	6.77%
	国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	1,709,401.71	5.59%
	平安银行股份有限公司郑州分行	1,330,452.99	4.35%
	襄阳长江印刷有限责任公司	1,196,581.20	3.91%
	合计	<b>8,749,207.97</b>	<b>28.60%</b>
年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2013年	河南七彩印务有限公司	749,893.16	3.11%
	河南新月新印刷有限公司	542,222.22	2.25%
	国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	428,290.60	1.77%
	平安银行股份有限公司郑州分行	339,905.98	1.41%
	襄阳长江印刷有限责任公司	304,247.86	1.26%
	合计	<b>2,364,559.82</b>	<b>9.80%</b>

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术与业务员人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司主要客户中未占有权益。

### （三）采购情况

公司采购的主要原材料为纸张、油墨等。

报告期内，公司向主要供应商采购情况如下：

年度	供应商名称	采购额	占总额比例
2015年 1-4月	金光纸业（郑州）有限公司	15,119,398.37	83.43%
	河南天峰实业有限公司	590,000.00	3.26%
	河南易邦科贸有限公司	583,333.38	3.22%
	天津东洋油墨有限公司郑州销售分公司	461,798.80	2.55%
	天津天女化工集团股份有限公司	322,368.00	1.78%
	合计	<b>17,076,898.55</b>	<b>94.24%</b>
年度	供应商名称	采购额	占总额比例

2014年	金光纸业（郑州）有限公司	28,233,606.17	64.39%
	天津东洋油墨有限公司郑州销售分公司	2,649,048.00	6.04%
	郑州市瑞康科贸有限公司	1,406,881.00	3.21%
	河南精诚实业有限公司	1,207,668.00	2.75%
	河南天峰实业有限公司	1,180,365.78	2.69%
	合计	<b>34,677,568.95</b>	<b>79.08%</b>
年度	供应商名称	采购额	占总额比例
2013年	金光纸业（郑州）有限公司	3,763,754.82	16.54%
	天津东洋油墨有限公司郑州销售分公司	3,120,308.04	13.72%
	乐凯华光南阳销售有限公司郑州分公司	2,652,811.82	11.66%
	河南易邦科贸有限公司	2,605,609.00	11.45%
	河南森祺浆纸有限公司	1,808,956.00	7.95%
	合计	<b>13,951,439.68</b>	<b>61.32%</b>

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术与业务人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司供应商中未占有权益。

#### （四）重大合同及履行情况

对公司持续经营具有重大影响的业务合同及履行情况如下：

##### 1、销售合同

序号	合同相对方	合同概要	签署日期	合同期间	金额（元）	履行情况
1	河南省中视新科文化产业有限公司	公司向合同相对方提供 Pu 笔记本大号 2,200 本、中号 9,900 本、小号 9,900 本	2015-6-11	—	498,300	履行完毕
2	郑州博鳌装饰材料有限公司	公司向合同相对方提供图册 5,000 本	2015-3-5	2015-3-5 至 2015-3-20	350,000	履行完毕
3	北京谊达咨询有限公司	公司向合同相对方提供图文 4,000 本	2015-4-20	2015-4-20 至 2015-4-30	300,000	履行完毕

4	北京谊达咨询有限公司	公司向合同相对方提供图册 7,250 本	2015-3-5	—	290,000	履行完毕
5	河南正通展览展示有限公司	公司向合同相对方提供海报 71,500 张、宣传页 390,000 张、手提袋 5,000 个、广告画册 8,000 册	2015-4-15	—	200,500	履行完毕
6	国网河南省电力公司郑州供电公司	公司向合同相对方提供包装材料 23,530 个	2015-4-9	2015-4-9 至 2015-12-31	200,005	正在履行
7	北京贝叶文化传播有限公司	公司向合同相对方提供图文印制品 2,666 本	2015-3-20	—	200,000	履行完毕
8	国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	公司向合同相对方提供宣传画册 80,000 本	2014-2-14	—	2,000,000	履行完毕
9	中国工商银行股份有限公司河南省分行	公司向合同相对方提供现金袋 2,600,000 个	2014-5-4	2014-5-4 至 2014-5-18	910,000	履行完毕
10	郑州今日广告文化传播有限公司	公司向合同相对方提供彩页 100,000 份、宣传册 10,000 本、手提袋 10,000 个、海报 5,000 张、精装画册 1,000 本	2014-12-3	2014-12-3 至 2014-12-31	300,000	履行完毕
11	河南金赛种子有限公司	公司向合同相对方提供金赛科技印制品 195 万张	2014-9-22	—	292,500	履行完毕
12	河南中沃实业有限公司	公司向合同相对方提供 600 机包黑体能 158,325 个、580 机包黄体能 157,375 个	2013-9-23	—	593,081.8	履行完毕
13	郑州七星包装有限公司	公司向合同相对方提供 580 黄体能机包 110,000 个、600 黑体能机包 155,000 个	2013-12-01	—	501,100	履行完毕

14	厦门宝隆城市印务有限公司	公司向合同相对方提供彩纸 2,497.5 令	2013-6-25	2013-6-25 至 2013-8-1	347,275	履行完毕
----	--------------	------------------------	-----------	----------------------	---------	------

注：上述合同以合同金额 20 万元以上（包括 20 万元）为选取标准。

## 2、采购合同

序号	合同相对方	合同概要	签署日期	合同期间	金额(元)	履行情况
1	金光纸业（郑州）有限公司	合同相对方向公司提供双面铜版纸（855*590）23,721.75kg、双面铜版纸（865*716）20,710.72kg	2015-2-1	2015-2-1-至 2015-3-31	228,827.22	履行完毕
2	河南省科源印刷物资有限公司	合同相对方向公司提供油墨亮光洋红 3,000kg、亮光中黄 3,960kg、亮光天蓝 2,700kg、亮光黑 2,400kg	2015-1-2	2015-1-2 至 2016-1-1	355,830	履行完毕
3	南阳印之峰印刷包装物资有限公司	合同相对方向公司提供黄油墨 4,500kg、红油墨 3,500kg、蓝油墨 2,000kg、黑油墨 1,000kg	2015-1-1	2015-1-1 至 2016-12-31	321,000	履行完毕
4	郑州市众成科技有限公司	合同向对方向公司提供润版液 200 桶、洗车水 750 桶	2015-5-15	2015-5-15 至 2018-5-14	300,000	履行完毕
5	金光纸业（郑州）有限公司	合同相对方向公司提供铜版纸 2,000 吨	2014-11-1	2014-11-1 至 2015-12-31	20,000,000	正在履行
6	金光纸业（郑州）有限公司	合同相对方向公司提供金东铜版纸（105-200）700 吨	2014-7-1	2014-7-1 至 2014-7-31	5,600,000	履行完毕
7	郑州市众成科技有限公司	合同相对方向公司提供印刷耗材	2014-1-10	2014-1-10 至 2017-1-9	400,000	正在履行
8	金光纸业（郑	合同相对方向公	2013-1-1	—	18,000,000	履行

	州)有限公司	司提供铜版纸 3,000 吨				完毕
9	天津东洋油墨 有限公司郑州 销售分公司	合同相对方依照 双方约定的价格 向公司提供油墨	2015-2-1	2015-2-1 至 2016-1-31	—	正在 履行
10	天津天女化工 集团股份有限 公司	合同相对方依照 双方约定的价格 向公司提供油墨	2014-12-18	—	—	履行 完毕
11	河南天峰实业 有限公司	合同相对方依照 合同约定价格向 公司提供汇鑫 TF-390P 版材	2014-7-4	2014-7-4 至 2015-7-3	—	履行 完毕
12	郑州市瑞康科 贸有限公司	合同相对方按照 公司要求的型 号, 规格, 数量 供应 CTP 热敏 印刷版材	2014-6-27	—	—	正在 履行
13	乐凯华光南阳 销售有限公司 郑州分公司	合同相对方依照 双方约定价格向 公司提供配药水	2014-3-2	—	—	正在 履行
14	天津东洋油墨 有限公司郑州 销售分公司	合同相对方依照 双方约定的价格 向公司提供油墨	2014-2-1	2014-2-1 至 2015-1-31	—	履行 完毕

注：上述合同分为两类：一类为有合同金额的合同，此类合同以合同金额 30 万元以上（包括 30 万元）为选取标准；另一类为无合同金额的框架协议，履行完毕的框架协议为报告期内各期前五大供应商签订的框架协议，正在履行的框架协议为公司预期 2015 年度采购量较大的供应商签订的框架协议。

### 3、借款合同

(1) 2015 年 2 月 12 日，公司与兴业银行股份有限公司郑州分行签订了“兴银豫借字第 2015047 号”《流动资金借款合同》，由该行向公司提供借款 1,000 万元用于支付货款，借款期限为 2015 年 2 月 12 日至 2016 年 2 月 11 日。借款的利率为“定价基准利率+2.33%”，该利率在借款期内保持不变。河南粮食产业投资担保有限公司为公司的此次借款提供担保，公司以其所有的一台小森八色对开印刷机和一台小森四色对开印刷机作为抵押物，为此次担保提供反担保并签订了动产抵押登记书，登记编号为 0371022015004。

(2) 2014 年 11 月 24 日，公司与中国银行股份有限公司郑州金水支行签订

了“JSH201401043”号《流动资金借款合同》，由该行向公司提供借款 500 万元用于流动资金周转，借款期限为 2014 年 11 月 28 日至 2015 年 11 月 28 日。借款的利率为年利率 7.62%，该利率在借款期内保持不变。河南信诚华夏投资担保有限公司为公司的此次借款提供担保，河南太和印务有限公司以其所有的一台日本利优比对开四色单张纸胶印机作为抵押物，为此次担保提供反担保并签订了动产抵押登记书，登记编号为 0371022014023。

(3) 2013 年 11 月 27 日，公司与大新银行（中国）有限公司签订了“D/SZ/HP/R/336/13”号《固定资产借款合同》，由该行向公司提供借款 8,711,500 元用于购买 2 台型号为 GL-440 的小森丽色龙 LithroneG40 单张胶印机，借款期限为 2013 年 11 月 27 日至 2016 年 11 月 26 日。借款的利率为平息年利率 4.5%，该利率在借款期内保持不变。公司以其所有的两台小森丽色龙 LithroneG40 单张纸胶印机（四色平张纸胶印机）作为抵押物，为此次借款提供了担保并签订了动产抵押登记书，登记编号为 0371022013026。

(4) 2015 年 4 月 27 日，公司与招商银行股份有限公司郑州农业路支行签订了《授信协议》（适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形），由该行向公司提供借款 760 万元的授信额度。授信期间为 2015 年 4 月 30 日至 2016 年 4 月 23 日，以节假日适用的中国人民银行公布的 1 个月/1 年金融机构人民币贷款基准利率为基准利率上浮 30%。河南粮食产业投资担保有限公司为公司的此次借款提供担保，公司以其所有的一台小森超级丽色龙单张纸四色胶印机 LS-444 作为抵押物，为此次担保提供反担保并签订了动产抵押登记书，登记编号为 0371022015011。

#### 4、抵押合同

(1) 2014 年 11 月，因购置花园路 27 号科技信息大厦 19 层房屋需要，公司控股股东左克光以其在河南彩虹光印刷有限公司价值 1,000 万元的股份作为质押，以个人名义向苏会起借款 1,000 万，其中 400 万元股权的质权登记编号为 410105201400000069，600 万元股权的质权登记编号为 410105201400000075。该款项已于 2015 年 5 月 20 日结清，并于 2015 年 5 月 21 日在郑州市工商行政管理局金水分局办理了工商股权出质注销登记手续。

(2) 2015年4月27日,河南彩虹光印刷有限公司与河南粮食产业投资担保有限公司(营业执照注册号:410000000033030)签订动产抵押登记书,登记编号为0371022015011,河南彩虹光印刷有限公司以其所有的一台小森超级丽色龙单张纸四色胶印机LS-444作为抵押物,为河南粮食产业投资担保有限公司对公司向招商银行借款760万元的主合同提供担保的行为提供反担保,主合同的履行期限是2015年4月27日到2016年4月27日,担保范围为合同本金及利息。

(3) 2015年2月12日,河南彩虹光印刷有限公司与河南粮食产业投资担保有限公司(营业执照注册号:410000000033030)签订动产抵押登记书,登记编号为0371022015004,河南彩虹光印刷有限公司以其所有的一台小森八色对开印刷机和一台小森四色对开印刷机作为抵押物,为河南粮食产业投资担保有限公司对公司向兴业银行股份有限公司郑州分行借款1,000万元的主合同提供担保的行为提供反担保,主合同的履行期限是2015年2月12日到2016年2月12日,担保范围为合同本金及利息。

(4) 2013年12月2日,河南彩虹光印刷有限公司与大新银行(中国)有限公司(营业执照注册号:440301503320274)签订动产抵押登记书,登记编号为0371022013026,河南彩虹光印刷有限公司以其所有的两台小森丽色龙LithroneG40单张纸胶印机(四色平张纸胶印机)作为抵押物,为河南彩虹光有限公司向新银行(中国)有限公司借款8,711,500元的主合同提供担保,主合同的履行期限是2013年12月3日到2016年12月3日,担保范围为合同本金及利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、实现债权与担保权利的费用及《机器设备抵押合同》中约定的其他费用。

## 5、担保合同

(1) 公司与洛阳银行股份有限公司签订合同编号为1402050110144200B号的保证合同,为河南蓉泰印刷有限公司在洛阳银行股份有限公司的借款提供连带责任保证,担保债权余额为300万元的债务履行期为:2014年10月22日至2015年10月22日。

(2) 公司与郑州银行股份有限公司签订合同编号为0912014010092467号的保证合同,为郑州中斯达环境科技有限公司在郑州银行股份有限公司航海中路支

行的借款提供连带共同保证，担保债权余额为 100 万元的债务履行期为：2015 年 1 月 5 日至 2016 年 1 月 5 日。

## 6、其他合同

(1) 2012 年 9 月 25 日，彩虹光有限与法兴（上海）融资租赁有限公司（以下简称“法兴”）签订了《租赁协议》，约定法兴向彩虹光有限提供租赁服务，租赁物为海德堡（天津）印刷设备有限公司提供的一台海德堡速霸四色平张纸胶印机 CD 102-4。协议约定，租赁期限为 48 个月，租赁首付款为 380,000.79 元，手续费为 72,200.70 元，保证金为 361,239.84 元，每月月初付款 180,619.92 元，期末购买价格为 1,170.00 元（上述金额均为含税金额）。合同现正在履行。

(2) 2012 年 7 月 25 日，彩虹光有限与惠普租赁有限公司（以下简称“惠普租赁”）签订了《租赁总协议》，约定惠普租赁向彩虹光有限提供租赁服务，租赁物为深圳市兆迪印象科技有限公司提供的一台 indigo5600 数码打印机。协议约定，租期为 36 个月，租期内应付租金金额为 2,996,234.80 元，其中 520,000.00 元为预付租金，剩余的按照租期每期支付 68,784.30 元。租赁期届满，由彩虹光有限根据设备当时状态购买设备（上述金额均为含税金额）。合同现正在履行。

(3) 2011 年 10 月 13 日，彩虹光有限与江苏金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，约定江苏金融租赁有限公司向彩虹光有限提供租赁服务，租赁物为兆迪印刷机械有限公司提供的一台小森对开四色胶印机。合同约定租赁期为 46 个月，预收租金为 275,860 元，手续费为 93,000 元，剩余款项 7,333,060 元依照合同约定的每期金额分期支付，名义货价 1,000 元与最后一期租金一并支付。合同现已履行完毕。

(4) 2012 年 5 月 2 日，彩虹光有限与欧力士融资租赁（中国）有限公司（以下简称“欧力士”）签定了《融资租赁合同》，约定欧力士向彩虹光有限提供租赁服务，租赁物为威誉印刷设备（深圳）有限公司提供的一台日本好利用骑钉机 SPF-30S、一台日本好利用折页机 AF-762KLL+FFU-76M、一台日本好利用折页机 AFC-744A+FFU-74 及一体日本好利用折页机 AF-762KLL+RFU-76M。合同约定租赁期为 36 个月，合同保证金为 234,891.00 元，首付款为 608,000.00 元，手续费为 82,080.00 元，每月支付金额为 78,297.00 元，延长期租金为 78,297.00 元，



延长期赔偿金额为 152,000.00 元，租期结束后购买金额为 100.00 元（以上金额均为含税金额）。合同现已履行完毕。

（5）2011 年 4 月 12 日，彩虹光有限与恒信金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，约定恒信金融租赁有限公司向彩虹光有限提供租赁服务，租赁物为威誉印刷设备（深圳）有限提供的一套型号为 Trendsetter 800(SSpeed)的柯达计算机直接制版系统。合同约定租赁期为 36 个月，首付款 160,000.00 元，保证金为 41,315.56 元，手续费为 9,600.00 元，预付保险费为 3,600.00 元，剩余金额按照租期每月支付 20,657.78 元，租赁期结束后交回租赁物件。合同现已履行完毕。

## 五、商业模式

公司商业模式公司属于印刷和记录媒介复制业（按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，行业编码 C23）。公司主营印刷品制作，通过全数字精细化管理，为客户提供高效、高质、低成本的印刷服务，目前产品以纸制宣传品为主。公司拥有独具优势的合版印刷技术与管理体系，通过广泛的“打字复印图文店”渠道网络，配合直销方式向印刷品终端使用者进行销售。公司的渠道网络在河南地区具有规模优势，客户具有分散性的特点，排名前五的客户占销售收入比例较小，主要客户有河南新月新印刷有限公司、河南七彩印务有限公司等。收入来源即为所生产印刷品的销售收入。公司报告期内利润率水平与行业平均水平相当。

### （一）销售模式

公司主要有直销和通过“打字复印图文店”向终端用户销售两个销售模式。公司营销以网络为依托，快速发布公司及时性报价信息及公司各层面的营销动向，以负责营销业务的副总经理为核心，其主要负责客户的开发和全面管理；下辖各岗位客户服务主管、及区域终端配送代理，分别负责客户订单具体业务联系承接；营销方面配备销售助理、客服人员、设计人员等对客户需求进行精细化跟踪服务。

另外，公司拥有自建的电子商务网站渠道，销售模式由以人为主更新为以平台为主，报价、电子文件存档、生产进度跟进，直至印品分发到全国各地，均可由用户在网站上自助完成。

## （二）采购模式

仓管员按月定期将原辅料所需情况上报采购部，由采购部根据车间生产需求采购原材料。

## （三）研发模式

网络方面：目前公司电子商务网站和管理系统的研发模式采取全职和兼职相结合的方式，CTO、测试工程师、网管员、网站美工为全职研发人员，其他部门经理及部分技术人员配合全职研发人员，提供专业技术方面的数据测试、整理以及专业难题的攻关工作。

产品设计方面：目前以平面设计为主，制作平面模板类设计方案，满足客户在线DIY定制，小批量生产加工制作，及以纸张为媒介，纸艺术品的研发加工制作。

## （四）生产模式

公司生产模式为以销定产，即接受客户委托后，工艺部门根据系统中业务订单制定生产排期，生产部门按照工单安排各机台根据工艺排单组织生产，在订单约定的交货时间内将产品送至指定客户终端地点。

# 六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位

## （一）所处行业概况

### 1、所属行业

中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012），公司所处行业为“制造业”（行业代码：C）中“印刷和记录媒介复制业”（行业代码：C23）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（2011），公司所处行业为“制造业”

（行业代码：C）中“印刷和记录媒介复制业”（行业代码：C23）下属子行业“印刷业”（行业代码：C231）。

## 2、行业监管体制、主要法律法规及政策

### 1、行业主管部门与行业协会

印刷行业主管部门为国家新闻出版广电总局，行业协会主要有中国印刷协会和各地的区域印刷协会。

### 2、主要行业法规

公司开展相关业务主要涉及有《中华人民共和国印刷业管理条例》、《中华人民共和国出版物管理条例》、《印刷业经营者资格条件暂行规定》、《印刷品承印管理规定》、《中华人民共和国著作权法》等多部与印刷、知识产权、业务规范相关的法律法规、政策、规范。

### 3、主要产业政策

#### （1）《文化产业振兴规划》

2009年7月《文化产业振兴规划》由国务院审议通过，这是我国第一部文化产业专项规划，标志着文化产业已经上升为国家的战略性产业，国家将重点推进的文化产业包括：以文化创意、影视制作、出版发行、印刷复制、广告、演艺娱乐、文化会展、数字内容和动漫等。其中，“印刷复制业要发展高新技术印刷、特色印刷，建成若干各具特色、技术先进的印刷复制基地。”

#### （2）《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》

2010年1月，新闻出版总署《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》提出，巩固和壮大出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷和只读类光盘复制、可录类光盘生产等印刷、复制产业。加大印刷、复制产业结构调整力度，促进印刷、复制产业升级换代。鼓励印刷、复制企业积极采用数字和网络技术改造生产流程和现有设备。实施数字印刷和印刷数字化工程，推动发展快速、按需、高效、个性化数码印刷。推动印刷产业从单纯加工服务型向以提高信息增值的现代服务型转变。支持新一代大容量高清光盘的研发和产业化。鼓励印

刷企业上下游共同探索循环用纸等新材料新工艺的研发和应用,大力发展绿色印刷。对高耗能、高排放的落后产能,要运用环保、技术标准、产业和融资政策等手段,坚决予以淘汰。

支持珠三角、长三角和环渤海等特色印刷复制产业带建设,振兴东北印刷产业,促进中西部印刷产业的开发与崛起。

### (3)《印刷业“十二五”时期发展规划》

印刷业“十二五”时期发展规划指出:“全面贯彻党的十七大、十七届五中全会和中央经济工作会议精神,按照“力争提前将我国建设成为世界印刷强国”的总体要求,采取综合措施,以加快印刷产业发展方式转变为主线,优化产业布局,调整产业结构,培育优势企业,加强自主创新,提升管理服务,完善质量体系,营造和谐环境,引导整个印刷产业实施绿色环保战略转型,促进我国印刷业持续稳定发展。”同时,印刷业的总体目标包括:

①“十二五”期间,我国印刷业总产值增长速度与国民经济发展基本保持同步。到“十二五”期末,我国印刷业总产值预计超过 11,000 亿元人民币,成为全球第二印刷大国,使我国成为世界印刷中心。

②加快国家印刷示范企业建设步伐,培育一批具有国际竞争力的优势印刷企业。到“十二五”期末,产值超过 50 亿元的印刷企业有若干家,产值超过 10 亿元的印刷企业超过 100 家。

③以中小学教科书、政府采购产品和食品药品包装为重点,大力推动绿色印刷发展。到“十二五”期末,基本建立绿色环保印刷体系,力争绿色印刷企业数量占到我国印刷企业总数的 30%。

④大力推动绿色印刷发展,以数字印刷、数字化工作流程、CTP 和数字化管理系统为重点,在全行业推广数字化技术。到“十二五”期末,数字印刷产值占我国印刷总产值的比重超过 20%。

### (4)《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》

2010 年,国务院发布《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》中,

中央政府就鼓励和引导民间资本进入社会事业领域提出指导性文件，第十七条意见指出：“鼓励民间资本从事广告、印刷、演艺、娱乐、文化创意、文化会展、影视制作、网络文化、动漫游戏、出版物发行、文化产品数字制作与相关服务等活动，建设博物馆、图书馆、文化馆、电影院等文化设施。”

#### （5）《关于发布鼓励进口技术和产品目录的通知》

为积极扩大先进技术、关键零部件、国内短缺资源和节能环保产品进口，更好的发挥进口贴息政策对促进自主创新和结构调整的积极作用，国家发改委、财政部、商务部现修订印发《鼓励进口技术和产品目录（2011年版）》自2011年4月29日起实施。产品目录鼓励进口的重要设备中，印刷包装设备分别是模切机、高速精密平板切纸机、高速精密平板切纸机横切系统、报纸用卷筒纸胶印机、商用卷筒纸胶印机、单张纸胶印机、瓦楞纸生产设备。

#### （6）调整进口设备关税

根据《2012年关税实施方案》，从2012年1月1日起，我国对进出口关税进行部分调整。与2011年相比，2012年印刷设备器材的进口关税有两个变化：一是新增柔性印刷版进口税目，二是降低两种网印机进口税率。其中附表1《进口商品从量税及复合税税率表》显示我国对感光材料等52种商品继续实施从量税或复合税，其中对未曝光照相制版用PS版税号37013022和未曝光照相制版用CTP版税号37013024的普通税率均为70元/平方米，2012年最惠国税率均为8.1元/平方米。其中附表3《进口商品暂定税率表》显示共有18种印刷设备器材被列入该表，这些均为发展高端印刷装备制造所需的关键设备和零部件。计算机直接制版机器用零件、胶印机用墨量遥控装置的2012年暂定税率仍然为0，另外16种设备器材的暂定税率为3%、4%、5%、6%、7%、9%不等。

### 4、行业发展概况

#### （1）企业规模小，行业集中度低

截止2013年年底，全国共有各类印刷企业10.5万家，总产值首次突破1万亿元，达到10,398.5亿元，平均每家印刷企业年产值990.33万元左右，从业人员341.5万人，平均每家企业只拥有员工32.5人。规模以上企业3,075家，占

全行业企业总数的 2.9%，规模以上企业共实现总产值 5,816.4 亿元，占全行业总产值的比重为 55.9%。我国印刷企业目前依然处于小作坊式的生产阶段，企业规模偏小，行业集中度低，大部分小企业完全服务于本地、本区域市场。

### （2）生产效率低下，技术创新不足

2013 年，我国印刷业的劳动生产率约为 30.47 万元/人，全国规模以上重点印刷企业劳动生产率为 58.2 万元/人，是行业平均水平的近两倍。根据美国印刷工业协会的统计，美国印刷业 2013 年劳动生产率换算成人民币约为 105.4 万元/人，是中国的 3.46 倍，因此中国印刷企业与发达国家相比差距依然较大。中国印刷企业在印刷工艺的革新及生产方式、生产流程的改变方面处于被动地位，基本由海德堡、三菱、小森等国外著名印刷机械设备生产商主导，而在印刷软件上的革新和发明主要依靠国内外的著名 IT 方案提供商来解决，例如方正电子等。

### （3）营销手段落后，标准化程度低

传统印刷企业挖掘客户的方式主要通过业务员与客户频繁交流沟通，交易过程繁琐、效率低下、成本高，业务员流动导致客户流失概率较大，因此这种营销手段比较落后。企业印刷产品定价主要方式通过业务员给客户报价，这种报价方式随意性强，透明度低，往往报价偏高，通过交流沟通逐步降低，而且经常出现给不同印刷客户报价相同印刷品，即便同一印刷企业报出价格也不同，或者同一客户找同一印刷企业不同业务员所出的印刷报价也不一样，这极大的降低了客户的产品及服务体验，这就导致中国印刷企业标准化程度低，企业只能服务于小范围的客户，规模化效应难以实现。

## （二）市场规模

### （1）市场规模

长期以来，我国印刷业一直快于 GDP 的增长速度，印刷业产值从 1978 年的 48 亿元迅猛增长至 2013 年的 10,398.5 亿元，印刷业产值在 40 多年里增长了 217 倍。截至 2013 年底，全国共有印刷企业 10.5 万家，从业人员 341.5 万人，资产总额为 10,624.7 亿元，利润总额为 796.2 亿元，对外加工贸易额 837.5 亿元。按照《国民经

济和社会发展“十二五”规划纲要》制定的目标，“十二五”期间，我国国内生产总值将保持7%的增速，据此预计“十二五”期间我国印刷工业仍将保持平稳较快的发展速度。据阿里巴巴资讯网预计中国的印刷行业在2015年的规模将达到11,000亿元，产业规模将从2012年的世界第二位上升为世界第一位；2020年达到15,700亿元；2030年达到29,000亿元。

## （2）行业发展趋势

### ①印刷行业继续保持稳定增长，集中度稳步提升

2013年中国印刷业实现总产值10,398.5亿元，全国共有各类印刷企业10.5万家，资产总额为10,624.7亿元，利润总额为796.2亿元，对外加工贸易额837.5亿元，平均每家印刷企业年产值990.33万元左右，从业人员341.5万人，人均产值30.47万元。相较于2012年，不难发现，印刷业总产值增长9.3%，印刷企业数量增长0.6%，从业人员数量下降了0.8%，全行业资产总额增长1.6%，利润总额上升9.8%，对外加工贸易额增长8.5%。我们研究发现，印刷行业总产值增速远快于企业数量增长，集中度稳步提升。

### ②商业印刷增长迅速，出版物印刷增速放缓

印刷业三个子行业发展状况不一，包装装潢印刷业产值最大，商业印刷增速最快，出版印刷增速放缓。2011年，中国包装装潢印刷企业完成总产值6,318.77亿元，同比增长20.6%，高于印刷行业总产值的整体增速，占全国印刷总产值的73%，因此包装装潢印刷业占据印刷业的绝大部分。出版物印刷受新媒体、新技术快速发展的不利影响增速放缓，产值同比仅增长0.94%。随着中国经济的转型升级，越来越多的商业企业希望能得到定制化的印刷产品，商业印刷已经成长于商业领域和人们日常生活工作中，需求将会快速增长。

### ③传统印刷企业向新型印刷企业转型

随着科学技术的进步和印刷需求的进一步提升，欧美等发达国家的印刷企业已向新型印刷企业转型，传统印刷企业开始介入到物流分发、印刷封装、数据库管理、印刷创意设计等各类增值服务领域。在国外，新型印刷企业发展迅猛。2005年，Vistaprint公司在纳斯达克上市。2009年，公司甚至在全美所有企

业中，名列成长最快企业的第七名，每年都有 50-60% 的成长。现在 Vistaprint 公司拥有 4,000 多名员工，在全球 25 个国家和地区拥有本地化网站，客户总数量达到 1,500 万个，营业额超过 10 亿美元，而且除了纸制品以外，衣服、文具等印刷品他们也在卖。

#### ④绿色印刷已成为印刷业未来发展主流

据测算，印刷企业因实施各项环保措施，能耗及材料综合成本每年减少约 5 亿元，挥发性有机化合物（VOC）排放量每年减少约 1.5%，截止 2013 年 8 月底，全国共有 307 家印刷企业获得中国环境标志认证（即俗称绿色认证），获证企业数量排名前五位的省市是北京、江苏、上海、浙江、广东。为鼓励企业开展中国环境标志认证，向绿色环保转型，北京和重庆对绿色认证企业进行积极扶持。2012 年和 2013 年北京共申请 350 多万元专项资金，为印刷企业进行绿色认证技术咨询服务“埋单”，目前北京已有 30 多家企业获证。重庆 2012 年 9 月出台了相关通知，将在 3 年内对取得绿色认证的印刷企业，一次性给予每家不超过 5 万元的扶持资金，目前重庆已有 7 家印刷企业获证。实施绿色印刷在促进节能减排、调整产业结构、惠及社会民生等方面已经取得了重要阶段性成果，成为未来印刷业发展的主流。

#### ⑤数字印刷空间广阔

2013 年中国数字印刷企业 2,488 家，数字印刷总产值 103 亿元，比上一年增长 63% 以上。2013 年中国印刷业实现总产值 10,398.5 亿元，全国共有印刷企业 10.5 万家。这意味着数字印刷产值只能占到印刷业总产值的 0.99%，而数字印刷企业也只能占到全国印刷企业总数的 2.4%。即使在北京、上海等相对发达的中心城市，数字印刷在印刷工业总产值的比重也仅有 1% 左右，这与欧洲、美国、日本等发达国家数字印刷已占整个印刷业 10% 以上相比，差距依然很大，因此数字印刷在中国具有广阔的发展空间。

### （三）行业基本风险特征

#### 1、市场竞争风险

印刷行业门槛相对较低，企业数量众多，仅中国就有 10.44 万家，传统印刷



企业面临着激烈的市场竞争。近几年印刷行业产能大幅扩张，人工成本、房租成本等快速上升，而在中国经济转型升级背景下，经济增速下一个台阶将是大概率事件，印刷行业需求增速也将受到影响。随着欧洲、日本、美国的印刷企业进入中国市场开展印刷业务，这对国内印刷企业也会造成很大的冲击。这几方面因素导致印刷企业的利润空间在不断受到压缩，不少体制落后的国有企业、管理混乱的民营企业不断被挤出局，如果公司不能够提升公司产品及服务竞争力，存在被淘汰出局的风险。

## 2、新媒体和新技术替代的风险

传统印刷企业正面临着一场以互联网、3D打印为代表的新媒体、新技术革命的冲击。随着人民生活水平的提升及对资讯信息及时性要求的提高，PC、电子书、Ipad平板电脑等逐渐成为传播时事资讯信息、图书等的重要工具，网络资讯、电子图书等新媒体获得快速发展，不断抢占传统纸媒体市场，因此传统印刷企业不但面临着同类印刷企业的竞争，也面临着新媒体替代风险。电子媒体不需要纸张，携带方便，因而在一定程度上具有成本和便捷的优势。尽管人们阅读习惯和价值取向的转变是一个漫长的过程，但互联网的发展使得图书、报纸、时事杂志等部分出版物印刷市场受到一定的影响，另外3D打印技术的出现也对打印需求的多样化提出了更高的标准和要求，因此印刷行业面临新媒体和新技术替代的风险。

## 3、原材料价格波动的风险

公司所用的主要原材料为铜版纸、轻涂纸等类型的纸张，上述纸张国内供应充足，但由于我国纸张的原材料主要为进口纸浆和进口废纸，进口纸浆和进口废纸的采购价格波动可能造成纸张价格的大幅波动，从而对公司的纸张采购和生产经营产生一定影响，因此公司经营业绩面临原材料价格波动的风险。

## 4、人才流失的风险

印刷行业中，印刷各个工种的技术工人、管理人员、销售人员、市场人员都需要一年以上的培训才能够完全胜任，核心技术研发人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一，而随着企业对于人才的重视，印刷人

才的薪酬逐步提高，行业内人员的流动也在逐步加快，公司面临关键岗位的人才流失对公司的正常经营产生影响的的风险。

## 5、安全生产的风险

易燃性纸张是公司生产用主要原材料，因此公司属于一级消防单位，公司高度重视安全生产，配备了消防栓等各项防火设施并制定了较为严格的消防安全制度，另外，公司还对机器设备等主要财产办理了保险，通过以上方式，可以有效降低公司的安全生产风险，但公司依然面临发生火灾对公司正常生产经营造成影响的风险。

## （四）公司的竞争地位

### 1、公司竞争地位

从事印刷品制造的企业众多，市场化程度高，竞争较为充分。从企业规模来看，公司在河南地区的区域市场具有规模优势，在区域市场具备一定的产品定价影响力。

### 2、竞争优势

#### （1）产品及服务优势

公司通过色彩管理等技术，提供高品质的印刷品制作；7×24小时的全程客户跟踪服务，为客户提供高效、低价，精准的消费体验。

#### （2）区域规模与品牌优势

公司在河南区域具有规模优势，通过多年的经营积累，树立了可靠、可信的市场形象，在行业环境存在较多无序竞争的情况下，公司能够坚持对客户交货时间，印刷品数量、品质的承诺。公司具有良好的品牌优势。

#### （3）渠道优势

公司承接“打字复印图文店”接收的小批量印刷品制作业务，聚合各渠道的制作需求，为其提供合版印刷服务，降低印刷成本。公司在河南区域拥有最广泛的“打字复印图文店”渠道网络，业务需求波动小，能够充分发挥公司的规模优

势与经济效用。

#### （4）成本优势

由于公司的规模与渠道优势，通过精细全数字化管理，结合公司独立合版标准，公司在合版印刷制作上具有明显的成本优势，在区域市场具有定价影响力。

### 3、公司的竞争劣势

从事印刷品制作购置设备等需要投入大量的资本金，公司依托自身经营滚动发展融资渠道有限，虽然在区域市场上具备规模与管理优势，但公司复制自身的管理优势实现快速跨区域发展，与资本实力强的行业参与者项目处于劣势。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理情况

#### (一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

1997年8月22日，有限公司设立之初按照当时有效的《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。

2015年6月17日，有限公司以截至2015年4月30日经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立、完善了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

#### (二) 股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、增加股东、变更住所及经营范围、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。但股东会的执行也存在一定的不足之处，例如：部分会议决议缺失、会议记录保存不完整等，有限公司《公司章程》未明确规定股东、执行董事、总经理在重大投资、对外担保、关联交易等重大事项决策上的权限范围、决策程序等。

有限公司阶段，执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事

会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，公司三会运作正常。公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整；监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，公司职工代表监事能够积极履、认真履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和会议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、财务总监及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。

## **二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估**

### **（一）董事会对现有公司治理的讨论与评估**

2015年7月10日，公司召开第一届董事会第三次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。

董事会认为，公司内部控制制度需要不断完善。公司虽然已经建立了内部控制管理制度，但随着国内证券市场的不断发展，监管机构会不断制定新的政策，公司需要制定或更新现有内控制度与之相配套。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习。由于公司董事、监事及高级管理人员等人员对相关法律法规的了解和熟悉程度还有待进一步加强，且随着中国证券市场的发展和完善，监管机构会不断完善和出台新的管理法规、制度，董事、监事及公司高级管理人员也必须加强对各项法律法规和制度的学习。为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司将进一步加强上述人员的法律、

法规、政策以及证券常识等方面的培训，提高其勤勉尽责意识、规范运作意识和规范公司治理的自觉性。

需持续吸引社会专业人才，提高专业人才在董事会、监事会、高级管理人员中的比例。近年来公司不断吸引社会专业人才，提高公司管理水平；未来公司会持续吸引具有专业能力的职业经理人，不断提高公司的整体管理水平。

公司投资者关系管理工作需要进一步加强。公司重视投资者关系管理工作，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，由董事会秘书负责公司投资者关系管理的日常事务。公司通过网络、电话、电子邮件、来访接待等渠道和方式加强与投资者的沟通和交流，在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询。

股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

股份公司成立时，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，制定了《公司章程》，《公司章程》规定完善了股东的知情权、召集权、主持权和临时提案权等权利；同时还完善了股东的质询权、股东的表决权等股东权利。公司制定的《公司章程》及相关的公司治理制度符合挂牌业务规则对公司治理的要求。

在公司治理机制的运行方面，股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，截至本公开转让说明书签署日，公司已经召开过临时股东大会2次、董事会3次、监事会1次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的內

部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累计投票制度，该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

综上，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》的相关规定，符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

## **（二）公司治理机制存在的不足及解决措施**

有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在不规范之处。自成立股份公司后，公司积极对有限公司时期治理不规范的情况进行整改，通过《公司章程》、三会议事规则等制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

股份公司未来将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平，保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

未来，公司对发生的关联交易事项将严格按照《关联交易决策制度》的规定履行决策程序，并采取措施逐步减少关联交易；对公司发生的对外担保、对外投资融资事项将严格按照相关规定履行决策程序。

同时，为了进一步符合证券监督管理部门及全国中小企业股份转让系统公司对非上市公众公司规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督，公司管理层讨论制定了《信息披露管理制度》，并将严格按照相关制度对公司敏感信息进行管理。

公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

### **三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况**

公司及控股股东、实际控制人最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。

### **四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况**

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互独立，拥有独立的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

#### **（一）资产完整性**

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有机械设备、国有土地使用权以及与生产经营相关的其他资产的所有权和使用权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。截至本公开转让说明书签署日，公司对其



所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

## （二）人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在其他企业中任职，也未在其他企业领取薪酬。公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

## （三）财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## （四）机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间

的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

## （五）业务独立性

公司主营业务为“出版物、包装装潢、其他印刷品印刷(凭许可证经营)；印刷器材、印刷设备、纸张、油墨、文化用品、办公用品的销售；纸箱、纸盒的设计、制作；国内广告业务的设计、制作、发布、代理；计算机系统服务(以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外)（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。公司具有直接面向市场独立运营的能力。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统，公司业务独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整独立的业务体系。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

## 五、同业竞争

### （一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况

#### 1、上海彩泓光文化传播有限公司

上海彩泓光，成立于2010年5月7日，现注册号为310115001231099，注册资本为100万元，实际控制人之一的左克光出资90万元，住所为浦东新区峨山路613号6幢B572室，法定代表人为李惠媛，经营范围为文化艺术交流活动策划，公关活动策划，广告的设计，服装服饰、办公用品、百货、包装材料、纸制品的销售，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），会务服务，礼仪服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

报告期内，与公司不存在同业竞争情况。

#### 2、鲁山县彩虹光养殖农民专业合作社

鲁山彩虹光，成立于2011年8月30日，现注册号为410423NA000141X，注册资本为300万元，其中，实际控制人之一王育才以货币出资162万元，以实

物出资 100 万元，住所为鲁山县土门办事处虎盘河村，法定代表人为左克光，经营范围为：一、组织采购、供应成员所需畜禽养殖的生产资料；二、组织收购、销售成员的畜禽养殖产品；三、开展成员所需的运输、贮藏、加工服务；四、引进新技术、新品种、开展技术培训、交流咨询服务。

报告期内，与公司不存在同业竞争情况。

### 3、印通天下投资管理有限公司

印通天下，成立于 2011 年 8 月 24 日，现注册号为 110105014186189，注册资本为 5000 万元，实际控制人之一的左克光出资 500 万元，住所为北京市朝阳区朝阳路 8 号 7 层 2 单元 713，法定代表人为张宏波，经营范围为：投资管理；技术推广服务；投资咨询；市场调查；企业策划；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；打字复印服务；产品设计；工艺美术设计；包装装潢设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；摄影、扩印服务；文艺创作；计算机技术培训；绘画技术培训；计算机系统服务；基础软件服务；版权贸易；货运代理；仓储服务；销售电子产品、日用品、工艺品、金属材料、装饰材料。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。）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。）

报告期内，与公司不存在同业竞争情况。

### 4、河南省亿虹印刷器材销售有限公司

亿虹器材，成立于 2013 年 1 月 24 日，现注册号为 410105000340364，注册资本为 1000 万元，住所地为郑州市金水区花园路 27 号科技信息大厦 20 楼 2002，法定代表人段方方，营业范围为：销售印刷设备及配件、纸张、油墨、办公设备。（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）

报告期内，控股股东左克光曾经持有亿虹器材 70% 股权，2014 年 8 月 15 日，左克光将其持有的亿虹器材全部股份转让给无关联第三方。

## 5、新乡国基置业有限公司

新乡国基，成立于2013年6月9日，现注册号为410791000024753，注册资本为5,000万，住所为新乡市平原新区中州大道001号，法定代表人为张国昌，经营范围为：标准厂房及建筑物工程建筑、房屋租赁、物业管理服务、房地产开发经营。

报告期内曾为关联方，控股股东左克光曾经持有新乡国基15%股权，2014年12月25日，左克光将其持有的新乡国基全部股份转让给无关联第三方。

## 6、香港彩虹光印刷公司

香港彩虹光，成立日期为2013年5月24日，登记证号码为53988778-000-05-13-3，住所为香港中环德辅道中141号中保集团大厦8楼802室，法定代表人为左克光，业务性质为印刷。

报告期内，控股股东左克光持有香港彩虹光100%股权，香港彩虹光无实质性经营，经营期限为2013年5月24日至2014年5月23日，于2015年7月办理注销，截至本公开转让说明书出具日，香港官方企业查询网站（<http://www.icris.cr.gov.hk/csci/>）无香港彩虹光相关信息。

## 7、南阳恒合创业商务服务有限公司

恒合创业，成立日期为2014年4月21日，现注册号为411300000037609，注册资本为3,000万元，住所为南阳市两相东路96号，法定代表人为王改华，营业范围为：图文平面设计、工艺品设计；会展服务；办公房屋租赁；包装材料、纸张销售。

报告期内，控股股东左克光持有恒合创业25%股权，现已办理股权转让，预计2015年8月底完成转让。

## **（二）控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施**

为避免未来发生同业竞争的可能，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：“在作为河南彩虹光印刷股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东并实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，本人现在及以后控制

的其他公司，该类企业将尽量避免与公司及其关联企业之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。关联交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

本人将遵守公司章程中关于关联交易事项的回避制度规定，所涉及的关联交易均按照公司关联交易决策程序进行，履行合法手续，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；

本人不会利用控股股东并实际控制人地位与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；

自本承诺出具之日，本人及本人控制的其他企业(如有)亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## **六、公司最近两年被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况**

公司近两年存在控股股东、实际控制人及其控制的关联方占用公司资金及提供担保的情况，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方关系及其交易”的相关内容。

## **七、公司重要事项决策和执行情况**

### **(一)公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策制度的建立和运行情况**

有限公司阶段，有限公司《公司章程》及内部管理制度在对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策方面没有特别的制度规定。

有限公司整体变更为股份公司后，为了适应公司股票在全国中小企业股份

转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的要求，公司在《公司章程》中对重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等重大事项的分层决策制度做出了明确规定。为了使决策管理更具有操作性，管理层还进一步细化了上述重大事项的决策程序，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等各项专门制度，并提交股东大会予以审议通过。《公司章程》中的上述重大事项的决策条款及各项专门制度的拟定过程，参照了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证重大事项决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量和治理水平。

## **(二)公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况**

### **1、对外担保的执行情况**

详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、与业务相关的其他情况”的相关内容。

### **2、对外投资的执行情况**

详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、与业务相关的其他情况”的相关内容。

### **3、委托理财的执行情况**

报告期内，公司未发生过委托理财事项。

### **4、关联交易的执行情况**

详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方关系及其交易”的相关内容。

## **八、公司管理层的诚信状况**

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包

括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任;不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形;最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施,未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责,没有欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

## 九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

最近两年管理层变动情况如下:

公司董事、监事变化情况及原因

项目	变更前	变更后	变更时间	变更原因
董事	左克光(执行董事)	左克光(董事长)、 邢海、 张东柯、 芦健、 李君	2015年 6月17日	公司整体变更为股份公司
监事	卢桦	卢桦(监事会主席)、 杜领杰、 王小娜	2015年 6月17日	公司整体变更为股份公司
高管	-	左克光(总经理)、 邢海(财务总监)、 张东柯(副总经理)、 韩龙(副总经理)、 路海霞(副总经理)、 原艳(副总经理)、 王琳(董事会秘书)	2015年6月 17日	公司整体变更为股份公司

公司核心技术人员由4人构成,分别为张东柯、韩龙、路海霞、原艳,报告期内未发生变化。

报告期内，公司管理层人员构成曾发生变化，但均是为了建立健全公司治理结构，且变化情况符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序，因此，上述变化对公司的持续经营无重大不利影响。

最近两年管理层人员构成曾发生变化，但公司控股股东、实际控制人未发生变化，同时公司总经理、副总经理等高级管理人员均自有限公司阶段便在公司任职，因此，上述变化对公司持续经营无重大不利影响。



## 第四节 公司财务

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月的财务会计报告业经具有证券、期货相关业务资格的山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了和信审字(2015)第 020209 号标准无保留意见的审计报告。

### 一、最近两年一期经审计的财务报表

#### （一）合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	488,609.33	9,361,006.12	7,675,041.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,720,070.91	4,859,069.01	7,163,492.21
预付款项	18,733,460.99	7,881,792.28	21,693,082.06
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	10,569,678.84	736,076.97	858,130.84
存货	8,787,483.32	11,127,548.46	5,292,890.55
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	79,968.93	165,466.61	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>42,379,272.32</b>	<b>34,130,959.45</b>	<b>42,682,637.38</b>
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	63,724,444.83	56,905,242.31	23,304,129.96
在建工程	14,864,778.60	23,895,816.11	24,237,664.01
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	5,142.03	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	12,909.00	11,695.31	22,844.16
其他非流动资产	446,316.64	431,346.19	1,329,450.97
<b>非流动资产合计</b>	<b>79,053,591.10</b>	<b>81,244,099.92</b>	<b>48,894,089.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>121,432,863.42</b>	<b>115,375,059.37</b>	<b>91,576,726.48</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	23,000,000.00	15,600,000.00	20,750,000.00
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	-	21,400,000.00	6,600,000.00
应付账款	9,037,500.86	4,625,483.37	8,926,162.60

预收款项	1,157,108.39	443,099.41	3,941,850.88
应付职工薪酬	243,885.60	93,119.11	93,614.00
应交税费	1,369,947.34	745,749.89	592,747.54
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	43,176,719.37	28,368,729.05	23,395,426.22
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	540,953.42	1,787,401.86	61,064.92
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>78,526,114.98</b>	<b>73,063,582.69</b>	<b>64,360,866.16</b>
非流动负债：			
长期借款	5,122,257.24	6,061,948.24	8,711,500.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	2,899,524.69	3,536,457.46	10,247,716.62
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,021,781.93</b>	<b>9,598,405.70</b>	<b>18,959,216.62</b>
<b>负债合计</b>	<b>86,547,896.91</b>	<b>82,661,988.39</b>	<b>83,320,082.78</b>
所有者权益：			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	164,446.00	164,446.00	164,446.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	156,611.13	156,611.13	10,968.40
未分配利润	4,563,909.38	2,392,013.85	1,081,229.30
<b>所有者权益合计</b>	<b>34,884,966.51</b>	<b>32,713,070.98</b>	<b>8,256,643.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>121,432,863.42</b>	<b>115,375,059.37</b>	<b>91,576,726.48</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>26,752,302.84</b>	<b>30,580,915.29</b>	<b>24,133,028.93</b>
减：营业成本	21,359,351.13	23,747,564.79	19,416,942.71
营业税金及附加	6,511.85	19,194.94	37,788.30
销售费用	539,429.71	1,099,278.90	562,406.36
管理费用	1,278,331.51	1,999,917.82	965,520.25
财务费用	665,099.38	1,779,510.61	1,528,847.17
资产减值损失	4,854.75	-44,595.39	91,376.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,898,724.51</b>	<b>1,980,043.62</b>	<b>1,530,147.50</b>
加：营业外收入	-	7,880.81	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	12,679.36	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>2,898,724.51</b>	<b>1,975,245.07</b>	<b>1,530,147.50</b>
减：所得税费用	726,828.98	518,817.79	386,889.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,171,895.53</b>	<b>1,456,427.28</b>	<b>1,143,258.16</b>
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后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净负债净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>2,171,895.53</b>	<b>1,456,427.28</b>	<b>1,143,258.16</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	33,181,630.20	37,157,710.16	30,736,051.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	195,872.83	370,759.08	210,170.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>33,377,503.03</b>	<b>37,528,469.24</b>	<b>30,946,222.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	29,691,555.34	15,795,953.77	18,196,572.70
支付给职工以及为职工支付的现金	904,898.00	1,312,526.12	632,224.05
支付的各项税费	185,742.77	370,341.62	440,598.40

支付其他与经营活动有关的现金	1,671,672.01	1,772,223.91	1,042,997.68
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>32,453,868.12</b>	<b>19,251,045.42</b>	<b>20,312,392.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>923,634.91</b>	<b>18,277,423.82</b>	<b>10,633,829.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,529,312.53	44,495,941.87	43,737,037.11
投资支付的现金	1,000,000.00	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,529,312.53</b>	<b>44,495,941.87</b>	<b>43,737,037.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,529,312.53</b>	<b>-44,495,941.87</b>	<b>-43,737,037.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	23,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金	22,600,000.00	15,600,000.00	31,711,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,000,000.00	12,826,075.55	25,836,961.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>44,600,000.00</b>	<b>51,426,075.55</b>	<b>60,548,461.58</b>
偿还债务支付的现金	16,539,691.00	23,376,595.80	21,961,083.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	853,429.62	2,064,997.30	1,715,914.04
支付其他与筹资活动有关的现金	15,581,196.52	-	3,612,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>32,974,317.14</b>	<b>25,441,593.10</b>	<b>27,288,997.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,625,682.86</b>	<b>25,984,482.45</b>	<b>33,259,463.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额	<b>20,005.24</b>	<b>-234,035.60</b>	<b>156,255.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额	341,006.12	575,041.72	418,785.77
六、期末现金及现金等价物余额	<b>361,011.36</b>	<b>341,006.12</b>	<b>575,041.72</b>

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-4月									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		2,392,013.85			32,713,070.98
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		2,392,013.85			32,713,070.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-		2,171,895.53			2,171,895.53
(一) 综合收益总额							2,171,895.53			2,171,895.53
(二) 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										-



项 目	2015年 1-4月									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
3. 其他										-
(三) 利润分配					-		-			-
1. 提取盈余公积					-		-			-
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东） 的分配										-
4. 其他										-
(四) 所有者权益内部结 转										-
1. 资本公积转增资本 (或股本)										-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(五) 专项储备										-

项目	2015年1-4月									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(六) 其他										-
<b>四、本期期末余额</b>	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		4,563,909.38			34,884,966.51

合并所有者权益变动表（续1）

单位：元

项目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	7,000,000.00	164,446.00			10,968.40		1,081,229.30			8,256,643.70
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-

项目	2014 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
其他										-
二、本年年初余额	7,000,000.00	164,446.00			10,968.40		1,081,229.30			8,256,643.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,000,000.00				145,642.73		1,310,784.55			24,456,427.28
(一) 综合收益总额							1,456,427.28			1,456,427.28
(二) 所有者投入和减少 资本	23,000,000.00									23,000,000.00
1. 所有者投入资本	23,000,000.00									23,000,000.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额										-
3. 其他										-
(三) 利润分配										-
1. 提取盈余公积					145,642.73		-145,642.73			-
2. 提取一般风险准备					145,642.73		-145,642.73			-
3. 对所有者(或股东) 的分配										-

项 目	2014 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
4. 其他										-
(四) 所有者权益内部结 转										-
1. 资本公积转增资本(或 股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(五) 专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(六) 其他										-
<b>四、本期期末余额</b>	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		2,392,013.85			32,713,070.98

## 合并所有者权益变动表（续2）

单位：元

项目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	7,000,000.00	164,446.00					-51,060.46			7,113,385.54
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	7,000,000.00	164,446.00					-51,060.46			7,113,385.54
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					10,968.40		1,132,289.76			1,143,258.16
（一）综合收益总额							1,143,258.16			1,143,258.16
（二）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										-

项目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
(三) 利润分配										-
1. 提取盈余公积					10,968.40		-10,968.40			-
2. 提取一般风险准备					10,968.40		-10,968.40			-
3. 对所有者（或股东） 的分配										-
4. 其他										-
(四) 所有者权益内部结 转										-
1. 资本公积转增资本（或 股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或 股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(五) 专项储备										-
1. 本期提取										-

项 目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
2. 本期使用										-
(六) 其他										-
<b>四、本期期末余额</b>	7,000,000.00	164,446.00			10,968.40		1,081,229.30			8,256,643.70

## (二) 母公司财务报表

### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	411,011.36	9,361,006.12	7,675,041.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,691,642.11	4,859,069.01	7,163,492.21
预付款项	18,733,460.99	7,881,792.28	21,693,082.06
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,569,678.84	736,076.97	858,130.84
存货	8,787,483.32	11,127,548.46	5,292,890.55
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	79,968.93	165,466.61	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>38,273,245.55</b>	<b>34,130,959.45</b>	<b>42,682,637.38</b>
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	5,000,000.00	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	62,766,544.83	56,905,242.31	23,304,129.96
在建工程	14,864,778.60	23,895,816.11	24,237,664.01
工程物资	-	-	-



固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	12,909.00	11,695.31	22,844.16
其他非流动资产	446,316.64	431,346.19	1,329,450.97
<b>非流动资产合计</b>	<b>83,090,549.07</b>	<b>81,244,099.92</b>	<b>48,894,089.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>121,363,794.62</b>	<b>115,375,059.37</b>	<b>91,576,726.48</b>

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	23,000,000.00	15,600,000.00	20,750,000.00
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	-	21,400,000.00	6,600,000.00
应付账款	9,037,500.86	4,625,483.37	8,926,162.60
预收款项	1,157,108.39	443,099.41	3,941,850.88
应付职工薪酬	243,885.60	93,119.11	93,614.00
应交税费	1,369,947.34	745,749.89	592,747.54
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	43,107,650.57	28,368,729.05	23,395,426.22
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	540,953.42	1,787,401.86	61,064.92

其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>78,457,046.18</b>	<b>73,063,582.69</b>	<b>64,360,866.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5,122,257.24	6,061,948.24	8,711,500.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	2,899,524.69	3,536,457.46	10,247,716.62
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>8,021,781.93</b>	<b>9,598,405.70</b>	<b>18,959,216.62</b>
<b>负债合计</b>	<b>86,478,828.11</b>	<b>82,661,988.39</b>	<b>83,320,082.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	164,446.00	164,446.00	164,446.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	156,611.13	156,611.13	10,968.40
未分配利润	4,563,909.38	2,392,013.85	1,081,229.30
<b>所有者权益合计</b>	<b>34,884,966.51</b>	<b>32,713,070.98</b>	<b>8,256,643.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>121,363,794.62</b>	<b>115,375,059.37</b>	<b>91,576,726.48</b>

母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>26,752,302.84</b>	<b>30,580,915.29</b>	<b>24,133,028.93</b>
减：营业成本	21,359,351.13	23,747,564.79	19,416,942.71
营业税金及附加	6,511.85	19,194.94	37,788.30
销售费用	539,429.71	1,099,278.90	562,406.36
管理费用	1,278,331.51	1,999,917.82	965,520.25
财务费用	665,099.38	1,779,510.61	1,528,847.17
资产减值损失	4,854.75	-44,595.39	91,376.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,898,724.51</b>	<b>1,980,043.62</b>	<b>1,530,147.50</b>
加：营业外收入	-	7,880.81	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	12,679.36	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>2,898,724.51</b>	<b>1,975,245.07</b>	<b>1,530,147.50</b>
减：所得税费用	726,828.98	518,817.79	386,889.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,171,895.53</b>	<b>1,456,427.28</b>	<b>1,143,258.16</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>2,171,895.53</b>	<b>1,456,427.28</b>	<b>1,143,258.16</b>
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	33,181,630.20	37,157,710.16	30,736,051.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	195,872.83	370,759.08	210,170.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>33,377,503.03</b>	<b>37,528,469.24</b>	<b>30,946,222.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	29,691,555.34	15,795,953.77	18,196,572.70
支付给职工以及为职工支付的现金	904,898.00	1,312,526.12	632,224.05
支付的各项税费	185,742.77	370,341.62	440,598.40
支付其他与经营活动有关的现金	1,671,672.01	1,772,223.91	1,042,997.68
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>32,453,868.12</b>	<b>19,251,045.42</b>	<b>20,312,392.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>923,634.91</b>	<b>18,277,423.82</b>	<b>10,633,829.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,529,312.53	44,495,941.87	43,737,037.11
投资支付的现金	1,000,000.00	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,529,312.53</b>	<b>44,495,941.87</b>	<b>43,737,037.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,529,312.53</b>	<b>-44,495,941.87</b>	<b>-43,737,037.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	23,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金	22,600,000.00	15,600,000.00	31,711,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,000,000.00	12,826,075.55	25,836,961.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>44,600,000.00</b>	<b>51,426,075.55</b>	<b>60,548,461.58</b>
偿还债务支付的现金	16,539,691.00	23,376,595.80	21,961,083.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	853,429.62	2,064,997.30	1,715,914.04
支付其他与筹资活动有关的现金	15,581,196.52	-	3,612,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>32,974,317.14</b>	<b>25,441,593.10</b>	<b>27,288,997.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,625,682.86</b>	<b>25,984,482.45</b>	<b>33,259,463.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>20,005.24</b>	<b>-234,035.60</b>	<b>156,255.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额	341,006.12	575,041.72	418,785.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>361,011.36</b>	<b>341,006.12</b>	<b>575,041.72</b>

母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2015年 1-4月							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		2,392,013.85	32,713,070.98
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		2,392,013.85	32,713,070.98
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)					-		2,171,895.53	2,171,895.53
(一) 综合收益总额							2,171,895.53	2,171,895.53
(二) 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								-

项 目	2015年 1-4月							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
3. 其他								-
(三) 利润分配					-		-	-
1. 提取盈余公积					-		-	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								-
4. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(五) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-

项 目	2015 年 1-4 月							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
(六) 其他								-
四、本期期末余额	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		4,563,909.38	34,884,966.51



母公司所有者权益变动表（续1）

单位：元

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,000,000.00	164,446.00			10,968.40		1,081,229.30	8,256,643.70
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	7,000,000.00	164,446.00			10,968.40		1,081,229.30	7,175,414.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00				145,642.73		1,310,784.55	24,456,427.28
（一）综合收益总额							1,456,427.28	1,456,427.28
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00							23,000,000.00
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00							23,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他								-

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
(三) 利润分配					145,642.73		-145,642.73	-
1. 提取盈余公积					145,642.73		-145,642.73	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								-
4. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(五) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								-

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
四、本期期末余额	30,000,000.00	164,446.00			156,611.13		2,392,013.85	32,713,070.98

## 母公司所有者权益变动表（续 2）

单位：元

项 目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,000,000.00	164,446.00					-51,060.46	7,113,385.54
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	7,000,000.00	164,446.00					-51,060.46	7,113,385.54
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					10,968.40		1,132,289.76	1,143,258.16
（一）综合收益总额							1,143,258.16	1,143,258.16
（二）所有者投入和减少资本								-
1. 股东投入的普通股								-

项 目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-
4. 其他								-
(三) 利润分配					10,968.40		-10,968.40	-
1. 提取盈余公积					10,968.40		-10,968.40	-
2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(五) 专项储备								-

项 目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
<b>四、本期期末余额</b>	7,000,000.00	164,446.00			10,968.40		1,081,229.30	8,256,643.70

## 二、财务报表的编制基础、合并财务报表的范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

公司自 2012 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定进行确认、计量和编制。

2014 年，财政部陆续颁布或修订了《职工薪酬》、《财务报表列报》等八项具体会计准则。根据财政部的要求，上述准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。依据上述准则，公司对原会计政策进行了相应修订，自 2014 年 7 月 1 日开始执行。

### （二）合并财务报表的范围及变化情况

公司名称	是否合并财务报表		
	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
河南深蓝数码印务有限公司	是	否	否

2015 年 4 月 6 日，彩虹光有限与张东柯签订《河南深蓝数码印务有限公司股权收购协议》，主要约定如下：

（1）河南深蓝数码印务有限公司原股东张东柯将其持有的深蓝数码 100% 的股权全部转让给河南彩虹光印刷有限公司。转让完成后，彩虹光有限持有深蓝数码 100% 的股权，成为深蓝数码的唯一股东法人。

（2）以 2015 年 4 月 30 日为此次收购基准日。

（3）以协议价为依据确定股权转让价格为人民币 100 万元整。

## 三、报告期内更换会计师事务所情况

报告期内，公司未更换过会计师事务所。

## 四、主要会计政策和会计估计

### (一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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投资成本，长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

2、公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

(3) 为进行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，于发生时计入当期损益；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；



(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3、公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

(1) 对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以及合并成本的计量进行复核；

(2) 经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## **(二) 合并财务报表的编制方法**

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

## 2、母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

### **（三）现金及现金等价物的确定标准**

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知确定的金额现金、价值变动风险小的投资。

### **（四）外币业务和外币报表折算**

1、外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的

差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

### 3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

（3）按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

4、公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

5、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （五）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

(3) 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

#### （4）持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应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。

#### （5）可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，应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。

#### （6）其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

## 3、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，则应终止确认该金融负债或其

一部分。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

5、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

（1）对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（2）通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

## （六）应收款项

### 1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，按照公司财务会计管理和内控制度规定的坏账审批程序确认坏账的应收款项，对其终止确认。

### 2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法及计提比例对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据其性质、特点划分为不同应收款项组合，以应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法（如账龄分析法）及比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

（1）单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末金额为100万元及以上的应收款项，单项金额重大的其他应收账款是指期末金额为10万元及以上的其他应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

（3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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）	0	0
1至2年	5	5



2至3年	10	10
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## (七) 存货

1、存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、存货发出时按加权平均法计价。

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：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

(1) 存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

(2) 可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁

损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

6、包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## **(八) 长期股权投资**

### **1、投资成本确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之

和。

购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

2) 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投资成本。

3) 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作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业性质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照公允价值和应付的相关税费确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或公司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；公司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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包

舍的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产(包括相关商誉)账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

采用权益法核算的，以取得被投资单位控股后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 公司考虑是否构成共同控制时以下情况作为基础：

- 1) 任何一个合营方均不能构成单独控制合营企业的生产经营活动；
- 2) 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

(2) 公司考虑是否对被投资单位具有重大影响的情形如下：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- 3) 与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失已经确认，在以后会计期间不再转回。

### （九）固定资产

#### 1、固定资产定义和确认条件

##### （1）固定资产的定义

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用寿命超过一个会计年度。

##### （2）固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	50	5	1.90
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自用固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## （十）在建工程

### 1、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

### 2、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：

- （1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；
- （2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大

的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十一）借款费用

1、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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、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。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十二）无形资产

1、无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2、公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- (3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。
- (8) 无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

2、对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理年限平均法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用期限	预计净残值率（%）
土地使用权	600 月	0.00

- 4、使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。
- 5、无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。
- 6、内部研究开发
- (1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。



2) 开发是指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。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 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, 应当证明其有用性;

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。

### (十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照年限平均法摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
装修费	3 年

### (十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

1、该义务是企业承担的现时义务;

2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业;

3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## （十五）收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司具体收入确认原则：

公司的销售方式采取客户上门取货，送货上门、物流配送。

客户上门取货的销售方式，在客户验收完毕，公司据以开具销售发票，确认销售收入。

送货上门的销售方式，由公司安排车辆，根据客户的要求，将产品送达指定地点，客户验收完毕，公司据以开具销售发票，确认销售收入。

物流配送销售方式，根据客户地址使用公司指定的物流公司，送达至指定的地方，客户签收确认收货后，公司据以开具发票，确认销售收入。

## （十六）成本

### 1、生产成本的核算方法

项目	内容	
总体核算原则	按品种法核算成本。设直接材料、直接人工、动力费、制造费用4个明细科目，归集各产品耗用的料、工、费。	
归集及分摊原则	直接材料	按照移动加权平均法计价，领用时按实际发生数在相关科目中归集，月底计入生产成本
	直接人工 制造费用	每月按实际发生数在相关科目归集，月末对直接人工、动力费、制造费用按产量在不同型号完工产品中进行分摊。 分摊率=当月实际发生总额/当月总产量。

### 2、销售成本结转方法

公司按照每个产品的名称及代码设置详细的明细科目，核算完工产品的入库、出库情况，按照生产计划单号和产品代码跟踪管理每一项入库的产成品，当产品确认收入后，根据销售出库单逐项核对认定并结转销售成本。

## （十七）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

企业所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、

递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## （十九）经营租赁和融资租赁会计处理

### 1、经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照年限平均法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照年限平均法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定

利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十）职工薪酬

1、职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的收益对象分下列情况处理：

（1）由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

（2）由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

（3）因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

## （二十一）商誉

1、商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价

值份额的差额。

2、与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

3、本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

## （二十二）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

公司在报告期内未发生主要会计政策变更。

### 2、会计估计变更

公司在报告期内未发生主要会计政策变更。

## （二十三）前期会计差错更正

公司在报告期内未发生前期会计差错更正。

## 五、公司最近两年一期的主要财务数据和财务指标的变动情况

### （一）财务状况分析

单位：元

财务指标	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产	42,379,272.32	34,130,959.45	42,682,637.38
非流动资产	79,053,591.10	81,244,099.92	48,894,089.10
总资产	121,432,863.42	115,375,059.37	91,576,726.48

财务指标	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债	78,526,114.98	73,063,582.69	64,360,866.16
非流动负债	8,021,781.93	9,598,405.70	18,959,216.62
总负债	86,547,896.91	82,661,988.39	83,320,082.78

2014 年末公司总资产较 2013 年末增加 23,798,332.89 元，增幅为 25.99%，主要系公司固定资产增加所致；2015 年 4 月末公司总资产较 2014 年末增加 6,057,804.05 元，增幅为 5.25%，主要系其他应收款增加所致。

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司流动资产占当期末总资产的比重分别为 46.61%、29.58%、34.90%。公司的流动资产主要是货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款和存货。2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司非流动资产占当期末总资产的比重分别为 53.39%、70.42%、65.10%。公司的非流动资产主要是固定资产、在建工程及其他非流动资产，其中，固定资产为房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备；在建工程为公司办公楼工程和小森超级丽色龙单张纸胶印机、海德堡速霸四色平张纸胶印机、日本好利用印刷设备等机械设备建设项目；其他非流动资产为长期待摊费用。

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司流动负债占当期末总负债的比重分别为 77.25%、88.39%、90.73%。公司的流动负债主要是短期借款、应付票据、应付账款、预收款项、其他应付款。2015 年 4 月末负债总额较 2014 年末增加 3,885,908.52 元，增幅为 4.70%，主要原因为其他应付款增加 14,807,990.32 元，但其借款增加 7,400,000.00 元，应付票据减少 21,400,000.00 元，应付账款增加 4,412,017.49 元。2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司非流动负债占当期末总负债的比重分别为 22.75%、11.61%、9.27%。公司非流动负债主要是长期借款、长期应付款，其中，长期借款系为购买设备而向大新银行（中国）有限公司借入的款项，期限为 3 年；长期应付款主要为应付融资租赁款。

## （二）盈利能力分析

财务指标	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
销售毛利率	20.16%	22.35%	19.54%

销售净利率	8.12%	4.76%	4.74%
净资产收益率	6.43%	7.11%	13.85%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	6.43%	7.13%	13.85%
基本每股收益（元/股）	0.0724	0.0485	0.1633
每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.0724	0.0487	0.1633

注 1：销售毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入×100%

注 2：销售净利率=净利润/营业收入×100%

注 3：净资产收益率、基本每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》进行计算（2013 年分母为期末净资产）

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月，公司销售毛利率分别为 19.54%、22.35%和 20.16%。2014 年度较 2013 年度，公司销售毛利率有所上升，主要原因如下：一方面，公司销售收入增加，单位产品的制造费用摊销下降；另一方面，同期订单量增加增强了公司的合版印刷能力，导致单客户生产成本下降。2015 年 1-4 月较 2014 年度，公司销售毛利率有所下降，主要原因为固定资产转固导致单位成本的摊销费用增加。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月，公司销售净利率水平分别为 4.74%、4.76%、8.12%；公司净资产收益率分别为 13.85%、7.11%和 6.43%；公司扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 13.85%、7.13%和 6.43%。报告期内，公司销售净利率逐年上升，且 2015 年 1-4 月较 2014 年度增幅较大，主要原因为 2015 年 1-4 月实现的销售收入增长较快，占 2014 年全年销售收入的 87.48%，销售毛利的增速大于期间费用的增速，导致销售净利率增长较快。2014 年度公司净资产收益率、扣除非经常性损益后的净资产收益率较 2013 年度降幅较大，主要原因为 2014 年 8 月公司注册资本由 700 万元增加到 3,000 万元，股东左克光于 2014 年 10 月、12 月连续将出资额转入公司。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月，公司每股收益分别为 0.1633 元/股、0.0485 元/股和 0.0724 元/股，扣除非经常性损益后的每股收益分别为 0.1633 元/股、0.0487 元/股和 0.0724 元/股。2014 年度公司每股收益、扣除非经常性损益后



的每股收益较 2013 年度降幅较大，主要原因为 2014 年 8 月公司注册资本由 700 万元增加到 3,000 万元。

### （三）偿债能力分析

财务指标	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
资产负债率	71.26%	71.65%	90.98%
流动比率	0.54	0.47	0.66
速动比率	0.43	0.31	0.58

注 1：资产负债率=负债总额/资产总额×100%

注 2：流动比率=流动资产/流动负债

注 3：速动比率=（流动资产-存货-一年内到期的非流动资产-其他流动资产）/流动负债

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司资产负债率分别为 90.98%、71.65%和 71.27%，公司的负债主要为短期借款、应付票据、应付账款、预收款项、其他应付款，2013 年末公司资产负债率较高，主要是由于公司发展尚处于发展阶段，资金需求量大，且公司的业务特点决定了公司预收款项金额较高。2014 年末和 2013 年末公司资产负债率大幅降低，主要由于 2014 年 8 月，公司新增注册资本 2,300 万元。

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司流动比率分别为 0.66、0.47 和 0.54，速动比率分别为 0.58、0.31 和 0.43。从指标上看，公司的短期偿债能力较弱。2014 年末流动比率、速度比率较 2013 年末有所下降，主要原因是公司预付的设备采购款转入在建工程，预付账款大幅减少，导致流动负债增加的比率大于流动资产增加的比率。2015 年 4 月末流动比率、速动比率较 2013 年有所提高，主要原因为 2015 年 4 月公司采购设备、员工借款，预付账款和其他应收款增加，导致流动资产增加的比率大于流动负债增加的比率。

### （四）营运能力分析

财务指标	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	6.17	5.03	3.33
存货周转率（次）	2.69	3.72	4.56

注 1: 应收账款周转率=营业收入/( (期初应收账款余额+期末应收账款余额) /2) (未扣除坏账准备, 2013 年分母为期末应收账款)

注 2: 存货周转率=营业收入/( (期初存货余额+期末存货余额) /2) (未扣除存货跌价准备, 2013 年分母为期末存货)

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月, 公司应收账款周转率分别为 3.33、5.03 和 6.17。报告期内, 公司对于不同类型的客户设定了不同的收款账期, 对于政府及事业单位, 由于买方付款审批的原因, 公司会酌情给予一定账期, 2013 年末, 政府及事业单位客户占比较大, 应收账款期末余额较大。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月公司存货周转率分别为 4.65、3.72 和 2.69。2014 年末较 2013 年末存货周转率降低的主要原因为每年期末会根据手头的订单情况, 集中采购一批原材料, 以满足春节期间 (1-2 月为公司生产销售旺季) 的生产需求, 由于 2014 年末的订单量较大, 导致原材料采购量上升, 存货期末余额较大。

## (五) 现金流量分析

单位: 元

财务指标	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	923,634.91	18,277,423.82	10,633,829.35
投资活动产生的现金流量净额	-12,529,312.53	-44,495,941.87	-43,737,037.11
筹资活动产生的现金流量净额	11,625,682.86	25,984,482.45	33,259,463.71
现金及现金等价物净增加额	20,005.24	-234,035.60	156,255.95

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月, 公司现金及现金等价物净增加额分别 156,255.95 元、-234,035.60 元、20,005.24 元。各项目的变化及原因具体如下:

1、2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月, 公司经营活动产生的现金流量净额分别为 10,633,829.35 元、18,277,423.82 元和 923,634.91 元。2014 年度较 2013 年度经营活动产生的现金流量净额有所增长, 主要是由于公司销售增长, 且采购加大了银行承兑汇票的使用。2015 年 1-4 月较 2014 年度经营活动产生的现金流量净额减少, 主要是 2015 年 1-4 月公司未使用银行承兑汇票进行采购, 购买商

品、接受劳务支付的现金增加。

报告期内，将公司净利润调节为经营活动现金流量的过程如下表所示：

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,171,895.53	1,456,427.28	1,143,258.16
加：资产减值准备	4,854.75	-44,595.39	91,376.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,966,093.96	3,030,767.19	2,083,210.07
无形资产摊销	-	-	-
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）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	853,429.62	2,064,997.30	1,715,914.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,213.69	11,148.85	-22,844.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,340,065.14	-5,834,657.91	-4,887,455.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-220,480.81	14,481,212.28	-5,794,830.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,191,009.59	3,112,124.22	16,305,200.51
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	923,634.91	18,277,423.82	10,633,829.35

由上表所示，公司经营活动现金流量净额与净利润基本匹配。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为负，主要系为支持公司发展，公司购置房屋及机器设备所致。

3、2013年度、2014年度和2015年1-4月，公司筹资活动产生的现金流量净额

分别为33,259,463.71元、25,984,482.45元、11,625,682.86元。报告期内，公司为提高市场占有率，扩大生产规模，购置房屋及机器设备，公司通过吸收投资、借款等方式筹集资金。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入的具体确认方法

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司具体收入确认原则：

公司的销售方式采取客户上门取货，送货上门、物流配送。

客户上门取货的销售方式，在客户验收完毕，公司据以开具销售发票，确认销售收入。

送货上门的销售方式，由公司安排车辆，根据客户的要求，将产品送达指定地点，客户验收完毕，公司据以开具销售发票，确认销售收入。

物流配送销售方式，根据客户地址使用公司指定的物流公司，送达至指定的

地方，客户签收确认收货后，公司据以开具发票，确认销售收入。

## （二）报告期内报表营业收入构成

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务收入	26,500,654.99	99.06	30,196,933.48	98.74	23,840,596.44	98.79
其他业务收入	251,647.85	0.94	383,981.81	1.26	292,432.49	1.21
合计	<b>26,752,302.84</b>	<b>100.00</b>	<b>30,580,915.29</b>	<b>100.00</b>	<b>24,133,028.93</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务收入均在 98.00%以上，主营业务突出；其他业务收入主要为使用过的废旧印刷版、废纸边的销售收入。

2014年度较2013年度营业收入增加6,447,886.36元，增幅为26.72%，主要随着公司业务的发展，公司在郑州地区确立了良好的品牌效应，公司收入规模进一步扩大。2015年1-4月即完成占2014年度全年营业收入的87.48%，较2014年同期增长幅度较大，主要原因是公司为扩大品牌影响力，上了新的产能，加大销售力度，产销两旺。

### 1、主营业务收入按地区分类

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
河南省内收入	25,336,125.84	94.71	27,680,413.04	90.52	22,569,104.63	93.52
河南省外收入	1,416,177.00	5.29	2,900,502.25	9.48	1,563,924.30	6.48
合计	26,500,654.99	100.00	30,196,933.48	100.00	23,840,596.44	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要来自于河南省内收入。

### 2、主营业务收入按产品分类

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单页	20,688,199.77	78.07	26,615,482.00	88.14	20,838,120.96	87.41
画册	5,812,455.22	21.93	3,581,451.48	11.86	3,002,475.48	12.59
合计	<b>26,500,654.99</b>	<b>100.00</b>	<b>30,196,933.48</b>	<b>100.00</b>	<b>23,840,596.44</b>	<b>100.00</b>

报告期内，单页主要包括宣传单，海报、内部报纸等及时性宣传产品；画册包括需要装订成册的各类企业宣传、广告、标书、样册书刊、杂志等产品。

### (三) 报告期内报表营业成本构成

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务成本	21,163,810.98	99.08	23,422,384.23	98.63	19,164,815.92	98.70
其他业务成本	195,540.15	0.92	325,180.56	1.37	252,126.79	1.30
合计	<b>21,359,351.13</b>	<b>100.00</b>	<b>23,747,564.79</b>	<b>100.00</b>	<b>19,416,942.71</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务成本的变动情况与主营业务收入的变动相匹配，公司主营业务成本主要包括原材料、直接人工、制造费用，其中原材料占比较大，主营业务成本构成具体情况如下：

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
原材料	18,026,833.99	85.18	19,555,300.84	83.49	15,807,410.88	82.48
直接人工	542,792.72	2.56	287,786.40	1.23	221,729.00	1.16
制造费用	2,594,184.27	12.26	3,579,297.00	15.28	3,135,676.04	16.36
合计	<b>21,163,810.98</b>	<b>100.00</b>	<b>23,422,384.23</b>	<b>100.00</b>	<b>19,164,815.92</b>	<b>100.00</b>

## 1、主营业务成本按地区分类

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
省内销售成本	20,040,012.62	94.69%	21,237,075.78	90.67%	18,024,509.37	94.05%
省外销售成本	1,123,798.36	5.31%	2,185,308.45	9.33%	1,140,306.55	5.95%
合计	<b>21,163,810.98</b>	<b>100.00</b>	<b>23,422,384.23</b>	<b>100.00</b>	<b>19,164,815.92</b>	<b>100.00</b>

## 2、主营业务成本按产品分类

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单页	16,676,432.53	78.80	21,037,089.82	89.82	16,951,912.05	88.45
画册	4,487,378.45	21.20	2,385,294.41	10.18	2,212,903.87	11.55
合计	<b>21,163,810.98</b>	<b>100.00</b>	<b>23,422,384.23</b>	<b>100.00</b>	<b>19,164,815.92</b>	<b>100.00</b>

## (四) 毛利率及变动分析

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
主营业务	5,336,844.01	20.14	6,774,549.25	22.43	4,675,780.52	19.61
其他业务	56,107.70	22.30	58,801.25	15.31	40,305.70	13.78
合计	<b>5,392,951.71</b>	<b>20.16</b>	<b>6,833,350.50</b>	<b>22.35</b>	<b>4,716,086.22</b>	<b>19.54</b>

2014年度较2013年度，公司销售毛利率有所上升，主要原因如下：一方面，公司销售收入增加，单位产品的制造费用摊销下降；另一方面，同期订单量增加增强了公司的合版印刷能力，导致单客户生产成本下降。2015年1-4月较2014年度，公司销售毛利率有所下降，主要原因为固定资产转固导致单位产品的摊销费用增加。

## 1、毛利及毛利率变化按地区分类

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
省内销售	5,050,807.53	20.13%	6,066,991.47	22.22%	4,256,912.06	19.11%
省外销售	286,036.48	20.29%	707,557.78	24.46%	418,868.46	26.86%
<b>合计</b>	<b>5,336,844.01</b>	<b>20.14</b>	<b>6,774,549.25</b>	<b>22.43</b>	<b>4,675,780.52</b>	<b>19.61</b>

## 2、毛利及毛利率变化按产品分类

单位：元

类别	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
单页	4,011,767.24	19.39	5,578,392.18	20.96	3,886,208.91	18.65
画册	1,325,076.77	22.80	1,196,157.07	33.40	789,571.61	26.30
<b>合计</b>	<b>5,336,844.01</b>	<b>20.14</b>	<b>6,774,549.25</b>	<b>22.43</b>	<b>4,675,780.52</b>	<b>19.61</b>

报告期内，公司画册的毛利率高于单页的毛利率，主要是由于画册生产工序较单页复杂，产品附加值较高。

**(五) 主要费用情况**

报告期内，公司主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度		2013年度
	金额(元)	金额(元)	变动率(%)	金额(元)
营业收入	26,752,302.84	30,580,915.29	26.72%	24,133,028.93
销售费用	539,429.71	1,099,278.90	95.46%	562,406.36
管理费用	1,278,331.51	1,999,917.82	107.13%	965,520.25
财务费用	665,099.38	1,779,510.61	16.40%	1,528,847.17
<b>期间费用合计</b>	<b>2,482,860.60</b>	<b>4,878,707.33</b>	<b>59.60%</b>	<b>3,056,773.78</b>
销售费用/营业收入	2.02%	3.59%	-	2.33%
管理费用/营业收入	4.78%	6.54%	-	4.00%



财务费用/营业收入	2.49%	5.82%	-	6.34%
<b>期间费用/营业收入</b>	<b>9.28%</b>	<b>15.95%</b>	-	<b>12.67%</b>

公司期间费用包括销售费用、管理费用和财务费用，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-4 月，期间费用分别为 3,056,773.78 元、4,878,707.33 元和 2,482,860.60 元，2014 年期间费用较 2013 年增长 59.60%，与销售收入同比增长。

### 1、销售费用分析

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	243,796.00	214,200.00	103,457.00
办公、差旅费	53,511.00	168,614.57	96,971.00
交通运输费	173,737.00	192,000.00	40,841.76
广告费	-	-	71,850.00
其他	68,385.71	524,464.33	249,286.60
<b>合计</b>	<b>539,429.71</b>	<b>1,099,278.90</b>	<b>562,406.36</b>

公司的销售费用主要由职工薪酬、交通运输费、办公费、差旅费等费用构成，其他包括汽车费用、通讯费、业务招待费、物料费、网络租赁费等。2014 年度较 2013 年度销售费用增长幅度较大，主要原因如下：公司加强的销售推广，积极拓展郑州以外地区的业务，办公、差旅费和交通运输费合计增加 22.28 万元；公司加强互联网营销，网络租赁费增加 14.84 万元；销售人员增加，职工薪酬费用增加 10.07 万元。

### (2) 管理费用分析

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬费用	258,092.89	569,875.00	205,289.60
折旧费和摊销费用	157,566.76	234,324.25	151,101.54
业务招待费	13,984.50	138,377.77	-
办公费	27,633.35	73,687.33	36,684.94
差旅费	8,634.00	307,759.22	-
研发费	46,520.00	-	-

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
其他	765,900.01	675,894.25	572,444.17
<b>合计</b>	<b>1,278,331.51</b>	<b>1,999,917.82</b>	<b>965,520.25</b>

公司的管理费用主要由职工薪酬、差旅及交通费、折旧费和摊销费用等费用构成，其他包括租赁费、账户管理费、法律咨询费等。2014年较2013年管理费用增长的主要如下：一方面，随着业务量的增长，员工人数增加，工资支出增加；另一方面，2014年初，公司筹划新三板挂牌事宜，中介机构的食宿支出在业务招待费中核算，中介机构的交通费在差旅费中核算。

### (3) 财务费用分析

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
利息支出	853,429.62	2,064,997.30	1,715,914.04
减：利息收入	195,872.83	362,876.88	210,170.93
汇兑损益	-	-	-
业务手续费	7,542.59	77,390.19	23,104.06
<b>合计</b>	<b>665,099.38</b>	<b>1,779,510.61</b>	<b>1,528,847.17</b>

公司的财务费用主要由利息收入、利息支出、业务手续费等费用构成。2014年较2013年增加250,663.44元，主要是由于公司2014年度增加了借款导致利息支出增加349,083.26。

## (六) 利润情况

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
净利润	2,171,895.53	1,456,427.28	1,143,258.16
归属于申请挂牌公司股东的净利润	2,171,895.53	1,456,427.28	1,143,258.16
扣除非经常性损益后的净利润	2,171,895.53	1,460,026.19	1,143,258.16
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,171,895.53	1,460,026.19	1,143,258.16

2013年、2014年、2015年1-4月，公司净利润分别为1,143,258.16元、

1,456,427.28 元和 2,171,895.53 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 1,143,258.16 元、1,460,026.19 元和 2,171,895.53 元。随着公司业务的逐步发展，公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-4 月的利润逐年增加。

随着公司购置的设备的陆续投入市场，未来盈利能力有望进一步提升。

## （七）重大投资收益情况、非经常性损益、适用的税收政策及主要税种情况

### 1、重大投资收益情况

公司报告期内不存在重大投资收益。

### 2、非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益明细表如下：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	4,798.55	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-	-
<b>小计</b>	-	<b>4,798.55</b>	-
减：所得税影响额	-	1,199.64	-
<b>非经常性损益影响的净利润</b>	-	<b>3,598.91</b>	-
归属于母公司普通股股东的净利润	-	1,456,427.28	-
<b>扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润</b>	-	<b>1,460,026.19</b>	-

报告期内，公司营业外收入情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产	-	-	-
处置利得合计	-	-	-
其中：	-	-	-
固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	-	7,880.81	-
<b>合计</b>	-	<b>7,880.81</b>	-

2014年度，营业外收入为车辆保险理赔所得。

报告期内，公司营业外支出情况为：

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	-	12,679.36	-
<b>合计</b>	-	<b>12,679.36</b>	-

2014年度，公司营业外支出为缴纳土地使用税滞纳金4,695.20元、增值税滞纳金7,984.16元。

### 3、主要税种及适用的各项税收政策

#### (1) 公司执行的主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2015年1-4月	2014年度	2013年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣	17%、3%	17%	17%

税种	计税依据	税率		
		2015年1-4月	2014年度	2013年度
	除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税			
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%	25%	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%

## (2) 适用的税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号）的规定，子公司河南深蓝数码印务有限公司报告期享受“月销售额2万元（含本数，下同）至3万元的增值税小规模纳税人，免征增值税”的税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）的规定：子公司河南深蓝数码印务有限公司2015年享受小型微利企业“年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的所得税优惠政策。

## 七、报告期的主要资产情况

### (一) 货币资金

报告期内各期末，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
现金	112,195.21	165,107.94	382,485.79
银行存款	326,414.12	175,898.18	192,555.93

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
人民币	326,414.12	175,898.18	192,555.93
外币：美元	-	-	-
汇率	-	-	-
人民币	-	-	-
其他货币资金	50,000.00	9,020,000.00	7,100,000.00
合计	<b>488,609.33</b>	<b>9,361,006.12</b>	<b>7,675,041.72</b>

报告期内各期末，公司其他货币资金具体情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金	-	8,970,000.00	3,300,000.00
银行借款保证金	50,000.00	50,000.00	3,800,000.00
合计	50,000.00	9,020,000.00	7,100,000.00

## （二）应收账款

报告期内各期末，公司应收账款情况如下：

单位：元

类别	2015.4.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
账龄组合	3,771,706.91	100	51,636.00	1.37
小计	3,771,706.91	100	51,636.00	1.37
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合计	<b>3,771,706.91</b>	<b>100</b>	<b>51,636.00</b>	<b>1.37</b>
类别	2014.12.31			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
账龄组合	4,905,850.26	100	46,781.25	0.95
小计	4,905,850.26	100	46,781.25	0.95
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,905,850.26</b>	<b>100</b>	<b>46,781.25</b>	<b>0.95</b>
类别	<b>2013.12.31</b>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
账龄组合	7,254,868.85	100	91,376.64	1.26
小计	7,254,868.85	100	91,376.64	1.26
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,254,868.85</b>	<b>100</b>	<b>91,376.64</b>	<b>1.26</b>

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司应收账款账面净值分别为 7,163,492.21 元、4,859,069.01 元和 3,720,070.91 元，占当期末流动资产的比重分别为 16.78%、14.24%和 8.78%，占当期末总资产的比重分别为 7.82%、4.21%、3.06%。

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，应收账款余额占当年营业收入的比重分别为 30.06%和 16.04%和 14.10%。报告期内，公司对于不同类型的客户使用不同的信用政策：政府及事业单位客户，考虑上述客户付款审批流程较长，给予一定信用期；一般客户（除政府及事业单位外），为货到付款。2013 年度四季度、2014 年度四季度、2015 年 1-3 月的销售客户类型的差异，为导致应收账款期末余额差异的主要原因。

报告期内各期末，公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：元

账龄	2015.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,559,964.91	-	0
1至2年	116,580.00	5,829.00	5
2至3年	8,870.00	2,661.00	30
3至4年	86,292.00	43,146.00	50
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	<b>3,771,706.91</b>	<b>51,636.00</b>	-
账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,449,385.26	-	0
1至2年	360,633.00	18,031.65	5
2至3年	95,832.00	28,749.60	30
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	4,905,850.26	46,781.25	-
账龄	2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,427,336.05	-	0
1至2年	1,827,532.80	91,376.64	5
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	7,254,868.85	91,376.64	-



截至 2015 年 4 月 30 日，公司应收账款前五名客户如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南正通展览展示有限公司	非关联方	393,817.00	1 年以内	10.44
河南农业大学	非关联方	378,040.00	1-2 年	10.02
襄阳市长江印刷有限责任公司	非关联方	370,000.00	1 年以内	9.81
交通银行河南省分行	非关联方	352,000.00	1 年以内	9.33
河南福利彩票发行中心	非关联方	228,050.00	1 年以内	6.05
<b>合计</b>		<b>1,721,907.00</b>		<b>45.65</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
襄阳市长江印刷有限责任公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	14.27
河南农业大学	非关联方	378,040.00	1 年以内	7.71
河南新月新印刷有限公司	非关联方	244,188.00	1 年以内	4.98
店连店科技信息技术有限公司	非关联方	202,430.00	1 年以内	4.13
郑州东方汇富置业有限公司	非关联方	181,450.00	1 年以内	3.70
<b>合计</b>		<b>1,706,108.00</b>		<b>34.79</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
郑州七星包装有限公司	非关联方	501,100.00	1 年以内	13.31
河南弘毅置业有限公司	非关联方	500,701.70	1-2 年	13.30
河南新飞电器有限公司	非关联方	400,922.50	1 年以内/1-2 年	10.65

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
河南新月新印刷有限公司	非关联方	352,188.00	1年以内/1-2年	9.36
郑州东方汇富置业有限公司	非关联方	340,200.00	1年以内	9.04
合计		<b>2,095,112.20</b>		<b>55.66</b>

### (三) 预付款项

报告期内各期末，公司预付款项账龄情况如下：

单位：元

账龄	2015.4.30		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,149,600.99	59.52	7,825,292.28	99.28	21,693,082.06	100
1至2年	7,527,360.00	40.18	56,500.00	0.72	-	-
2至3年	56,500.00	0.30	-	-	-	-
合计	<b>18,733,460.99</b>	<b>100.00</b>	<b>7,881,792.28</b>	<b>100</b>	<b>21,693,082.06</b>	<b>100</b>

报告期内各期末，预付账款主要为预付的购房款、设备款及材料款。

截至2015年4月30日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
河南省中汇资产管理有限公司	非关联方	11,900,000.00	63.52	1年以内/1-2年	预付购房款
北京北方光电有限公司	非关联方	5,000,000.00	26.69	1年以内	预付设备款
河南天峰实业有限公司	非关联方	372,144.03	1.99	1年以内	预付材料款
威誉领先科技(深圳)有限公司	非关联方	268,451.39	1.43	1年以内	预付设备款
交通公社新纪元国际	非关联方	59,116.00	0.32	1年以内	服务未提供

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
旅行社有限公司					
<b>合计</b>		<b>17,599,711.42</b>	<b>93.95</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
河南省中汇资产管理有限公司	非关联方	7,500,000.00	95.16	1 年以内	预付购房款
交通公社新纪元国际旅行社有限公司	非关联方	59,116.00	0.75	1 年以内	服务未提供
中环联合（北京）认证中心有限公司	非关联方	56,500.00	0.72	1-2 年	服务未提供
河南森远节能服务有限公司	非关联方	50,000.00	0.63	1 年以内	预付材料款
上海臻道制冷设备有限公司	非关联方	35,000.00	0.44	1 年以内	预付材料款
<b>合计</b>		<b>7,700,616.00</b>	<b>97.70</b>		

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京北方光电有限公司	非关联方	13,752,377.24	63.40	1 年以内	预付设备款
重庆普乐菲进出口有限公司	非关联方	2,954,136.33	13.62	1 年以内	预付设备款
威誉印刷设备（深圳）有限公司	非关联方	2,448,798.97	11.29	1 年以内	预付设备款
金光（郑州）纸业有限公司	非关联方	1,437,882.96	6.63	1 年以内	预付材料款
河南省明泰商贸有限公司	非关联方	150,000.00	0.69	1 年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
合计		20,743,195.50	95.63		

#### (四) 其他应收款

报告期内各期末，公司其他应收款情况如下：

单位：元

类别	2015.4.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
账龄组合	10,569,678.84	100	-	-
小计	10,569,678.84	100	-	-
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	10,569,678.84	100	-	-
类别	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
账龄组合	736,076.97	100	-	-
小计	736,076.97	100	-	-
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	736,076.97	100	-	-
类别	2013.12.31			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
账龄组合	858,130.84	100	-	-
小计	858,130.84	100	-	-
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>858,130.84</b>	<b>100</b>	-	-

2013年末、2014年末和2015年4月末，公司其他应收账款账面净值分别为858,130.84元、736,076.97元和10,569,678.84元，占当期末流动资产的比重分别为2.01%、2.16%和24.94%，占当期末总资产的比重分别为0.94%、0.64%、8.70%。

报告期内各期末，公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

单位：元

账龄	2015.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,569,678.84	-	0
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>10,569,678.84</b>	-	<b>0</b>
账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	736,076.97	-	0
1至2年	-	-	-

2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	<b>736,076.97</b>	-	<b>0</b>
账龄	<b>2013.12.31</b>		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	858,130.84	-	0
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	<b>858,130.84</b>	-	<b>0</b>

报告期内各期末，公司其他应收款均为1年以内款项。

截至2015年4月30日，公司其他应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
张东柯	暂借款	4,000,000.00	1年以内	37.84
杜领杰	暂借款	2,384,000.00	1年以内	22.56
河南粮食产业投资担保有限公司	短期贷款保证金	2,268,200.00	1年以内	21.46
段芳芳	暂借款	1,000,000.00	1年以内	9.46
张士忠	暂借款	507,000.00	1年以内	4.80
合计		<b>10,159,200.00</b>		<b>96.12</b>

截至2014年12月31日，公司其他应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
法兴(上海)融资租赁有限公司	融资租赁保证金	361,239.84	1年以内	49.08
惠普租赁有限公司	融资租赁保证金	119,946.13	1年以内	16.30
欧力士融资租赁(中国)有限公司	融资租赁保证金	234,891.00	1年以内	31.91
河南省人才交流中心	多支付的招聘费	20,000.00	1年以内	2.72
<b>合计</b>		<b>736,076.97</b>		<b>100.00</b>

截至2013年12月31日,公司其他应收账款前五名情况如下:

单位:元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
郑州市富丽华装修工程有限公司	多支付的装修款	262,000.00	1年以内	30.53
法兴(上海)融资租赁有限公司	融资租赁保证金	361,239.84	1年以内	42.10
欧力士融资租赁(中国)有限公司	融资租赁保证金	234,891.00	1年以内	27.37
<b>合计</b>		<b>858,130.84</b>		<b>100.00</b>

## (五) 存货

报告期内各期末,公司存货情况如下:

单位:元

项目	2015.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,787,483.32	-	8,787,483.32
<b>合计</b>	<b>8,787,483.32</b>	<b>-</b>	<b>8,787,483.32</b>
项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,127,548.46	-	11,127,548.46

合计	11,127,548.46	-	11,127,548.46
项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,292,890.55	-	5,292,890.55
合计	5,292,890.55	-	5,292,890.55

报告期内各期末，公司存货由原材料构成，原材料主要包括纸、油墨、CTP版等。2013年末、2014年末和2015年4月末，公司存货期末余额分别为5,292,890.55元、11,127,548.46元和8,787,483.32元，占当期末流动资产的比重分别为12.40%、32.60%和20.74%，占当期末总资产的比重分别为5.78%、9.64%和7.24%。

2014年末较2013年末存货周转率降低的主要原因为公司每年期末根据手头的订单情况，集中采购一批原材料，以满足春节期间（春节及黄金周前2个月为公司生产销售旺季）的生产需求，由于2014年末的订单量较大，导致原材料采购量上升，存货期末余额较大。

报告期内各期末，公司根据企业会计准则的相关规定和期末存货的实际状况，未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

## （六）固定资产

截至2015年4月30日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,820,086.56	50,566,064.76	698,999.00	631,065.28	62,716,215.60
2.本期增加金额	-	8,785,296.48	-	-	8,785,296.48
(1) 购置	-	8,785,296.48	-	-	8,785,296.48
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,820,086.56	59,351,361.24	698,999.00	631,065.28	71,501,512.08
二、累计折旧					-
1. 期初余额	-	5,186,596.52	309,124.98	315,251.79	5,810,973.29
2. 本期增加金额	68,527.21	1,786,684.37	44,269.93	66,612.45	1,966,093.96
(1) 计提	68,527.21	1,786,684.37	44,269.93	66,612.45	1,966,093.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	68,527.21	6,973,280.89	353,394.91	381,864.24	7,777,067.25
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,751,559.35	52,378,080.35	345,604.09	249,201.04	63,724,444.83
2. 期初账面价值	10,820,086.56	45,379,468.24	389,874.02	315,813.49	56,905,242.31

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1.期初余额	-	24,912,220.49	698,999.00	473,116.57	26,084,336.06
2.本期增加金额	10,820,086.56	25,653,844.27	-	157,948.71	36,631,879.54
(1) 购置	-	274,358.97	-	157,948.71	432,307.68
(2) 在建工程转入	10,820,086.56	25,379,485.30	-	-	36,199,571.86
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,820,086.56	50,566,064.76	698,999.00	631,065.28	62,716,215.60
二、累计折旧					
1.期初余额	-	2,455,682.09	176,315.17	148,208.84	2,780,206.10
2.本期增加金额	-	2,730,914.43	132,809.81	167,042.95	3,030,767.19
(1) 计提	-	2,730,914.43	132,809.81	167,042.95	3,030,767.19
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	5,186,596.52	309,124.98	315,251.79	5,810,973.29
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,820,086.56	45,379,468.24	389,874.02	315,813.49	56,905,242.31
2.期初账面价值	-	22,456,538.40	522,683.83	324,907.73	23,304,129.96

截至 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	18,626,239.38	393,800.00	323,052.36	19,343,091.74
2.本期增加金额	-	6,285,981.11	305,199.00	150,064.21	6,741,244.32
(1) 购置	-	-	305,199.00	150,064.21	455,263.21
(2) 在建工程转入	-	6,285,981.11	-	-	6,285,981.11
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	24,912,220.49	698,999.00	473,116.57	26,084,336.06
二、累计折旧					
1.期初余额	-	580,423.06	73,948.00	42,624.97	696,996.03
2.本期增加金额	-	1,875,259.03	102,367.17	105,583.87	2,083,210.07
(1) 计提	-	1,875,259.03	102,367.17	105,583.87	2,083,210.07
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	2,455,682.09	176,315.17	148,208.84	2,780,206.10
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	22,456,538.40	522,683.83	324,907.73	23,304,129.96

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.期初账面价值		-18,045,816.32	319,852.00	280,427.39	18,646,095.71

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司固定资产账面净值分别为 23,304,129.96 元、56,905,242.31 元和 63,724,444.83 元，占期末非流动资产的比重分别为 47.66%、70.04%和 80.61%，占期末总资产的比重分别为 25.45%、49.32%、52.48%。

公司在报告期内各期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

## （七）在建工程

报告期内各期末，公司在建工程情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
海德堡速霸四色平张纸胶印机	7,635,851.26	-	7,635,851.26
小森对开四色胶印机	7,228,927.33	-	7,228,927.33
<b>合计</b>	<b>14,864,778.60</b>	<b>-</b>	<b>14,864,778.60</b>
项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
海德堡速霸四色平张纸胶印机	7,550,304.34	-	7,550,304.34
小森对开四色胶印机	7,210,861.52	-	7,210,861.52
小森超级丽色龙单张纸胶印机	9,134,650.25	-	9,134,650.25
<b>合计</b>	<b>23,895,816.11</b>	<b>-</b>	<b>23,895,816.11</b>
项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
海德堡速霸四色平张纸胶印机	7,197,795.85	-	7,197,795.85

小森对开四色胶印机	7,039,868.16		7,039,868.16
公司办公楼	10,000,000.00	-	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>24,237,664.01</b>	<b>-</b>	<b>24,237,664.01</b>

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末公司在建工程账面价值分别为 24,237,664.01 元、23,895,816.11 元和 14,864,778.60 元，占当期末非流动资产的比重分别为 49.57%、29.41%和 18.80%，占当期末总资产的比重分别为 26.47%、20.71%和 12.24%。

2014 年末较 2013 年末，公司在建工程主要变化为办公楼转固，在建工程期末新增小森超级丽色龙单张纸胶印机。2015 年 4 月末较 2014 年末，公司在建工程主要变化为小森超级丽色龙单张纸胶印机转固。

## （八）主要资产减值准备的计提依据及计提情况

### 1、主要资产减值准备的计提依据

#### （1）应收款项坏账准备

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末金额为100万元及以上的应收款项，单项金额重大的其他应收账款是指期末金额为10万元及以上的其他应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### 2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现

确定组合的依据	
	时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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)	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项以外回收风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

## (2) 存货跌价准备

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

1) 存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

2) 可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

### （3）其他资产减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 2、资产减值准备计提情况

报告期内各期末，公司除对应收账款、其他应收款计提坏账准备外，存货、固定资产、无形资产等其他资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。

报告期内各期末，资产减值准备计提情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
坏账准备	51,636.00	46,781.25	91,376.64
合计	<b>51,636.00</b>	<b>46,781.25</b>	<b>91,376.64</b>

公司按稳健性原则对不同账龄的应收账款、其他应收款分别计提 5%至 100% 的坏账准备，坏账计提比例充分。

## 八、报告期的主要负债情况

### （一）短期借款

报告期内各期末，公司短期借款情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
质押借款	-	-	-
担保/抵押借款	23,000,000.00	15,600,000.00	20,750,000.00
合计	<b>23,000,000.00</b>	<b>15,600,000.00</b>	<b>20,750,000.00</b>

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司短期借款余额分别为 20,750,000.00 元、15,600,000.00 元和 23,000,000.00 元，占当期末流动负债的比重分别为 32.24%、21.35%和 29.29%，占当期末总负债的比重分别为 24.90%、18.87%、26.57%。

2014 年末较 2013 年末公司短期借款减少，主要由于 2014 年 8 月，公司新增注册资本 2,300 万元，且公司增加了的银行承兑汇票的使用。2015 年 4 月末较 2014 年末公司短期借款增加，主要由于公司购置办公楼、机器设备，资金需求较大。

借款合同情况详见“第二节 公司业务”之“四、与业务相关的其他情况”之“（四）重大合同及履行情况”。



## （二）应付票据

报告期内各期末，公司应付票据情况如下：

单位：元

种类	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	-	21,400,000.00	6,600,000.00
合计	-	<b>21,400,000.00</b>	<b>6,600,000.00</b>

2013 年末、2014 年末公司应付票据账面价值分别为 6,600,000.00 元、21,400,000.00 元，占当期末流动负债的比重分别为 10.25%、29.29%，占当期末总负债的比重分别为 7.92%、25.89%。

2014 年末较 2013 年末应付票据增加，主要原因为公司使用较多银行承兑汇票进行采购。2015 年 4 月末公司不存在应付票据，主要是由于公司短期借款增加，公司 2015 年 1-4 月末未开具银行承兑汇票。

## （三）应付账款

报告期内各期末，公司应付账款情况如下：

单位：元

账龄	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	6,464,386.21	4,133,492.55	8,911,307.48
1-2 年	2,573,114.65	491,990.82	14,855.12
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<b>9,037,500.86</b>	<b>4,625,483.37</b>	<b>8,926,162.60</b>

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末公司应付账款账面价值分别为 8,926,162.60 元、4,625,483.37 元和 9,037,500.86 元，占当期末流动负债的比重分别为 13.87%、6.33%和 11.51%，占当期末总负债的比重分别为 10.71%、5.60%和 10.44%。

报告期内，公司根据自身资金状况，酌情给供应商支付货款，2015年1-4月，由于公司购置办公楼及机器设备，资金较为紧张，账龄为1-2年的应收账款上升幅度较大。

截至2015年4月30日，公司应付账款前五名如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总金额比例
金光纸业（郑州）有限公司	非关联方	4,715,121.58	52.17%
天津东洋油墨有限公司郑州销售分公司	非关联方	1,039,163.80	11.50%
郑州市瑞康科贸有限公司	非关联方	535,281.00	5.92%
河南天峰实业有限公司	非关联方	400,000.00	4.43%
郑州市众成科技有限公司	非关联方	372,991.00	4.13%
<b>合计</b>		<b>7,062,557.38</b>	<b>78.15%</b>

截至2014年12月31日，公司应付账款前五名如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总金额比例
天津东洋油墨有限公司郑州销售分公司	非关联方	977,365.00	21.13%
郑州市瑞康科贸有限公司	非关联方	756,881.00	16.36%
金光纸业（郑州）有限公司	非关联方	595,723.21	12.88%
河南华光胶片销售有限公司	非关联方	352,811.82	7.63%
郑州市众成科技有限公司	非关联方	269,471.00	5.83%
<b>合计</b>		<b>2,952,252.03</b>	<b>63.83%</b>

截至2013年12月31日，公司应付账款前五名如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占总金额比例
天津东洋油墨有限公司郑州销售分公司	非关联方	3,134,923.16	35.12%

单位名称	与公司关系	金额	占总金额比例
河南华光胶片销售有限公司	非关联方	1,652,811.82	18.52%
上海强邦印刷器材有限公司	非关联方	1,237,572.00	13.86%
河南精诚实业有限公司	非关联方	1,104,125.00	12.37%
河南易邦科贸有限公司	非关联方	939,129.00	10.52%
<b>合计</b>		<b>8,068,560.98</b>	<b>90.39%</b>

截至 2015 年 4 月 30 日，公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### （四）预收款项

报告期内各期末，公司预收账款情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	1,157,108.39	443,099.41	3,941,850.88
<b>合计</b>	<b>1,157,108.39</b>	<b>443,099.41</b>	<b>3,941,850.88</b>

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司预收账款账面价值分别为 3,941,850.88 元、443,099.41 元和 1,157,108.39 元，占当期末流动负债的比重分别为 6.12%、0.61% 和 1.47%，占当期末总负债的比重分别为 4.73%、0.54% 和 1.34%。

报告期内各期末，公司预收账款均在 1 年以内。

截至 2015 年 4 月 30 日，公司预收账款前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
北京谊达咨询有限公司	非关联方	410,000.00	1 年以内	货款
河南省豫鑫物流股份有限公司	非关联方	121,530.00	1 年以内	货款
河南商帮文化传媒有限公司	非关联方	49,800.00	1 年以内	货款

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
郑州香雪儿食品有限公司	非关联方	42,571.37	1年以内	货款
郑州盛源印务有限公司	非关联方	62,494	1年以内	货款
<b>合计</b>		<b>686,395.37</b>		

截至2014年12月31日，公司预收账款前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
湖南宇鑫物流有限公司	非关联方	78,450.00	1年以内	货款
河南那碟广告有限公司	非关联方	75,700.00	1年以内	货款
深圳市兆迪印象科技有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	货款
河南江河起重机有限公司	非关联方	35,900.00	1年以内	货款
禹州市绿之舟花园用品制造有限公司	非关联方	32,335.00	1年以内	货款
<b>合计</b>		<b>262,385.00</b>		

截至2013年12月31日，公司预收账款前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
新乡御景置业有限公司	非关联方	840,400.00	1年以内	货款
郑州市财政局	非关联方	536,600.00	1年以内	货款
河南省财政厅	非关联方	326,176.00	1年以内	货款
郑州白鸽树脂磨具有限公司	非关联方	321,059.05	1年以内	货款
河南中沃实业有限公司	非关联方	301,378.82	1年以内	货款
<b>合计</b>		<b>2,325,613.87</b>		

截至2015年4月30日，公司不存在预收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项，不存在预收关联方款项。

## （五）其他应付款

报告期内各期末，公司其他应付款情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	35,401,565.12	28,368,729.05	23,395,426.22
1 到 2 年	7,775,154.25	-	-
合计	<b>43,176,719.37</b>	<b>28,368,729.05</b>	<b>23,395,426.22</b>

报告期内各期末，其他应付款主要为关联方向公司的代垫流动资金款、公司借款等。

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司其他应付款账面价值分别为 23,395,426.22 元、28,368,729.05 元和 43,176,719.37 元，占当期末流动负债的比重分别为 36.35%、38.83%和 54.98%，占当期末总负债的比重分别为 28.08%、34.32%和 49.89%。

截至 2015 年 4 月 30 日，公司其他应付款前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质
左克光	公司股东	21,185,609.84	1 年以内	借款
孙钊	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	借款
赵祖川	非关联方	4,500,000.00	1 年以内	借款
鲁长剑	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	借款
郑一兵	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	借款
合计		<b>37,685,609.84</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应付款前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质
------	-------	------	----	------

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质
左克光	公司股东	28,368,729.05	1年以内	借款
合计		<b>28,368,729.05</b>		

截至2013年12月31日，公司其他应付款前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质
左克光	公司股东	22,395,426.22	1年以内/1-2年	借款
南阳天亿彩色印刷有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	借款
合计		<b>23,395,426.22</b>		

## （六）长期借款

报告期内各期末，公司长期借款情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
抵押借款	5,122,257.24	6,061,948.24	8,711,500.00
合计	<b>5,122,257.24</b>	<b>6,061,948.24</b>	<b>8,711,500.00</b>

2013年末、2014年末和2015年4月末，公司长期借款账面价值分别为8,711,500.00元、6,061,948.24元和5,122,257.24元，占当期末非流动负债的比重分别为45.95%、63.16%和63.85%，占当期末总负债的比重分别为10.46%、7.33%和5.92%。

借款合同情况详见“第二节 公司业务”之“四、与业务相关的其他情况”之“（四）重大合同及履行情况”。

## （七）长期应付款

报告期内各期末，公司长期应付款情况如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
长期应付款	3,071,708.64	3,794,188.32	11,211,212.56
减：未确认融资费用	172,183.94	257,730.86	963,495.94
合计	<b>2,899,524.70</b>	<b>3,536,457.46</b>	<b>10,247,716.62</b>

2013 年末、2014 年末和 2015 年 4 月末，公司长期借款账面价值分别为 10,247,716.62 元、3,536,457.46 元和 2,899,524.70 元，占当期末非流动负债的比重分别为 54.05%、36.84%和 36.15%，占当期末总负债的比重分别为 12.30%、4.28%和 3.35%。

融资租赁合同详见“第二节 公司业务”之“三、与业务相关的关键资源要素”之“（五）重要固定资产情况”。

## 九、报告期的股东权益情况

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	7,000,000.00
资本公积	164,446.00	164,446.00	164,446.00
盈余公积	156,611.13	156,611.13	10,968.40
未分配利润	4,563,909.38	2,392,013.85	1,081,229.30
归属于母公司的所有者权益合计	34,884,966.51	32,713,070.98	8,256,643.70
少数所有者权益	-	-	-
所有者权益合计	<b>34,884,966.51</b>	<b>32,713,070.98</b>	<b>8,256,643.70</b>

公司实收资本变动情况，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”相关内容。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、实际控制人

名称	与公司关系	持股数量（股）	持股比例（%）
左克光	控股股东、实际控制人、 董事长、总经理	25,296,875	60.23
卢桦	控股股东、实际控制人、 监事会主席	5,000,000	11.91

## 2、子公司

关联方名称	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	与公司关系
河南深蓝数码印务有限公司	有限责任公司	张东柯	名片印刷，包装设计，电脑图文设计，计算机系统服务；销售：印刷设备及器材、纸张、油墨。	500万人民币	100	全资子公司

## 3、其他关联自然人

关联方名称	持股数量（股）	持股比例	与公司的关系
邢海	187,500*	0.45%	董事、财务总监
张东柯	-	-	董事、副总经理
芦健	500,000	1.19%	董事
李君	187,500*	0.45%	董事
杜领杰	93,800*	0.22%	职工监事
王小娜	-	-	职工监事
王琳	93,800*	0.22%	董事会秘书
韩龙	187,500*	0.45%	副总经理
原艳	140,600*	0.33%	副总经理
路海霞	93,800*	0.22%	副总经理
沙勇	1,200,000	2.86%	系实际控制人左克光妹夫

备注：标\*系其通过上海乐印投资管理有限公司对河南彩虹光网络印刷股份有限公司间接持股的股份。

## 4、其他关联法人

关联方名称	与公司的关系	备注
-------	--------	----



鲁山县彩虹光养殖农民专业合作社	实际控制人之一左克光控制的其他企业	-
河南省亿虹印刷器材销售有限公司	实际控制人之一左克光曾经控制的其他企业	2014年8月15日,左克光将其持有的全部股份转让给无关联第三方。
新乡市国基置业有限公司	实际控制人之一左克光参股的企业	2014年12月3日,左克光将其持有的全部股份转让给无关联第三方
印通天下投资管理有限公司	实际控制人之一左克光参股的企业	-
上海彩泓光文化传播有限公司	实际控制人之一左克光控制的其他企业	-
香港彩虹光印刷公司	实际控制人之一左克光控制的企业	无实质性经营,经营期限为2013年5月24日至2014年5月23日,于2015年7月办理注销,截至本公开转让说明书出具日,香港官方企业查询网站( <a href="http://www.icris.cr.gov.hk/csci/">http://www.icris.cr.gov.hk/csci/</a> )无香港彩虹光相关信息。
南阳恒合创业商务服务有限公司	实际控制人之一左克光参股的企业	已着手办理股权转让,预计于2015年8月底完成转让。

除上述关联方外,截至本公开转让说明书出具,公司不存在其他关联方。

## (二) 关联方交易

### 1、经常性关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
上海彩泓光文化传播有限公司	销售	印刷费	公允价值	147,900.00	0.45
关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)

上海彩泓光文化传播有限公司	销售	印刷费	公允价值	303,650.00	1.65
---------------	----	-----	------	------------	------

## 2、偶发性关联交易

### (1) 关联资金往来

单位：元

关联方	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	拆入	拆出	拆入	拆出	拆入	拆出
左克光	2,000,000.00	12,436,285.21	7,500,000.00	1,391,790.13	24,055,021.61	3,000,000.00
亿虹器材	-	-	23,200,000.00	1,000,000.00	23,300,100.50	23,300,100.50

注：亿虹器材于2014年8月15日已经成为非关联方，故2014年度亿虹器材仅统计2014年1-8月的关联交易情况，截至2014年12月31日，公司与亿虹器材不存在往来款余额。

报告期内，公司经营迅速发展，随着公司购置新设备及购置房屋等资本性支出的迅速增加，公司在短期内出现资金短期的情况，关联方资金拆借主要为缓解公司流动资金紧张的局面。公司拆借关联方资金用于购买原材料、归还银行贷款等经营性支出以及购置房屋的资本性支出需求。公司与关联方资金拆借未约定利息及其他利益安排。

报告期内，由于经营需要，公司存在股东垫款的行为，公司股改以后，建立了较为完善的内控制度，并于2015年7月6日，公司承诺未来将避免上述资金往来情况。

### (2) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款银行	担保是否已经履行完毕
左克光	河南彩虹光	512.23万元	2013-12-3	2016-12-3	大新银行	否

	印刷有限公司					
左克光、 卢桦	河南彩虹光 印刷有限公司	500.00 万元	2014-6-11	2015-6-11	郑州银行	是
左克光	河南彩虹光 印刷有限公司	500.00 万元	2015-1-15	2016-1-14	中国银行 股份有限公司郑州 金水支行	否

### 3、关联方往来余额

单位：元

项目名称	关联方	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	左克光	17,932,443.84	28,368,729.05	22,260,519.18

### 4、关联交易决策权限及决策程序

股份公司成立前，公司未制订《关联交易决策制度》；股份公司成立后，为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，特别是中小投资者的合法权益，公司制订了《关联方交易管理制度》。

#### （1）关联交易决策权限

根据《公司章程》和《关联交易决策制度》的相关规定，关联交易的决策权限规定如下：

公司与关联自然人发生的交易金额在 10 万元以上、100 万以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.1%以上、1%以下的关联交易，应当提交董事会审议并及时披露。公司与关联自然人发生的交易金额 100 万以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 1%以上的关联交易，应当提交股东大会审议并及时披露。公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

公司与关联法人发生的交易金额在 50 万元以上、500 万以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上、5%以下的关联交易，应当提交董事会审议并及时披露。公司与关联法人发生的交易金额在 500 万以上，且占公司最近一

期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易,应当提交股东大会审议并及时披露。

公司为关联人提供担保的,不论数额大小,均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

## (2) 关联交易审议程序

根据《关联交易决策制度》,公司与关联人进行与日常经营相关的关联交易事项,应当按照下述规定进行披露并履行相应审议程序:

1) 对于首次发生的日常关联交易,公司应当与关联人订立书面协议并及时披露,根据协议涉及的交易金额提交董事会或者股东大会审议;协议没有具体交易金额的,应当提交股东大会审议。

2) 已经公司董事会或者股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议,如果执行过程中主要条款未发生重大变化的,公司应当在定期报告中按要求披露相关协议的实际履行情况,并说明是否符合协议的规定;如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的,公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议,根据协议涉及的交易金额提交董事会或者股东大会审议;协议没有具体交易金额的,应当提交股东大会审议。

3) 对于每年发生的数量众多的日常关联交易,因需要经常订立新的日常关联交易协议而难以将每份协议提交董事会或者股东大会审议的,公司可以在披露上一年度报告之前,对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计,根据预计金额提交董事会或者股东大会审议并披露;对于预计范围内的日常关联交易,公司应当在年度报告和中期报告中予以披露。如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的,公司应当根据超出金额重新提交董事会或者股东大会审议并披露。

## 5、减少和规范关联交易的措施

股份公司成立后,为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则,确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益,特别是中小投资者的合法权益,公司制订了《关联交易决策制度》和《防范控股股东及

关联方占用公司资金管理制度》。

从制度上保证了未来发行人募集资金不被关联人占用或挪用：

公司在《关联交易决策制度》中对关联交易决策权限、关联交易审议程序做了详细的规定；在《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》中对防范控股股东及关联方占用资金的原则、防范资金占用的措施和具体规定、责任追究与处罚均作出了明确的规定，公司在与控股股东及其实际控制人、关联方发生经营性业务和资金往来时，应严格监控资金流向，防止资金被占用。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保、利润分配和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：

- 1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- 2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 3) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 4) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 5) 代控股股东及其他关联方偿还债务；
- 6) 全国中小企业股份转让系统有限公司认定的其他方式。

公司控股股东及实际控制人的承诺：

公司的控股股东及实际控制人对未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度与规定规范关联交易，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

## 十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后事项

1、报告期期末股权质押说明：为支付购置花园路 27 号科技信息大厦 19 层房屋款项，公司法人代表左克光以个人名义于 2014 年 11 月向自然人苏会起借款 1000 万，以其所持本公司 1000 万元股权作为质押，该笔借款已于 2015 年 5 月 20 日全部结清，并于 2015 年 5 月 21 日在郑州市工商行政管理局金水分局办理了股权出质注销登记手续。

2、2015 年 5 月有限公司第五次股权转让，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”之“（十）有限公司第五次股权转让”的相关内容。

3、2015 年 6 月公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”之“（十一）股份公司的设立”的相关内容。

4、2015 年 7 月股份公司第一次增资，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”之“（十二）股份公司的第一次增资”的相关内容。

### （二）或有事项

#### 1、公司报告期期末对外担保情况

（1）公司与洛阳银行股份有限公司签订合同编号为 1402050110144200B 号的保证合同，为河南蓉泰印刷有限公司在洛阳银行股份有限公司的借款提供连带责任保证，担保债权余额为 300 万元的债务履行期为：2014 年 10 月 22 日至 2015 年 10 月 22 日。

（2）公司与郑州银行股份有限公司签订合同编号为 0912014010092467 号的保证合同，为郑州中斯达环境科技有限公司在郑州银行股份有限公司航海中路支行的借款提供连带共同保证，担保债权余额为 100 万元的债务履行期为：2015

年1月5日至2016年1月5日。

## 2、公司报告期末资产抵押情况

(1) 公司以2台小森丽色龙 Lithrone G40 单张纸胶印机为抵押物向大新银行（中国）有限公司贷款8,711,500.00元，期末余额5,122,257.24元，贷款期限为2013年12月3日至2016年12月3日。

(2) 公司以1台小森超级丽色龙单张纸胶印机为抵押物，为公司在招行银行的760万短期借款向河南粮食产业投资担保有限公司提供反担保，贷款期限2015年5月4日至2016年5月4日。

(3) 公司以1台小森8色对开印刷机为抵押物，为公司在兴业银行的1000万短期借款向河南粮食产业投资担保有限公司提供反担保，贷款期限2015年2月12日至2016年2月12日。

## 3、报告期融资租赁资产期末最低租赁付款额情况

单位：元

出租方	期限	最低租赁付款额		起租日	到期日	备注
		初始金额	期末余额			
法兴(上海)融资租赁有限公司	48月	9,050,926.95	2,899,524.70	2012/10/1	2016/9/25	融资租赁
惠普租赁有限公司	36月	2,996,334.80	540,953.42	2011/10/13	2015/5/26	融资租赁
江苏金融租赁有限公司	46月	7,609,920.00	-	2011/10/13	2015/4/26	融资租赁
欧力士融资租赁(中国)有限公司	36月	3,426,792.00	-	2012/5/31	2015/4/30	融资租赁
恒信金融租赁有限公司	36月	903,780.08	-	2011/4/30	2014/4/30	融资租赁
合计		<b>23,987,753.83</b>	<b>3,440,478.12</b>			含一年内到期的非流动负债

### (三) 其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无其他重要事项。

## 十二、资产评估情况

1、有限公司整体变更设立股份有限公司时，开元资产评估有限公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日对有限公司进行了整体资产评估，并于 2015 年 5 月 31 日出具了开元评报字[2015]159 号《评估报告》，评估结果如下表所示：

单位：万元

项 目		帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=A-B	D=C/A*100%
流动资产	1	4,227.32	3,727.32	-500.00	-11.83
非流动资产	2	7,909.05	9,648.99	1,739.94	22.00
其中:可供出售金融资产	3	-	-	-	-
持有至到期投资	4	-	-	-	-
长期应收款	5	-	-	-	-
长期股权投资	6	100.00	98.56	-1.44	-1.44
投资性房地产	7	-	-	-	-
固定资产	8	6,276.65	8,018.03	1,741.37	27.74
在建工程	9	1,486.48	1,486.48	-	-
工程物资	10	-	-	-	-
固定资产清理	11	-	-	-	-
生产性生物资产	12	-	-	-	-
油气资产	13	-	-	-	-
无形资产	14	-	-	-	-
开发支出	15	-	-	-	-
商誉	16	-	-	-	-
长期待摊费用	17	-	-	-	-
递延所得税资产	18	1.29	1.29	-	-



项 目		帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=A-B	D=C/A*100%
其他非流动资产	19	44.63	44.63	-	-
<b>资产总计</b>	20	12,136.38	13,376.32	1,239.94	10.22
流动负债	21	7,845.70	7,845.70	-	-
非流动负债	22	802.18	1,566.57	764.39	95.29
<b>负债总计</b>	23	8,647.88	9,412.27	764.39	8.84
<b>净资产（所有者权益）</b>	24	3,488.50	3,964.04	475.54	13.63

在评估基准日 2015 年 4 月 30 日，有限公司申报评估的经审计后的资产总额为 12,136.38 万元，负债 8,647.88 万元，净资产 3,488.50 万元；评估值总资产为 13,376.32 万元，负债 9,412.27 万元，净资产 3,964.04 万元。与经审计后的账面价值比较，总资产评估增值 1,239.94 万元，增值率为 10.22%，净资产评估增值 475.54 万元，增值率为 13.63%。

2、2015 年 6 月 19 日，开元资产评估有限公司出具了开元评报字[2015]190 号《评估报告书》，对鲁长剑、余舒、郑一兵、孙钊、宁志平、刘怀庆六位自然人拟进行债权转股权而涉及的其持有河南彩虹光网络印刷股份有限公司的债权在 2015 年 6 月 18 日的价值进行了评估。评估结论如下：

截至评估基准日 2015 年 6 月 18 日，鲁长剑、余舒、郑一兵、孙钊、宁志平、刘怀庆六位自然人持有对河南彩虹光网络印刷股份有限公司的拟债权转股权所涉及的债权账面值为 19,200,000.00 元，评估值为 19,200,000.00 元，无评估增减值。

即评估对象于评估基准日市场价值最终评估结论为 1,920.00 万元（大写为人民币壹仟玖佰贰拾万元整）。其中：

鲁长剑所持有的河南彩虹光网络印刷股份有限公司债权 3,000,000.00 元；

余舒所持有的河南彩虹光网络印刷股份有限公司债权 2,000,000.00 元；

郑一兵所持有的河南彩虹光网络印刷股份有限公司债权 3,000,000.00 元；

孙钊所持有的河南彩虹光网络印刷股份有限公司债权 6,000,000.00 元；

宁志平所持有的河南彩虹光网络印刷股份有限公司债权 3,200,000.00 元；  
刘怀庆所持有的河南彩虹光网络印刷股份有限公司债权 2,000,000.00 元。

## 十三、股利分配政策和股利分配情况

### （一）报告期内的股利分配政策

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定公积金；
- 3、经股东会决议，提取任意公积金；
- 4、剩余利润根据股东大会决议按照股东持股比例予以分配。

### （二）报告期内的股利分配情况

公司报告期内不存在对股东进行利润分配的情况。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票的方式分配利润，积极推行现金分配的方式。

## 十四、子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司有一家全资子公司，基本情况如下：

名称	河南深蓝数码印务有限公司
成立日期	2012 年 5 月 31 日
法定代表人	张东柯
注册资本	500.00 万元
住所	郑州市金水区经六路 3 号院

经营范围	名片印刷，包装设计，电脑图文设计，计算机系统服务；销售：印刷设备及器材、纸张、油墨。
股权结构	彩虹光持股 100%

最近一年一期，深蓝数码主要财务数据如下：

单位：元

项目	2015.4.30	2014.12.31
资产总额	1,063,926.77	535,042.47
负债总额	69,068.80	50,100.00
所有者权益总额	994,857.97	484,942.47
项目	2015年 1-4 月	2014 年度
营业收入	49,787.67	9,708.74
营业利润	49,787.67	3,883.50
利润总额	9,915.50	-15,057.53
净利润	9,915.50	-15,057.53

## 十五、业务发展风险及管理

### （一）短期偿债风险

2013年末、2014年末和2015年4月末，公司资产负债率分别为90.98%、71.65%和71.26%。公司流动比率分别为0.66、0.47和0.54，公司速动比率分别为0.58、0.31和0.43。报告期内各期末，公司资产负债率较高，短期偿债能力较弱。尽管公司于2015年7月，进行了股份公司第一次增资，公司新增注册资本1,200.00万元，新增资本公积2,640.00万元，其中货币出资1,920.00万元，债转股1,920.00万元，增资后资产负债率低于50%，公司短期偿债能力得到一定改善。但公司存在履行的融资租赁合同、短期借款合同及长期借款合同，大股东左克光的垫资款需要清偿，若未来未能做好资金筹划工作，将面临短期偿债风险。

针对上述风险，公司将加强财务内部控制，做好资金预算，同时后续增加公司的股权融资额度。

## （二）租赁厂房相关风险

公司现使用的厂房为租赁取得：2011年12月1日，彩虹光有限与张桂琴签订租赁协议，约定张桂林琴将其在该块土地上施建的厂房4,000平方米租与河南彩虹光印刷有限公司（现河南彩虹光网络印刷股份有限公司）；彩虹光有限以每月每平方9元（人民币）向甲方支付租赁费用，在租赁期限内每年为一租金计费周期，以后根据市场变化每三年租金递增一次，递增比例为前一个计费周期租金的11%；租赁期限6年，自2011年12月1日至2017年12月1日止。

公司租赁厂房所使用的土地系张桂琴租赁取得：2009年12月16日，郑州市金水区杨金产业园区管理委员会于与郑州森耐家具有限公司法定代表人张桂琴签订《金水区杨金产业园区入园项目投资协议书》，将位于景泰路以东、马林西路以西、永兴路以南、站场北路以北约10亩的土地租与其进行项目建设（家具生产加工）。该项目租地期限为30年（从2010年1月1日至2039年12月31日止）。

由于出租方张桂琴的土地为租赁取得，其在租赁土地上建设的厂房未取得房屋所有权证，该厂房产权存在瑕疵。公司对于生产用厂房不具备所有权，如公司租赁合同到期后未能续租或出租方违约收回，将会影响公司的正常经营。

针对上述厂房租赁事项，控股股东左克光于2015年7月8日出具承诺：“因厂房租赁产生的经济损失，由本人承担，不影响公司经营成果。”同时，公司也在积极寻找合适的园区，采用直接租赁或者购买土地的方式应对上述风险。

## （三）市场竞争风险

印刷行业门槛相对较低，企业数量众多，仅中国就有10.44万家，传统印刷企业面临着激烈的市场竞争。近几年印刷行业产能大幅扩张，人工成本、房租成本等快速上升，而在中国经济转型升级背景下，经济增速下一个台阶将是大概率事件，印刷行业需求增速也将受到影响。随着欧洲、日本、美国的印刷企业进入中国市场开展印刷业务，国内印刷企业面对国内外竞争对手的市场竞争风险。

针对上述风险，公司应当扩大销售渠道同时开发其他附加值高的产品以提高公司整体的营业利润。

#### **（四）新媒体和新技术替代的风险**

传统印刷企业正面临着一场以互联网、3D 打印为代表的新媒体、新技术革命的冲击。随着人民生活水平的提升及对资讯信息及时性要求的提高，PC、电子书、Ipad 平板电脑等逐渐成为传播时事资讯信息、图书等的重要工具，网络资讯、电子图书等新媒体获得快速发展，不断抢占传统纸媒体市场，因此传统印刷企业不但面临着同类印刷企业的竞争，也面临着新媒体替代风险。

针对上述风险，公司已开始进行互联网营销的战略布局，未来将在新媒体、新技术方面进行投资以适应市场环境的变化。

#### **（五）原材料价格波动的风险**

公司所用的主要原材料为铜版纸、轻涂纸等类型的纸张，上述纸张国内供应充足，但由于我国纸张的原材料主要为进口纸浆和进口废纸，进口纸浆和进口废纸的采购价格波动可能造成纸张价格的大幅波动，从而对公司的纸张采购和生产经营产生一定影响，因此公司经营业绩面临原材料价格波动的风险。

针对上述风险，公司通过与长期合作的供应商签订采购框架协议的方式来约定当年的采购价格，以应对原材料价格的变化。

#### **（六）公司治理风险**

有限公司阶段，公司管理层对公司治理的意识相对薄弱，曾存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；关联交易未经决策审批程序等治理不规范的情况。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

（1）股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，

通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

(2) 股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

(3) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

### **(七) 实际控制人不当控制风险**

公司股东左克光和卢桦为夫妻关系，合计持有彩虹光的 72.14% 的股份，左克光与卢桦于 2015 年 7 月 1 日签订《一致行动协议书》，为公司的实际控制人，且左克光担任公司董事长、总经理，卢桦担任公司监事会主席。因此，左克光和卢桦在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

## 第五节 有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字

左克光: 左克光      邢海: 邢海      张东柯: 张东柯

芦健: 芦健      李君: 李君

全体监事签字

卢桦: 卢桦      杜领杰: 杜领杰      王小娜: 王小娜

全体高级管理人员签字

左克光: 左克光      邢海: 邢海      张东柯: 张东柯

韩龙: 韩龙      原艳: 原艳      路海霞: 路海霞

王琳: 王琳

河南彩虹光网络印刷股份有限公司（盖章）



2015年9月15日

## 二、主办券商声明

本公司已经阅读并对本公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字

菅明军：

项目负责人签字

刘 骁：

项目小组成员签字

刘 骁：

程红玲：

覃 红：

唐梦华：



2015年9月15日



## 律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签字：

王宇星： 王宇星

武宗章： 武宗章

单位负责人签字：

耿小武： 耿小武



## 审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师签字：

左 伟：



李 冰：



单位负责人签字：

王 晖：



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年9月15日

## 资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师签字：

姓名：

张佑民

姓名：

王腾飞

单位负责人签字：

姓名：  
胡劭为

开元资产评估有限公司（盖章）



## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件