

# 辽宁金印文化传媒 股份有限公司



## 公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



二零一七年三月

## 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。

全国中小企业股份转让系统有限责任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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### 一、客户集中度较高的风险

由于在公司收入当中占比约 50% 以上的收入来源于前五大客户，客户集中度高，公司 2016 年 1-9 月、2015 年、2014 年对前五大客户的销售收入占全部营业收入的比重分别为 43.31%、65.21%，67.35%，若五大客户对公司印刷需求量大幅减少的情况出现，将影响公司业务规模的扩大，从而为公司经营带来不利影响。

### 二、原材料价格上涨风险

印刷企业的主要原材料为各类新闻纸、金银卡纸、白卡纸、白板纸等，其成本在本行业企业主营业务成本中所占比例较高，因而纸制品原材料价格的波动对行业企业经营及盈利状况影响较大。预计未来几年国内工业用纸的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对本行业企业纸品原料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。此外，国际局势的动荡可能引致全球能源价格上涨，胶黏剂、油墨和涂料的原材料受原油价格影响较大，也存在较大不确定性。

### 三、报告期内，盈利能力较弱，并出现下滑的趋势

公司目前的印刷收入以报纸印刷为主，下游客户主要为报纸媒体。受到新媒体及互联网的冲击，传统报纸媒体受到巨大的挑战。随着下游客户刊物发行量持续下降，公司报纸印刷收入下降速度较快。2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，营业收入分别为 118,178,346.26 元、181,180,656.42 元、237,897,669.82 元。其中，2015 年度营业收入同比下降 23.84%。报告期内公司净资产收益率较低，资产使用效率较低，盈利能力较弱。

### 四、报告期内，关联方销售占比较高的风险

报告期内，公司与关联方辽宁北方报业传媒股份有限公司、大连半岛晨报传媒有限公司、辽宁日报传媒集团有限公司发生大额的关联销售，公司 2014 年、2015 年、

2016 年 1-9 月实现的主营业务收入分别为 231,559,840.36 元、174,702,853.68 元、114,712,488.88 元，以上关联销售占比在 2016 年 1-9 月占比最低为 36.36%，在 2015 年度的占比为 51.04%，在 2014 年度占比最高为 58.23%，公司营业收入对关联方的依赖较大，报告期内的关联交易价格公允。但由于未执行完毕的关联方交易合同金额较大，公司预计未来关联方的收入占营业收入的比重难以大幅度下降，如果执行的交易价格有失公允，向关联方输送利益，可能引发财务风险。

# 目 录

重大事项提示.....	1
一、客户集中度较高的风险.....	1
二、原材料价格上涨风险.....	1
三、报告期内，盈利能力较弱，并出现下滑的趋势.....	1
四、报告期内，关联方销售占比较高的风险.....	1
目 录.....	3
释 义.....	5
第一节 基本情况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、股票挂牌情况.....	8
三、公司的股权结构.....	9
四、公司股东情况.....	10
五、公司股本形成及变化.....	14
六、公司的重大资产重组情况.....	20
七、公司的分、子公司情况.....	60
八、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	70
九、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	74
十、与本次挂牌有关的机构.....	76
第二节 公司业务.....	78
一、公司主要业务、主要服务及用途.....	78
二、公司内部组织结构与主要生产流程.....	80
三、公司业务有关资源情况.....	87
四、公司主营业务相关情况.....	94
五、公司商业模式.....	100
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	100
1、行业介绍.....	100
2、行业监管体系.....	101
3、行业发展概况.....	104
第三节 公司治理.....	110
一、公司治理机制的建立情况.....	110
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	112
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况.....	113
四、公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况.....	124
五、同业竞争情况.....	125
六、公司最近两年一期内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....	137
七、董事、监事、高级管理人员.....	139
第四节 公司财务会计信息.....	143
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	143
二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表.....	144
三、重要会计政策及会计估计.....	168
四、公司最近两年一期财务状况、经营成果及现金流量的分析.....	206
五、报告期利润形成的有关情况.....	217
六、报告期主要资产情况.....	228

七、报告期重大负债情况.....	248
八、报告期股东权益情况.....	256
九、持续经营能力.....	258
十、关联方、关联方关系及报告期内关联交易.....	262
十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	275
十二、控股子公司财务的基本情况.....	276
十三、股利分配政策和历年分配情况.....	277
十四、报告期内评估情况.....	278
十五、影响公司持续经营能力的风险因素.....	279
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>281</b>
<b>第六节 附件.....</b>	<b>287</b>

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般用语		
股份公司、金印传媒	指	辽宁金印文化传媒股份有限公司
有限公司、金色阳光	指	沈阳金色阳光印务有限公司，股份公司的前身
公司、本公司	指	辽宁金印文化传媒股份有限公司及其前身沈阳金色阳光印务有限公司
金色印务中心	指	沈阳金色阳光印务中心，沈阳金色阳光印务有限公司改制前身的非公司制国有企业
辽宁日报社	指	辽宁报业传媒集团（辽宁日报社）及其前身辽宁日报报业集团（辽宁日报社），公司实际控制人
新闻印刷集团	指	辽宁新闻印刷集团有限公司，公司控股股东
辽报投资	指	辽宁辽报传媒投资有限公司，公司股东
金印大东分公司	指	辽宁金印文化传媒股份有限公司大东分公司及其前身沈阳金色阳光印务有限公司大东分公司，公司分公司
金印大连分公司	指	辽宁金印文化传媒股份有限公司大连分公司及其前身沈阳金色阳光印务有限公司大连分公司，公司分公司
金印锦州分公司	指	辽宁金印文化传媒股份有限公司锦州分公司及其前身沈阳金色阳光印务有限公司锦州分公司，公司分公司
幸福老人	指	辽宁幸福老人传媒有限公司，公司全资子公司
金创投资	指	辽宁金创投资有限公司，公司全资子公司
报信印刷	指	辽宁报信印刷有限公司，公司控股子公司
华商信息	指	沈阳华商信息产业有限公司，公司参股子公司
辽沈传媒	指	辽宁辽沈传媒有限责任公司，公司参股子公司
辽报传媒集团	指	辽宁日报传媒集团有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
北方报业传媒	指	辽宁北方报业传媒股份有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
北国传媒	指	辽宁北国传媒网络科技股份有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
时尚传媒	指	辽宁时尚传媒有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
辽报传媒置业	指	辽宁辽报传媒置业有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
辽报格林秋日	指	辽宁报业格林秋日风情房地产开发有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
辽报衡臻	指	辽宁报业衡臻房地产开发有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
辽报世鸿置业	指	辽宁报业世鸿置业有限公司，公司实际控制人控制的其他企业

辽报格林豪森	指	辽宁报业格林豪森房地产开发有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
辽宁省国资委	指	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会
辽宁省财政厅	指	辽宁省人民政府财政厅
大连半岛晨报	指	大连半岛晨报传媒有限公司，公司实际控制人控制的其他企业
辽宁盈丰	指	辽宁盈丰传媒有限公司，为公司的客户
“三会”	指	股份公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
董监高	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	股份公司总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理
《公司章程》	指	《辽宁金印文化传媒股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华普天健会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中衡资产评估有限公司	指	辽宁中衡资产评估有限公司
德恒律师事务所	指	北京德恒律师事务所
<b>专业术语</b>		
CTP	指	Computer-to-plate, 计算机直接到印版，是一种数字化印版成像过程。CTP 直接制版机与照排机结构原理相仿。起制版设备均是用计算机直接控制，用激光扫描成像，再通过显影、定影生成直接可上机印刷的印版。计算机直接制版是采用数字化工作流程，直接将文字、图象转变为数字，直接生成印版，省去了胶片这一材料、人工拼版的过程、半自动或全自动晒版工序。
PS版	指	Presensitized Plate, 预涂感光版，PS版分为“光聚合型”和“光分解型”两种。光聚合型用阴图原版晒版，图文部分的重氮感光膜见光硬化，留在版上，非图文部分的重氮感光膜见不到光，不硬化，被显影液溶解除去。光分解型用阳图原版晒版，非图文部分的重氮化合物见光分解，被显影液溶解除去，留在版上的仍然是没有见光的重氮化合物。
CIP4	指	CIP4是由多家印刷产业的供货商以及学术团体所联合组成的商业策略联盟，该联盟致力制定通用的档案交换与数据分享格式以推动及实现上述的理想。

注：本公开转让说明书引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元、亿元为单位，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：辽宁金印文化传媒股份有限公司

法定代表人：张坤阳

有限公司成立日期：2006年10月25日

股份公司成立日期：2016年12月5日

注册资本：4,300万元

住所：辽宁省沈阳市浑南区世纪路4号

邮编：110179

董事会秘书：费宇航

电话：024-23781488

传真：024-23781488

电子邮箱：[yhfei678@sina.com](mailto:yhfei678@sina.com)

所属行业：根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为C23-印刷和记录媒介复制业。根据国家统计局出具的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为C23-印刷和记录媒介复制业下的C231-印刷业，进一步可归类于C2311“书、报刊印刷”。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于C制造业-C23印刷和记录媒介复制业-C2311“书、报刊印刷”。

主要业务：报纸印刷、出版物印刷和商务印刷服务。

统一社会信用代码：912101127309902458

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：43,000,000股

挂牌日期：2016年【】月【】日

股票转让方式：协议转让

注：2016年12月23日，公司2016年第二次临时股东大会同意申请公司股票在全国股份转让系统挂牌，公司挂牌后股票转让方式为协议转让。

## （二）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

### 1、股东所持股份的限售规定

股东所持股份的限售安排请参见《公司法》第一百四十一条、《业务规则》2.8条、《公司章程》第二十七条之相关规定。

### 2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于2016年12月5日，设立时的2名股东新闻印刷集团、辽报投资为发起人，发起人所持股份未满一年。

根据上述限售条件，本次公司限售股份的具体限售安排如下：

序号	股东	持股数量 (股)	限售数量(股)	本次可转让数量(股)	是否冻结、质押
1	新闻印刷集团	42,798,595	42,798,595	0	否
2	辽报投资	201,405	201,405	0	否
	合计	<b>43,000,000</b>	<b>43,000,000</b>	<b>0</b>	—

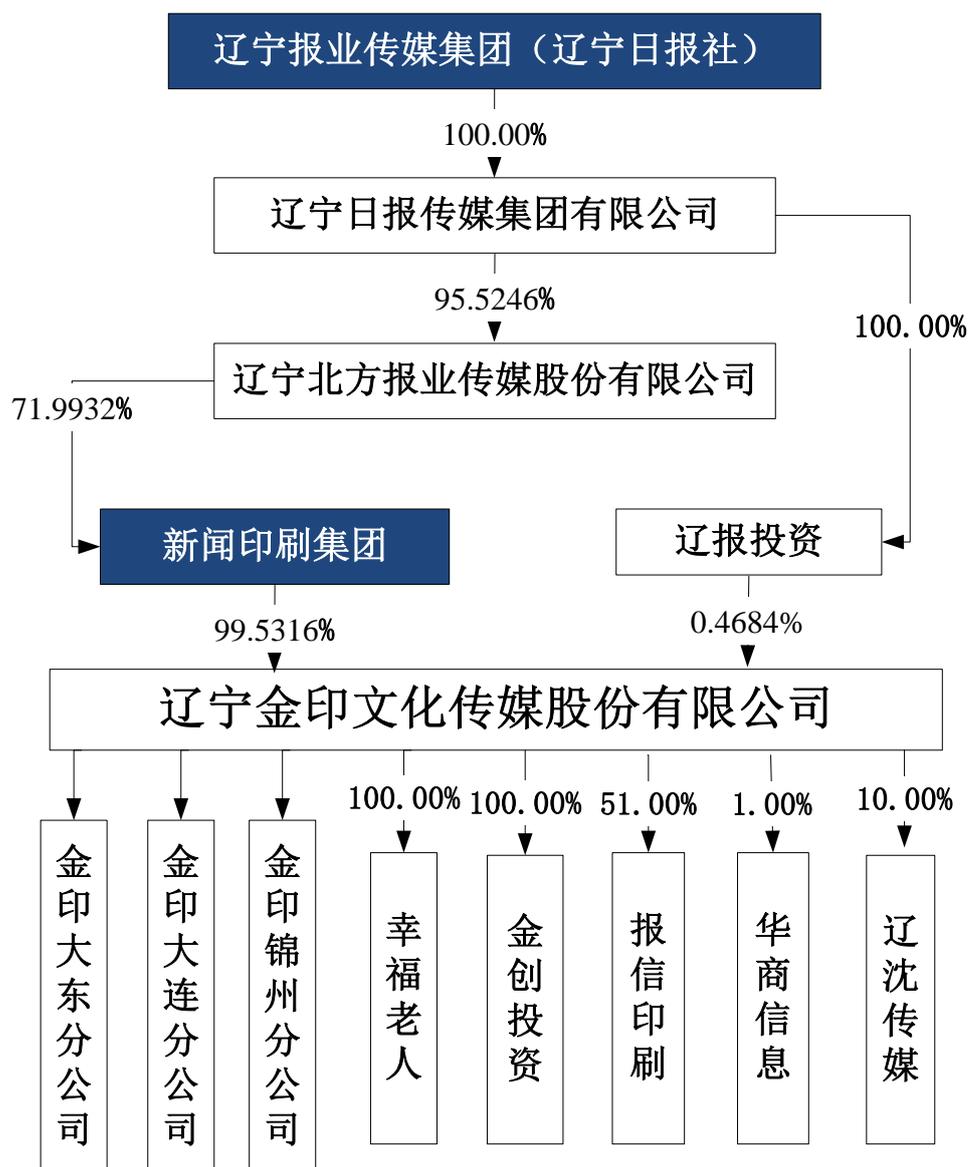
除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

### 3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

## 三、公司的股权结构

截至公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下：



#### 四、公司股东情况

##### （一）控股股东基本情况

##### 1、控股股东的认定

公司的控股股东为新闻印刷集团。截至本公开转让说明书签署之日，新闻印刷集团直接持有公司42,798,595股，直接持有公司99.532%的股份，是公司第一大股东。依其持有股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司的经营决策，为公司的控股股东。

##### 2、控股股东的基本情况

截至公开转让说明书签署之日，控股股东新闻印刷集团的基本情况如下：

公司名称	辽宁新闻印刷集团有限公司
统一社会信用代码	91210000794803197Y
出资总额	19,481 万元
股东情况	北方报业传媒持股比例为 71.9932%；华商数码信息股份有限公司持股比例为 26.1794%；辽宁广播电视广告有限公司持股 1.8274%
法定代表人	丁宗皓
住所地	沈阳市浑南新区世纪路 4 号
组织形式	有限责任公司(国有控股)
经营范围	广告设计、制作、代理、发布，包装装潢设计，印刷机器租赁，新闻纸张销售，印刷机械及计算机软、硬件维修，印刷技术咨询、技术培训，项目投资及投资的项目管理。（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。）

### 3、控股股东的变动情况

#### （1）控股股东变动情况

报告期内，控股股东未发生变化。

2014年1月1日至今，新闻印刷集团对公司的股权或股份持有情况如下：

序号	时间	新闻印刷集团持股比例
1	2014年1月1日至2016年10月12日	100.0000%
2	2016年10月13日至今	99.532%

报告期内，新闻印刷集团始终为公司实际的第一大股东，且持股比例从未低于 51.00%，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人基本情况

##### 1. 实际控制人的认定

公司实际控制人为辽宁日报社。认定依据如下：

辽宁日报社持有辽报传媒集团100.00%股权，辽报传媒集团直接或间接持有北方报业传媒99.75%的股份，北方报业传媒持有新闻印刷集团71.99%的股权，新闻印刷集团持有公司99.532%的股份；

辽宁日报社持有辽报传媒集团的100.00%股权，辽报传媒集团持有辽报投资100.00%股权，辽报投资持有股份公司0.4684%的股份。

综上，辽宁日报社间接控制公司的100.00%的股份，对公司的重大经营决策形成有效控制，为公司的实际控制人。

## 2. 实际控制人的基本情况

截至公开转让说明书签署之日，实际控制人辽宁日报社的基本情况如下：

单位名称	辽宁日报社
组织形式	事业单位
举办单位	中国共产党辽宁省委员会
开办资金	73,048 万元
法定代表人	孙刚
住所地	沈阳市和平区青年大街 356 号
宗旨和业务范围	宣传党的路线、方针、政策，促进改革、发展和稳定。编辑出版中共辽宁省委机关报《辽宁日报》，编辑出版《辽宁朝文报》。
历史沿革	辽报集团（辽宁日报社）是以中共辽宁省委机关报《辽宁日报》为主组建的一家国内具有影响力和竞争力的综合性报业传媒集团。1999 年 12 月 15 日，新闻出版署出具《关于同意组建辽宁日报报业集团的批复》（新出报刊（1999）1381 号），同意辽宁日报社组建辽宁日报报业集团。2006 年，辽宁省机构编制委员会办公室出具《关于辽宁日报报业集团更名通知》（辽编办发[2006]88 号），同意将辽宁日报报业集团更名为辽宁日报传媒集团。2009 年 11 月 25 日，辽宁省机构编制委员会办公室出具《关于辽宁日报报业集团更名批复》（辽编办发[2009]165 号），同意将辽宁日报报业集团更名为辽宁报业传媒集团（辽宁日报）

## 3. 实际控制人的变动情况

报告期内，辽宁日报社一直以间接的方式控制公司100.00%的股权或股份，因此，公司实际控制人未发生变化。

### （三）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况

序号	股东	持股数量 (股)	持股比例	股东性质	是否存在质押 及其他争议事项
1	新闻印刷集团	42,798,595	99.532%	境内有限公司 (国有法人)	否
2	辽报投资	201,405	0.468%	境内有限公司 (国有法人)	否
	合计	<b>43,000,000</b>	<b>100.000%</b>	—	—

1、截至本公开转让说明书签署之日，股东新闻印刷集团的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

2、截至本公开转让说明书签署之日，股东辽报投资的基本情况如下：

公司名称	辽宁辽报传媒投资有限公司
统一社会信用代码	9121010066253911XW
出资总额	4800万人民币
法定代表人	丁宗皓
股东	辽报传媒集团持股 100.00%
住所地	沈阳市沈河区中山路 339 号
组织形式	有限责任公司（国有独资）
经营范围	文化产业投资、产业投资及投资的项目管理（法律法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外）；企业管理咨询服务。（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。）

#### （四）公司股东之间的关联关系

公司股东新闻印刷集团和辽报投资均为辽宁日报社控制的企业，是属同一实际控制人控制的关联企业，存在关联关系。

#### （五）关于公司现有股东中是否存在私募投资基金管理人或私募投资基金及其登记备案程序履行情况的专项意见

截至本公开转让说明书签署之日，公司现有2名机构股东。经查询中国证券投资基金业协会网站（<http://www.amac.org.cn>）公示系统及新闻印刷集团、辽报投资的工商档案材料，情况如下：

新闻印刷集团为有限责任公司，实际控制人为辽宁日报社，投资公司的资金来自于新闻印刷集团自有资产，未通过非公开方式募集资金，不属于按《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金。

辽报投资为有限责任公司，实际控制人为辽宁日报社，投资公司的资金来自于辽报投资的自有资产，未通过非公开方式募集资金，不属于按《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金。

新闻印刷集团、辽报投资出具了声明和承诺：“本单位自成立以来从未从事私募证券投资、创业投资等私募投资基金业务。本单位的全体股东均不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。本单位完全是以自有资产认购沈阳金色阳光印务有限公司的

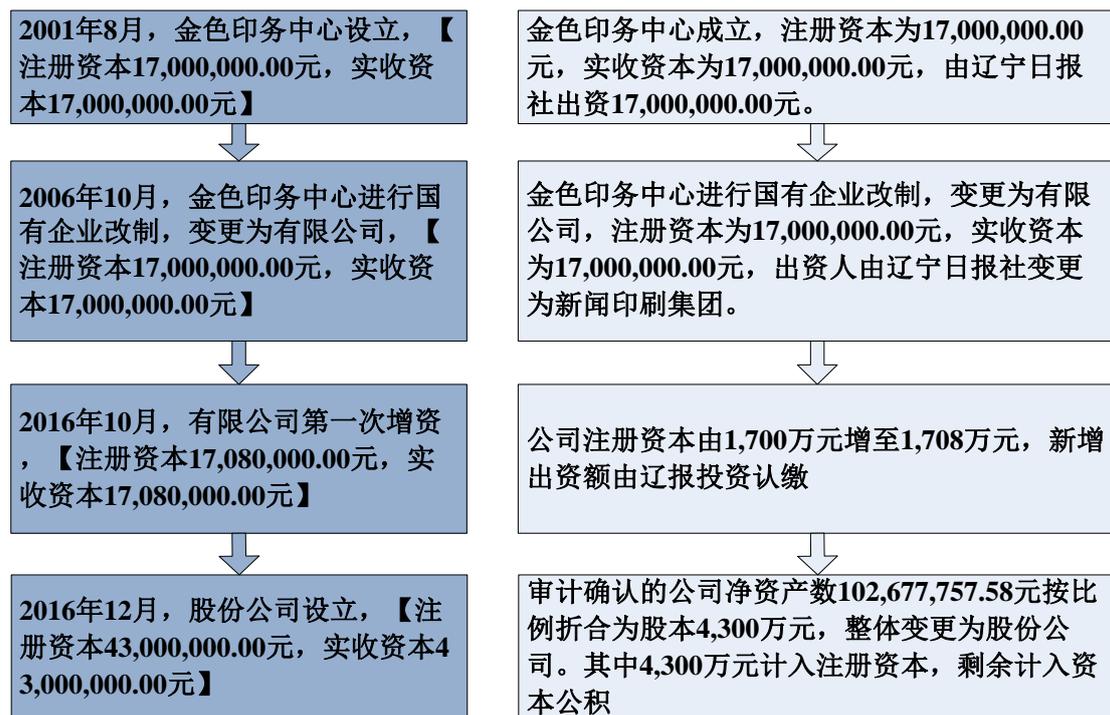
股权，不是利用募集资金认购沈阳金色阳光印务有限公司的股权。本单位愿意承担因违反以上声明和承诺而给辽宁金印文化传媒股份有限公司和股东造成的全部经济损失。”

### （六）股东的适格情况

公司共有2名股东，均为非自然人。公司所有非自然人股东，设立程序合法，经营活动合法合规。公司的发起人和现有股东均具有完全民事权利能力及行为能力，均具备法律、法规和规范性文件规定的担任股份公司股东的主体资格；公司的发起人和现有股东的人数、住所及出资均符合法律、法规和规范性文件的规定；不存在法律法规和公司章程规定的不适合担任股东的情形，公司股东适格。

## 五、公司股本形成及变化

### 股本形成及变化概览图



#### （一）非公司制国有企业阶段

##### 1、2001年8月，金色印务中心设立，注册资本17,000,000.00元，实收资本17,000,000.00元

2001年8月3日金色印务中心成立，注册资本为17,000,000.00元，实收资本为17,000,000.00元，由辽宁日报社出资17,000,000.00元。

2001年7月30日，沈阳腾达会计师事务所出具沈腾会验（2001）第133号《验资报告》。确认截至2001年7月27日，辽宁日报社以货币形式投入1,700万元整，占注册资本的100%。

2001年8月3日，沈阳市工商行政管理局核准了本次设立申请，并颁发了注册号为2101321106466的《企业法人营业执照》。

2002年5月21日，金色印务中心取得了辽宁省国资委颁发的《企业国有资产产权登记证》，同意金色印务中心依法占有、使用国有资本1700万元，并承担国有资产保值增值责任。

2002年7月23日，辽宁日报社补充出具了《关于注册沈阳金色阳光印务中心的批复》（辽报字[2002]21号），同意注册金色印务中心。

综上，国有企业设立时的出资结构如下：

序号	出资人姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	辽宁日报社	1,700.00	1,700.00	100.00	货币
合计		<b>1,700.00</b>	<b>1,700.00</b>	<b>100.00</b>	—

## （二）有限公司阶段

**1、2006年10月，金色印务中心进行国有企业改制，变更为有限公司，出资人由辽宁日报社变更为新闻印刷集团，注册资本17,000,000.00元，实收资本17,000,000.00元**

2006年10月25日，金色印务中心进行国有企业改制，变更为有限公司，注册资本为17,000,000.00元，实收资本为17,000,000.00元，出资人由辽宁日报社变更为新闻印刷集团。

2005年初，根据国家关于加快文化体制改革的总体要求，辽宁日报社党委研究决定，拟对辽宁日报社所属印务中心进行改制，金色印务中心是辽宁日报社所属印务中心的组成部分，被纳入改制范围。

2005年6月2日，中国共产党辽宁省委员会宣传部对辽宁日报社提交的《辽宁日报报业集团关于将所属印务中心改制的申请》作出同意的批复意见。

2005年6月23日，辽宁省国资委出具《关于同意辽宁日报报业集团所属印务中心

改制申请的批复》（辽国资改革【2005】195号），原则同意辽宁日报社所属印务中心的改制申请。

2006年4月13日，辽宁省文化体制改革领导小组出具《关于<辽宁日报报业集团深化体制改革方案>及<辽宁日报报业集团所属印务中心改制方案>的批复》（辽文改发【2006】4号），原则同意辽宁日报社及所属印务中心的改革、改制方案。

2006年4月25日，辽宁日报社所属印务中心召开全体职工大会，审议辽宁日报报业集团印务中心改制方案和职工安置方案，辽宁日报社所属印务中心职工大会以超过参加职工人数2/3的比例通过该项议案。

2006年8月15日，辽宁永安资产评估有限公司出具辽永安评【2006】B015号《评估报告》，确认截至2006年6月30日，辽宁日报社所属印务中心（包含但不限于金色印务中心）的净资产评估值为人民币28,912.34万元。

2006年8月31日，辽宁省国资委出具《关于对辽宁日报传媒集团所属印务中心资产评估项目予以核准的批复》（辽国资产权【2006】202号），对辽宁永安资产评估有限公司出具的辽永安评【2006】B015号《评估报告》予以核准认可，并出具了编号为“06核020”的国有资产评估项目核准表。

2006年9月27日，辽宁省国资委出具《关于辽宁日报传媒集团所属印务中心改制方案的批复》（辽国资改革【2006】217号），原则同意辽宁日报传媒集团所属印务中心通过引进战略投资者等形式重组新闻印刷集团的改制方案。

2006年10月23日，辽宁省国资委出具《关于同意辽宁日报传媒集团所属印务中心部分资产划转的批复》（辽国资产权【2006】229号），同意将辽宁日报传媒集团所属印务中心全部负债4312.45万元划转至辽报传媒集团，同意将辽宁日报传媒集团所属印务中心与其负债等额的4312.45万元资产划转至辽报传媒集团。

2006年10月24日，辽宁日报传媒集团（辽宁日报社）与新闻印刷集团签订了《沈阳金色阳光印务中心股权转让协议》：根据辽国资改革【2006】217号文件批复，同意辽宁日报传媒集团（辽宁日报社）以所属印务中心的净资产投资组建新闻印刷集团，原以辽宁日报社作为出资人的金色印务中心包含在已批复的改革方案中。为了理顺产权关系，辽宁日报传媒集团（辽宁日报社）同意将原辽宁日报社拥有的金色印务中心改制为沈阳金色阳光印务有限公司，并将其股权1700万元全部转让给新闻印刷集团。

2006年10月24日，辽宁捷信合伙会计师事务所出具了辽捷信验【2006】G197号《验资报告》，根据辽宁日报传媒集团（辽宁日报社）与新闻印刷集团于2006年10月24日签订的《沈阳金色阳光印务中心股权转让协议》，贵公司股东由辽宁日报社变更为新闻印刷集团，变更后注册资本及实收资本仍为1700万元，同时变更名称为沈阳金色阳光印务有限公司，变更后企业性质由国有企业变更为有限责任公司。

2006年10月24日，辽宁日报社向沈阳市浑南新区工商分局提出了《关于沈阳金色阳光印务中心出资人变更的申请》。

2006年10月25日，沈阳市浑南新区工商分局核准了本次设立申请，并颁发了注册号为2101321101172的《企业法人营业执照》。

综上，有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	新闻印刷集团	1,700.00	1,700.00	100.00	货币
	合计	<b>1,700.00</b>	<b>1,700.00</b>	<b>100.00</b>	—

**2、2016年10月，有限公司第一次增资，注册资本17,080,000.00元，实收资本17,080,000.00元**

2016年8月19日，华普天健会计师事务所辽宁分所出具了《审计报告》（会专字[2016]LN0374号），确认截至2016年7月31日，有限公司净资产为98,437,322.67元。

2016年9月10日，中衡资产评估有限公司出具《评估报告》（辽中衡评报字[2016]Z109号），确认截至2016年7月31日，有限公司净资产评估值为113,255,611.30元。

2016年9月16日，有限公司股东作出决定，同意公司注册资本由1700万元增加至1708万元，新增注册资本8万元由辽报投资出资，增资价格依据辽中衡评报字[2016]Z109号确认的净资产评估值确定为6.662元/1元出资额。

2016年9月26日，辽宁日报社出具了《关于同意辽报投资公司向金色阳光出资入股等事宜的批复》，同意辽报投资以非公开协议方式向沈阳金色阳光印务有限公司增资入股8万元，增资价格依据辽中衡评报字[2016]Z109号确认的净资产评估值确定为6.662元/1元出资额。

2016年9月30日，华普天健会计师事务所出具《验资报告》（会验字[2016]4736号），确认截至2016年9月30日，股份公司已收到股东辽报投资出资53.296万元，其中新增注册资本8万元，其余计入资本公积。变更后注册资本为1708万元。

2016年10月19日，辽宁省财政厅作出《关于沈阳金色阳光印务有限公司增资方案的批复》（辽财教函[2016]469号），同意辽报投资以非公开协议方式出资53.296万元对金色阳光增资，其中8万元计入注册资本，45.296万元计入资本公积，本次增资价格为每1元单位股权价格为6.662元。

2016年10月13日，沈阳市浑南区市场监督管理局核准了此次变更，并颁发了新的营业执照。

本次变更后，公司的股权结构变为：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	新闻印刷集团	1,700.00	1,700.00	99.532	货币
2	辽报投资	8.00	8.00	0.468	货币
合计		<b>1,708.00</b>	<b>1,708.00</b>	<b>100.000</b>	—

### （三）股份公司阶段

**2016年12月，股份公司设立，注册资本43,000,000.00元，实收资本43,000,000.00元**

2016年10月10日，金色阳光召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司，以2016年9月30日为审计基准日，并同意授权公司董事会全权办理与筹备设立股份有限公司有关的一切事宜。

2016年10月20日，华普天健会计师事务所出具会审字[2016]4977号《审计报告》，经审计，截至2016年9月30日，有限公司净资产为102,677,757.58元。

2016年10月30日，中衡资产评估有限公司出具辽中衡评报字[2016]Z195号《评估报告》，经评估，截至2016年9月30日，公司的净资产评估值为118,356,266.58元。

2016年11月1日，金色阳光召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2016年9月30日为基准日，以华普天健会计师事务所审计确认的净资产102,677,757.58

元按比例折合为股份公司的股本总额 43,000,000.00 元，股份总数为 43,000,000 股，剩余计入资本公积。公司整体变更，股东持股比例不变。

2016年11月1日，有限公司全体股东签署《发起人协议》。

2016年11月18日，公司召开了职工代表大会，选举了职工监事。

2016年11月20日，华普天健会计师事务所出具会验字[2016]5130号《验资报告》，确认，股份公司的注册资本4,300万元全部实收到位。

2016年11月20日，股份公司全体发起人依法召开了创立大会暨2016年第一次临时股东大会，通过了《公司章程》，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事。会议审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》及《对外担保管理制度》等制度。

2016年11月21日，辽宁省财政厅出具《关于核准沈阳金色阳光印务有限公司股份改制资产评估结果的复函》，确认股份公司股份改制项目评估报告（辽中衡评报字[2016]Z195号）已报辽宁省财政厅核准备案。

2016年12月5日，沈阳市工商行政管理局为股份公司核发了新的《营业执照》，统一社会信用代码为912101127309902458，公司名称变更为“辽宁金印文化传媒股份有限公司”。

2016年12月16日，辽宁省财政厅出具《关于辽宁金印文化传媒股份有限公司国有股权管理方案的批复》（辽财教函【2016】620号），对新闻印刷集团和辽报投资持有的国有法人股进行了确认。

股份公司设立时股东及持股比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（股）	实缴出资额（股）	出资比例（%）	出资方式
1	新闻印刷集团	42,798,595	42,798,595	99.532	净资产
2	辽报投资	201,405	201,405	0.468	净资产
合计		<b>43,000,000</b>	<b>43,000,000</b>	<b>100.000</b>	—

#### （四）公司设立主体、程序的合法合规性

公司共有2名股东，均为非自然人。公司所有非自然人股东，设立程序合法，经

营活动合法合规。公司的发起人和现有股东均具有完全民事行为能力及行为能力，均具备法律、法规和规范性文件规定的担任股份公司股东的主体资格；公司的发起人和现有股东的人数、住所及出资均符合法律、法规和规范性文件的规定；不存在法律法规和公司章程规定的不适合担任股东的情形，公司股东适格。

公司依法设立且存续满两年。公司报告期主营业务没有发生变更。在整体变更为股份公司过程中，公司按经审计的账面净资产折股，没有改变历史成本计价原则，因此，公司存续时间可自有限公司成立之日起连续计算，公司符合依法设立且存续已满两年的条件。

公司股权明晰。公司的股权结构清晰，权属分明，真实确定，合法合规，股东特别是控股股东、实际控制人持有的公司股份不存在权属争议或潜在纠纷。根据公司及其全体股东的确认，公司股权明确、清晰，除已披露的情形外，股东不存在其他任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权质押等股权纠纷或潜在纠纷的情形。

公司历次股权变动合法合规。公司自成立以来的发生1次股权转让，目的是理顺国有企业改制中的产权关系，均是当事人真实意思表示，且签订了相关的股权转让协议，并经过股东决定确认，取得了相关主管部门的审核批准，股权转让均依法办理了工商变更登记，转让行为合法有效。

公司设立时依法办理了验资及工商登记手续，出资形式和比例符合当时有效法律法规的规定。公司自成立以来有1次增资，增资均以货币出资，履行了公司内部的股东决定表决程序，并取得了相关主管部门的审核批准，新增出资已足额缴纳，验资报告完备，并及时办理了相关工商变更程序。

## 六、公司的重大资产重组情况

2016年7月25日，新闻印刷集团、华商信息与公司签订了《资产及债务转让协议书》，约定新闻印刷集团、华商信息及其下属企业的报纸印刷、商务印刷等涉及资产及负债转让给有限公司，交易基准日为2015年12月31日，转让价格以经审计确定的净资产账面价值为依据，转让价格为81,377,335.84元，重组交易基准日至实际交易之日因持续经营需要而新增的资产及负债项目，按账面价值一并转让，转让价格为835,727.82元。本次资产重组的具体情况如下：

### 1. 新闻印刷集团及华商信息的基本情况

## 1) 新闻印刷集团的股权演变

### **2006年10月，新闻印刷集团改制设立，注册资本1.5亿元，实缴资本1.5亿元**

2005年初，根据国家关于加快文化体制改革的总体要求，辽宁日报社党委研究决定，拟对辽宁日报社所属印务中心进行改制，金色印务中心是辽宁日报社所属印务中心的组成部分，被纳入改制范围。

2005年6月2日，中国共产党辽宁省委员会宣传部对辽宁日报社提交的《辽宁日报报业集团关于将所属印务中心改制的申请》作出同意的批复意见。

2005年6月23日，辽宁省国资委出具《关于同意辽宁日报报业集团所属印务中心改制申请的批复》（辽国资改革【2005】195号），原则同意辽宁日报社所属印务中心的改制申请。

2006年4月13日，辽宁省文化体制改革领导小组出具《关于〈辽宁日报报业集团深化体制改革方案〉及〈辽宁日报报业集团所属印务中心改制方案〉的批复》（辽文改发【2006】4号），原则同意辽宁日报社及所属印务中心的改革、改制方案。

2006年4月25日，辽宁日报社所属印务中心召开全体职工大会，审议辽宁日报报业集团印务中心改制方案和职工安置方案，辽宁日报社所属印务中心职工大会以超过参加职工人数2/3的比例通过该项议案。

2006年8月15日，辽宁永安资产评估有限公司出具辽永安评【2006】B015号《评估报告》，确认截至2006年6月30日，辽宁日报社所属印务中心（包含但不限于金色印务中心）的净资产评估值为人民币28,912.34万元。

2006年8月31日，辽宁省国资委出具《关于对辽宁日报传媒集团所属印务中心资产评估项目予以核准的批复》（辽国资产权【2006】202号），对辽宁永安资产评估有限公司出具的辽永安评【2006】B015号《评估报告》予以核准认可，并出具了编号为“06核020”的国有资产评估项目核准表。

2006年9月27日，辽宁省国资委出具《关于辽宁日报传媒集团所属印务中心改制方案的批复》（辽国资改革【2006】217号），原则同意辽宁日报传媒集团所属印务中心通过引进战略投资者等形式重组新闻印刷集团的改制方案。

2006年10月12日，辽宁捷信合伙会计师事务所出具了辽捷信验【2006】G190号《验

资报告》，根据辽宁省文化体制改革领导小组（辽文改发[2006]4号文）及辽宁省国资委（辽国资改革（2006）217号、229号文）批准，同意由辽宁日报传媒集团有限公司以辽宁日报传媒集团所属印务中心的净资产投资组建辽宁新闻印刷集团有限公司。确认经审验，截止2006年9月30日，新闻印刷集团按辽国资产权(2006)202号核准的资产评估结果进行调账，并进行追溯调整后，新闻印刷集团（筹）股东实缴注册资本为15,000万元。

2006年10月19日，辽宁日报报业集团所属印务中心改制成立新闻印刷集团，辽宁省工商行政管理局为其颁发了注册号为2100001491753的营业执照，新闻印刷集团为国有独资有限责任公司，股东为辽宁日报传媒集团有限公司。

新闻印刷集团设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	辽宁日报传媒集团有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	净资产折股
	合计	15,000.00	15,000.00	100.00	—

2006年10月，新闻印刷集团第一次股权转让，引入战略投资者，注册资本1.5亿元，实缴资本1.5亿元

2006年10月20日，新闻印刷集团股东作出决定，同意新闻印刷集团引入战略投资者进行重组。辽宁日报传媒集团有限公司向战略投资者出让新闻印刷集团7350万元出资额（对应49%的股权）；其中向华商数码信息股份有限公司转让新闻印刷集团出资额5100万元（34%的股权）、转让价格为5731.05万元，向辽宁同鑫投资管理有限公司转让新闻印刷集团出资额1500万元（10%的股权）、转让价格为1685.60万元，向辽宁电视台广播传媒中心转让新闻印刷集团出资额750万元（5%的股权）、转让价格为842.80万元。

2006年10月21日，根据审批批复的改制方案，新闻印刷集团引入战略投资者进行重组。辽宁日报传媒集团有限公司、华商数码信息股份有限公司、辽宁同鑫投资管理有限公司、辽宁电视台广播传媒中心签订了《股权转让协议书》，约定辽宁日报传媒集团有限公司根据辽宁永安资产评估有限公司出具的辽永安评【2006】B015号《评估报告》确认的资产评估价值确定以1.1237元/1元出资额的价格，分别向华商数码信息

股份有限公司、辽宁同鑫投资管理有限公司、辽宁电视台广播传媒中心转让新闻印刷集团出资额5100万元（34%的股权）、1500万元（10%的股权）、750万元（5%的股权）。经核查，华商数码信息股份有限公司、辽宁同鑫投资管理有限公司、辽宁电视台广播传媒中心已按《股权转让协议书》约定的支付条件足额支付了股权转让款。

2006年10月23日，辽宁省国资委出具《关于同意辽宁日报传媒集团所属印务中心部分资产划转的批复》（辽国资产权【2006】229号），同意将辽宁日报传媒集团所属印务中心全部负债4312.45万元划转至辽报传媒集团，同意将辽宁日报传媒集团所属印务中心与其负债等额的4312.45万元资产划转至辽报传媒集团。

2006年10月24日，辽宁省工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，新闻印刷集团的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	辽宁日报传媒集团有限公司	7,650.00	7,650.00	51.00	净资产折股
2	华商数码信息股份有限公司	5,100	5,100	34.00	货币
3	辽宁同鑫投资管理有限公司	1,500	1,500	10.00	货币
4	辽宁电视台广播传媒中心	750	750	5.00	货币
合计		15,000.00	15,000.00	100.00	—

### 2009年3月，新闻印刷集团第二次股权转让

2009年3月3日，新闻印刷集团召开股东会，一致同意辽宁电视台广播传媒中心向辽宁日报传媒集团有限公司转让新闻印刷集团的394万元出资额对应股权，其他股东放弃优先受让权。

2009年3月3日，辽宁电视台广播传媒中心与辽宁日报传媒集团有限公司签订了股权转让协议。

2009年3月20日，辽宁省工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，新闻印刷集团的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	辽宁日报传媒集团有限公司	8,044.00	8,044.00	53.6267	净资产折股
2	华商数码信息股份有限公司	5,100	5,100	34.0000	货币
3	辽宁同鑫投资管理有限公司	1,500	1,500	10.0000	货币
4	辽宁电视台广播传媒中心	356	356	2.3733	货币
合计		15,000.00	15,000.00	100.0000	—

### 2010年4月，新闻印刷集团第三次股权转让暨第一次增资

2009年4月29日，辽宁省文化体制改革领导小组办公室出具《关于辽宁日报传媒集团有限公司变更辽宁新闻印刷集团有限公司注册资本的批复》（辽文改办发【2009】7号），原则同意辽宁日报传媒集团有限公司变更辽宁新闻印刷集团有限公司注册资本的事宜。

2009年8月12日，辽宁省财政厅出具《关于辽宁日报传媒集团有限公司对所属控股公司增资扩股的批复》（辽财教【2009】556号），同意辽宁日报传媒集团有限公司以土地房产及货币出资向辽宁新闻印刷集团有限公司增资扩股等的方案。

2010年3月21日，新闻印刷集团召开股东会，一致同意辽宁同鑫投资管理有限公司向辽宁日报传媒集团有限公司转让新闻印刷集团的356万元出资额对应股权，其他股东放弃优先受让权；同意新闻印刷集团增加注册资本至20,625万元，新增的5,625万元注册资本由辽宁日报传媒集团有限公司以土地房产及货币出资认缴，增资价格为1.481元/1元出资额。

辽宁中衡会计师事务所有限责任公司对辽宁日报传媒集团有限公司出资的土地房产等实物资产进行了评估，并于2010年3月31日出具辽中衡评报字【2010】0010号评估报告，确认辽宁日报传媒集团有限公司出资的土地及房屋等实物资产评估值为7,062万元。

2010年4月7日，辽宁中衡会计师事务所有限责任公司出具辽中衡验资【2010】第0028号验资报告，确认截至2010年4月7日，公司已收到辽宁日报传媒集团有限公司缴

纳的实物出资7,062万元, 货币出资1,268.445万元, 其中5,625万元计入注册资本, 其余计入资本公积金。

2010年4月16日, 辽宁省工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后, 新闻印刷集团的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	辽宁日报传媒集团有限公司	14,025.00	14,025.00	68.0000	实物、货币
2	华商数码信息股份有限公司	5,100	5,100	24.7273	货币
3	辽宁同鑫投资管理有限公司	1,144	1,144	5.5467	货币
4	辽宁电视台广播传媒中心	356	356	1.7261	货币
合计		20,625.00	20,625.00	100.0000	—

#### 2011年12月, 新闻印刷集团第四次股权转让

2011年11月18日, 新闻印刷集团召开股东会, 一致同意辽宁日报传媒集团有限公司将其持有的本公司14025万元股权(对应68%的股权)以股权投资形式注入辽宁北方报业传媒股份有限公司。

2011年11月18日, 辽宁日报传媒集团有限公司与辽宁北方报业传媒股份有限公司签订了相关协议。

2011年12月1日, 辽宁省工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后, 新闻印刷集团的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	辽宁北方报业传媒股份有限公司	14,025.00	14,025.00	68.0000	实物、货币
2	华商数码信息股份有限公司	5,100	5,100	24.7273	货币
3	辽宁同鑫投资管理有限公司	1,144	1,144	5.5467	货币

	公司				
4	辽宁电视台 广播传媒中 心	356	356	1.7261	货币
	合计	20,625.00	20,625.00	100.0000	—

### 2012年6月，新闻印刷集团股东名称变更

2012年6月2日，新闻印刷集团召开股东会，鉴于辽宁电视台广播传媒中心名称变更为辽宁广播电视广告有限公司，一致同意相应修改公司章程。

2012年6月20日，辽宁省工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，新闻印刷集团的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	辽宁北方报业传媒股份有限公司	14,025.00	14,025.00	68.0000	实物、货币
2	华商数码信息股份有限公司	5,100	5,100	24.7273	货币
3	辽宁同鑫投资管理有限公司	1,144	1,144	5.5467	货币
4	辽宁广播电视广告有限公司	356	356	1.7261	货币
	合计	20,625.00	20,625.00	100.0000	—

### 2015年6月，新闻印刷集团第一次减资

2014年8月30日，新闻印刷集团在辽宁日报发布《辽宁新闻印刷集团有限公司减资公告》，公告了新闻印刷集团注册资本拟由20,625万元减至19,481万元的信息，并提示债权人自公告起45日内有权要求清偿债务或提供相应担保。

2015年6月1日，新闻印刷集团召开股东会，一致同意公司注册资本由20,625万元减至19,481万元，减资后辽宁同鑫投资管理有限公司不再持有公司股权。

2015年6月5日，辽宁省工商行政管理局核准了本次变更申请。

本次变更后，新闻印刷集团的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	辽宁北方报业传媒股份有限公司	14,025.00	14,025.00	71.99	实物、货币
2	华商数码信息股份有限公司	5,100	5,100	26.18	货币
3	辽宁广播电视广告有限公司	356	356	1.83	货币
合计		19,481.00	19,481.00	100.00	—

## 2) 华商信息的股权演变

**2003年7月，华商信息设立，注册资本1,500万元，实缴资本1,500万元**

2003年7月10日，华商信息设立，注册资本1,500万元，实缴资本1,500万元，其中陕西华商数码信息股份有限公司出资900万元、陕西丽彩实业集团有限公司出资600万元。

2003年7月10日，辽宁东泉会计师事务所有限责任公司出具了辽东泉会所字【2003】42号《验资报告》，确认经审验，截止2003年7月9日，公司共收到出资方缴纳的注册资本合计人民币1500万元，实收资本均已到账。

2006年10月19日，沈阳市工商行政管理局为其颁发了营业执照，华商信息设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陕西华商数码信息股份有限公司	900.00	900.00	60.00	货币
2	陕西丽彩实业集团有限公司	600.00	600.00	40.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	—

**2003年12月，华商信息第一次股权转让，注册资本1,500万元，实缴资本1,500万元**

2003年9月20日，华商信息召开股东会，一致同意陕西丽彩实业集团有限公司将其持有的本公司600万元股权（对应40%的股权）转让给陕西丽彩集团咸阳新丽彩印务

有限公司，转让价格为600万元。其他股东放弃优先购买权。

2003年10月8日，陕西丽彩实业集团有限公司与陕西丽彩集团咸阳新丽彩印务有限公司签订了相关协议。

2003年12月31日，沈阳市工商行政管理局核准了本次变更申请，并换发了新的营业执照。

本次变更后，华商信息的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陕西华商数码信息股份有限公司	900.00	900.00	60.00	货币
2	陕西丽彩集团咸阳新丽彩印务有限公司	600.00	600.00	40.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	—

**2006年2月，华商信息第二次股权转让暨股东名称变更，注册资本1,500万元，实缴资本1,500万元**

2006年2月，华商信息召开股东会，一致同意陕西丽彩集团咸阳新丽彩印务有限公司将其持有的本公司600万元股权（对应40%的股权）转让给陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司，转让价格为600万元。其他股东放弃优先购买权。鉴于股东陕西华商数码信息股份有限公司的名称变更为华商数码信息股份有限公司，一致同意相应修改公司章程。

2006年2月，陕西丽彩集团咸阳新丽彩印务有限公司与陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司签订了相关协议。

2006年2月21日，沈阳市工商行政管理局核准了本次变更申请，并换发了新的营业执照。

本次变更后，华商信息的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	华商数码信息股份有限	900.00	900.00	60.00	货币

	公司				
2	陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司	600.00	600.00	40.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	—

2007年2月，华商信息第三次股权转让，注册资本1,500万元，实缴资本1,500万元

2007年1月30日，华商信息召开股东会，一致同意陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司将其持有的本公司600万元股权（对应40%的股权）转让给新闻印刷集团，转让价格为1319.6万元；同意华商数码信息股份有限公司将其持有的本公司885万元股权（对应59%的股权）转让给新闻印刷集团，转让价格为1946.41万元；同意华商数码信息股份有限公司将其持有的本公司15万元股权（对应1%的股权）转让给金色阳光，转让价格为32.99万元。

2007年1月25日，陕西丽彩集团咸阳丽彩投资有限公司、华商数码信息股份有限公司、新闻印刷集团、金色阳光签订了相关协议。

2007年2月2日，沈阳市工商行政管理局核准了本次变更申请，并换发了新的营业执照。

本次变更后，华商信息的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	新闻印刷集团	1485.00	1485.00	99.00	货币
2	金色阳光	15.00	15.00	1.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	—

2016年12月，股东名称变更，注册资本1,500万元，实缴资本1,500万元

2016年12月，华商信息召开股东会，鉴于股东金色阳光进行股份改制，更名为辽宁金印文化传媒股份有限公司，股东会一致同意相应修改公司章程。

2016年12月30日，沈阳市工商行政管理局核准了本次变更申请。本次变更后，华商信息的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	新闻印刷集团	1485.00	1485.00	99.00	货币
2	金印传媒	15.00	15.00	1.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	—

### 3) 新闻印刷集团和华商信息的业务情况

沈阳华商信息产业有限公司重组前主要从事印刷、印刷物资销售、电子网络开发、商业贸易等业务，2016年7月31日业务重组后，将全部印刷业务、资产划转到沈阳金色阳光印务有限公司。目前沈阳华商信息产业有限公司以计算机软硬件维修、信息技术服务、安防设备安装、房屋租赁、仓储等业务为主。

辽宁新闻印刷集团有限公司重组前主要从事出版物印刷、印刷机械及纸张等物资销售等业务。重组后，将全部印刷业务、资产划转到沈阳金色阳光印务有限公司。目前辽宁新闻印刷集团有限公司以广告设计、制作、代理、发布，包装装潢设计，印刷机器租赁，新闻纸张销售，印刷机械维修，印刷技术咨询等业务为主。

### 4) 新闻印刷集团和华商信息的公司治理情况

新闻印刷集团按照《公司法》等相关法律规定，建立了基本的组织结构。新闻印刷集团设立了董事会，设有5名董事，新闻印刷集团设立了监事会，设有监事3名。新闻印刷集团在实际运作过程中存在一定的不规范之处。新闻印刷集团就生产经营中出现的事项召开会议时，除需要对外提供股东决定或股东会决议文件等重大决议事项（如增资、股权转让等）外，其他决议事项未严格按照《公司法》、《公司章程》的规定制作书面股东会决议及会议记录。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司、股东及第三方利益。

华商信息的按照《公司法》等相关法律规定，建立了基本的组织结构。华商信息设立了董事会，设有3名董事，华商信息未设监事会，设有监事1名。华商信息在实际运作过程中存在一定的不规范之处。华商信息就生产经营中出现的事项召开会议时，除需要对外提供股东决定或股东会决议文件等重大决议事项（如增资、股权转让等）外，其他决议事项未严格按照《公司法》、《公司章程》的规定制作书面股东会决议及会议记录。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司、股东及第三方利益。

### 5) 新闻印刷集团和华商信息的重大资产重组情况

除2016年7月，新闻印刷集团、华商信息与金色阳光进行了印刷业务的重大资产重组以外，新闻印刷集团和华商信息不存在其他重大资产重组情况。

2016年7月，新闻印刷集团、华商信息与金色阳光进行印刷业务重组的具体情况详见下文。

### 6) 新闻印刷集团和华商信息的两年及一期财务简表

最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表-新闻印刷集团

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(万元)	96,460.27	114,598.41	111,394.37
股东权益合计(万元)	35,523.68	30,319.42	34,966.04
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	35,523.68	30,319.42	34,966.04
每股净资产(元)	1.82	1.56	1.70
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.82	1.56	1.70
资产负债率(母公司)	63.17%	73.54%	68.61%
流动比率(倍)	1.33	1.11	1.19
速动比率(倍)	1.33	1.09	1.17
项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
营业收入(万元)	8,578.40	16,903.81	19,003.95
净利润(万元)	5,204.26	325.68	796.84
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	5,204.26	325.68	796.84
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-1,330.05	-160.16	-158.42
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)	-1,330.05	-160.16	-158.42
毛利率(%)	20.60	27.89	23.16
净资产收益率(%)	15.81	0.95	2.31
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-4.04	-0.47	-0.46
基本每股收益(元/股)	0.27	0.02	0.04
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.02	0.04
应收账款周转率(次)	2.40	8.55	3.64
存货周转率(次)	8.04	8.48	5.48

经营活动产生的现金流量净额(万元)	25,623.85	13,405.19	-1,775.78
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.32	0.69	-0.09

辽宁新闻印刷集团有限公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	230,714,233.67	48,287,633.58	60,624,217.95
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	-	800,000.00	300,000.00
应收账款	48,582,213.71	23,050,737.32	16,500,035.29
预付款项	1,278,704.89	15,481,553.18	772,560.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	398,109,112.22	667,188,632.65	658,346,169.64
存货	2,006,595.28	14,927,749.16	13,823,327.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,999,951.68	94,465,416.39	101,048,077.24
流动资产合计	772,690,811.45	864,201,722.28	851,414,388.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		24,646,666.67	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	91,579,159.48	91,579,159.48	92,680,795.97
投资性房地产			
固定资产	71,493,905.04	130,843,313.70	137,993,789.01
在建工程	1,595,277.70	6,832,216.42	3,124,409.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
油气资产			
无形资产	27,243,549.93	27,881,052.07	28,730,359.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	191,911,892.15	281,782,408.34	262,529,353.84
资产总计	964,602,703.60	1,145,984,130.62	1,113,943,742.80

辽宁新闻印刷集团有限公司资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	371,000,000.00	421,000,000.00	200,000,000.00
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	14,650,605.45	16,432,533.81	23,479,893.45
应付账款	5,085,979.00	31,771,097.39	33,769,625.49
预收款项	1,665,998.25	239,411.97	204,274.80
应付职工薪酬			
应交税费	3,465,935.50	397,222.58	92,704.33
应付利息			
应付股利	6,766,851.58	6,766,851.58	1,159,633.73
其他应付款	176,730,527.48	300,182,764.35	259,577,225.79
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			200,000,000.00
流动负债合计	579,365,897.26	776,789,881.68	718,283,357.59
非流动负债：			
长期借款			

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	30,000,000.00	66,000,000.00	46,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,000,000.00	66,000,000.00	46,000,000.00
负债合计	609,365,897.26	842,789,881.68	764,283,357.59
所有者权益：			
实收资本	194,810,000.00	194,810,000.00	206,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27,345,465.08	27,345,465.08	45,616,680.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,152,723.50	26,152,723.50	26,097,865.91
未分配利润	106,928,617.76	54,886,060.36	71,695,839.30
少数股东权益			
所有者权益合计	355,236,806.34	303,194,248.94	349,660,385.21
负债和所有者权益总计	964,602,703.60	1,145,984,130.62	1,113,943,742.80

辽宁新闻印刷集团有限公司利润表

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	85,783,982.03	169,038,069.39	190,039,504.76
减：营业成本	68,115,923.86	121,889,790.18	146,027,049.45

税金及附加	2,457,937.32	2,158,286.27	2,231,773.41
销售费用	1,223,344.02	1,544,363.77	1,168,887.75
管理费用	11,591,308.81	15,761,438.12	17,725,881.03
财务费用	15,365,469.92	29,285,462.96	24,458,904.86
资产减值损失	330,527.83	280.87	11,247.76
加：公允价值变动收益			
投资收益	65,097,202.35	4,873,747.05	9,593,097.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,101,636.49	2,466,907.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,796,672.62	3,272,194.27	8,008,858.42
加：营业外收入	249,629.70	51,216.71	45,774.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	3,744.92	66,601.62	86,237.41
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,042,557.40	3,256,809.36	7,968,395.09
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,042,557.40	3,256,809.36	7,968,395.09
其中：归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	52,042,557.40	3,256,809.36	7,968,395.09

辽宁新闻印刷集团有限公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	39,127,974.60	85,341,880.58	126,634,358.96
收到的税费返还			

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
收到其他与经营活动有关的现金	543,109,624.29	266,988,023.87	268,183,174.63
经营活动现金流入小计	582,237,598.89	352,329,904.45	394,817,533.59
购买商品、接受劳务支付的现金	35,222,366.54	60,968,850.96	66,199,212.16
支付给职工以及为职工支付的现金	16,250,611.74	24,944,796.97	22,315,588.47
支付的各项税费	1,933,431.27	5,488,630.24	8,824,037.35
支付其他与经营活动有关的现金	272,592,695.88	126,875,731.86	315,236,529.78
经营活动现金流出小计	325,999,105.43	218,278,010.03	412,575,367.76
经营活动产生的现金流量净额	256,238,493.46	134,051,894.42	-17,757,834.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,098,576.17	
取得投资收益收到的现金		2,184,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,460.00	52,725.00	123,375.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	26,460.00	18,335,301.17	123,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,538,698.31	20,617,326.26	625,579.49
投资支付的现金		111,999,951.68	
支付其他与投资活动有关的现金		1,350,000.00	
投资活动现金流出小计	7,538,698.31	133,967,277.94	625,579.49
投资活动产生的现金流量净额	-7,512,238.31	-115,631,976.77	-502,204.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	250,000,000.00	602,754,299.23	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	602,754,299.23	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	581,087,395.00	479,825,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,299,655.06	20,755,457.99	25,833,433.54
支付其他与筹资活动有关的现金		31,667,948.26	
筹资活动现金流出小计	316,299,655.06	633,510,801.25	505,658,633.54
筹资活动产生的现金流量净额	-66,299,655.06	-30,756,502.02	-5,658,633.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
五、现金及现金等价物净增加额	182,426,600.09	-12,336,584.37	-23,918,672.20
加：期初现金及现金等价物余额	48,287,633.58	60,624,217.95	84,542,890.15
六、期末现金及现金等价物余额	230,714,233.67	48,287,633.58	60,624,217.95

辽宁新闻印刷集团有限公司所有者权益变动表

A、2016年1-9月辽宁新闻印刷集团有限公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1-9月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	194,810,000.00	27,345,465.08				26,152,723.50	54,886,060.36	303,194,248.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	194,810,000.00	27,345,465.08				26,152,723.50	54,886,060.36	303,194,248.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							52,042,557.40	52,042,557.40
(一) 综合收益总额							52,042,557.40	52,042,557.40
(二) 所有者投入和减少 资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者 投入资本								
3. 股份支付计入股东权 益的金额								

4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
(五) 专项储备提取和使用								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	194,810,000.00	27,345,465.08				26,152,723.50	106,928,617.76	355,236,806.34

B、2015 年辽宁新闻印刷集团有限公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	206,250,000.00	45,616,680.00				26,097,865.91	71,695,839.30	349,660,385.21
加：会计政策变更								
前期差错更正							9,384.00	9,384.00
其他								
二、本年年初余额	206,250,000.00	45,616,680.00				26,097,865.91	71,705,223.30	349,669,769.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-11,440,000.00	-18,271,214.92				54,857.59	-16,819,162.94	-46,475,520.27
(一) 综合收益总额							3,256,809.36	3,256,809.36
(二) 所有者投入和减少资本	-11,440,000.00	-18,271,214.92						-29,711,214.92
1. 所有者投入的普通股	-11,440,000.00	-18,271,214.92						-29,711,214.92
2. 其他权益工具持有者投入资本								

3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配						54,857.59	-20,075,972.30	-20,021,114.71
1. 提取盈余公积						54,857.59	-54,857.59	-
2. 对所有者（或股东）的分配							-20,021,114.71	-20,021,114.71
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
(五) 专项储备提取和使用								
1. 本年提取								
2. 本年使用								

(六) 其他								
四、本年年末余额	194,810,000.00	27,345,465.08				26,152,723.50	54,886,060.36	303,194,248.94

C、2014年辽宁新闻印刷集团有限公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	206,250,000.00	45,616,680.00				25,301,026.40	65,322,881.15	342,490,587.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	206,250,000.00	45,616,680.00				25,301,026.40	65,322,881.15	342,490,587.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						796,839.51	6,372,958.15	7,169,797.66
(一) 综合收益总额							7,968,395.09	7,968,395.09
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								

3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配						796,839.51	-1,595,436.94	-798,597.43
1. 提取盈余公积						796,839.51	-796,839.51	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他							-798,597.43	-798,597.43
(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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
(五) 专项储备提取和使用								
1. 本年提取								
2. 本年使用								

(六) 其他								
四、本年年末余额	206,250,000.00	45,616,680.00				26,097,865.91	71,695,839.30	349,660,385.21

## 最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表-华商信息

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(万元)	6,122.79	8,653.66	11,208.73
股东权益合计(万元)	6,047.51	6,162.49	5,854.47
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	6,047.51	6,162.49	5,854.47
每股净资产(元)	4.03	4.11	3.90
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	4.03	4.11	3.90
资产负债率(母公司)	1.23%	28.79%	47.77%
流动比率(倍)	79.30	3.26	1.97
速动比率(倍)	79.30	3.24	1.95
项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
营业收入(万元)	470.09	1,786.97	2,086.47
净利润(万元)	-114.98	308.02	584.35
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	-114.98	308.02	584.35
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-114.98	305.98	584.38
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)	-114.98	305.98	584.38
毛利率(%)	7.21	51.65	37.82
净资产收益率(%)	-1.88	5.14	10.56
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-1.88	5.11	10.56
基本每股收益(元/股)	-0.08	0.21	0.39
稀释每股收益(元/股)	-0.08	0.21	0.39
应收账款周转率(次)	0.90	2.05	0.44
存货周转率(次)	13.15	10.64	0.64
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-123.28	-522.14	70.57
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.08	-0.35	0.05

## 沈阳华商信息产业有限公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,213,871.81	5,449,851.13	10,879,486.30
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	506,326.51	9,932,227.48	7,530,317.51
预付款项	523.06	87,202.60	101,690.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	54,976,117.32	65,125,972.95	85,024,910.46
存货		663,685.43	961,131.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,028,721.09
流动资产合计	59,696,838.70	81,258,939.59	105,526,256.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,531,068.11	5,253,814.28	6,531,473.07
在建工程			
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		23,823.47	29,524.43
开发支出			

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,531,068.11	5,277,637.75	6,560,997.50
资产总计	61,227,906.81	86,536,577.34	112,087,254.26

沈阳华商信息产业有限公司资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,500.00	24,285,454.56	52,838,055.76
预收款项	475,607.50	293,841.10	290,858.50
应付职工薪酬		22,371.32	22,371.32
应交税费	-10,322.03	25,258.72	109,696.10
应付利息			
应付股利	230,922.45	230,922.45	230,922.45
其他应付款	47,075.08	53,814.19	50,675.59
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	752,783.00	24,911,662.34	53,542,579.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	752,783.00	24,911,662.34	53,542,579.72
所有者权益：			
实收资本	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,967,941.77	8,968,279.76	8,659,917.72
未分配利润	36,507,182.04	37,656,635.24	34,884,756.82
少数股东权益			
所有者权益合计	60,475,123.81	61,624,915.00	58,544,674.54
负债和所有者权益总计	61,227,906.81	86,536,577.34	112,087,254.26

沈阳华商信息产业有限公司利润表

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	4,700,876.81	17,869,743.73	20,864,708.41
减：营业成本	4,362,145.90	8,640,330.44	12,974,455.18
税金及附加	57,301.19	399,835.25	315,007.38
销售费用			
管理费用	1,439,512.70	2,035,656.24	1,797,732.89
财务费用	-8,291.79	3,559,095.96	-35,166.56
资产减值损失		175,017.06	-31,107.08
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,149,791.19	3,059,808.78	5,843,786.60
加：营业外收入		23,953.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,521.32	278.50
其中：非流动资产处置损失			278.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,149,791.19	3,080,240.46	5,843,508.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,149,791.19	3,080,240.46	5,843,508.10
其中：归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-1,149,791.19	3,080,240.46	5,843,508.10

沈阳华商信息产业有限公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,843,394.89	13,716,695.30	25,348,281.07
收到的税费返还		1,680,261.12	
收到其他与经营活动有关的现金	2,092,220.42	48,951,976.97	12,160,277.44
经营活动现金流入小计	9,935,615.31	64,348,933.39	37,508,558.51
购买商品、接受劳务支付的现金	1,734,576.70	4,645,161.23	4,797,140.37
支付给职工以及为职工支付的现金	3,183,884.53	5,322,489.88	5,442,705.61
支付的各项税费	610,217.09	2,819,014.56	4,154,752.12
支付其他与经营活动有关的现金	5,639,736.31	56,783,643.06	22,408,244.53
经营活动现金流出小计	11,168,414.63	69,570,308.73	36,802,842.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,232,799.32	-5,221,375.34	705,715.88
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,180.00	208,259.83	3,752.14
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,180.00	208,259.83	3,752.14
投资活动产生的现金流量净额	-3,180.00	-208,259.83	-3,752.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,235,979.32	-5,429,635.17	701,963.74
加：期初现金及现金等价物余额	5,449,851.13	10,879,486.30	10,177,522.56
六、期末现金及现金等价物余额	4,213,871.81	5,449,851.13	10,879,486.30

## 沈阳华商信息产业有限公司所有者权益变动表

## A、2016年1-9月沈阳华商信息产业有限公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1-9月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00	0.00				8,968,279.76	37,656,635.24	61,624,915.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	15,000,000.00					8,968,279.76	37,656,635.24	61,624,915.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-337.99	-1,149,453.20	-1,149,791.19
（一）综合收益总额							-1,149,791.19	-1,149,791.19
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						-337.99	337.99	

1. 提取盈余公积						-337.99	337.99	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
（五）专项储备提取和使用								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	15,000,000.00					8,967,941.77	36,507,182.04	60,475,123.81

B、2015 年沈阳华商信息产业有限公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015 年度
----	---------

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00					8,659,917.72	34,884,756.82	58,544,674.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	15,000,000.00					8,659,917.72	34,884,756.82	58,544,674.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						308,362.04	2,771,878.42	3,080,240.46
（一）综合收益总额							3,080,240.46	3,080,240.46
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						308,362.04	-308,362.04	
1.提取盈余公积						308,362.04	-308,362.04	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
(五) 专项储备提取和使用								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	15,000,000.00					8,968,279.76	37,656,635.24	61,624,915.00

C、2014 年沈阳华商信息产业有限公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00					8,075,566.91	29,625,599.53	52,701,166.44

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	15,000,000.00					8,075,566.91	29,625,599.53	52,701,166.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						584,350.81	5,259,157.29	5,843,508.10
（一）综合收益总额							5,843,508.10	5,843,508.10
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配						584,350.81	-584,350.81	
1.提取盈余公积						584,350.81	-584,350.81	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
（五）专项储备提取和使用								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	15,000,000.00					8,659,917.72	34,884,756.82	58,544,674.54

### 7) 公司对被收购公司资产、人员、业务、收益的有效控制情况

为确保对被收购公司资产、人员、业务、收益的有效控制，公司分别设立了辽宁金印文化传媒股份有限公司大东分公司和辽宁金印文化传媒股份有限公司锦州分公司，分别对接华商信息和新闻印刷集团锦州分公司等被收购业务的经营管理。

公司作为各分公司的统一管理机构，通过决定分公司的经营方针、投资计划和财务方案，委派和变更高管，制定管理制度，设置业务部门（包括人事、财务等），制定绩效考核方案，要求分公司根据公司内部统一要求对财务收支行为履行相应的审批程序，定期分析各公司财务数据等方式，能够有效实现对被收购公司资产、人员、业务、收益的有效控制。

### 2、资产重组的必要性和原因

为整合辽宁日报社的印刷资源，解决同业竞争问题，进一步做大做强公司的印刷业务，2016年公司对新闻印刷集团、新闻印刷集团锦州分公司、华商信息的印刷业务进行重组。

本次资产重组，能够有效整合辽宁日报社下的印刷相关经营性资产，清理长期挂账的关联方债权，能够优化公司的资产质量。根据收购相关协议，不存在需要公司承担或有负债的情形。

### 3、资产重组的转让方式和定价依据

本次重组涉及的转让方为新闻印刷集团及其锦州分公司、华商信息，受让方为金色阳光。鉴于：（1）受让方金色阳光为新闻印刷集团全资子公司；（2）转让方华商信息的股权结构为新闻印刷集团持有99%股权，金色阳光持有1%股权，即华商信息属于新闻印刷集团100%控制的子公司；（3）新闻印刷集团属于辽宁日报社控制的国有控股企业：辽宁日报社持有辽报传媒集团100.00%股权，辽报传媒集团直接或间接持有北方报业传媒99.75%的股份，北方报业传媒持有股份公司控股股东新闻印刷集团71.99%的股权。

根据《企业国有资产交易监督管理办法》第三十一条第二款规定，同一国家出资企业及其各级控股企业或实际控制企业之间因实施内部重组整合进行产权转让的，经该国家出资企业审议决策，可以采取非公开协议转让方式。因此，经辽宁日报社审议决策，金色阳光本次重组采取了非公开协议转让方式。

根据《企业国有资产交易监督管理办法》第三十二条规定，采取非公开协议转让方式转让企业产权，转让价格不得低于经核准或备案的评估结果。以下情形按照《中华人民共和国公司法》、公司章程履行决策程序后，转让价格可以资产评估报告或最近一期审计报告确认的净资产值为基础确定，且不得低于经评估或审计的净资产值：

（一）同一国家出资企业内部实施重组整合，转让方和受让方为该国家出资企业及其直接或间接全资拥有的子企业；

（二）同一国有控股企业或国有实际控制企业内部实施重组整合，转让方和受让方为该国有控股企业或国有实际控制企业及其直接、间接全资拥有的子企业。

因此，经履行内部审议和外部审批程序，本次金色阳光业务重组的转让价格根据确定为最近一期审计报告确认的净资产值。

#### **4、资产重组的审议程序**

2016年3月20日，华普天健会计师事务所辽宁分所就新闻印刷集团出具了以2015年12月31日为基准日的会审字[2016]LN0332号《审计报告》。

2016年3月20日，华普天健会计师事务所辽宁分所就新闻印刷集团锦州分公司出具了以2015年12月31日为基准日的会审字[2016]LN0331号《审计报告》。

2016年3月20日，华普天健会计师事务所辽宁分所就华商信息出具了以2015年12月31日为基准日的会审字[2016]LN0022号《审计报告》。

2016年3月25日，新闻印刷集团召开股东会，审议通过了《关于对公司及下属分、子公司的印刷业务进行重组的议案》、《关于公司及下属分、子公司向沈阳金色阳光印务有限公司转让资产及债权债务的议案》。

2016年3月26日，有限公司股东作出决定，同意《关于印刷业务重整、购买新闻印刷集团及下属分、子公司与印刷相关设备等除房屋、土地外的资产及债权债务的议案》。

2016年3月28日，辽宁日报社作出《关于沈阳金色阳光印务有限公司重组改制方案有关问题的批复》（辽报字[2016]26号），同意《沈阳金色阳光印务有限公司重组改制方案》。

2016年6月22日，中央文化体制改革和发展工作领导小组办公室作出了《关于同意沈阳金色阳光印务有限公司重组改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意股份公司重组改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年6月28日，辽宁省文化体制改革和发展工作领导小组办公室作出了《关于同意沈阳金色阳光印务有限公司重组改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌的批复》（辽文改办发[2016]3号），原则同意有限公司重组改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年7月24日，有限公司股东作出决定，同意《辽宁新闻印刷集团有限公司及下属分、子公司的印刷业务进行重组的具体实施方案》、《关于同意公司及下属分、子公司印刷业务重组签订协议书的议案》。

2016年7月25日，新闻印刷集团、华商信息与有限公司签订了《资产及债务转让协议书》，约定新闻印刷集团、华商信息及其下属企业的报纸印刷、商务印刷等涉及资产及负债转让给有限公司，交易基准日为2015年12月31日，转让价格以经审计确定的净资产账面价值为依据，转让价格为81,377,335.84元，重组交易基准日至实际交易之日因持续经营需要而新增的资产及负债项目，按账面价值一并转让，转让价格为835,727.82元。截至本公开转让说明书签署之日，该等资产及债务已交割完毕。

综上，本次资产重组属于新闻印刷集团内部的业务调整和重组，依法确定为最近一期审计报告确认的净资产值，价格公允。本次业务重组的方案履行了相关关联方的企业内部决策程序，取得了新闻印刷集团实际控制人辽宁日报社的审批同意，方案和程序符合《企业国有产权转让管理暂行办法》（国务院国资委、财政部令第3号）、《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委、财政部令第32号）的相关规定，合法、有效，不存在着利益输送和损害公司利益情形。

## 七、公司的分、子公司情况

### （一）公司的分公司情况

2004年12月16日，公司设立了金印大连分公司。2016年7月，公司对新闻印刷集团、新闻印刷集团锦州分公司、华商信息的印刷业务进行重组，为加强对新重组业务的运营管理，公司相应新设立了2家分公司，分别为金印锦州分公司、金印大东分公司。因此，截止本公开转让说明书签署之日，公司共有三家分公司，其具体情况如下：

## 1、辽宁金印文化传媒股份有限公司锦州分公司

公司名称	辽宁金印文化传媒股份有限公司锦州分公司
统一社会信用代码	91210724MA0QFAADXF
负责人	张坤阳
住所地	辽宁省锦州市凌海市金城街道办事处
组织形式	分公司
成立时间	2016年08月17日
经营范围	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；照相制版；装潢广告制作。 (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。)

金印锦州分公司目前持有辽宁省新闻出版广电局核发的《印刷经营许可证》((辽)印证字G0252号CBB)，经营范围为报纸印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷，有效期至2017年12月31日。

## 2、辽宁金印文化传媒股份有限公司大东分公司

公司名称	辽宁金印文化传媒股份有限公司大东分公司
统一社会信用代码	91210104MA0P51GB1R
负责人	郑洪
住所地	沈阳市大东区东北大马路308号甲3
组织形式	分公司
成立时间	2016年08月03日
经营范围	报纸印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷。(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。)

金印大东分公司目前持有辽宁省新闻出版广电局核发的《印刷经营许可证》((辽)印证字A1079号CBB)，经营范围为报纸印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷，有效期至2017年12月31日。

## 3、辽宁金印文化传媒股份有限公司大连分公司

公司名称	辽宁金印文化传媒股份有限公司大连分公司
统一社会信用代码	9121023175991078XN
负责人	董启伟
住所地	辽宁省大连高新技术产业园区高能街38号
组织形式	分公司
成立时间	2004年12月16日

经营范围	报纸印刷（凭许可证经营）。（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。）
------	--

金印大连分公司目前持有辽宁省新闻出版广电局核发的《印刷经营许可证》（（辽新出版证字A0754 CBB号），经营范围为报纸印刷，有效期至2018年12月31日。

## （二）公司的子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司存在三家控股子公司，分别为辽宁幸福老人传媒有限公司、辽宁金创投资有限公司、辽宁报信印刷有限公司。

### 1、辽宁幸福老人传媒有限公司

公司名称	辽宁幸福老人传媒有限公司
统一社会信用代码	912101127845820449
注册资本	500 万元
法定代表人	张坤阳
住所地	沈阳市浑南新区世纪路 4 号
组织形式	有限责任公司
公司股东	公司持股 100%
经营范围	广告设计、制作、发布、代理、咨询服务；工艺品、纸张、文化用品、食品、家居用品销售；《幸福老人报》编辑、出版、发行；展览展示及会议服务；健康信息咨询；普通货运；养老产业、影视剧投资及管理咨询；婚介服务；旅游服务。（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。）

#### （1）幸福老人的历史沿革

2006年3月30日，幸福老人成立，设立时幸福老人公司名称为辽宁升学指导传媒有限公司，注册资本为5,000,000.00元，实收资本为5,000,000.00元，由金色印务中心出资5,000,000.00元。

2006年3月15日，金色印务中心作出股东决定，同意设立辽宁升学指导传媒有限公司。

2006年3月22日，辽宁日报社出具了《辽宁日报报业集团关于同意成立辽宁升学指导传媒有限公司的批复》（辽报字[2006]9号），同意金色印务中心设立辽宁升学指导传媒有限公司。

2006年3月22日，辽宁永信会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（辽永会验字[2006]第2号），确认截至2006年3月21日，公司已收到金色印务中心出资的

人民币500万元，占注册资本的100%，全部为货币出资。

2006年3月30日，沈阳市浑南新区工商分局核准了本次设立申请，并颁发了《企业法人营业执照》。

幸福老人设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金色印务中心	500.00	500.00	100.00	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	—

2006年10月25日，金色印务中心进行国有企业改制，变更为金色阳光。2006年11月1日，沈阳市浑南新区工商分局核准了辽宁升学指导传媒有限公司本次股东名称变更申请。

本次变更后，幸福老人的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金色阳光	500.00	500.00	100.00	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	—

2016年3月18日，辽宁升学指导传媒有限公司作出股东决定，同意公司名称变更为“辽宁幸福老人传媒有限公司”。

2016年3月28日，沈阳市浑南区市场监督管理局核准了公司的本次变更，并颁发了统一社会信用代码为912101127845820449的《企业法人营业执照》。

综上，幸福老人的设立及历次变更合法合规。

## （2）幸福老人的主营业务

幸福老人的主营业务是经营、发行《幸福老人报》。

幸福老人目前持有辽宁省新闻出版广电局核发的针对《幸福老人报》的《出版物经营许可证》（新出发辽批字第01S0102号），经营范围为本版报刊发行（仅限于发行本单位出版的报刊。）有效期至2021年12月31日。

2016年4月11日，辽宁省新闻出版广电局出具《证明函》，确认：“辽宁幸福老人

传媒有限公司于2016年3月21日取得本局核发的《出版经营许可证》，其中该许可证载明的经营范围为本报报刊发行（仅限于发行本单位出版的报刊），鉴于《幸福老人报》的出版单位为北方报业传媒，本出版许可证为北方报业传媒向本局申领，由其下属分、子公司辽宁幸福老人传媒有限公司作为发行人，所以该处的本单位指代为北方报业传媒。上述由出版单位制定下属单位进行报纸发行的行为，不存在违反法律、法规规定的情况。辽宁幸福老人传媒有限公司具备发行北方报业传媒出版的《幸福老人报》的资质。”

2016年3月31日，北方报业传媒出具《授权书》，书面确认授权委托幸福老人出版、经营、发行《幸福老人报》。

综上，幸福老人已经取得开展其所经营业务所必需的授权、批准和许可，有权在其经批准的经营范围开展相关业务和经营活动，业务资质的齐备，不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

## 2、辽宁金创投资有限公司

公司名称	辽宁金创投资有限公司
统一社会信用代码	91210112MA0P4TFB63
注册资本	3,000 万元
法定代表人	张坤阳
住所地	沈阳市浑南新区世纪路 4-1 号
组织形式	有限责任公司
公司股东	公司持股 100%
经营范围	文化传媒产业投资及咨询。（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。）

### （1）金创投资的历史沿革

2016年6月14日，金创投资成立，注册资本为30,000,000.00元，实收资本为0元，由有限公司认缴出资30,000,000.00元。

2016年6月10日，有限公司作出股东决定，同意设立辽宁金创投资有限公司。

2016年6月14日，沈阳市浑南区市场监督管理局核准了本次设立申请，并颁发了统一社会信用代码为91210112MA0P4TFB63的《企业法人营业执照》。

金创投资设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	有限公司	3,000.00	0	100.00	—
合计		3,000.00	0	100.00	—

综上，金创投资的设立合法合规。

金创投资自设立以来，尚未实际开展业务。

### 3、辽宁报信印刷有限公司

公司名称	辽宁报信印刷有限公司
统一社会信用代码	9121011271093705X8
注册资本	2,750 万元
法定代表人	张坤阳
住所地	沈阳市浑南新区世纪路 4 号
组织形式	有限责任公司
公司股东	公司持股 51%，香港高信行投资有限公司持股 49%
经营范围	出版物（报纸、期刊）印刷。（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。）
存续状态	正在注销

#### （1）报信印刷的历史沿革

##### 1) 报信印刷设立

2001年8月，金色印务中心和香港高信行签订了《沈港合资辽宁报信印刷有限公司合同》及《沈港合资辽宁报信印刷有限公司章程》，约定金色印务中心和香港高信行合资成立报信印刷，注册资本为1,250万元人民币，其中金色印务中心出资637.5万元，占注册资本的51.00%，乙方以相当于612.5万元人民币的港币现汇出资，占注册资本的49.00%，注册资本由全体股东分三期于2003年10月之前缴足。

2002年3月26日，中华人民共和国新闻出版总署核发了《关于同意合资设立“辽宁报信印刷有限公司”的批复》（新出外[2002]367号），同意金色印务中心和香港高信行合资设立报信印刷，合营公司总投资为2500万元，注册资本为1,250万元，其中金色印务中心出资51%，香港高信行出资49%。

2002年3月28日，中华人民共和国对外贸易经济合作部核发了《关于同意设立辽宁报信印刷有限公司的批复》，同意设立报信印刷，并批准了《沈港合资辽宁报信印

刷有限公司合同》及《沈港合资辽宁报信印刷有限公司章程》。

2002年3月29日，报信印刷取得中华人民共和国对外贸易经济合作部核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸资审A字[2002]0021号）。

2002年3月29日，沈阳市工商行政管理局颁发了注册号为311000446号《企业法人营业执照》。

根据辽宁金汇会计师事务所有限责任公司出具的辽金会外验（2002）170号、辽金会外验（2002）255号、辽金会外验（2003）029号《验资报告》，确认截至2003年2月8日止，报信印刷共收到全体股东缴纳的注册资本150.0176万美元。

截止2003年2月8日，报信印刷设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金色印务中心	637.50	637.50	51.00	货币
2	香港高信行	612.50	612.50	49.00	货币
合计		<b>1,250.00</b>	<b>1,250.00</b>	<b>100.00</b>	—

## 2) 报信印刷第一次增资

2002年10月10日，报信印刷作出董事会决议，同意投资总额由2,500万元增加至4,000万元，注册资本由1,250万元增加至2,000万元。

2003年4月15日，中华人民共和国商务部下发了《关于同意辽宁报信印刷有限公司增资的批复》，同意报信印刷增资到4,000万元，注册资本增加到2,000万元。

2003年4月23日，中华人民共和国商务部下发了新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2003年8月18日，沈阳市工商行政管理局核准了本次变更。

2004年3月1日，辽宁万隆金汇会计师事务所有限公司出具《验资报告》（辽金会外验字（2004）第057号），确认截至2004年3月1日，变更后的累计注册资本实收资本为美元240万元。

截至2004年3月1日，报信印刷设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金色印务中心	1,020.00	1,020.00	51.00	货币
2	香港高信行	980.00	980.00	49.00	货币
合计		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	—

### 3) 报信印刷第二次增资

2004年11月，报信印刷作出董事会决议，同意投资总额由4,000万元增加至5,500万元，注册资本由2,000万元增加至2,750万元。

2005年5月25日，中华人民共和国商务部核发了《商务部关于同意辽宁报信因印刷有限公司增资的批复》（商资批[2005]878号），同意投资总额由4,000万元增加到5,500万元，注册资本由2,000万元增加到2,750万元。

2005年5月，中华人民共和国商务部核发了新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2005年6月9日，沈阳市工商行政管理局核准了公司的本次变更。

2005年7月11日，辽宁永信会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（辽永会验字[2005]第5号），确认公司的注册资本为2750万元，750万元由未分配利润（2004年实现的税后利润）转增注册资本。

本次变更后，报信印刷设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金色印务中心	1402.50	1402.50	51.00	货币
2	香港高信行	1347.50	1347.50	49.00	货币
合计		<b>2,750.00</b>	<b>2,750.00</b>	<b>100.00</b>	—

2006年10月25日，金色印务中心进行国有企业改制，变更为金色阳光。2006年11月，沈阳市工商行政管理局核准了报信印刷本次股东名称变更申请。

### 4) 报信印刷第一次股权转让

2012年3月1日，报信印刷作出董事会决议，同意香港高信行将其持有报信印刷的49%股权转让给香港高信行投资有限公司。

2012年3月1日，香港高信行与香港高信行投资有限公司签订了《股权投资转让协议》。

2012年4月19日，沈阳高新技术产业开发区对外贸易经济合作局核发了《关于辽宁报信印刷有限公司修改合同、章程的批复》（沈高新外字[2012]061号），同意报信印刷修改合同、章程。

2012年4月19日，辽宁省人民政府核发了新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2012年4月23日，沈阳市工商行政管理局核准了报信印刷的本次变更。

本次变更后，报信印刷设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金色阳光	1402.50	1402.50	51.00	货币
2	香港高信行投资有限公司	1347.50	1347.50	49.00	货币
合计		<b>2,750.00</b>	<b>2,750.00</b>	<b>100.00</b>	—

### 5) 报信印刷的注销

2016年6月20日，报信印刷作出董事会决议，同意因经营期限到期，报信印刷终止经营，进行清算、注销。

2016年7月4日，报信印刷在沈阳市工商行政管理局办理了清算组的备案手续，并在《时代商报》上刊登了《清算注销公告》。目前报信印刷的债权债务申报工作已经完结，正在进行企业清产核资。

综上，报信印刷的设立及历次变更合法合规。

### (2) 报信印刷的主营业务

报信印刷的主营业务是报纸印刷。

报信印刷目前持有辽宁省新闻出版广电局核发的《印刷经营许可证》（（辽）新出版证字A0936 CBB号），经营范围为报纸印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷，有效期至2017年12月31日。

综上，报信印刷已经取得开展其所经营业务所必需的许可，有权在其经批准的经营范围范围内开展相关业务和经营活动，业务资质的齐备，不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

#### 4、关于沈阳子曰教育培训学校的说明

沈阳沈阳子曰教育培训学校是公司子公司辽宁升学指导传媒有限公司（现企业名称已变更为“辽宁幸福老人传媒有限公司”）投资创办的民办非企业单位，具体情况如下：

单位名称	沈阳子曰教育培训学校
民办非企业单位登记证书号	（法人）沈民证字第 10000107730 号
开办资金	40 万元
法定代表人	韩东杰
业务主管单位	沈阳市教育局
住所地	沈阳市浑南新区世纪路 4 号
组织形式	民办非企业单位
举办人	辽宁升学指导传媒有限公司
业务范围	文化课补习
存续状态	已注销

2015年8月3日，辽宁升学指导传媒有限公司作出《关于注销“沈阳子曰教育培训学校”的决定》。

2016年4月14日，沈阳市浑南区民政局核发了《准予民办非企业单位追缴登记决定书》（沈浑南民民登[2015]第036号），准予注销。

#### 5、关于鞍山春秋旅行社有限公司的说明

公司名称	鞍山春秋旅行社有限公司
统一社会信用代码	210300005121588
注册资本	100 万元
法定代表人	姜长青
住所地	鞍山市铁东区建国路 241 号
组织形式	有限责任公司
公司名义股东	金色阳光持股 90%，张海艳持股 10%

公司实际股东	北方晨报社持股 90%，张海艳持股 10%
经营范围	国内旅游服务、咨询；旅游纪念品销售。
存续状态	已注销

根据企业信用信息公示系统的工商信息，2004年，金色阳光于通过股权转让的方式受让了春秋旅行社的90%股权。

根据股份公司和北方晨报社出具的声明，股权受让的经办人王正儒出具的声明，及北方晨报社相关记账凭证，确认2004年，经协商，“北方晨报社”支付人民币112,000元用于收购春秋旅行社，但由于当时“北方晨报社”属于事业单位，不便以自己的名义成为春秋旅行社的股东，决定以辽宁日报社下属的关联企业沈阳金色阳光印务中心名义签订了股权转让协议，代“北方晨报社”持有春秋旅行社90%的股权。沈阳金色阳光印务中心并未就受让上述股权支付任何款项，收购款实际由“北方晨报社”以王正儒的借款形式从“北方晨报社”领取。

因此，金色阳光持有的春秋旅行社的90%股权属于代持，春秋旅行社的90%股权的实际所有人是北方晨报社。金色阳光在担任春秋旅行社名义股东期间，未参与春秋旅行社的经营决策，股东权利义务由“北方晨报社”实际行使和承担。

2016年1月20日，鞍山市铁东区市场监督管理局核发了《注销登记核准通知书》（（铁东）工商核注通内字[2016]第2016014819号），核准了春秋旅行社的注销申请。

## 八、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

序号	名称	任职	任期
1	张坤阳	董事长	2016年11月20日至2019年11月19日
2	孙长玉	董事	2016年11月20日至2019年11月19日
3	戴晓淮	董事兼总经理	2016年11月20日至2019年11月19日
4	费宇航	董事、副总经理兼董事会秘书	2016年11月20日至2019年11月19日
5	王林	董事、副总经理兼财务总监	2016年11月20日至2019年11月19日

1、张坤阳，董事长，男，出生于1965年5月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

职业经历：1983年10月至1990年10月，历任中国人民解放81777部队战士、文书、

政治处书记；1990年10月至1992年1月，历任沈阳军区《军事摄影部》编辑、记者；1992年1月至1996年5月，任沈阳军区陆军总医院政治部宣传干事；1996年5月至2006年11月，历任辽宁日报社劳动人事处调配干事（正科级）、劳动人事处副处长、人事部副部长、人力资源部副主任、人力资源部主任；2006年11月至今，历任辽宁日报社新址建设办公室主任、经营管理委员会副主任；2012年12月至今，任北方报业传媒副总经理，兼任新闻印刷集团总经理；2013年4月至今，任辽报传媒置业董事；2013年12月至今，任辽报世鸿置业监事；2015年12月至今，任华商信息执行董事兼经理；2015年12月至今，任报信印刷董事长；2016年6月至今，任金创投资执行董事兼经理；2015年12月至2016年12月，任有限公司董事长兼总经理；2016年12月至今，任股份公司董事长。

2、孙长玉，董事，男，出生于1962年7月，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，高级会计师。

职业经历：1985年8月至2004年10月，历任辽宁日报社财务处会计、编辑部财会室会计、编辑部财会科科长、广告部会计、计划财务处副处长、计划财务中心主任；2004年10月至2009年9月，历任辽宁日报社财务总监兼计划财务中心主任、财务总监；2006年10月至今，任新闻印刷集团董事；2007年9月至今，任辽报投资监事；2007年10月至今，任辽报格林秋日监事；2008年5月至今，任辽报格林豪森监事；2009年9月至今，任辽宁日报社社务管理委员会委员、总会计师；2011年11月至今，任辽报衡臻监事；2012年6月至今，任北方报业传媒董事、常务副总经理；2013年3月至今，任时尚传媒董事；2014年1月至今，任辽宁其仕郡房地产开发有限公司监事；2015年6月至今，任北国传媒董事；2016年12月至今，任股份公司董事。

3、戴晓淮，董事兼总经理，男，出生于1962年3月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

职业经历：1982年12月至2000年2月，历任辽宁日报社印刷厂工人、制版车间副主任、厂长助理；2000年2月至2006年7月，历任辽宁日报印务中心主任助理、副主任；2006年10月至2016年12月，历任辽宁新闻印刷集团副总经理、常务副总经理；2006年10月至2016年12月，历任辽宁同鑫投资管理有限责任公司董事、董事长；2013年3月至今，任新闻印刷集团董事；2016年12月至今，任股份公司董事兼总经理。

4、费宇航，董事兼副总经理、董事会秘书，男，出生于1965年1月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。

职业经历：1990年9月至1993年5月，任沈阳电子技术公司会计主管，兼任中日合资沈阳新亚电子技术有限公司财务总监；1993年5月至1994年7月，任辽宁亨通电子技术发展有限公司常务副总经理兼财务负责人；1994年8月至1999年12月，任辽宁省保健品总公司常务副总经理；2000年1月至2005年5月，任盼盼安居股份有限公司董事会秘书兼综合办公室主任；2005年5月至2011年9月，任辽宁日报报业集团经济分析师兼经营管理部副主任；2011年9月至2015年12月，历任北方报业传媒证券部主任、综合投资管理部副主任；2015年12月至2016年11月，任新闻印刷集团副总经理；2016年6月至今，任金创投资监事；2016年12月至今，任股份公司董事兼副总经理、董事会秘书。

5、王林，董事兼副总经理、财务总监，男，出生于1972年8月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。

职业经历：1989年7月至1995年9月，任伊春市林业建筑公司职工；1995年9月至2000年8月，任沈阳市纸箱厂会计；2000年8月至2006年10月，历任辽宁日报社印务中心会计、财务部经理；2006年10月至2016年11月，历任新闻印刷集团投资部经理、监事，总经理助理、监事兼大连分公司经理，副总经理；2016年12月至今，任股份公司董事兼副总经理。

## （二）监事基本情况

序号	名称	任职	任期
1	马杰	监事会主席	2016年11月20日至2019年11月19日
2	李守波	监事	2016年11月20日至2019年11月19日
3	苏宇	职工代表监事	2016年11月20日至2019年11月19日

1、马杰，监事会主席，女，出生于1972年2月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

职业经历：1990年11月至1994年11月，任沈阳市第一印刷厂排版员；1994年12月至1995年12月，自由职业；1996年1月至2000年7月，任辽宁日报社激光照排车间排版员；2000年7月至今，历任新闻印刷集团办公室科员，办公室副主任，南工厂副厂长，

办公室主任，行政总监兼办公室主任；2016年12月至今，任股份公司监事会主席。

2、李守波，监事，男，出生于1976年8月，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员，硕士研究生学历。

职业经历：1999年7月至1999年9月，任辽宁日报社计划财务处会计；1999年9月至2001年7月，任辽宁日报印务中心筹建办会计；2001年7月至2009年3月，历任辽宁日报社人事部正科级干事、财务处副处长、新址办副主任；2007年10月至今，任辽报格林秋日董事；2008年5月至今，任辽报格林豪森董事；2009年3月至今，任辽报投资董事兼常务副总经理；2011年11月至今，任辽报衡臻董事；2013年4月至今，任辽报传媒置业董事；2013年5月至2014年12月，任辽宁报业万锦置业有限公司董事；2013年12月至今，任辽报世鸿置业董事；2014年1月至今，任辽宁其仕郡房地产开发有限公司董事；2016年12月至今，任股份公司监事。

3、苏宇，监事，男，出生于1980年7月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

职业经历：1998年10月至1999年6月，任辽宁省政府办公厅职员；1999年6月至2000年7月，辽宁省司法厅职员；2000年8月—2001年7月，任辽宁日报社校排中心职员；2001年8月至2016年11月，任新闻印刷集团物业经理；2016年12月至今，任股份公司物业管理部经理、职工监事。

### （三）高级管理人员基本情况

序号	名称	任职	任期
1	戴晓淮	董事兼总经理	2016年11月20日至2019年11月19日
2	费宇航	董事、副总经理兼董事会秘书	2016年11月20日至2019年11月19日
3	王林	董事、副总经理兼财务总监	2016年11月20日至2019年11月19日
4	周晖	副总经理	2016年11月20日至2019年11月19日
5	张喆	副总经理	2016年11月20日至2019年11月19日
6	李海卉	副总经理	2016年11月20日至2019年11月19日

1、戴晓淮，董事兼总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

2、费宇航，董事、副总经理兼董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节 基

本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

3、王林，董事、副总经理兼财务总监，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、周晖，副总经理，男，出生于1973年4月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

职业经历：1999年8月至2003年5月，历任辽宁日报社印刷厂工人、助手、机台长、统计员；2003年5月至2016年11月，历任新闻印刷集团生产调度科副科长、市场部大客户部经理、生产部副经理、锦州分公司经理、总经理助理、副总经理；2016年12月至今，任股份公司副总经理。

5、张喆，副总经理，男，出生于1974年1月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

职业经历：1996年12月至2000年8月，任沈阳纺织机械厂财务处成本会计；2000年4月至2002年5月，任辽宁日报社印刷厂成本会计；2002年6月至2004年4月，任报信印刷财务经理；2004年5月至2006年10月，任辽宁日报社印刷厂财务副经理；2006年10月至2010年1月，任新闻印刷集团财务部副经理；2007年2月至2010年1月，任华商信息财务总监；2010年2月至2016年11月，任新闻印刷集团副总经理；2016年12月至今，任股份公司副总经理。

6、李海卉，副总经理，女，出生于1971年3月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。

职业经历：1994年7月至2000年7月，任沈阳市广全中学教师；2000年7月至2005年5月，任辽宁日报报业集团子媒《北方晨报》社编辑中心主任；2005年5月至2006年7月，任辽宁日报报业集团子媒《时尚生活导报》编辑；2006年7月至2015年10月，任辽宁日报传媒集团子媒《升学指导报》副总编；2015年10月至2016年11月，任辽宁新闻印刷集团副总经理，兼辽宁日报传媒集团子媒《幸福老人报》副总编；2016年12月至今，任股份公司副总经理。

## 九、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	26,638.17	44,027.25	48,886.19
股东权益合计（万元）	11,314.16	15,466.82	20,058.80
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	8,037.83	12,512.18	16,794.27
每股净资产（元）	6.62	9.10	11.80
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.71	7.36	9.88
资产负债率（母公司）	62.77%	43.97%	42.01%
流动比率（倍）	1.28	1.27	1.37
速动比率（倍）	1.15	1.18	1.29
项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	11,817.83	18,118.07	23,789.77
净利润（万元）	2,685.15	555.36	2,583.75
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	2,039.12	247.80	2,085.82
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-108.60	139.35	620.25
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）	-542.12	-53.32	525.95
毛利率（%）	16.18	16.13	15.64
净资产收益率（%）	20.14	1.70	13.71
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-7.02	-0.38	3.77
基本每股收益（元/股）	1.19	0.15	1.23
稀释每股收益（元/股）	1.19	0.15	1.23
应收账款周转率（次）	1.61	1.62	2.32
存货周转率（次）	5.17	6.71	6.51
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-2,416.13	-1,068.42	1,522.95
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.41	-0.63	0.90

注：资产收益率、每股收益按照证监会《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（2010年修订）》的要求计算；公司整体变更为股份有限公司的，应模拟计算并披露有限公司阶段的每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标。

## 十、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

机构名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：010-50868861

传真：010-50868838

项目小组负责人：钟博

项目组成员：钟博、熊晋、李雅静

### （二）律师事务所

名称：北京德恒律师事务所

负责人：王丽

住所：北京市西城区金融街19号富凯大厦B座12层

电话：01052682888

传真：01052682999

经办律师：李哲、王冰

### （三）会计师事务所

机构名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：肖厚发

住所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

联系电话：024-22515988

传真：024-22533738

经办会计师：吴宇、孙明昊、王建华

### （四）资产评估机构

机构名称：辽宁中衡资产评估有限公司

负责人：秦声光

住所：沈阳市沈河区北站路 55 号

联系电话：02482511827

传真：02482511819

经办注册评估师：秦声光、王晓红

#### **（五）证券交易场所**

机构名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

#### **（六）证券登记结算机构**

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦

电话：010-58598980

传真：010-58598977

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要服务及用途

#### （一）公司主要业务

公司是一家专门提供印刷服务的印刷产品制造商，公司主营业务为报纸印刷、出版物印刷和商务印刷，产品以报纸、期刊、书籍、画册、政府及企事业宣传品、产品说明书等为主。

报告期末公司有三家子公司，其中幸福老人成立于 2006 年 3 月 30 日，主营业务是经营及发行《幸福老人报》；报信印刷成立于 2002 年 3 月 29 日，主营业务为出版物（报纸、期刊）印刷，2016 年 6 月 20 日，报信印刷董事会审议通过了终止经营，注销事宜；金创投资成立于 2016 年 6 月 14 日，主营业务为文化传媒产业投资及咨询，报告期内尚未开展业务。

2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司经审计的营业收入分别为 118,178,346.26 元，181,180,656.42 元，237,897,669.82 元，各期主营业务收入占营业收入的比重为 97.07%，96.42%，97.34%，主营业务明确。报告期内公司主营业务未发生重大变化。

#### （二）主要服务及用途

公司主要产品分为报纸、出版物和商务印刷品三大类，报纸主要包括《人民日报》、《参考消息》、《光明日报》、《辽宁日报》、《辽沈晚报》等 60 余种；出版印刷品主要包括期刊杂志、画册、书籍、教科书、教辅材料等；商务印刷品主要有宣传册、产品说明书、商场超市 DM 单等。

图表：公司主要细分产品分类如下

大类	中类	主要产品图片
----	----	--------

<p>报纸</p>	<p>包括《人民日报》、《参考消息》、《光明日报》等中央代印报纸和《辽宁日报》、《辽沈晚报》等地方报纸 60 余种</p>	 <p>报纸类 NEWSPAPER</p>
<p>出版物印刷</p>	<p>教辅材料、教科书</p>	 <p>教材类 TEXTBOOK</p>
	<p>精致图书</p>	 <p>精致书刊类 FINE BOOKS</p>
<p>商务印刷</p>	<p>商场、超市宣传单</p>	 <p>商超DM类 DESIGN MANUAL</p>

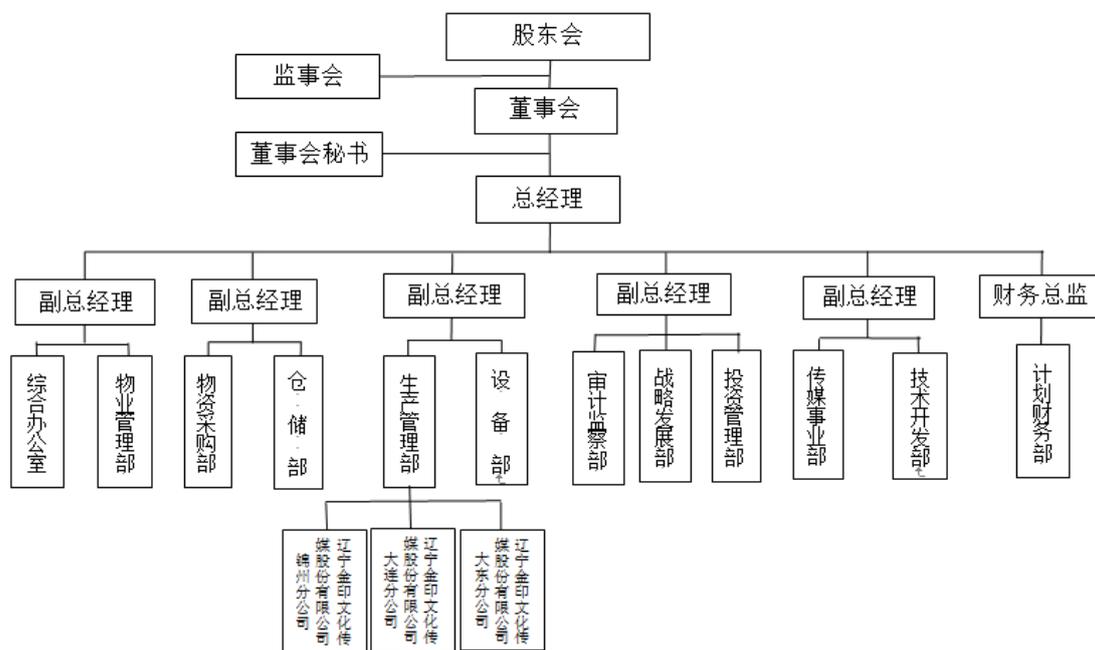


## 二、公司内部组织结构与主要生产流程

### (一) 公司内部组织结构图

按照《公司法》、《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，公司建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司共设立了 15 个职能部门，公司部门设置主要是基于公司的生产经营特点，为了更好更快的实现客户服务。

公司现行组织结构图如下：



公司现行主要部门职责如下：

#### 1、综合办公室

①、协助管理层制定公司发展战略；②、协助各部门制定经营战略；③、对公司的战略实施进行跟进，并向管理层提供建议；④、组织分析经济形势，对公司的投资

项目进行市场调研、数据收集和可行性分析；⑤、组织设计投资项目，并进行财务预测、风险分析；⑥、主持投资项目谈判，建立并保持与合作伙伴、主管部门和潜在客户的良好业务关系；⑦、对投资项目的直接或间接管理，监控和分析投资项目的经营管理，并及时提出业务拓展和管理改进的建议；⑧、组织编制公司年度经营计划；⑨、分析公司年度经营计划的执行情况，并提出调整建议；⑩、对公司大型活动的策划、组织、实施及人力资源的管理。

## 2、物业管理部

①、安排落实管理层要求的各项任务，提供相关服务和后勤保障；②、参与拟订和完善公司后勤管理规范，并监督执行，确保后勤管理的顺利进行；③、负责公司办公家具和照明设施的选购与日常维护；④、负责公司各类设施维护及水、电等后勤保障工作；⑤、根据其他部门反映的报修信息，及时安排员工解决；⑥、组织实施公司厂区内的清洁、绿化等工作；⑦、监督食堂日常管理，严守质量标准；⑧、监管公司公寓的内务和卫生；⑨、参与拟订和完善公司保安管理规范，并监督执行；⑩、负责公司的防火、防盗，制定并实施日常保安计划，合理分派保安人员；**α**、定期检查公司防火、防盗设施，记录在案，并监督保安人员的工作，从源头消除安全隐患；**β**、对车辆及人员进出厂区进行例行检查；**γ**、承担保安员基本知识和技能培训工作。

## 3、物资采购部

①、参与制定公司发展战略、年度经营计划和预算方案；②、调查、分析和评估市场和采购时机；③、拟订和执行采购战略；④、根据产品的价格、促销、产品分类和质量，有效地管理特定货品的计划和分配；⑤、发展、选择和处理当地供应商关系，如价格谈判、采购环境、产品质量、供应链、数据库等；⑥、改进采购的工作流程和标准，通过尽可能少的流通环节，减少库存的单位保存时间和额外收入的发生，以达到存货周转的目标；⑦、向管理层提供采购报告；⑧、制定实施公司有关的物资保管规章制度，并严格监督其执行情况。

## 4、仓储部

①、根据公司的生产能力，确定原材料及产品的标准库存量；②、及时与各部沟通，保证生产用原材料的库存供给；③、定期编制采购物品的入货台账、退货台账及库存台账，报送财务部；④、定期编制产品入库、出库及库存台账，送财务部；⑤、

组织人员保证仓储环境，确保库存产品或材料的材质不变；⑥、组织、指导有关定单货物送达活动；⑦、评价及选择最佳送货路线及方式；⑧、检查丢失及损坏情况，并进行问题处理；⑨、考核、评价送货司机及叉车司机的工作质量、及时性和费用情况；⑩、定期检查库存物资及库房安全，做好检查记录，作为对库管员进行绩效考核的依据。

## 5、生产管理部

①、及时将生产审核信息反馈给生产副总；②、协助生产副总制定各分公司、子公司的安全管理规章制度，并监督、检查实施情况；③、统计、汇总、审核、分析日常生产数据，及时向生产副总反馈生产信息；④、规范公司的质量管理，建立质量管理体系；⑤、定期组织检查分公司、子公司生产质量管理体系的实施情况；⑥、协助相关部门对部门员工及生产一线员工进行绩效考核；⑦、督促生产单位按照设备管理要求，维护和保养生产设备，及时消除安全隐患，确保安全、稳定、文明生产；⑧、组织部门员工的职业发展和培训工作，提出培训要求，确保员工适应岗位的需要。

## 6、设备部

①、制定、完善各项设备管理规章制度，建立并贯彻落实各项设备管理规范；②、及时、高效地诊断并解决生产设备故障，保证生产的顺利进行并做到预防为主；③、主持落实设备的日常管理及保养和维修计划工作；④、培训与指导设备维护技术员；⑤、监督部门员工的工作质量、工作进度，并对其进行初步绩效考核；⑥、编写相关设备维修技术手册；⑦、参与设备的选型及招投标工作；⑧、定期对生产设备进行巡检；⑨、督促车间定期进行设备维护；⑩、统一协调公司内的机械、电气、水暖和变电工工作，保证生产设备正常运转。

## 7、计划财务部

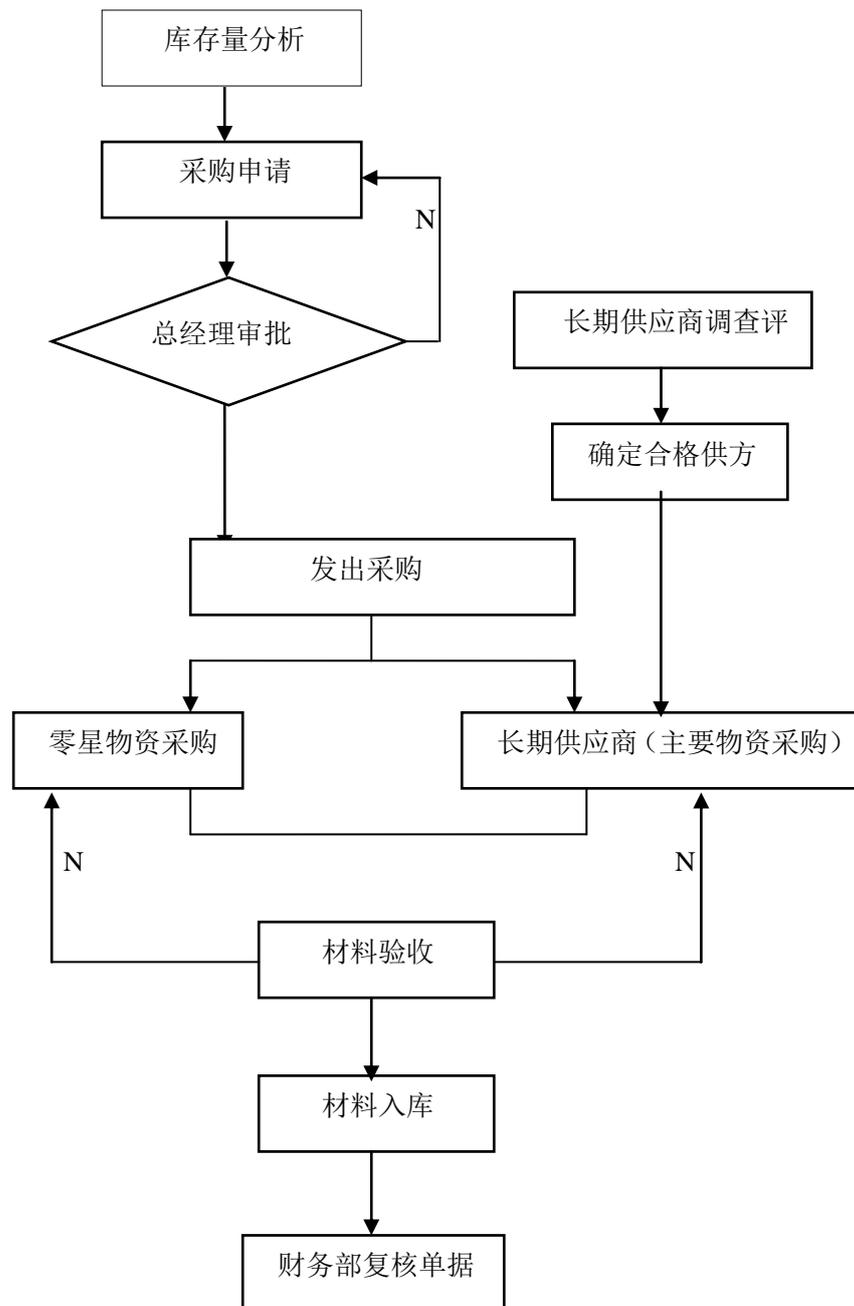
①、参与制定公司发展战略、年度经营计划和预算方案；②、利用财务核算与会计管理原理为公司经营决策提供依据，协助常务副总制定公司战略，并主持公司财务战略规划制定；③、建立和完善财务部门，建立科学、系统符合企业实际情况的财务核算体系和财务监控体系，进行有效的内部控制；④、组织编制和实施公司年度全面预算方案；⑤、制定公司资金运营计划，监督资金管理报告和预、决算；⑥、对公司投资活动所需要的资金筹措方式进行成本计算，并提供最为经济的筹资方式；⑦、

筹集公司运营所需资金，保证公司战略发展的资金需求，审批公司重大资金流向；⑧、主持对重大投资项目和经营活动的风险评估、指导、跟踪和财务风险控制；⑨、参与公司重要事项的分析 and 决策，为企业的生产经营、业务发展及对外投资等事项提供财务方面的分析和决策依据；⑩、审核财务报表，提交财务管理工作报告。

(二) 公司主要生产或服务流程

1、采购流程

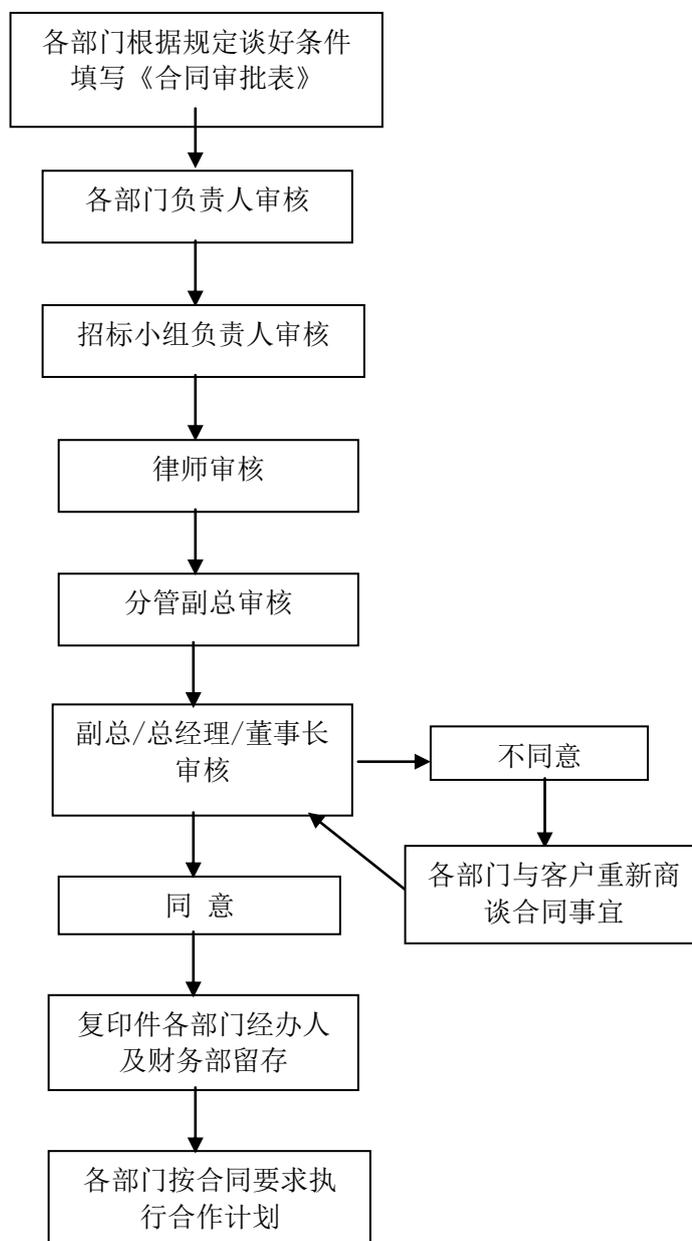
公司现行采购流程图如下：



公司总经理负责原辅材料采购的领导工作。质量管理部负责对供方进行调查评价，建立《合格供方一览表》，并对供方业绩进行评估，实施动态控制。公司的主要物资采购包括生产原辅材料、固定资产和设备设施等金额重大的的采购，针对该类采购公司采取长期供应商合作及甄选机制以降低成本，其它各类零星物资和服务采购采取随机选择供应商的机制。采购计划由生产管理部根据库存量、销售合同、生产计划和车间生产要求制定，并交由采购员实施。仓库管理员负责采购原材料入库前的接收、送检、验证及仓库管理。

## 2、合同审批流程

公司现行合同审批流程图如下：



第一：公司各部门经办人根据公司规定，与客户、服务商、供应商等商谈好合同条款，填写《合同审批表》；

第二，《合同审批表》由各部门负责人、招标小组负责人、律师、财务、分管副总经理审核。

第三，《合同审批表》由公司副总经理、总经理、董事长审批，若审批不通过，公司各部门经办人重新执行上一步谈判流程，若审批通过，进入下一步骤；

第四，审批通过的《合同审批表》返还给公司各部门经办人，由公司各部门经办人与客户、服务商、供应商填写合同；

第五，客户、服务商、供应商填好的合同返还给公司各部门经办人，公司各部门经办人填写相关条款，经公司总经理/副总经理复核后交给总经理办公室盖章，合同一式两份，一份交办公室，一份交客户、服务商、供应商留存；

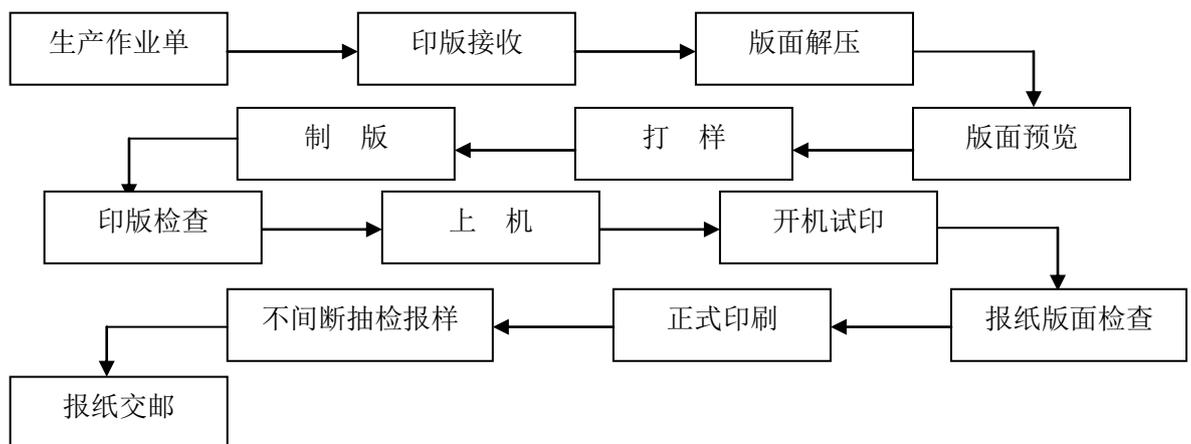
第六，合同复印件一式三份，公司各部门经办人、财务部留存查阅，各部门按合同要求执行合作计划。

第七，大宗或重大采购、合作项目需经公司总经理办公会、董事会决议决定。

### 3、生产流程

#### 1) 报纸印刷生产流程：

公司现行报纸印刷生产流程图如下：

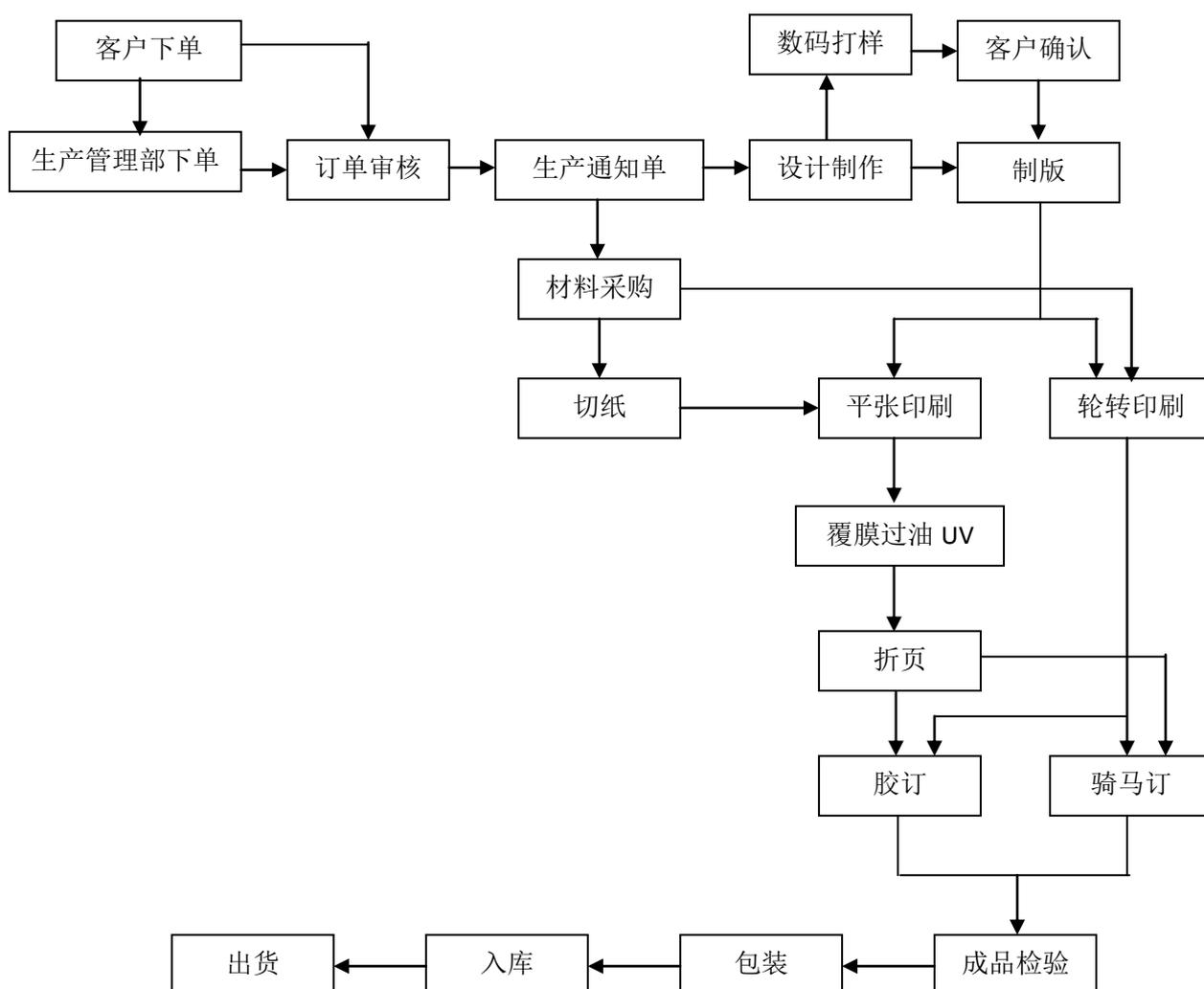


第一，生产部根据印刷合同或印刷通知单向夜班生产下发生产作业单。第二，照排车间通过卫星地面站或互联网接收委印方传输的报纸版面数据文件。第三，经过解

压工序，实现对报纸版面的预览。第四，预览没发现问题，进行打样。第五，制成 PS 版，PS 版检查。第六，印版上机。第七，开机试印。第八，正式印刷前报纸版面检查。第九，正式印刷报纸。第十，印刷过程中不间断抽检报样。第十一，印刷完成的报纸交邮局发行。

2) 商务印刷及出版物印刷生产流程：

公司现行商务印刷生产流程图如下：

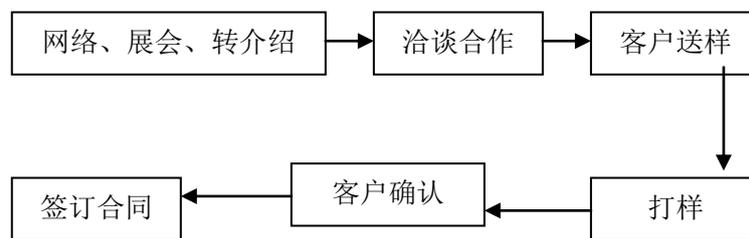


主要由生产管理部负责实施。工作人员首先做好产品展示和推广，并且完成客户走访、信息采集和业务承接。同时，还负责接待来访客户。根据客户的需求，设计人员会判断是否需要帮客户进行方案设计或修改，然后交付设计部门与客户不断沟通进行方案设计处理，完成产品最终方案并交付生产管理部。生产管理部会根据生产工艺的复杂程度和客户的要货时间开出《生产通知单》，交付各车间主任，进行合理的制版、印刷、装订等生产安排，并完成产品生产。在生产过程中，工作人员会不间断

对产品的质量进行检验。同时，质检人员也会对生产现场进行不间断的巡查和抽查，以保证产品的品质达到预期效果和客户要求。产品检验合格后交付客户。生产管理部会依据客户要求，选择由公司上门送货、快递交货或现场交货。

#### 4、销售流程

公司客户主要是北方报业传媒、大连半岛晨报、人民日报社、辽宁党刊集团、兴隆大家庭商业集团有限公司、北方联合出版传媒（集团）股份有限公司等，目前共有约百余家客户，日常服务和维护由生产管理部进行。公司新客户开拓一般由业务人员通过展会、网络等方式搜集信息，经过筛选后报总经理，由总经理带领业务人员进行客户开拓；由于公司经营历史悠久，在客户中有较好的口碑，因此原有客户介绍新客户也较为常见，且相对其他途径更为有效。公司新客户开发流程如下：



### 三、公司业务有关资源情况

#### （一）产品所使用的主要技术

1、方正畅流（ElecRoc）工作流程管理系统：是北京北大方正研发的供中文出版印刷企业、商业印刷企业、制版输出中心等实际生产使用的数字化工作流程系统，综合运用了数据库和互联网技术，该管理系统兼容 PS 等业界标准格式和方正的各种排版格式，采用国际标准的 pdf 作为内部文件格式，并采用 CIP4 组织的 JDF 格式作为电子工作传票在整个工作流程中传递作业参数，对作业进行规范化处理、预飞检查、陷印、屏幕预览、色彩管理、数码打样、折手拼版、挂网、软片或印版输出、数据库存档、数据统计、作业管理追踪等处理，减少了传统操作冗余和错误，实现团队网络生产，确保全速驱动高性能的输出设备达到最大的生产效率。

2、CTP(Computer-to-plate)：CTP 就是计算机直接到印版，是一种数字化印版成像过程。CTP 直接制版机与照排机结构原理相仿。起制版设备均是用计算机直接控制，用激光扫描成像，再通过显影、定影生成直接可上机印刷的印版。计算机直接制版是采用数字化工作流程，直接将文字、图象转变为数字，直接生成印版，省去了胶片这一材料、人工拼版的过程、半自动或全自动晒版工序。

## （二）无形资产情况

截至 2016 年 9 月 30 日，公司账面上无形资产为土地使用权、计算机软件，具体情况如下表：

单位：人民币元

无形资产类别	账面原值	累计摊销	账面净值
土地使用权	7,584,009.00	1,654,187.33	5,929,821.67
计算机软件	1,150,022.57	1,016,953.27	133,069.30
合计	<b>8,734,031.57</b>	<b>2,671,140.60</b>	<b>6,062,890.97</b>

### 1、商标权

截至公开转让说明书签署之日，公司无注册商标，也无正在申请的注册商标。

### 2、专利权

截至公开转让说明书签署之日，公司无发明专利，也无正在申请中的专利。

### 3、软件著作权

截至公开转让说明书签署之日，公司无软件著作权，也无正在申请中的软件著作权。

### 4、ICP 备案

截至公开转让说明书签署之日，公司有 2 项 ICP 备案，详情如下：

许可证号	网站名称	所有者	网站首页网址	域名
辽ICP备 16007142号-1	金色阳光	金色阳光	www.jycmgf.com	jycmgf.com
辽ICP备 16006792号-1	幸福老人	幸福老人	www.xflr100.com	xflr100.com 幸福老人.com

### 5、土地使用权

截至公开转让说明书签署之日，公司有 1 项土地使用权，具体情况如下：

使用权人	权证号码	面积m <sup>2</sup>	坐落	使用权终止日	取得方式	用途
沈阳金色阳光印务有限公司大连分公司	大国用(2008)05003号	13,567.10	大连市高新园区高能街38号	2047年9月5日	出让	工业用地

### （三）业务许可、公司资质、荣誉

#### 1、业务许可情况

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：

序号	持证人	名称	颁发部门	证书编号	有效期限
1	金印传媒	印刷经营许可证	辽宁省新闻出版广电局	(辽)印证字A0798号CB	2017.12.31
2	金印大连分公司	印刷经营许可证	辽宁省新闻出版广电局	(辽)印证字B0754号CBB	2018.12.31
3	金印锦州分公司	印刷经营许可证	辽宁省新闻出版广电局	(辽)印证字G0252号CBB	2017.12.31
4	金印大东分公司	印刷经营许可证	辽宁省新闻出版广电局	(辽)印证字A1079号CBB	2017.12.31
5	幸福老人	出版物经营许可证	中华人民共和国国家新闻出版广电总局	新出发辽批字第01S0102号	2021.12.31
6	报信印刷	印刷经营许可证	辽宁省新闻出版广电局	(辽)新出印证字A0936号CBB	2017.12.31

截至本说明书签署日，公司正在办理相关资质由有限公司转至股份公司的相关手续，公司及其子公司在其各自《营业执照》核准的经营范围内开展业务，已取得从事该等业务必备的许可和资质。截至本说明签署日，公司不存在因超越资质、超越经营范围、使用过期资质而受到行政处罚的情况。

#### （四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署，公司未取得任何特许经营权。

#### （五）主要固定资产情况

1、公司固定资产主要有房屋、运输工具、电子设备、办公设备。截至 2016 年 9 月 30 日，公司主要固定资产情况如下：

单位：人民币元

资产类别	原值	累计折旧	账面价值	成新率
房屋建筑物	13,360,158.00	6,532,768.43	6,827,389.57	51.10%

机械设备	284,242,211.60	198,576,974.75	85,665,236.85	30.14%
运输设备	3,365,092.93	2,520,792.24	844,300.69	25.09%
电子设备及其他	6,537,956.71	5,160,634.68	1,377,322.03	21.07%
合计	307,505,419.24	212,791,170.10	94,714,249.14	30.80%

2、截至 2016 年 9 月 30 日，公司拥有所有权的房屋及建筑物情况如下：

序号	房产证号	归属公司	房屋坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	房屋用途	登记时间	他项权利
1	大房权证高字第 20074470 号	金印大连分公司	高新园区七贤岭高能街 38 号	3883.87	厂房	2007 年 9 月 4 日	无
2	大房权证高字第 20074469 号	金印大连分公司	高新园区七贤岭高能街 38 号	2550.20	办公楼	2007 年 9 月 4 日	无
3	大房权证高字第 20074472 号	金印大连分公司	高新园区七贤岭高能街 38 号	1569.04	仓库	2007 年 9 月 4 日	无
4	大房权证高字第 20074471 号	金印大连分公司	高新园区七贤岭高能街 38 号	704.18	泵房	2007 年 9 月 4 日	无
5	大房权证高字第 20074468 号	金印大连分公司	高新园区七贤岭高能街 38 号	171.69	变电所	2007 年 9 月 4 日	无

公司合法拥有已登记房产的所有权，并取得房产证书，该等房产不存在权属争议或潜在纠纷，公司的房产不存在抵押、质押、司法查封等可能导致所有权人权利行使受到限制的情形。

### 3、主要经营场所的房屋租赁情况

截至 2016 年 9 月 30 日，公司尚在履行的租赁合同的具体情况如下：

序号	用途	承租单位	坐落位置	出租方	租赁期限至	面积 (m <sup>2</sup> )	租金
1	生产厂房	金印锦州分公司	凌海金城街	锦州金日纸业有限责任公司	2016.3.1-2017.2.28	2,327.67	280,000 元/年
2	生产厂房	金色阳光	沈阳市东陵区世纪路 4-2 号甲、4-2 号(全部)	新闻印刷集团	2016.8.1-2021.7.31	12,007.30	193,800 元/年

3	生产 厂房	金印大东 分公司	沈阳市大东区 东北大马路 308 甲 3	沈阳华商 信息产业 有限公司	2016.8.1-2017.8.1	950.00	17.00 元/月/平
---	----------	-------------	----------------------------	----------------------	-------------------	--------	-------------

根据金印锦州分公司与锦州金日纸业有限责任公司签订的租赁合同，合同期满后，如承租方继续租用房屋，出租方除不可抗力因素外，不得拒绝，因此如无特殊情况，本租赁合同的延续不存在障碍。截至本说明书签署日，公司租赁房产的取得合法合规、使用权属清晰，不存在因权属不清而导致的搬迁风险。

#### 4、主要经营用机器设备

截止 2016 年 9 月 30 日，公司拥有主要经营用机器设备情况如下：

序号	单位名称	资产类别	资产名称	取得时间	原值（元）	净值（元）
1	金印大连分公司	生产设备	高速印刷设备 TKS 7100CDH 卷筒纸胶印机	2007-11-30	43,907,844.81	9,495,071.44
2	金印传媒	生产设备	三菱商务机 Diamond16SSS 卷筒纸胶印机	2014-11-30	20,940,224.07	18,455,745.92
3	报信印刷	生产设备	西研 65 机 SEIKEN-65 卷筒纸胶印机	2006-06-30	19,053,823.88	952,691.19
4	金印传媒	生产设备	小森商务机 LR435/546S II 卷筒纸胶印机	2014-11-30	16,165,918.51	14,247,555.81
5	金印传媒	生产设备	罗兰机三号 Uniset 60 卷筒纸胶印机	2006-06-30	15,500,000.00	775,000.00
6	金印传媒	生产设备	罗兰机一号 Uniset 60 卷筒纸胶印机	2006-06-30	13,630,000.00	681,500.00
7	金印传媒	生产设备	罗兰机二号 Uniset 60 卷筒纸胶印机	2006-06-30	13,310,000.00	665,500.00
8	金印大连分公司	生产设备	高斯机 Magnum40 卷筒纸胶印机	2010-10-31	8,817,417.70	4,349,890.75
9	金印传媒	生产设备	高宝五色印刷机 KBA Rapida105	2016-02-29	8,090,172.14	7,791,272.63
10	金印传媒	其他设备	北塔 2-3# YP4787H 卷筒纸胶印机	2008-11-28	6,976,128.00	1,784,507.06
11	金印传媒	生产设备	高宝四色印刷机 KBA Rapida104	2016-02-26	5,858,400.51	5,641,956.03
12	金印大东分公司	机器设备	北人印刷机 YP4787H 卷筒纸胶印机	2003-09-20	5,851,589.00	292,579.45
13	金印传媒	其他设备	高斯机 2 号	2009-07-31	5,052,694.97	1,612,506.47

			Magnum40 卷筒纸胶印机			
14	金印传媒	其他设备	高斯机 1 号 Magnum40 卷筒纸胶印机	2009-07-31	5,052,694.96	1,612,506.47
15	金印传媒	生产设备	北人印刷机 YP4787H 卷筒纸胶印机	2006-06-30	4,947,000.00	247,350.00
16	金印传媒	生产设备	北人印刷机 YP4787H 卷筒纸胶印机	2006-06-30	4,728,988.03	236,449.41
17	金印传媒	生产设备	8 帖骑订机 LQD8E	2014-11-30	1,131,655.31	997,271.24
18	金印传媒	生产设备	8 贴骑订机 LQD8E	2014-11-30	1,131,655.31	997,271.24

公司各项主要固定资产状态良好，可以满足目前经营活动的需要。公司上述资产权属清晰，不存在权力瑕疵、争议纠纷或其他权属不明的情形。公司不存在对他方重大依赖的情形，亦不存在影响资产、业务的独立性情形。

#### 5、闲置固定资产情况

截止 2016 年 9 月 30 日，公司闲置固定资产情况如下：

序号	设备分类	原值	净值
1	机器设备	8,223,934.66	652,080.47
2	电子设备	2,349,390.35	151,010.22
合计		10,573,325.01	803,090.69

#### (六) 公司人员结构以及核心技术人员情况

##### 1、员工情况

截至 2016 年 12 月 31 日，股份公司及控股子公司、分公司共有员工 362 人，构成情况如下：

##### (1) 按管理职能划分：

管理职能	人数（人）	占比
总经理	1	0.28%
副总经理	4	1.10%
财务总监	1	0.28%
计划财务部	8	2.21%
综合办公室	3	0.83%
物业管理部	9	2.49%

审计监察部	2	0.55%
战略发展部	2	0.55%
投资管理部	2	0.55%
物资采购部	4	1.10%
仓储部	4	1.10%
生产管理部	4	1.10%
设备部	5	1.38%
金印大东分公司	45	12.43%
金印大连分公司	57	15.75%
金印锦州分公司	26	7.18%
商务印刷车间	85	23.48%
公司总部报纸印刷车间	97	26.80%
传媒事业部	2	0.55%
技术开发部	1	0.28%
<b>合计</b>	<b>362</b>	<b>100%</b>

### (2) 按年龄划分:

年龄	人数(人)	占比
25岁以下	30	8.29%
25-30岁	75	20.72%
31-40岁	168	46.41%
41岁以上	89	24.59%
<b>合计</b>	<b>362</b>	<b>100.00%</b>

### (3) 按受教育程度划分:

教育程度	人数(人)	占比
大专以下	210	58.01%
大专	123	33.98%
本科及以上	29	8.01%
<b>合计</b>	<b>362</b>	<b>100.00%</b>

## 2、核心技术(业务)人员情况

### (1) 核心技术(业务)人员的基本情况

截至本公开转让说明书出具之日,公司的核心技术(业务)人员为3人,分别是梁天庆、戴晓淮、费宇航。

梁天庆，总经理助理、副总工程师，男，出生于1965年10月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。职业经历：1988年8月至1999年12月，历任沈阳电冰箱厂设备处业务员、处长；1999年12至2016年12月，任辽宁新闻印刷集团有限公司总经理助理、副总工程师；2016年12月至今，任股份公司总经理助理、副总工程师。

戴晓淮，董事、总经理，详见本公开转让说明书“第一节，八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

费宇航，董事、副总经理、董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节，八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

## (2) 核心技术（业务）人员变动情况

在报告期内，核心技术（业务）人员报告期内均在公司任职，未发生变动。

## (3) 截至公开转让说明书签署之日，核心技术（业务）人员持股情况

序号	姓名	职务	直接持股数量（股）	持股比例（%）
1	梁天庆	总经理助理、副总工程师	0	0.00
2	戴晓淮	董事、总经理	0	0.00
3	费宇航	董事、副总经理、董事会秘书	0	0.00
合计		-	0	0.00

## 四、公司主营业务相关情况

### (一) 报告期内公司主要收入情况

单位：人民币元

项目	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
印刷收入	114,521,004.92	96.91	173,457,744.32	95.73	227,241,784.37	95.52
发行收入	191,483.96	0.16	1,245,109.36	0.69	4,318,055.99	1.82
主营业务收入小计	114,712,488.88	97.07	174,702,853.68	96.42	231,559,840.36	97.34
仓储费收入	435,449.68	0.37	1,043,218.03	0.58	1,478,140.76	0.62
材料销售收入	3,030,407.70	2.56	5,434,584.71	3.00	4,859,688.70	2.04
其他业务收入小计	3,465,857.38	2.93	6,477,802.74	3.58	6,337,829.46	2.66
合计	118,178,346.26	100.00	181,180,656.42	100.00	237,897,669.82	100.00

报告期内，2016年1-9月、2015年度、2014年度公司主营业务收入占营业收入的比例分别为97.07%，96.42%和97.34%，主营业务收入来源于印刷收入和发行收入，公司主营业务明确。

## （二）报告期内公司主要客户情况

### 1、公司产品、服务的主要消费群体

公司的主要客户群体是各类报纸出版发行单位、商务类公司、广告公司、印刷宣传品的企业客户等。2016年1-9月、2015年度、2014年度，公司印刷业务前五名客户累计销售额占当期销售总额比重分别为43.31%、65.21%，67.35%，公司与客户的合作关系具有长期性和稳定性，客户群较为稳定。

### 2、最近两年一期前五大销售客户情况

2016年1-9月，公司前五名客户销售金额（不含税）与所占销售总额的比例为：

单位：人民币元

序号	客户名称	销售内容	销售额	占当期销售额比例
1	辽宁日报传媒集团有限公司	印刷服务	16,644,232.33	14.08%
2	辽宁北方报业传媒股份有限公司	印刷服务	16,211,417.38	13.72%
3	大连半岛晨报传媒有限公司	印刷服务	8,849,940.23	7.49%
4	人民日报社	印刷服务	6,328,974.75	5.36%
5	辽宁盈丰传媒有限公司	印刷服务	3,149,233.97	2.66%
合计			<b>51,183,798.66</b>	<b>43.31%</b>

2015年度，公司前五名客户销售金额（不含税）与所占销售总额的比例为：

单位：人民币元

序号	客户名称	销售内容	销售额	占当期销售额比例
1	辽宁北方报业传媒股份有限公司	印刷服务	37,125,593.95	20.49%
2	大连半岛晨报传媒有限公司	印刷服务	27,648,419.42	15.26%
3	辽宁日报传媒集团有限公司	印刷服务	24,386,948.32	13.46%
4	辽宁盈丰传媒有限公司	印刷服务	9,402,570.06	5.19%
5	人民日报社	印刷服务	9,227,586.75	5.09%
合计			<b>107,791,118.50</b>	<b>65.21%</b>

2014 年度，公司前五名客户销售金额（不含税）与所占销售总额的比例为：

单位：人民币元

序号	客户名称	销售内容	销售额	占当期销售额比例
1	辽宁北方报业传媒股份有限公司	印刷服务	62,126,383.29	26.11%
2	大连半岛晨报传媒有限公司	印刷服务	45,932,727.10	19.31%
3	辽宁日报传媒集团有限公司	印刷服务	26,769,279.97	11.25%
4	辽宁盈丰传媒有限公司	印刷服务	17,063,214.71	7.17%
5	人民日报社	印刷服务	8,330,886.35	3.50%
合计			<b>160,222,491.42</b>	<b>67.35%</b>

### （三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

#### 1、公司主要原材料与能源供应情况

报告期内，公司主要供应商基本保持稳定，其中公司向前五大供应商采购情况如下表所示：

2016 年 1-9 月，公司前五名供应商采购金额（不含税）与所占采购总额的比例为：

单位：人民币元

序号	供应商名称	采购内容	采购额	占当期采购额比例
1	山东华泰纸业股份有限公司	新闻纸	21,025,734.14	47.24%
2	广州造纸股份有限公司	新闻纸	12,336,688.16	27.72%
3	山东晨鸣纸业销售有限公司	新闻纸	3,525,073.52	7.92%
4	北京北大方正电子有限公司	材料款	3,319,774.47	7.46%
5	辽宁方圆纸业业有限公司	新闻纸	3,370,098.97	7.57%
合计			43,577,369.26	97.91%

2015 年度，公司前五名供应商采购金额（不含税）与所占采购总额的比例为：

单位：人民币元

序号	供应商名称	采购内容	采购额	占当期采购额比例
1	山东华泰纸业股份有限公司	新闻纸	40,910,089.32	48.59%
2	广州造纸股份有限公司	新闻纸	16,267,772.65	19.32%
3	山东晨鸣纸业销售有限公司	新闻纸	9,883,097.63	11.74%

4	北京北大方正电子有限公司	材料款	4,853,137.26	5.76%
5	辽宁方圆纸业集团有限公司	新闻纸	3,908,106.71	4.64%
合计			75,822,203.57	90.06%

2014年度，公司前五名供应商采购金额（不含税）与所占采购总额的比例为：

单位：人民币元

序号	供应商名称	采购内容	采购额	占当期采购额比例
1	山东华泰纸业股份有限公司	新闻纸	54,562,792.16	50.43%
2	广州造纸股份有限公司	新闻纸	26,018,859.52	24.05%
3	山东晨鸣纸业销售有限公司	新闻纸	8,722,663.46	8.06%
4	北京北大方正电子有限公司	材料款	5,616,947.09	5.19%
5	辽宁方圆纸业集团有限公司	新闻纸	3,396,883.59	3.14%
合计			98,318,145.83	90.86%

公司主要原材料为各种类型的纸张，为发挥集中采购的优势以控制采购成本，公司挑选本地优质供应商并建立了长期稳定的合作关系，形成了较为集中的供应商体系。报告期内，2014年、2015年、2016年1-9月前五名供应商采购额占当年采购额比例分别为90.86%、90.06%和97.91%，总比例较高。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

#### （四）报告期内重大业务合同履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷情形。

##### 1、重大销售合同为报告期内合同签订金额300万（不含税）以上的合同：

序号	合同对象	合同内容	合同有效期	合同签订情况	报告期内的执行金额（元）	履行情况
1	辽宁北方报业传媒股份有限公司	承揽印刷	如双方无异议，顺延执行（2010.9.1起执行）	框架合同	115,463,394.62	正在履行
2	辽宁日报传媒集团有限公司	承揽印刷	如双方无异议，顺延执行（2010.9.1起执行）	框架合同	67,800,460.62	正在履行
3	人民日报社	承揽印刷	1993.5.1-2015.9.30	框架合同	15,261,912.60	履行完毕
4	人民日报社	承揽印刷	2015.10.1-2016.9.30	框架合同	8,625,535.25	履行完毕
5	大连半岛晨报传媒股份有限公司	承揽印刷	2014.1.1-2016.12.31	框架合同	82,431,086.75	正在履行
6	《辽宁职工报》社	承揽印刷	2014.4.1-2015.3.31	框架合同	2,113,356.44	履行完毕

序号	合同对象	合同内容	合同有效期	合同签订情况	报告期内的执行金额（元）	履行情况
7	《辽宁职工报》社	承揽印刷	2015.4.1-2016.3.31	框架合同	2,103,803.92	履行完毕
8	深圳证券时报社有限公司	承揽印刷	如双方无异议，顺延执行 (2015.1.1-2015.12.31)	框架合同	4,015,517.85	正在履行
9	光明日报社	承揽印刷	如双方无异议，顺延执行 (2001.1.1 起执行)	框架合同	5,324,791.79	正在履行
10	辽宁老年报社	承揽印刷	2012.1.1-2015.12.31	框架合同	3,548,923.86	履行完毕
11	新华每日电讯社	承揽印刷	如双方无异议，顺延执行 (2009.1.1 起执行)	框架合同	4,395,701.61	正在履行
12	辽宁北方报业传媒股份有限公司鞍山分公司	承揽印刷	如双方无异议，顺延执行 (2014.1.1-2016.12.31)	框架合同	4,354,356.10	正在履行
13	辽宁法制报有限公司	承揽印刷	如双方无异议，顺延执行 (2014.1.1 起执行)	框架合同	4,779,803.50	正在履行
14	辽宁盈丰传媒有限公司	承揽印刷	2013.1.1-2014.12.31	框架合同	3,149,233.97	履行完毕
15	辽宁盈丰传媒有限公司	承揽印刷	2015.1.1-2016.12.31	框架合同	26,465,784.77	履行完毕

## 2、重大采购合同为报告期内合同签订金额 300 万以上的合同：

序号	合同对象	签订主体	合同内容	合同有效期	合同签订情况	执行金额（元）	履行情况
1	山东华泰纸业股份有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	新闻纸	2013.12.20-2019.12.31	框架合同	128,539,400.93	正在履行
2	山东华泰纸业股份有限公司	报信印刷	新闻纸	2014.1.1-2016.12.31	框架合同	7,763,979.35	履行完毕
3	广州造纸股份有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	新闻纸	2014.1.1-2014.12.31	框架合同	30,442,065.64	履行完毕
4	广州造纸股份有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	新闻纸	2015.1.1-2015.12.31	框架合同	19,033,294.00	履行完毕
5	广州造纸股份有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	新闻纸	2016.1.1-2016.12.31	框架合同	14,433,925.15	履行完毕
6	山东晨鸣纸业销售有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	新闻纸	2013.12.20-2019.12.31	框架合同	25,893,076.50	正在履行
7	辽宁方圆纸业有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	铜版纸	2013.7.1-2019.12.31	框架合同	12,489,854.45	正在履行
8	北京北大方正电子有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	印刷版材	2013.1.1-2019.12.31	框架合同	16,134,134.83	正在履行

序号	合同对象	签订主体	合同内容	合同有效期	合同签订情况	执行金额（元）	履行情况
9	天津东洋油墨有限公司沈阳销售分公司	新闻印刷集团&金色阳光	购买新闻纸	2013.12.1-2020.12.31	框架合同	4,588,875.84	正在履行
10	山东宏河矿业集团邹城恒翔纸业有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	新闻纸	2013.08.1-2019.12.31	框架合同	4,306,676.20	正在履行
11	沈阳威明纸业业有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	购买新闻纸	2014.1.1-2019.12.31	框架合同	3,051,704.70	正在履行
12	沈阳方正电子技术有限公司	新闻印刷集团&金色阳光	版材	2013.11.10-2019.12.31	框架合同	3,097,638.16	履行完毕
13	河北华泰纸业有限公司	报信印刷	购买新闻纸	2016.8.1-供货完毕	预付款合同	12,000,000.00	正在履行
14	山东华泰纸业股份有限公司	报信印刷	购买新闻纸	2016.8.1-供货完毕	预付款合同	17,000,000.00	正在履行

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员或持有公司 5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

### 3、截至 2016 年 9 月 30 日，公司签订的重大融资合同（500 万以上）如下：

序号	合同编号	授信人/贷款人	授信人申请人/借款人	授信金额/借款金额(元)	授信期限/借款期限	担保	履行情况	备注
1	0115000805	招商银行股份有限公司沈阳分行	金色阳光	20,000,000.00	2015.11.5-2016.11.4	辽报传媒集团	履行完毕	循环授信额度
2	0114000311	招商银行股份有限公司沈阳分行	金色阳光	20,000,000.00	2014.6.27-2015.6.26	辽报传媒集团	履行完毕	循环授信额度
3	0113000624	招商银行股份有限公司沈阳分行	金色阳光	20,000,000.00	2013.11.13-2014.2.06	辽报传媒集团	履行完毕	循环授信额度
4	01130101635	招商银行股份有限公司沈阳分行	金色阳光	20,000,000.00	2013.11.14-2014.5.13	辽报传媒集团	履行完毕	本合同为编号 0113000624 的授信协议项下的具体合同
5	(2015)信辽银贷字第 722351151004 号	中信银行股份有限公司沈阳分行	报信印刷	10,000,000.00	2015.6.04-2016.6.04	辽报传媒集团	履行完毕	借款合同
6	(2016)信辽银贷字第	中信银行股份有限公司沈阳分行	报信印刷	10,000,000.00	2016.6.30-2017.3.28	辽报传媒集团	正在履行	借款合同

	7223511 61015 号							
7	CD7101 2015880 676	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	报信印刷	30,000,000.00	2015.6.05-2015.12.05	新闻印刷集团	履行完毕	开立银行承兑汇票叁仟万元整
8	CD7101 2016880 029	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	报信印刷	30,000,000.00	2016.1.13-2016.7.13	新闻印刷集团	履行完毕	开立银行承兑汇票业务
9	CD7101 2016880 760	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	报信印刷	14,000,000.00	2016.8.5-2017.2.5	新闻印刷集团	正在履行	开立银行承兑汇票业务
10	CD7101 2016880 768	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	报信印刷	15,000,000.00	2016.8.9-2017.2.9	新闻印刷集团	正在履行	开立银行承兑汇票业务

## 五、公司商业模式

公司是一家专门提供印刷服务的印刷产品供应商，公司拥有辽宁省新闻出版广电局颁发的印刷经营许可资质，公司投入大量资金购置西研高速轮转印刷机、罗兰轮转印刷机等先进设备，拥有稳定且经验丰富的员工队伍，保证了印刷产品的质量及交货及时性，为各类中央和地方报纸出版发行单位、商场超市、普通工商企业及终端用户等客户群体提供精美、及时的印刷产品。公司主要通过口碑及展会等方式开拓业务，收入来源主要是报纸、书籍、期刊、画册、政府及企事业宣传品、产品说明书、等印刷收入。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）行业概况

#### 1、行业介绍

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为C23-印刷和记录媒介复制业。根据国家统计局出具的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为C23-印刷和记录媒介复制业下的C231-印刷业，进一步可归类于C2311“书、报刊印刷”。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于C制造业-C23印刷和记录媒介复制业-C2311“书、报刊印刷”。

## 2、行业监管体系

### (1) 行业监管部门

印刷行业的主管部门是国家新闻出版广电总局，国家新闻出版广电总局主管全国新闻出版事业与著作权管理工作，对全国印刷业（包括出版物印刷、包装装潢印刷及其他印刷品的印刷）进行监督管理。

印刷行业的自律组织为中国印刷技术协会。中国印刷技术协会是全国印刷工作者、印刷企事业单位及其他相关单位自愿结合的社会团体，受中国科学技术协会、中华人民共和国新闻出版广电总局和民政部的业务指导与监督管理，主要负责传播新技术，普及新知识，开展科技理论研究工作，为促进印刷技术和印刷工业现代化服务。

### (2) 行业法律法规及政策

目前，公司适用的行业主要法律法规如下表：

序号	文件名	颁布时间	主要相关内容
1	《印刷业管理条例》	2001年8月2日	国家实行印刷经营许可制度，未依照本条例规定取得印刷经营许可证的，任何个人和单位不得从事印刷经营活动。设立从事出版物、包装装潢印刷品和其他印刷品印刷经营活动的企业，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府
2	《印刷业经营者资格条件暂行规定》	2001年11月9日	经营出版物印刷业务的企业需要具备高于一般印刷企业的条件，包括：厂房建筑面积不少于800平方米；有能够维持正常生产经营的资金，注册资本不少于200.00万元人民币；有必要的出版物印刷设备，具备2台以上最近十年生产的且未列入《淘汰落后生产能力、工艺和产品的目录》的自动对开胶印印刷设备等。
3	《印刷品承印管理规定》	2003年7月18日	印刷业经营者从事印刷经营活动，应当建立健全承印验证制度、承印登记制度、印刷品保管制度、印刷品交付制度、印刷活动残次品销毁制度等管理制度。
4	《商标印制管理办法》	2004年8月19日	商标印制委托人委托印制注册商标的，应当出示《商标注册证》或者由注册人所在地县级以上工商行政管理局签章的《商标注册证》复印件，并另行提供一份复印件。
5	《印刷品广告管理办法》	2004年11月30日	印刷品广告必须真实、合法、符合社会主义精神文明建设的要求，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。印刷品广告中不得出现新闻、报道及其他非广告信息。印刷品广告中应当具有“广告”标志，能够使消费者辨

			明其为广告。发布印刷品广告，不得妨碍公共秩序、社会生产及人民生活。在法律、法规及当地县级以上人民政府禁止发布印刷品广告的场所或者区域不得发布印刷品广告。
6	《中华人民共和国著作权法》	1990年9月7日发布，2010年2月26日修订	著作权包括人身权(发表权、署名权、修改权、保护作品完整权)与财产权(使用权与获得报酬权)，而该本法对其所称的复制，指以印刷、复印、临摹、拓印、录音、录像、翻录、翻拍等方式将作品制作一份或者多份的行为做了相关规定，即复制他人作品必须表明作者身份，不能以自己的名字假冒他人或以临摹作品充当原作。制作、出售假冒他人署名的美术作品，需要承担法律责任。
7	《出版管理条例》	2001年12月25日发布，2011年3月19日修订	从事出版物印刷或者复制业务的单位，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门提出申请，经审核许可，并依照国家有关规定到公安机关和工商行政管理部门办理相关手续后，方可从事出版物的印刷或者复制。未经许可并办理相关手续的，不得印刷报纸、期刊、图书，不得复制音像制品、电子出版物。
8	《清洁生产促进法》	2002年6月29日发布，2012年2月29日修订	产品和包装物的设计，应当考虑其在生命周期中对人类健康和环境的影响，优先选择无毒、无害、易于降解或者便于回收利用的方案。企业对产品的包装应当合理，包装的材质、结构和成本应当与内装产品的质量、规格和成本相适应，减少包装性废物的产生，不得进行过度包装。
9	《内部资料性出版物管理办法》	2015年2月10日	对内部资料的编印，实行核发《内部资料性出版物准印证》(以下简称《准印证》)管理。未经批准取得《准印证》，任何单位和个人不得从事内部资料的编印活动。编印内部资料，应当向所在地省、自治区、直辖市新闻出版行政部门提出申请，经审核批准，领取《准印证》后，方可从事编印活动。

目前与公司所处行业相关的主要产业政策如下表：

序号	政策名称	发布时间	主要相关内容
1	《文化产业振兴规划》	2009年9月27日	明确把印刷复制业列为今后重点发展的九大文化产业之一，提出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5日	提出进一步推进新闻出版产业发展的主要任务之一是发展印刷、复制产业，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，鼓励、支持和引导非公有资本以多种形式进入政策许可的领域，鼓励和支持非公有制文化企业从事

			印刷、发行等新闻出版产业的有关经营活动。
3	《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》	2010年4月8日	大力发展多层次资本市场，扩大文化企业的直接融资规模。推动符合条件的文化企业上市融资，支持处于成熟期、经营较为稳定的文化企业在主板市场上市。
4	《关于加快我国数字出版产业发展的若干意见》	2010年8月16日	要求加快书报刊出版单位采用新技术和现代生产方式改造传统出版流程；高度重视出版资源数字化工作，加快存量资源整理，按统一标准进行分类、存储、加快推动传统印刷复制企业数字化改造，并推动传统印刷复制企业积极采用数字和网络技术，改造印刷生产流程和设备，大力发展数字化绿色印刷，提高对消费者多样化、个性化需求的服务供给能力。
5	《新闻出版业“十二五”时期发展规划》	2011年4月20日	强调以业态创新和服务创新为重点，加快新技术应用，大力发展数字出版等战略性新兴产业，以技术升级和绿色环保为重点，加快数字化技术推广，坚持发展印刷复制产业、鼓励和支持新闻出版企业开发拥有自主知识产权的关键技术，发展以内容生产数字化、管理过程数字化、产品形态数字化、传播渠道网络化为主要特征，以网络出版、手机出版为主要代表的数字出版等新兴业态。
6	《印刷业“十二五”时期发展规划》	2011年5月6日	指出要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，同时提出“十二五”时期印刷业的总体目标，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 20.00%。
7	《关于发布鼓励进口技术和产品目录(2011年版)的通知》	2011年4月29日	继续采取贴息等财税手段鼓励进口先进技术、重要设备、重要资源性产品和原材料。鼓励进口的重要设备中，印刷包装设备分别是模切机、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。
8	《关于实施绿色印刷的公告》	2011年10月1日	旨在通过在印刷行业实施绿色印刷战略，到“十二五”期末基本建立绿色印刷环保体系，力争使绿色印刷企业数量占到我国印刷企业总数的 30.00%，印刷产品的环保指标达到国际先进水平，淘汰一批落后的印刷工艺、技术和产能，促进印刷行业实现节能减排，引导我国印刷产业加快转型和升级。

9	《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》	2012年2月16日	推进文化产业结构调整，发展壮大出版发行、影视制作、印刷、广告、演艺、娱乐、会展等传统文化产业，加快发展文化创意、数字出版、移动多媒体、动漫游戏等新兴文化产业。
10	《财政部国家税务总局中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84号）	2014年4月2日	经营性文化事业单位转制为企业后，免征企业所得税。执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

### 3、行业发展概况

印刷行业是一个全球性的市场，但各个地区的发展水平有所不同，目前世界印刷行业主要集中在北美、欧洲、亚洲等经济发达的国家和新兴市场主体，美国、欧洲和亚洲约各占全球印刷市场的三分之一。发达国家在印刷市场具有较为明显的技术优势，起到了引领市场技术方向的作用；而新兴市场国家近年来经济高速增长，印刷市场容量急剧扩张，尤其以中国、印度等为代表的新兴市场国家印刷工业在整体上呈现了快速向上的发展势头，市场总量快速提升。据 Smithers Pira 市场研究所发布的一项调查报告显示，全球印刷市场产值将从 2010 年的 8,060 亿美元增长至 2020 年的 8,240 亿美元，但印刷产量将有所下降，印刷产值的上升主要是由高附加值产品，特别是包装产品的需求增加所带动的，另外印刷客户分布也将更加分散。

目前我国印刷行业呈现以下特点：

#### （1）印刷行业保持稳定增长

根据 2016 年 7 月国家新闻出版广电总局发布的《2015 年新闻出版产业分析报告》显示：2015 年，我国印刷复制实现营业收入 12,245.52 亿元，增加 504.85 亿元，较 2014 年增长 4.30%；占新闻出版产业全行业营业收入的 56.55%，较 2014 年减少 2.25%；利润总额 872.03 亿元，增长 7.0%。印刷复制业目前仍是新闻出版业的支柱产业，并保持着稳定增长。

#### （2）我国印刷行业进入中速增长阶段，行业集中程度不断提升

根据国家新闻出版广电总局的统计，2015 年全国共有各类印刷企业 10.4 万家，印刷总产值 12,245.52 亿元，资产总额 12,357.30 亿元，利润总额 698.60 亿元。其中规模以上重点印刷企业 3,247 家，近年来，在加大调整结构力度、促进产业转型升级多

种措施推动下，我国印刷业规模以上重点企业的业绩已经凸显出来，重点企业的业绩产值占行业总产值 54.1%，骨干企业成为集约发展的中间力量。2015 年，我国印刷业总产值增速从 2014 年的 5.3% 降至 4.3%，为近年来的较低点，但仍走在全球前列，我国印刷业已进入中速增长阶段，呈现稳中有进的增长态势。规模以上印刷企业的数量快速增长，占全行业总产值、利润总额的比例持续提升，这表明我国印刷业的集约化程度不断提升，行业集中度不断提高。

### （3）印刷业已走向数字化、网络化

印刷业作为信息媒体加工的行业，已成为信息传播与复制的重要产业。在信息管理和新技术的推动下，印刷业已走向数字化、网络化，印刷领域出现了多元化的印刷，对数字印刷、CTP、数字化工作流程等新技术的应用，使印刷业已渗透到按需出版、装潢印刷、标签印刷、票据印刷、广告印刷、建筑图文、户内外喷绘等众多应用领域，有力地促进了印刷业的进一步发展。

### （4）企业规模偏小，缺乏规模经济

目前，国内出版物印刷市场较分散，大部分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，主要服务于本地、区域市场。截至 2015 年底，全国共有各类印刷企业 10.4 万家，从业人员 317.6 万人，利润总额 698.6 亿元，平均每家印刷企业只有员工 30 人，平均利润 67.17 万元。这些数据反映出行业仍缺乏一定的规模经济，面临着行业的结构型调整的需要。随着市场竞争的加剧，印刷企业之间的整合、重组将会加速，印刷企业数量的减少和印刷总产值的增加可能成为行业常态，印刷工业的集约化程度将进一步提高。

## （二）行业市场规模

根据国家新闻出版广电总局 2016 年印刷企业年度核验的统计，2015 年全国共有印刷企业 10.4 万家，从业人员 317.6 万人，实现印刷总产值 12,245.52 亿元。截至 2013 年年底，中国印刷业总产值达 10,398.5 亿元，整体规模位居全球第二位，已经成为世界印刷大国。印刷业产值从 1978 年的 48 亿元迅猛增长至 2015 年的 12,245.52 亿元，印刷业产值在 40 多年里增长了 255 倍，2015 年全行业资产总额 12,357.3 亿元，利润总额 698.6 亿元。从 2012 年开始，中国印刷业总产值的增长率由多年的两位数回落到一位数，2014 年印刷业总产值比 2013 增长 5.3%。与 2014 年相比，2015 年我国印刷

业总产值增长了 4.3%。

### （三）行业的基本风险特征

#### （1）市场竞争风险

国内出版物印刷市场较为分散，市场集中度不高，行业门槛相对较低，企业数量众多，主要服务于本地、区域市场，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。印刷业面临行业结构调整的需要。

随着市场竞争的加剧，印刷企业之间的整合、重组将会加速，印刷企业数量的减少和印刷总产值的增加可能成为行业常态，印刷工业的集约化程度将进一步提高。

应对措施：公司将通过加强研发和技术积累不断增加技术实力、逐步增加产品的丰富性和响应能力、不断加强内部管理、完善服务网络、拓宽营销渠道和增加营销手段等各个方面不断增强公司的市场竞争能力，使公司成为传统印刷行业的创新型企业，并不断扩大公司商务印刷产品的区域市场，从而有效减少行业系统性风险给公司经营带来的不确定性影响。

#### （2）原材料价格上涨风险

印刷企业的主要原材料为各类新闻纸、金银卡纸、白卡纸、白板纸等，其成本在本行业企业主营业务成本中所占比例较高，因而纸制品原材料价格的波动对行业企业经营及盈利状况影响较大。预计未来几年国内工业用纸的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对本行业企业纸品原料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。此外，国际局势的动荡可能引致全球能源价格上涨，胶黏剂、油墨和涂料的原材料受原油价格影响较大，也存在较大不确定性。

应对措施：公司经过多年的运营与多家大型供应商建立了长期友好的合作关系，由于生产规模处于行业中上游，采购量较大，因而公司在谈判中具有一定的议价能力，同时采购部根据市场行情，采取与供应商签订采购框架协议锁定一定期间的采购价格或在原材料价格处于低位时集中采购等方式，应对原材料价格上涨的风险。

### （3）新媒体和新技术的替代风险

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，kindle、iPad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。

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报纸、图书、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。

应对措施：公司未来计划以“互联网+”为驱动，推进传统印刷业务转型发展，促进文化产业与印刷传媒产业融合，以印刷生产加工包括报纸印刷、商务印刷等为核心，拓展印刷物资交易，投资参股建立东北地区印刷物资交易平台，开展网上印刷物资交易和举办印刷物资展会等服务；以金创投资为核心开展印刷业相关的投融资业务；以幸福老人报为载体开展广告发行经营及养老产业服务。

### （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、设计人员都需要一定期间的培训才能够完全胜任，核心技术研发人员是公司的智库，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风险。

应对措施：通过在印刷行业提供富有竞争力的薪酬吸引专业人才，制定系统的《绩效考核管理规程》，对人员录用、培训、绩效考核、内部调动等进行规范管理，给员工以成长空间。同时加强企业文化建设，创造良好的工作环境，设立员工娱乐、健身、休闲场所，给予精神与物质双重激励，提升员工与企业的粘合力。

## （四）公司在行业中的竞争地位

### （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，

公司在辽宁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) 公司主要的竞争对手情况

序号	竞争对手	具体情况
1	粤传媒 股票代码 002181	<p>公司从事的主要业务包括广告业务、报刊经营业务、新媒体业务、发行物流及电商业务、印刷业务及文化产业投资等。</p> <p>广东广州日报传媒股份有限公司印务分公司主营报纸印刷和书刊、广告等商业印刷业务，是国内集报纸印刷与商业印刷于一体的大规模综合印刷企业之一，拥有目前世界最先进的生产线。报刊经营业务包括《广州日报》等一系列文化、生活、娱乐、资讯类报刊的经营业务。广告业务包括平面媒体广告业务以及互联网广告等其他类型的广告业务。</p>
2	彩虹光 股票代码 834226	<p>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。</p> <p>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。</p>
3	同里印刷 股票代码 832064	<p>公司主营业务为彩印包装和彩印宣传资料的设计、印刷、加工和销售。</p> <p>公司主要产品包括彩印包装和彩印宣传资料，主要用于药品、日化、食品等产品的包装和商业广告宣传。</p>
4	金冠科技 股票代码 830857	<p>公司的主营业务为包装、证照、商业宣传资料等印刷品的设计、研发、生产和销售。</p> <p>公司的主要产品包括:包装盒、证照票据、画册书刊、宣传海报、镜框、书籍、手袋等。</p>

## (3) 公司竞争优势分析

### 1) 公司竞争优势

#### ①区域规模与品牌优势

公司在辽宁地区具有规模优势，通过多年的经营积累，树立了可靠、可信的市场形象，依托辽报传媒集团的品牌优势，凭借安全优良的印刷质量和全方位增值服务，公司信誉优良，在行业环境存在较多无序竞争的情况下，公司能够坚持兑现对客户交货时间，印刷品数量、品质的承诺。公司具有良好的品牌优势。

#### ②客户资源优势

公司客户群具有权威性和稳定性。现有代印报纸60余种。其中，中央级代印报20余种，包括：人民日报、参考消息、光明日报等，省市级代印报40余种，包括辽宁日报、辽沈晚报等。同时公司商务印刷、出版物印刷发展迅速，已与兴隆大家庭商业集团、北方联合出版传媒集团等全国数百家客户建立了长期稳定合作关系。优质的客户基础将为公司带来长期稳定的收入，也将为公司开拓行业市场带来积极的影响。

### ③生产设备优势

公司投入大量资金引进国际先进印刷设备，现拥有先进的CTP印前系统和国际一流的印刷设备：包括数台AGFA北极星CTP直接制版机，德国曼罗兰、日本西研、小森、东京机械、三菱机械等生产的高速印报机和商业轮转机以及德国KBA平板印刷机等，其中TKS东京机械是目前世界印刷速度最快的印刷机；还有合资企业生产的北人、高斯等十多条塔式八色印报生产线，为广大客户提供优质、高效的印刷服务。

### ④资金优势

印刷行业是资金密集型和劳动力密集型行业，从事印刷品制作购置设备等需要投入大量的资本金，公司依托多年自身经营积累了较充足的资金，因此公司可以依托在区域市场上具备规模与管理优势，并借力资金优势，以“互联网+”为驱动，推进传统印刷产业转型发展。

### 2) 公司竞争劣势

公司目前市场销售主要通过品牌优势、积累的信誉口碑及展会等方式开拓业务，而同行业企业，线上个性化定制服务提供相对较多。参考同行业内领先的网上营销平台，公司将做大印刷电子商务平台，整合行业资源，拓宽销售渠道，争取更大的市场份额。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理机制的建立情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》等相关法律规定，建立了基本的组织结构。公司设立了董事会，设有3名董事，公司未设监事会，设有监事1名。公司在实际运作过程中存在一定的不规范之处。公司就生产经营中出现的事项召开会议时，除需要对外提供股东决定或股东会决议文件等重大决议事项（如增资、股权转让等）外，其他决议事项未严格按照《公司法》、《公司章程》的规定制作书面股东会决议及会议记录。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司、股东及第三方利益。

2016年11月18日，公司召开了职工代表大会，选举了职工代表监事。职工代表监事与2名股东代表监事组成第一届监事会。

2016年11月20日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次临时股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员，董事会成员为5人；选举产生股份公司第一届监事会中的2名股东代表监事。公司通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度。

2016年11月20日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。同时审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》等内部治理文件。

2016年11月20日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了“三会”制度。股份公司成立后，公司严格按照《公司法》制定了公司章程，构建了适应公司发展的组织结构；公司股东大会是公司权力机构；公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员实施监督等

工作。公司董事、监事、高级管理人员均在工商行政管理部门进行了备案。公司根据《公司章程》，制定了相关制度。

## （二）保护股东权利的相关制度

### 1、投资者关系管理制度

公司的《投资者关系管理制度》和《信息披露事务管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书是公司证券交易场所的指定联络人，协调和组织本公司的信息披露事宜，包括健全信息披露制度、负责与新闻媒体联系、回答社会公众的咨询，保证本公司信息披露真实、及时、准确、合法、完整。公司董事会秘书负责执行信息披露工作，包括定期报告的资料收集和定期报告的编制等。公司董事会应确保公司相关信息披露的及时性和公平性，以及信息披露内容的真实、准确、完整。

### 2、纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定：本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，也是对公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员具有法律约束力的文件。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行协商解决，协商解决不成的，通过诉讼方式解决。股东可以依据本章程及相关法律起诉公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员；公司可以依据本章程及相关法律起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

《公司章程》第三十四条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提

起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十五条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

### **3、关联股东和董事回避制度**

《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

### **4、财务管理、风险控制机制**

公司建立了财务管理和风险控制的等一系列规章制度，制定了《财务管理制度》、《报销管理制度》、《固定资产管理制度》等，涵盖了公司销售与收款循环、采购与付款循环、筹资与投资循环、货币资金循环等财务循环过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了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。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的“三会”制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## **二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估**

### **（一）股东大会、董事会、监事会制度的运行情况**

公司整体变更后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，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，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

股份公司成立后，在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联交易进行了规定，而且专门制定了《关联交易管理制度》，完善了关联交易的决策程序。公司按照该办法对资金往来及其他关联交易进行规范，严格履行内部审批流程，关联股东或董事回避表决，关联交易定价公允合理，进一步完善对关联交易的管理。

## （二）董事会对于公司治理机制运行情况的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

### （一）公司及公司分、子公司不存在违法违规及受处罚情况

根据工商管理部门、税务部门等部门出具的证明或告知函，根据中国人民银行征信中心出具的公司及其分、子公司《企业信用报告》，根据华普天健会计师事务所出具的《审计报告》和德恒律师事务所出具的《法律意见》，根据公司和公司管理层出具的声明，并经登录中国裁判文书网（<http://www.court.gov.cn/zgcpwsw>）、中国知识产权裁判文书网（<http://ipr.court.gov.cn>）、全国法院被执行人信息查询网（<http://zhixing.court.gov.cn/search>）、“信用中国”网站（<http://www.creditchina.gov.cn>）、全国企业信用信息公示系统（<http://gsxt.saic.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://shixin.court.gov.cn>）、辽宁法院网（<http://lnfy.chinacourt.org>）、中国证监会（<http://www.csrc.gov.cn>）、中国证券业协会（<http://www.sac.net.cn>）、全国股转系统（<http://neeq.com.cn>）查询，未发现公司及公司分、子公司存在被列入失信被执行人名单、被列入政府采购严重违法失信名单、失信黑名单及企业经营异常名录的情况，

未发现存在被执行联合惩戒的情形，未发现在最近两年内存在重大违法行为或者曾因重大违法行为被行政处罚的情形。

经查询中华人民共和国环境保护部（<http://www.zhb.gov.cn>）辽宁省环境保护厅（<http://www.lnepb.gov.cn/>）、沈阳市环境保护局（<http://www.syepb.gov.cn/>）、大连市环境保护局（<http://www.epb.dl.gov.cn/Default.aspx>）、锦州市环境保护局（<http://jzepb.gov.cn/>）、国家安全生产监督管理总局（<http://www.chinasafety.gov.cn>）、辽宁省安全生产监督管理局（<http://www.lnsafety.gov.cn/>）、沈阳市安全生产网（<http://www.sysafety.gov.cn/>）、大连市安全生产监督管理局（<http://www.ajj.dl.gov.cn/Simplified/Default.aspx>）、锦州市安全生产监督管理局（<http://www.jzssafety.gov.cn/>）、国家质量技术监督检验检疫总局（<http://www.aqsiq.gov.cn/>）、辽宁省质量技术监督局（<http://www.lnzj.gov.cn/>）、沈阳市质量技术监督局（<http://www.syzt.gov.cn/zjj/index>）、大连市质量技术监督局（<http://www.dzt.gov.cn/>）、国家新闻出版广电总局（<http://www.sarft.gov.cn/>）、辽宁省新闻出版广电局（<http://www.lnxcgd.gov.cn/>）等各级监督部门的网站，股份公司及其分、子公司在最近两年内不存在被列入各级监管部门其他形式“黑名单”的情形。

## （二）公司控股股东不存在违法违规及受处罚情况

根据中国人民银行征信中心出具的公司控股股东的企业信用报告，根据公安机关为公司控股股东出具的无犯罪记录证明，根据检察院为控股股东出具的无行贿犯罪记录证明，根据公司控股股东出具的声明和承诺，根据德恒律师事务所出具的《法律意见》，并经登录中国裁判文书网（<http://www.court.gov.cn/zgcpwsw>）、中国知识产权裁判文书网（<http://ipr.court.gov.cn>）、全国法院被执行人信息查询网（<http://zhixing.court.gov.cn/search>）、“信用中国”网站（<http://www.creditchina.gov.cn>）、全国企业信用信息公示系统（<http://gsxt.saic.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://shixin.court.gov.cn>）、辽宁法院网（<http://lnfy.chinacourt.org>）、中国证监会（<http://www.csrc.gov.cn>）、中国证券业协会（<http://www.sac.net.cn>）、全国股转系统（<http://neeq.com.cn>）查询，未发现公司控股股东存在被列入失信被执行人名单、被列入政府采购严重违法失信名单、失信黑名单及企业经营异常名录的情况，未发现存在被执行联合惩戒的情形，未发现在最近两年内存在重大违法行为或者曾因重大违法行为被行政处罚的情形。

经查询中华人民共和国环境保护部 (<http://www.zhb.gov.cn>) 辽宁省环境保护厅 (<http://www.lnepb.gov.cn/>)、沈阳市环境保护局 (<http://www.syepb.gov.cn/>)、大连市环境保护局 (<http://www.epb.dl.gov.cn/Default.aspx>)、锦州市环境保护局 (<http://jzepb.gov.cn/>)、国家安全生产监督管理总局 (<http://www.chinasafety.gov.cn/>)、辽宁省安全生产监督管理局 (<http://www.lnsafety.gov.cn/>)、沈阳市安全生产网 (<http://www.sysafety.gov.cn/>)、大连市安全生产监督管理局 (<http://www.ajj.dl.gov.cn/Simplified/Default.aspx>)、锦州市安全生产监督管理局 (<http://www.jzssafety.gov.cn/>)、国家质量技术监督检验检疫总局 (<http://www.aqsiq.gov.cn/>)、辽宁省质量技术监督局 (<http://www.lnzj.gov.cn/>)、沈阳市质量技术监督局 (<http://www.syzt.gov.cn/zjj/index>)、大连市质量技术监督局 (<http://www.dzt.dl.gov.cn/>)、国家新闻出版广电总局 (<http://www.sarft.gov.cn/>)、辽宁省新闻出版广电局 (<http://www.lnxcgd.gov.cn/>) 等各级监督部门的网站，公司控股股东在最近两年内不存在被列入各级监管部门其他形式“黑名单”的情形。

### (三) 公司及公司分、子公司重大诉讼、仲裁案件情况

根据公司出具的声明、德恒律师事务所出具的《法律意见》和登录中国裁判文书网 (<http://www.court.gov.cn/zgcpwsw>)、中国知识产权裁判文书网 (<http://ipr.court.gov.cn>)、全国法院被执行人信息查询网 (<http://zhixing.court.gov.cn/search>)、中国执行信息公开网 (<http://shixin.court.gov.cn>)、辽宁法院网 (<http://lnfy.chinacourt.org>)，截至本公开转让说明书签署之日，金印大连分公司存在3起诉讼案件，具体情况如下：

#### 1. 金印大连分公司与大连华育传媒有限责任公司委托合同纠纷

2010年11月2日起，金印大连分公司（原告）与大连华育传媒有限责任公司（被告）间订立委托印刷合同。2014年双方对合作期间的债权债务进行对账梳理，确认了双方2013、2014两年业务的欠款数，但双方确认的2012年的印刷费欠账数额存在较大偏差，由此引起纠纷。金印大连分公司向大连市甘井子区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告给付原告印刷费94,505元；诉讼费用由被告承担。

2015年4月13日，大连市甘井子区人民法院出具的《民事判决书》（（2014）甘民初字第5882号），法院判决大连华育传媒有限责任公司向金印大连分公司支付印刷

费94,505元。

2016年1月28日，辽宁省大连市中级人民法院作出（2016）辽02民终9号民事判决书，对本案作出终审裁决：变更大连市甘井子区人民法院（2014）甘民初字第5882号民事判决为：大连华育传媒有限责任公司于本判决生效后十日内向沈阳金色阳光印务有限公司大连分公司支付2013、2014年度印刷费16,590元。

截止**2017年2月28日**，大连华育传媒有限责任公司尚未根据（2016）辽02民终9号民事判决书，向沈阳金色阳光印务有限公司大连分公司支付印刷费16,590元。

## 2. 金印大连分公司与大连市妇联宣教信息中心服务合同纠纷

金印大连分公司为大连市妇联宣教信息中心提供印刷服务，大连市妇联宣教信息中心因资金困难，未按约定及时支付印刷费，由此引起纠纷。金印大连分公司向大连市中山区人民法院提起诉讼，请求法院判令大连市妇联宣教信息中心向金印大连分公司支付印刷费388,085.24元；诉讼费用由被告承担。

2015年11月5日，大连市中山区人民法院出具的《民事判决书》（（2015）中民初字第4208号），法院判决大连市妇联宣教信息中心向金印大连分公司支付印刷费388,085.24元。

2016年1月18日，金印大连分公司向大连市中山区人民法院申请执行上述《民事判决书》（（2015）中民初字第4208号）。因在本案执行过程中，因被执行人暂无财产可供执行，2016年6月23日，大连市中山区人民法院作出《执行裁定书》（2016）辽0202执字321号，裁定终结大连市中山区人民法院（2015）中民初字第4208号民事判决书的本次执行程序。待发现被执行人有可供执行的财产后，申请执行人可随时向法院申请执行。

截止**2017年2月28日**，大连市妇联宣教信息中心尚未向金印大连分公司支付印刷费388,085.24元。

## 3. 金印大连分公司与吴龙雨不当得利纠纷

在报告期内，金印大连分公司财务内控制度存在缺陷，存在业务员工代收印刷费的情形。吴龙雨作为金印大连分公司原职工，负责为金印大连分公司对外承揽印刷广告、报刊的业务并收取印刷费，但吴龙雨并没有将收取的印刷费交给金印大连分公司，

由此引起纠纷诉至法院，请求法院判令吴龙雨向金印大连分公司返还印刷费658,388元；诉讼费用由被告承担。

2016年1月22日，大连市甘井子区人民法院受理沈阳金色阳光印务有限公司大连分公司与被告吴龙雨不当得利纠纷一案。被告吴龙雨于2016年8月4日对本案管辖提出异议，认为被告的住所地是辽宁省沈阳市大东区，故本案应移送至辽宁省沈阳市大东区人民法院管辖。2016年8月9日，大连市甘井子区人民法院作出（2016）辽0211民初1171号民事裁定书：本案移送辽宁省沈阳市大东区人民法院管辖。

2017年1月5日，辽宁省沈阳市大东区人民法院做出了（2014）辽0104民初12024号民事判决书，判决驳回金印大连分公司的诉讼请求，案件受理费5194元减半收取2597元，由金印大连分公司承担。金印大连分公司未在上诉期内提起上诉，本民事判决书是终审的生效判决。

公司上述诉讼由于诉讼标的较小，不会对公司的资产、财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响，不属于重大诉讼的情形。除此之外，公司及公司分、子公司不存在其他诉讼、仲裁及行政处罚案件。

公司针对上述诉讼暴露的问题，公司主要采取了以下规范措施：1）完善财务内控制度，按期对账，及时与客户确认业务发生额和科目余额，明确债权债务关系；2）加强客户资信审查，根据客户资信等级确认销售政策，减少赊销坏账的发生；3）确认严禁公司业务人员以个人卡或现金方式代收客户业务款。

综上，截至本公开转让说明书签署之日，公司及公司分、子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

#### （四）公司及下属分、子公司环境保护合法合规

经核查公司现行有效的《营业执照》等资料，公司在报告期内主营业务为报纸印刷商务印刷和出版物印刷。根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为C23-印刷和记录媒介复制业。根据转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于C制造业-C23印刷和记录媒介复制业-C2311“书、报刊印刷”。根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》以及国家关于重污染行业认定相关规定，公司所处

行业不属于重污染行业。

根据股份公司出具的声明，报告期内，公司的经营活动符合环境保护法律、法规的规定。

1. 公司及其下属分、子公司自有房产和租赁房产的建设项目环保审批手续齐备。经核查，公司及其下属分、子公司自有或租赁房产的建设项目已进行了环评批复、环评验收及“三同时”验收的环保审批手续。具体情况如下：

序号	使用主体	出租方或自有情况	建设项目名称	建设项目环保审批手续	
				环境影响备案或批复	竣工环境保护验收批复
1	金印传媒	新闻印刷集团	辽宁新闻印刷集团有限公司建设项目	沈阳市浑南新区环境保护局出具的《关于对辽宁新闻印刷集团有限公司建设项目环境影响报告表的批复》（沈新区环保审字【2007】69号）	沈阳市环境保护局浑南新区分局出具的《辽宁新闻印刷集团有限公司建设项目竣工环境保护验收意见》（浑环分验字【2010】26号）
2	金印传媒	新闻印刷集团	辽宁报业数字复制研发中心建设项目	沈阳市环境保护局浑南新区分局出具的《关于辽宁报业数字复制研发中心建设项目环境影响报告表的批复》（浑环分审字【2010】68号）	沈阳市环境保护局浑南新区分局出具的《关于辽宁报业数字复制研发中心建设项目竣工环境保护验收意见》沈环保浑南验字【2013】0085号
3	金印大连分公司	自有	沈阳金色阳光印务中心大连分厂建设项目	大连市环保局高新园区分局出具的环批【2006】第060200号	大连市环保局高新园区分局出具的环验许准【2009】第060164号
4	金印锦州分公司	锦州金日纸业公司	辽宁新闻印刷集团有限公司锦州分公司印刷中心项目	凌海市环保局出具的《辽宁新闻印刷集团有限公司锦州分公司印刷中心项目环境现状评估报告的备案意见》（凌环备【2016】1号）	
5	金印大东分公司	华商信息	沈阳华商信息产业有限公司印刷中心建设项目	2003年9月28日沈阳市环境保护局出具的《建设项目环境影响报告表》同意批复	沈阳市环境保护局出具的沈环保大东验字2016【0019号

辽宁新闻印刷集团有限公司锦州分公司印刷中心项目建设时没有依法办理环评批复、环评验收等环保审批手续。2016年1月20日，辽宁省环境保护厅颁布《关于做好环保违规建设项目现状评估及备案审查工作的通知》（辽环函〔2016〕13号），规

定2014年12月31日前建成投产的，纳入清理整顿环保违规项目台账的，符合备案完善和整改规范要求的项目可编制环境现状评估报告。2016年5月31日，凌海市环保局出具的《辽宁新闻印刷集团有限公司锦州分公司印刷中心项目环境现状评估报告的备案意见》（凌环备【2016】1号），对新闻印刷集团锦州分公司印刷中心项目环境现状的合法合规进行了确认。

## 2. 排污许可证情况

根据辽宁省环境保护厅2015年6月9日颁发的《辽宁省排污许可证管理暂行办法》，并结合相关环评验收批复文件，公司及下属分公司不属于《辽宁省排污许可证管理暂行办法》第八条明确规定应当办理排污许可证的范围，公司及下属分公司是否属于《辽宁省排污许可证管理暂行办法》第八条第七项规定的“其他按照规定应当取得排污许可证的排污单位”应由其当地市、县级环境保护主管部门确定。

2016年7月7日，金印大连分公司取得大连市环境保护局核发的《排污许可证》（证书编号：210200-2016-050006-B），有效期为2016年7月27日至2020年12月31日，排放重点污染物及特种污染物种类：化学需氧量、氨氮。

2016年7月13日，凌海市环境保护局出具《关于辽宁新闻印刷集团有限公司锦州分公司印刷中心项目排污许可证情况的说明》，确认，“你单位生产过程中产生的工业废水、吸附废弃的活性炭及废弃的油墨桶为危险废物，不得随意丢掉或出售，必须由有资质的单位进行回收处理，不得外排。只有少量的生活污水排入市长管网，故暂不发放排污许可证。”辽宁省新闻印刷集团有限公司锦州分公司的业务由金印锦州分公司承接。

经查询，沈阳市环境保护主管部门尚未向社会公告本行政区域内排污单位排污许可证分级申领名录。2016年7月21日和2016年12月14日，沈阳市环境保护局浑南新区分局分别对新闻印刷集团和公司出具《企业环保守法情况初审意见》，确认因沈阳市暂时未实行排污许可证制度，所以新闻印刷集团和公司未申领排污许可证。因此，金印传媒和金印大东分公司暂时不需要办理排污许可证。公司控股股东及全体董监高已承诺，如沈阳市主管环保部门在后期认定金印传媒和金印大东分公司需要办理排污许可证，公司将在沈阳市主管环保部门要求的规定期限内办理排污许可证的申领工作。

## 3. 日常环保情况

经核查，公司及其控股子公司的排污处理费缴纳凭证，报告期内，公司及下属分、子公司按时缴纳排污处理费。

公司及金印锦州分公司与环境保护危险废物处置工程技术(沈阳)中心签订了《工业危险废弃物/危险化学品委托处置合同》，环境保护危险废物处置工程技术(沈阳)中心具备辽宁省环保厅颁发的辽宁省危险废物经营许可证。《工业危险废弃物/危险化学品委托处置合同》约定环境保护危险废物处置工程技术(沈阳)中心就公司及锦州分公司所产生的废弃物实行专业化、一体化的安全处置。废弃物名称及种类：油抹布(HW49)、机油(HW08)、废显影液(HW16)等，服务期至2017年12月19日。

金印大连分公司与大连东泰产业废弃物处理有限公司签订了危险废弃物处置合同，大连东泰产业废弃物处理有限公司辽宁省环保厅颁发的辽宁省危险废物经营许可证。危险废弃物处置合同约定东泰产业废弃物处理有限公司就金印大连分公司所产生的废弃物实行专业化、一体化的安全处置。废弃物名称及种类：油抹布(HW49)、废油(HW08)、废显影液(HW16)等，服务期至2017年12月31日。

根据华普天健会计师事务所出具的《审计报告》，未发现公司及下属分、子公司存在环保违法处罚的款项，登陆了公司及下属分、子公司所在地环保部门网站查询，该等网站不存在公司及下属分、子公司存在环保违法的公示信息。

2016年12月14日，沈阳市环境保护局浑南新区分局出具《企业环保守法情况初审意见》(沈环保浑南【2016】22号)，确认自2014年1月1日至2016年12月14日，企业在环境保护方面遵守了国家和地方法规的规定，废气废水、噪音达标排放，工业固废处置符合环保要求，无重大污染事故发生，没有违法和受环境行政处罚的情况。

综上，公司及下属分、子公司能够遵守国家有关环保政策、环保法律、法规、规则及各级政府相关规定，没有受到有关环保方面的行政处罚。

#### **(五) 公司及下属分、子公司安全生产合法合规**

公司及下属分、子公司，均遵守各项安全生产规定，安全生产制度健全，不存在发生重大安全事故的情况。

根据华普天健会计师事务所出具的《审计报告》，未发现股份公司及下属分、子公司存在安全生产违法处罚的款项。

根据《中华人民共和国安全生产许可证条例》第二条之规定：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。公司及下属分、子公司的主营业务不属于《中华人民共和国安全生产许可证条例》规定的高危行业，并不需要取得相关部门的安全生产许可。

沈阳市浑南区安全生产监督管理局于2016年12月8日出具《关于辽宁金印文化传媒股份有限公司的安全生产核查意见》，确认股份公司“该公司自2014年1月1日以来至本核查意见出具之日，遵守《中华人民共和国安全生产法》等有关健康及安全生产的中国法律法规，遵守了该公司经营所在地政府公布的安全生产实施规则。该公司安全生产管理制度健全，不存在因违反任何安全生产方面的法律、法规和规范性文件规定遭受行政处罚的情形。”

沈阳市大东区安全生产监督管理局于2016年12月20日出具《情况说明》，确认“辽宁金印文化传媒股份有限公司大东分公司，为我局监管企业，通过安全生产标准化三级评审，该企业未被我局行政处罚，监管记录表明未发生生产安全事故。”

凌海市安全生产监督管理局出具了《关于辽宁金印文化传媒股份有限公司锦州分公司的安全生产核查意见》，确认锦州分公司“该公司自2016年8月19日以来至本核查意见出具之日，遵守《中华人民共和国安全生产法》等有关健康及安全生产的中国法律法规，遵守了该公司经营所在地政府公布的安全生产实施规则。该公司安全生产管理制度健全，不存在因违反任何安全生产方面的法律、法规和规范性文件规定遭受行政处罚的情形。”

大连高新技术产业园区安全生产监督管理局于2016年12月28日出具《大连高新技术产业园区安全生产监督管理局关于辽宁金印文化传媒股份有限公司大连分公司的安全生产审查意见》，确认大连分公司“该公司自2014年至本核查意见出具之日，遵守《中华人民共和国安全生产法》安全生产的中国法律法规，遵守了该公司经营所在地政府公布的安全生产实施规则。该公司安全生产管理制度健全，不存在因违反任何安全生产方面的法律、法规和规范性文件规定遭受行政处罚的情形。”

综上，公司及下属分、子公司在安全生产方面符合法律、法规的相关规定。

#### **(六) 公司及下属分、子公司劳动用工合法合规**

截至2016年12月31日，公司及控制的子公司、分公司共有用工人员362名，公司

与所有员工签订了劳动合同，并为绝大多数员工缴纳了社会保险和住房公积金，未缴纳社会保险及住房公积金的情况如下：因公司规定公司员工试用期为一年，试用期内的员工不缴纳住房公积金，公司入职尚未满一年的18名员工尚未缴纳住房公积金；金印大东分公司7名员工自愿放弃住房公积金缴纳；幸福老人1名员工自愿放弃住房公积金缴纳，金印大连分公司有5名员工为农村户口，自愿放弃城镇职工社会保险，公司已为其缴纳了农保医疗保险及农保工伤保险。

沈阳市社会养老和工商保险管理局浑南分局企业养老保险科于2016年12月22日出具《沈阳市基本养老保险参保缴费情况证明》，对公司的养老保险情况予以确认。

沈阳市社会养老和工商保险管理局浑南分局企业养老保险科于2016年12月22日出具《沈阳市基本养老保险参保缴费情况证明》，对幸福老人的养老保险情况予以确认。

沈阳市社会医疗保险管理局大东分局于2016年12月20日出具《沈阳市社会医疗保险和生育保险用人单位个人权益信息证明》，确认金印大东分公司“根据提供的信息查询，沈阳市医疗保险管理系统显示，该单位自2016年10月-2016年12月参加沈阳市城镇职工基本医疗保险（包括生育险），该单位正常缴费，无欠费。”

沈阳市社会养老和工伤保险管理局于2016年12月23日出具了《沈阳市城镇职工基本养老保险参保缴费证明》，确认金印大东分公司员工养老保险参保状态为正常。

沈阳市社会养老和工伤保险管理局大东分局于2016年12月21日对金印大东分公司出具的《证明》予以批复，确认大东分公司自成立以来至证明出具之日，一直按照国家规定为员工办理了工伤保险，且按比例足额缴纳了保险费的情况属实。

沈阳市大东区失业保险服务管理中心于2016年12月22日对金印大东分公司失业保险费缴纳情况进行了审核，确认金印大东分公司2016年10月1日起至2016年11月30日依法为在职员工缴纳失业保险费，无欠费。

沈阳市社会养老和工商保险管理局浑南分局企业养老保险科于2016年12月26日出具《沈阳市基本养老保险参保缴费情况证明》，对报信印刷的养老保险情况予以确认

沈阳住房公积金管理中心浑南区管理部已于2016年12月20日出具了《单位住房公积金缴存证明》，确认公司“截止至本证明出具之日，该单位未因违反住房公积金管

理法律、法规和规章而受到行政处罚。”

沈阳市住房公积金管理中心提供的住房公积金缴费明细表确认金印大东分公司员工的住房公积金的缴存状态均为正常。

凌海市劳动就业管理局与锦州市社会保险事业管理局凌海分局于2016年12月19日已出具《证明》，确认金印锦州分公司“自2016年11月1日至本证明出具之日止，一直按照国家规定为其员工办理基本养老保险、失业保险、基本医疗保险、工伤保险及生育保险，且按比例足额缴纳了各项社会保险费，不存在欠缴社会保险金的情况。”

锦州市住房公积金进管理中心领海办事处已出具证明，确认金印锦州分公司“该公司自2016年11月1日至本证明出具之日止，一直按照国家规定为其员工按比例足额缴存了住房公积金，不存在欠缴住房公积金的情况，无违反有关住房公积金法律法规的情形，亦无因违反相关法律法规而遭受处罚的情况。”

辽宁省省直住房公积金管理中心于2016年12月28日出具了《证明》，确认报信印刷“该公司自2016年11月1日至本证明出具之日止，一直按照国家规定为其员工按比例足额缴存了住房公积金，不存在欠缴住房公积金的情况，无违反有关住房公积金法律法规的情形，亦无因违反相关法律法规而遭受处罚的情况。”

大连市社会保险基金管理中心于2017年1月10日出具了《证明》，确认“辽宁金印文化传媒股份有限公司大连分公司自2014年1月1日至本证明出具之日止，一直按照国家规定为其员工办理基本养老保险、失业保险、基本医疗保险、工伤保险及生育保险，且按比例足额缴纳了各项社保保险费，不存在欠缴社会保险金的情况。”

大连市住房公积金管理中心于2017年1月10日出具了《证明》，确认金印大连分公司“该公司自2014年1月1日至本证明开具之日止，一直按照国家规定为其员工按比例足额缴存了住房公积金，不存在欠缴住房公积金的情况，无违反有关住房公积金法律法规的情形，亦无因违反相关法律法规而遭受处罚的情形。”

综上，公司及下属分、子公司能够遵守劳动用工方面的法律法规，不存在违法用工或其他侵犯劳动者利益的情况，部分员工未缴纳住房公积金，一部分因为自愿放弃，一部分因为公司用工制度规定，员工均已知悉并认可，公司控股股东新闻印刷集团已出具承诺，确认“如果相关社保部门就以前年度社保和公积金缴纳不到位进行追缴和处罚，公司控股股东承诺由其补缴和承担由此产生的经济责任，不给公司造成任何经

济负担和压力。”

#### 四、公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。具体情况如下：

##### （一）业务分开

公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有独立的报纸印刷商务印刷和出版物印刷的经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

##### （二）资产分开

公司在资产上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具备报纸印刷商务印刷和出版物印刷业务经营体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、场所，同时具有与生产经营有关的软件著作权、域名和业务资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

##### （三）人员分开

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规。截至 2016 年 12 月 31 日，公司及控制的子公司、分公司共有用工人员 362 名，公司与所有员工签订了劳动合同，

并为绝大多数员工缴纳了社会保险和住房公积金，未缴纳社会保险及住房公积金的情况如下：因公司规定公司员工试用期为一年，试用期内的员工不缴纳住房公积金，公司入职尚未满一年的 18 名员工尚未缴纳住房公积金；金印大东分公司 7 名员工自愿放弃住房公积金缴纳；幸福老人 1 名员工自愿放弃住房公积金缴纳，金印大连分公司有 5 名员工为农村户口，自愿放弃城镇职工社会保险，公司已为其缴纳了农保医疗保险及农保工伤保险。公司的劳动用工合法合规。

#### （四）财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

#### （五）机构分开

公司在机构上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，在独立性方面不存在严重缺陷，不存在对关联方的依赖，具备直接面向市场独立持续经营的能力。

### 五、同业竞争情况

#### （一）公司与控股股东、实际控制人的同业竞争情况

本公司的控股股东为新闻印刷集团。报告期内，新闻印刷集团、新闻印刷集团锦州分公司的经营业务与公司的经营业务存在重合，构成同业竞争。

为了解决同业竞争问题，整合辽宁日报社的印刷资产，2016 年 7 月，通过资产及债务转让的方式，将新闻印刷集团、新闻印刷集团锦州分公司的报刊印刷、商务印刷业务相关的资产及负债全部转让给股份公司前身金色阳光。截至本公开转让说明书签署之日，上述资产及负债的转移均已交割完毕，新闻印刷集团、新闻印刷集团锦州分公司已不再开展报刊印刷、商务印刷业务。

本公司实际控制人为辽宁日报社，属于事业单位，未从事与本公司相同或相似的业务，与本公司不存在同业竞争。

综上，截至本公开转让说明书签署之日，新闻印刷集团、辽宁日报社未从事与本公司相同或相似的业务，与本公司不存在同业竞争。

## (二) 公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间的同业竞争情况

### 1、公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间的同业竞争情况

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
1	华商信息	1,500	新闻印刷集团持股 99.00%，公司持股 1.00%，	许可经营项目：报纸印刷；一般经营项目：印刷物资销售，仓储（不含危险化学品）。（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。）	存续
2	辽宁日报社大连印刷厂	150	辽宁日报社出资 100.00%	报刊印刷（不含图书）；住宿（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。）	存续
3	辽宁日报印刷分厂	22	辽宁日报社出资 100.00%	制版、印刷。印刷器材、纸张销售。	存续
4	《老同志之友》杂志社	206	辽宁日报社出资 100.00%	《老同志之友》杂志编辑、出版、发行；房屋出租。（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。）	已剥离
5	辽报传媒置业	2,100	新闻印刷集团持股 20.00%，报信印刷持股 20.00%，辽报投资持股 60.00%	房地产开发，商品房销售，自有房屋租赁。（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。）	存续
6	辽宁优点赚网络科技有限公司	200	辽报传媒集团持股 51.00%；上海南康网络技术有限公司持股 49.00%	计算机网络技术、计算机信息技术、电子技术开发、技术转让、技术咨询服务；计算机软硬件开发、销售；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；互联网信息服务；企业营销策划；商务信息咨询；企业管理咨询；经济信息咨询；商务代理服务。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
7	辽宁辽报传媒文化艺术有限公司	500	辽报传媒集团出资 100.00%	化艺术咨询服务,会议及展览展示服务,平面设计,网页制作,视频制作,市场宣传推广服务,设计、制作、代理、发布国内外各类广告业务,文化用品、工艺美术品(不含文物)销售。(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。)	存续
8	沈阳辽报商贸有限公司	50	辽报传媒集团出资 100.00%	纸张、纸浆、造纸原材料、化工产品(不含危险化学品)、印刷材料销售。	存续
9	沈阳红马甲报刊发行物流配送有限公司	30	辽报传媒集团出资 100.00%	报刊、书刊、小件物品配送(车辆运输除外);劳务服务;票务代理服务;信息咨询服务;工艺品;纸张、办公用品、文化用品、电子产品、移动电话、金银饰品、纪念币、日用百货、化妆品、保健用品、针纺织品、集邮用品、服装鞋帽、汽车装饰用品销售;文体活动策划。(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。)	存续
10	辽宁红马甲报刊发行有限公司	100	辽宁报业集团(辽宁日报社)持股 70.00%,沈阳红马甲报刊发行物流配送有限公司持股 30.00%	国内版图书、报纸、期刊(不含中小学教科书)批发;一般项目:劳务服务;家政服务;机票代买;车船票代售;礼仪庆典服务。	存续
11	辽报投资	4,800	辽报传媒集团出资 100.00%	文化产业投资、产业投资及投资项目(法律法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外);企业管理咨询。(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。)	存续
12	辽宁盛京妇儿医院投资管理有限公司	2,000	辽报投资持股 37.5%,沈阳鑫恒运投资有限公司持股 37.5%,沈阳佳置餐饮管理有限公司持股 25.00%	医疗投资管理及咨询。(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。)	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
13	辽宁其仕郡房地产开发有限公司	4,000	辽报投资持股 50.00%，沈阳力钧投资管理有限公司持股 50.00%	房地产开发，商品房销售，自有房屋租赁，物业管理。（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。）	存续
14	辽报衡臻	4,000	辽报投资持股 50.00%，辽宁衡臻房地产开发有限公司持股 50.00%	房地产开发；商品房销售；自有房屋租赁。（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。）	存续
15	辽报格林秋日	2,000	辽报投资持股 50.00%，沈阳格林豪森房地产开发有限公司持股 50.00%	普通住宅房地产开发；商品房销售。（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。）	存续
16	辽报格林豪森	8,000	辽报投资持股 50.00%，沈阳格林豪森房地产开发有限公司持股 50.00%	房地产开发、商品房销售。（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。）	存续
17	北国传媒	6,465.775	辽报传媒集团持股 75.95%，北方报业传媒 22.67%，辽报投资 1.38%	因特网信息服务业务（教育、出版、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告除外）、移动网信息服务业务，预包装食品（含冷藏、冷冻食品）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）零售，数字传媒技术开发；计算机软硬件及外部设备销售及安装调试；网络产品开发；数码冲印；计算机软件开发、技术咨询、技术转让；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；市场营销策划；商务信息咨询；国内会展服务，票务代理；初级农产品、水产品、酒类、调料、豆制品、粮食、厨房设备及用具、办公用品销售，服装、鞋帽、饰品、箱包皮具、汽车（不含小轿车）及配件、摩托、自行车、化妆品、数码产品、钟表、家电用品、日用百货零售，广播电视节目制作。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
18	北方报业传媒	52,214.2267	辽报传媒集团持股95.52%，北方联合广播电视网络股份有限公司持股4.24%，辽报投资持股0.23%	《辽沈晚报》出版，国内版图书、报纸、期刊（不含中小学教科书）批发兼零售，广告设计、制作、代理、发布，传媒文化产业开发、经营，项目投资及投资的项目管理，物业管理，餐饮企业管理，印刷物资购销，企业形象设计、策划，企业管理咨询，市场信息咨询、调查，商务、文化活动、礼仪、公关策划，文化交流，国内会展服务，多媒体技术开发和投资，电子商务，计算机硬件及软件销售，货物进出口、技术进出口，日用百货、办公用品、文化用品、体育用品、办公设备及耗材销售，旅游开发，仓储、物流服务（危险化学品除外），商务信息咨询服务，票务代理，预包装食品销售，市场调查服务，展览、展示服务，国内快递（邮政企业专营业务除外），自有房屋租赁，商务代理服务。（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。）	存续
19	辽报世鸿置业	4,000	辽报传媒置业持股50.00%，沈阳世鸿置业有限公司持股50.00%	房地产开发，商品房销售，自有房屋租赁，物业管理。（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。）	存续
20	辽宁报商商贸有限公司	500	北方报业传媒出资100.00%	图书、报纸、期刊（不含中小学教科书）批发兼零售；印刷物资销售；日常百货、办公用品、文化用品、体育用品、办公设备及耗材、计算机硬件及软件销售；食品批发兼零售；农副产品加工、销售；广告设计、制作、代理、发布；传媒文化产品开发、经营；企业形象设计、策划；企业管理咨询；市场信息咨询；商务信息咨询服务；票务代理；商务文化活动、利益、公关策划；文化交流；国内会展、展览、展示服务；多媒体技术开发；家政、保洁服务。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
21	沈阳辽 沈晚报 天一会 展有限 公司	200	北方报业传媒持股 50.00%，山东 齐鲁晚报天 一国际会展 有限公司持 股 50.00%	会议及展览服务；市场调查；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；礼仪庆典服务（不含礼炮）；房产经纪与代理；电子产品销售。	存续
22	辽宁时 代商报 社有限 公司	99.32	北方报业传媒出资 100.00%	广告设计、制作、代理、发布、传媒文化产业开发、经营，物业管理，餐饮企业管理，印刷物资销售，企业形象设计、策划，企业管理咨询，市场信息咨询、调查，商务活动、文化交流活动、公关礼仪策划、国内会展服务、多媒体技术开发、投资，电子商务，计算机软硬件开发、销售，货物进出口、技术进出口，办公设备及耗材销售，旅游资源开发，仓储服务（危险化学品除外），物流服务。 （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。）	存续
23	辽宁法 制报有 限公司	1,041.69	北方报业传媒出资 100.00%	编辑、出版《辽宁法制报》，本版包括发行（仅限于发行本单位出版的报刊），广告设计、制作、代理、发布，传媒文化产业开发、经营（法律、行政法规有专项规定的项目除外），企业形象设计、策划，商务、文化交流活动策划、咨询，利益、公关策划，国内会展服务，多媒体技术开发、投资，电子商务（法律、行政法规有专项规定的项目除外），知识产权保护咨询服务，餐饮服务，为放学儿童提供看护服务。（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。）	存续
24	辽宁拓 安项目 评估咨 询有限 公司	30	辽宁法制报 有限公司出 资 100.00%	固定资产投资评估咨询；项目可行性报告编制；文化艺术交流活动策划；教育信息咨询（不含中介服务）；会议及展览服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；餐饮服务；社会稳定风险评估咨询。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
25	大连半岛晨报传媒有限公司	5,000	北方报业传媒出资 100.00%	从事半岛晨报的发行；经营广告业务；文化艺术交流信息咨询；电脑图文设计；展览展示服务；计算机软硬件开发、销售及维护，经济信息咨询；国内一般贸易；辽宁省内经营：因特网信息服务业务；移动网络信息服务业务；企业形象策划；市场调研；报刊、杂志投递业务；文体活动组织策划；企业营销策划；礼仪庆典服务；会议服务；批发预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；家庭服务。 （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。）	存续
26	大连半岛之星直复营销有限公司	200	大连半岛晨报传媒有限公司出资 100.00%	企业营销策划；经营广告业务；文体活动组织策划；利益庆典服务；展览展示服务；国内快递（邮政企业专营业务除外）；预包装食品零售、保健食品销售。（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。）	存续
27	大连半岛海力传媒有限公司	150	大连半岛晨报传媒有限公司出资 100.00%	经营广告业务；文化艺术交流（不含专项审批）；电脑图文设计；企业形象色花；文体活动组织策划；企业营销策划；庆典礼仪服务；摄影服务；展览展示服务；会议服务；计算机软硬件开发及系统维护、计算机及外围设备维修；经济信息咨询；教育信息咨询（不含专项审批）；家政服务；市场调查；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）；国内演出组合、中介、代理、行纪；报刊、杂志投递业务。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
28	大连半岛之星报刊代理有限公司	50	大连半岛晨报传媒有限公司出资100.00%	报刊、杂志投递业务；经营广告业务；电脑图文设计；企业形象策划；文体活动组织策划；企业营销策划；礼仪庆典服务；摄影服务；展览展示服务；会议服务；计算机软硬件开发及系统维护；计算机及外围设备维修；经济信息咨询；教育信息咨询；家政服务；市场调研；房地产营销策划、房地产信息咨询、房屋租赁代理；预包装食品零售，国内一般贸易。（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。）	存续
29	辽宁家庭科学杂志社有限公司	21.92	北方报业传媒出资100.00%	《家庭科学》杂志编辑、出版、发行；现代化办公用品、纸、纸制品、文教用品销售；设计、制造、发布国内外广告业务。（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。）	存续
30	沈阳北国融创文化发展有限公司	200	北国传媒持股51.00%，沈阳拓品文化传播有限公司持股49.00%	文化艺术交流；市场营销策划；会议及展览展示服务；商务信息咨询；文化用品、工艺美术用品设计、销售；文化创作；演出经纪；文艺表演；互联网信息服务；计算机软件开发、技术咨询、技术转让；设计、制作、发布、代理国内外各类广告。（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。）	存续
31	北国华盖（辽宁）投资管理有限公司	1,000	北国传媒持股36.00%，北京华盖文化投资管理有限公司持股35.00%，北京宇宸华泰投资管理有限公司持股29.00%	实业投资及对所投资项目的管理；非金融资产管理；企业管理；创业投资；市场营销策划；企业形象策划；商务咨询；企业管理咨询；投资咨询；知识产权代理；商务信息咨询；文化艺术交流策划；会务服务。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
32	辽宁北 国融媒 互动信 息技术 有限公 司	500	北国传媒持 股 50.00%， 沈阳时代印 象传媒有限 公司持股 50.00%	数字传媒技术开发、计算机硬 件及外部设备销售及安装调试，网络 产品开发，计算机软件开发、技术咨 询、技术转让，设计、制作、发布、 代理国内外各类广告，市场营销策 划，商务信息咨询。（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。）	存续
33	辽宁报 业传媒 户外广 告有限 公司	1,000	北国传媒出 资 100.00%	设计、制作、代理、发布国内外 各类广告。（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。）	存续
34	辽宁悦 动文化 广告传 媒有限 公司	200	辽宁报业传 媒户外广 告有限公 司持股 50.00%， 辽宁石油实 业发展公 司持股 50.00%	设计、制作、代理、发布国内外 各类广告；展览展示承办服务；票务 代理服务；旅游产品开发销售；电子 商务服务（国家法律、行政法规规定 禁止经营及需前置审批许可项目除 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。）	存续
35	辽宁北 辰传媒 策划中 心	100	辽宁日报社 出资 100.00%	承办广告设计、制作、发布广告 （国家法律法规、国务院决定限制的 除外），承办会展及商务活动。	存续
36	辽宁辽 沈音像 电子出 版社	200	辽宁日报社 出资 100.00%	社科、科技、教育、文艺方面的 音像制品编辑、出版、发行；社科、 科技、教育、文艺方面的电子出版物 编辑、出版、发行；互联报纸、互联 网音像出版物编辑、出版、发行；广 告的设计、制作、代理、发布；会议 及展览展示服务；市场宣传推广服 务；网页制作及平面设计；文化艺术 咨询服务。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
37	辽宁今日新闻策划中心	30	辽宁日报社 出资 100.00%	设计、制作、发布、代理国内外各类广告；承办展览展示策划；承办会议服务；美术摄影服务；书画作品装裱；机电产品、服装、日用百货销售；商务代理服务；承办文化艺术活动策划。（法律、法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外）（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。）	存续
38	辽沈传媒	1,500	辽宁日报社 出资 90.00%， 公司出资 10.00%	广告设计、制作、代理、发布，信息咨询服务（国家有专项规定的除外）、国内展览，文化技能培训。（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。）	存续
39	辽宁日报社实业总公司	100	辽宁日报社 出资 100.00%	建材、金属材料、化工产品（危险化学品除外）、机电产品、汽车（轿车除外）、汽车配件、日用杂品、纸张销售；新产品开发、研制、技术咨询服务。电机维修销售、运输信息咨询服务。	存续
40	辽宁北方报业传媒股份有限公司鞍山分公司	--	--	公司《辽沈晚报》出版服务；广告设计、制作、代理、发布、传媒文化产业开发、经营，项目投资及投资的项目管理，印刷物资购销，企业形象设计、策划，企业管理咨询，市场信息咨询、调查；商务、文化活动、礼仪、公关策划、文化交流，国内会展服务，多媒体技术开发和投资，电子商务，计算机硬件及软件销售（法律、行政法规由专项规定的项目除外）、办公用品、文化用品、体育用品、办公设备及耗材销售。（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。）	存续

序号	公司名称	注册资本/ 出资总额 (万元)	股东结构	经营范围或业务性质	状态
41	时尚传媒	1132	北方报业传媒持股 45.0530%，《精品购物指南》报社持股 21.6431%，沈阳嘉源投资发展有限公司持股 21.6431%，精品报系文化发展（北京）有限公司持股 11.6608%	传媒文化产业开发经营，广告设计、制作、代理、发布，报纸品牌咨询、展示展览服务、承办大型活动，商务、文化活动、礼仪、公关策划，本版报刊发行（仅限于发行本单位出版的报刊）（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。）	存续

### 1、公司与华商信息产业有限公司的同业竞争情况

华商信息产业有限公司是公司控股股东新闻印刷集团的控股子公司。报告期内，华商信息产业有限公司的经营业务与公司的经营业务存在重合，构成同业竞争。

为了解决同业竞争问题，整合辽宁日报社的印刷资产，2016年7月，通过资产及债务转让的方式，将华商信息产业有限公司的报刊印刷、商务印刷业务相关的资产及负债全部转让给股份公司前身金色阳光。截至本公开转让说明书签署之日，上述资产及负债的转移均已交割完毕，华商信息产业有限公司已不再开展报刊印刷、商务印刷业务。

### 2、公司与辽宁日报社大连印刷厂的同业竞争情况

辽宁日报社大连印刷厂成立于1997年8月20日，为辽宁日报社出资的全民所有制企业，其经营范围与公司存在重合。

根据辽宁日报社和辽宁日报社大连印刷厂出具的《声明与承诺》，并经现场查勘核实，确认“辽宁日报社大连印刷厂虽工商登记为存续状态，但自2001年起已经停止生产，不进行任何生产经营活动，目前已不存在与印刷业务相关的设备等资产，已不具备开展印刷业务的条件，目前由于本企业在办理土地动迁事宜，无法进行注销及工商变更登记，待土地动迁事宜办理完毕后，将办理注销登记。”

### 3、公司与辽宁日报印刷分厂的同业竞争情况

辽宁日报印刷分厂成立于1993年4月19日，为辽宁日报社出资的集体所有制企

业，其经营范围与公司存在重合。

根据辽宁日报社和辽宁日报印刷分厂出具的《声明与承诺》，并经现场查勘核实，确认“辽宁日报印刷分厂虽工商登记为存续状态，但自 2012 年以来，已经停止生产，不进行任何生产经营活动，目前已不存在与印刷业务相关的设备等资产，已不具备开展印刷业务的条件，目前由于退休人员问题，没有注销，待退休人员问题事宜办理完毕后，将办理注销登记。”

#### 4、公司子公司幸福老人与《老同志之友》杂志社的同业竞争情况

《老同志之友》杂志社成立于 1993 年 2 月 9 日，原为辽宁日报社出资的全民所有制企业，经营范围为《老同志之友》杂志编辑、出版、发行；房屋租赁。

根据辽宁省文化体制和改革发展工作小组办公室出具的《关于<幸福老人报>与<老同志之友>杂志关系的说明》，确认：《幸福老人报》是以老年读者为对象的一份全国发行的报纸，《老同志之友》是以离退休老同志和涉老工作部门为主要读者对象，面向全国发行的综合性半月刊杂志。《老同志之友》原由辽宁日报社主管、主办。2011 年，经该杂志申请，并经辽宁日报社同意，与辽宁日报社剥离。剥离后与辽宁日报社无任何资产所属、经济往来，无出资、股权和控制关系。目前，《老同志之友》杂志主管、主办单位变更的相关手续正在办理。

因此，《老同志之友》杂志社已不属于公司实际控制人控制的企业，虽然《老同志之友》与《幸福老人报》的读者对象存在一定程度的相同或相似，但与幸福老人不构成同业竞争。

#### 5、公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业的同业竞争情况

公司的经营范围与控股股东、实际控制人控制的除上述企业以外的其他企业的经营范围不存在重合。控股股东、实际控制人控制的除上述企业以外的其他企业并没有从事报纸印刷商务印刷和出版物印刷等业务，其业务与公司不相同、不相似，与公司不构成同业竞争。

综上，截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业未从事与本公司相同或相似的业务，与本公司不存在同业竞争。

### （三）关于避免同业竞争的承诺

2016年12月，公司的控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：

1、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；

2、愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

## 六、公司最近两年一期内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

### （一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

公司最近两年一期内，公司资金存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。具体情况如下：

#### （1）2014 年度拆出资金及关联方资金占用情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
辽报传媒集团	其他应收款		13,745,121.00		13,745,121.00	资金占用
新闻印刷集团	其他应收款	42,387,141.52	95,000,000.00	80,085,266.67	57,301,874.85	资金占用
辽报格林豪森	其他应收款	6,355,555.56	11,152,777.78		17,508,333.34	资金拆借利息
辽报传媒置业	其他应收款		3,800,000.00		3,800,000.00	无息借款
辽报格林豪森	其他流动资产	110,000,000.00			110,000,000.00	资金拆借本金
<b>合计</b>		<b>158,742,697.08</b>	<b>123,697,898.78</b>	<b>80,085,266.67</b>	<b>202,355,329.19</b>	

#### （2）2015 年度拆出资金及关联方资金占用情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
辽报传媒集团	其他应收款	13,745,121.00		13,745,121.00		资金占用
新闻印刷集团	其他应收款	57,301,874.85	161,400,000.00	153,058,055.56	65,643,819.29	资金占用

辽报格林豪森	其他应收款	17,508,333.34	8,143,333.10	19,000,000.00	6,651,666.44	资金拆借利息
辽报传媒置业	其他应收款	3,800,000.00			3,800,000.00	无息借款
辽报格林豪森	其他流动资产	110,000,000.00		66,000,000.00	44,000,000.00	资金拆借本金
<b>合计</b>		<b>202,355,329.19</b>	<b>169,543,333.10</b>	<b>251,803,176.56</b>	<b>120,095,485.73</b>	

## (3) 2016年1-9月拆出资金及关联方资金占用情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
新闻印刷集团	其他应收款	65,643,819.29	75,000,000.00	140,643,819.29		资金占用
辽报格林豪森	其他应收款	6,651,666.44	2,411,597.22	9,063,263.66		资金拆借利息
辽报传媒置业	其他应收款	3,800,000.00		3,800,000.00		无息借款
辽报格林豪森	其他流动资产	44,000,000.00		44,000,000.00		资金拆借本金
<b>合计</b>		<b>120,095,485.73</b>	<b>77,411,597.22</b>	<b>197,507,082.95</b>		

公司基准日以前存在大额的关联方资金拆借及其他形式的资金占用，公司通过资产重组并以关联往来款支付资产重组对价、收回资金拆借本息等方式清理了前期资金拆借及其他形式的资金占用。

## (4) 2016年9月之后新闻印刷集团代收印刷费的特殊说明：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	金额
新闻印刷集团	代收代付款	623,668.69

上述代收代付款的产生，系公司实施重组的衔接过程中，客户未按照新闻印刷集团向债务人（客户）发出的债权转移及变更银行收款账户的通知函的规定执行，打款错误的结算行为导致，截至公开转让说明书签署日，新闻印刷集团代收金色阳光印刷费已经在得到客户确认的情况下全部转给金色阳光。

同时，截止公开转让说明书签署日，公司应付账款尚欠新闻印刷集团约800万元，其他应付款尚欠新闻印刷集团约500万元，因此，在基准日及报告期后至公开转让说明书签署日，公司不存在对新闻印刷集团的债权。针对上述由于重组导致的账户变更

过程中产生的错误打款，公司已引起高度重视，现已从以下几个方面着手，杜绝上述情况的再次发生：①再次履行账户变更的通知程序，向全体客户以邮件形式发函，同时电话确认对方财务人员已知悉并受到相关邮件。②提请辽宁新闻印刷集团有限公司予以协助，实时关注银行打款账户，对于发现的错误汇款，及时退还打款方该款项，并要求对方重新汇款。③与客户积极对账，发现款项差异及时处理。

综上，公司报告期及期后存在的资金占用情形对公司本次挂牌公开转让不构成实质性障碍。

## （二）公司为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

公司最近两年一期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况。

## （三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》中规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司和其他股东利益，违反规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。同时，为规范公司关联交易和对外担保行为，公司还审议通过了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事变动情况

有限公司阶段，公司设立董事会，设有董事3名，2006年10月至2015年12月，由姜长青、孙玉鹏、周建组成公司董事会，其中姜长青为董事长；2015年12月至2016年12月，由张坤阳、孙玉鹏、周建组成公司董事会，其中张坤阳为董事长。2016年12月，股份公司成立，由张坤阳、孙长玉、戴晓淮、费宇航、王林组成公司董事会，其中张坤阳担任公司董事长。

### （二）监事变动情况

有限公司阶段，公司不设立监事会，设有监事1名，2006年10月至2016年12月，由李志智成担任公司监事。2016年12月，股份公司成立，公司设立监事会，由李守波、马杰、苏宇组成，其中马杰为监事会主席，苏宇为职工监事。

### **（三）高级管理人员变动情况**

有限公司阶段，2006年10月至2015年12月，由姜长青担任总经理；2015年12月至2016年12月，由张坤阳担任总经理。2016年12月，股份公司成立，聘任戴晓淮为公司总经理，聘任费宇航担任董事会秘书兼副总经理，聘任王林为公司财务总监兼副总经理，聘任周晖、张喆、李海卉为公司副总经理。

公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变化符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，且履行了必要的法律程序。因公司原董事长姜长青退休，公司董事长张坤阳自2015年12月起担任公司董事长，公司其余董事及高级管理人员均一直在新闻印刷集团及下属分、子公司担任管理职务。因此，报告期内公司管理层人员未发生重大变化，不会对公司经营产生实质性影响。

### **（四）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况**

#### **1、公司董事、监事、高级管理人员持股情况**

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

#### **2、公司董事、监事、高级管理人员的近亲属持股情况**

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的近亲属未持有公司股份。

### **（五）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系**

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### **（六）董事、监事、高级管理人员对外投资及对外兼职情况**

#### **1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况**

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投

资情况。

## 2、董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况具体如下：

公司职务及姓名	兼职公司名称	兼职职务
董事长张坤阳	辽宁日报社	经营管理委员会副主任
	北方报业传媒传媒	副总经理
	新闻印刷集团	总经理
	报信印刷	董事长
	金创投资	执行董事兼经理
	辽报传媒置业	董事
	华商信息	执行董事兼经理
	辽报世鸿置业	监事
董事孙长玉	新闻印刷集团	董事
	辽宁日报社	社务管理委员会委员兼 总会计师
	北方报业传媒	董事兼常务副总经理
	时尚传媒	董事
	北国传媒	董事
	辽报格林豪森	监事
	辽报投资	监事
	辽报格林秋日	监事
	辽宁其仕郡房地产开发有限公司	监事
	辽报衡臻	监事
监事李守波	辽报世鸿置业	董事
	辽报格林豪森	董事
	辽报衡臻	董事
	辽报投资	董事兼常务副总经理
	辽宁其仕郡房地产开发有限公司	董事
	辽报传媒置业	董事
	辽报格林秋日	董事
董事兼总经理戴晓准	新闻印刷集团	董事

公司职务及姓名	兼职公司名称	兼职职务
董事、副总经理兼 董事会秘书费宇航	金创投资	监事
监事会主席马杰	新闻印刷集团	行政总监兼办公室主任

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职情况。

### （七）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于2016年12月出具书面声明，郑重承诺：近二年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；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；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责的情形。

根据股份公司的法定代表人、董事、监事及高级管理人员提供的居民身份证、《调查表》、《个人信用报告》、无违法犯罪记录证明，并经查询全国法院被执行人信息网（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网站（<http://shixin.court.gov.cn/>）、“信用中国”网站（<http://www.creditchina.gov.cn>）等网站，股份公司的法定代表人、董事、监事及高级管理人员自报告期初至今不存在被列入失信被执行人名单、被列入政府采购严重违法失信名单及失信黑名单的情况，不存在被执行联合惩戒的情形。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### (一) 注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年 1-9 月、2015 年度和 2014 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为会审字[2016]4723 号的审计报告，审计意见为标准无保留意见。

#### (二) 财务报表编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

#### (三) 合并财务报表范围及变化情况

##### (1) 合并报表范围：

序号	被合并主体	说明
1	报信印刷	公司直接持有其 51.00% 的股权
2	幸福老人	公司全资子公司
3	金创投资	公司全资子公司，未实缴出资，尚未开展实际业务
4	沈阳子曰教育培训学校	公司子公司幸福老人的子公司，2015 年 9 月清算完毕
5	新闻印刷集团印刷相关业务	新闻印刷集团与印刷业务相关的经营性资产于 2016 年 7 月吸收合并进入公司，由于该资产重组构成同一控制下的业务合并，需要对前期比较数据进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。
6	华商信息印刷相关业务	华商信息与印刷业务相关的经营性资产于 2016 年 7 月吸收合并进入公司，由于该资产重组构成同一控制下的业务合并，需要对前期比较数据进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

##### (2) 合并财务报表的变化情况：

#### 1、本期新增子公司

公司于 2016 年 6 月 14 日投资设立金创投资，金创投资注册资本人民币 3000 万

元。截至财务报表批准报出日止，公司未实缴出资。

## 2、本期减少子公司

根据《民办非企业登记管理暂行条例》、《民办非企业登记管理暂行办法》及其相关规定，沈阳子曰教育培训学校于 2015 年 8 月 3 日召开会议决定解散。同时成立清算小组，截至 2015 年 9 月 30 日止，沈阳子曰教育培训学校已经清算完毕。

## 二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

### (一) 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	82,149,012.32	14,971,866.36	29,866,611.22
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			4,000,000.00
应收账款	40,036,593.83	106,638,795.31	117,108,200.51
预付款项	11,786,847.80	1,273,577.26	1,119,979.32
应收利息			
应收股利		139,243.92	139,243.92
其他应收款	277,552.56	73,253,530.02	87,517,920.37
存货	15,228,077.21	23,069,251.15	22,230,771.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,235,684.61	98,754,424.05	111,002,478.00
<b>流动资产合计</b>	<b>150,713,768.33</b>	<b>318,100,688.07</b>	<b>372,985,204.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	1,829,900.00	1,829,900.00	1,829,900.00
持有至到期投资			
长期应收款			

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期股权投资	5,545,686.47	5,567,996.27	6,669,632.76
投资性房地产			
固定资产	94,714,249.14	89,901,259.17	100,528,031.29
在建工程	7,017,206.23	3,936,938.72	251,081.21
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	6,062,890.97	6,253,397.96	6,514,540.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		85,862.04	83,514.80
其他非流动资产	498,000.00	14,596,419.49	
<b>非流动资产合计</b>	<b>115,667,932.81</b>	<b>122,171,773.65</b>	<b>115,876,700.78</b>
<b>资产总计</b>	<b>266,381,701.14</b>	<b>440,272,461.72</b>	<b>488,861,905.62</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
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	33,527,314.17		
应付账款	52,618,196.23	72,133,409.24	64,085,912.19
预收款项	7,155,901.45	3,138,804.17	340,548.50
应付职工薪酬	1,375,100.66	1,480,896.88	1,905,396.88
应交税费	2,916,582.38	443,579.29	668,351.31

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	269,223.81	142,407,575.49	185,273,739.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>117,862,318.70</b>	<b>249,604,265.07</b>	<b>272,273,948.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	35,377,777.78	36,000,000.00	16,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>35,377,777.78</b>	<b>36,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>153,240,096.48</b>	<b>285,604,265.07</b>	<b>288,273,948.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	17,080,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46,932,182.10	25,284,406.20	64,156,905.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
盈余公积	9,831,604.03	9,831,604.03	9,831,604.03
未分配利润	6,534,478.34	73,005,837.96	76,954,234.27
少数股东权益	32,763,340.19	29,546,348.46	32,645,213.42
<b>所有者权益合计</b>	<b>113,141,604.66</b>	<b>154,668,196.65</b>	<b>200,587,956.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>266,381,701.14</b>	<b>440,272,461.72</b>	<b>488,861,905.62</b>

## (二) 合并利润表

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>118,178,346.26</b>	<b>181,180,656.42</b>	<b>237,897,669.82</b>
减：营业成本	99,051,728.46	151,949,490.47	200,694,886.03
营业税金及附加	1,155,535.12	1,390,193.95	1,683,863.98
销售费用	1,681,334.14	2,524,961.93	2,211,397.44
管理费用	6,485,586.86	8,772,559.58	8,723,809.37
财务费用	2,357,971.68	5,797,890.57	7,570,947.54
资产减值损失	-15,203,911.40	6,418,843.52	2,407,425.11
加：公允价值变动收益			
投资收益	5,150,601.07	2,091,674.75	14,690,685.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,309.80	-1,101,636.49	2,466,907.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>27,800,702.47</b>	<b>6,418,391.15</b>	<b>29,296,025.48</b>
加：营业外收入	672,412.79	110,241.86	53,266.58
其中：非流动资产处置利得	11,473.74	92,408.46	
减：营业外支出	172,815.78	70,477.85	55,172.30
其中：非流动资产处置损失	122,953.58	65,561.36	53,149.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>28,300,299.48</b>	<b>6,458,155.16</b>	<b>29,294,119.76</b>
减：所得税费用	1,448,846.92	904,595.88	3,456,640.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>26,851,452.56</b>	<b>5,553,559.28</b>	<b>25,837,479.31</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润	20,391,173.20	2,478,022.17	20,858,200.54
少数股东损益	6,460,279.36	3,075,537.11	4,979,278.77
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
归属母公司所有者的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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>26,851,452.56</b>	<b>5,553,559.28</b>	<b>25,837,479.31</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,391,173.20	2,478,022.17	20,858,200.54
归属于少数股东的综合收益总额	6,460,279.36	3,075,537.11	4,979,278.77
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益	1.19	0.15	1.23
(二)稀释每股收益	1.19	0.15	1.23

### (三) 合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014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	80,574,135.20	126,717,722.52	172,345,045.67
收到的税费返还		1,952,801.86	
收到其他与经营活动有关的现金	43,456,682.92	19,691,471.04	2,623,150.87
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>124,030,818.12</b>	<b>148,361,995.42</b>	<b>174,968,196.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	75,782,067.62	79,957,208.67	89,715,613.71
支付给职工以及为职工支付的现金	27,575,099.55	41,298,809.87	40,159,839.26
支付的各项税费	7,090,006.38	16,836,701.58	23,556,793.82
支付其他与经营活动有关的现金	37,744,898.67	20,953,471.79	6,306,486.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>148,192,072.22</b>	<b>159,046,191.91</b>	<b>159,738,733.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,161,254.10</b>	<b>-10,684,196.49</b>	<b>15,229,463.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	22,000,000.00	120,147,864.25	100,000.00
取得投资收益收到的现金	4,684,107.81	23,823,000.00	1,071,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	452,710.00	92,548.50	123,375.00

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
收到其他与投资活动有关的现金	98,600,000.00	111,500,000.00	80,085,266.67
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>125,736,817.81</b>	<b>255,563,412.75</b>	<b>81,379,641.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,525,640.24	22,178,389.51	736,986.15
投资支付的现金		113,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	45,000,000.00	77,400,000.00	77,874,387.67
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>52,525,640.24</b>	<b>212,578,389.51</b>	<b>78,611,373.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>73,211,177.57</b>	<b>42,985,023.24</b>	<b>2,768,267.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	532,960.00		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,767,329.29	75,591,609.63	68,745,121.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>23,300,289.29</b>	<b>125,591,609.63</b>	<b>108,745,121.00</b>
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,243,066.80	7,615,181.24	7,552,995.54
支付其他与筹资活动有关的现金		125,172,000.00	86,113,790.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>24,243,066.80</b>	<b>172,787,181.24</b>	<b>133,666,785.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-942,777.51</b>	<b>-47,195,571.61</b>	<b>-24,921,664.99</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>48,107,145.96</b>	<b>-14,894,744.86</b>	<b>-6,923,934.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额	14,971,866.36	29,866,611.22	36,790,545.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>63,079,012.32</b>	<b>14,971,866.36</b>	<b>29,866,611.22</b>

(四) 合并所有者权益变动表

1、2016年1-9月合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1-9月								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,000,000.00	25,284,406.20				9,831,604.03	73,005,837.96	29,546,348.46	154,668,196.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	17,000,000.00	25,284,406.20				9,831,604.03	73,005,837.96	29,546,348.46	154,668,196.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000.00	21,647,775.90					-66,471,359.62	3,216,991.73	-41,526,591.99
（一）综合收益总额							20,391,173.20	6,460,279.36	26,851,452.56
（二）所有者投入和减少资本	80,000.00	452,960.00							532,960.00
1.所有者投入的普通股	80,000.00	452,960.00							532,960.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									

4.其他									
(三) 利润分配							-65,097,202.35	-3,243,287.63	<b>-68,340,489.98</b>
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配							-65,097,202.35	-3,243,287.63	<b>-68,340,489.98</b>
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
(五)专项储备提取和使用									
1.本年提取									
2.本年使用									
(六) 其他		21,194,815.90					-21,765,330.47		<b>-570,514.57</b>
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,080,000.00</b>	<b>46,932,182.10</b>				<b>9,831,604.03</b>	<b>6,543,478.34</b>	<b>32,763,340.19</b>	<b>113,141,604.66</b>

## 2、2015 年度合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015 年								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,000,000.00	64,156,905.15				9,831,604.03	76,954,234.27	32,645,213.42	200,587,956.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	17,000,000.00	64,156,905.15				9,831,604.03	76,954,234.27	32,645,213.42	200,587,956.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-38,872,498.95					-3,948,396.31	-3,098,864.96	-45,919,760.22
（一）综合收益总额							2,478,022.17	3,075,537.11	5,553,559.28
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									

(三) 利润分配							-6,426,418.48	-6,174,402.07	<b>-12,600,820.55</b>
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配							-6,426,418.48	-6,174,402.07	<b>-12,600,820.55</b>
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
(五) 专项储备提取和使用									
1.本年提取									
2.本年使用									
(六) 其他		-38,872,498.95							<b>-38,872,498.95</b>
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>25,284,406.20</b>				<b>9,831,604.03</b>	<b>73,005,837.96</b>	<b>29,546,348.46</b>	<b>154,668,196.65</b>

## 3、2014 年度合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014 年								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股权权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,000,000.00	46,200,197.28				9,831,604.03	63,222,224.30	34,512,666.77	170,766,692.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	17,000,000.00	46,200,197.28				9,831,604.03	65,972,224.30	34,512,666.77	173,516,692.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		17,956,707.87					10,982,009.97	-1,867,453.35	27,071,264.49
（一）综合收益总额							20,858,200.54	4,979,278.77	25,837,479.31
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入股东权益的金额									
4.其他									

(三) 利润分配							-7,126,190.57	-6,846,732.12	<b>-13,972,922.69</b>
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配							-7,126,190.57	-6,846,732.12	<b>-13,972,922.69</b>
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
(五) 专项储备提取和使用									
1.本年提取									
2.本年使用									
(六) 其他		17,956,707.87							<b>17,956,707.87</b>
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>64,156,905.15</b>				<b>9,831,604.03</b>	<b>76,954,234.27</b>	<b>32,645,213.42</b>	<b>200,587,956.87</b>

## (五) 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	64,058,465.59	5,019,928.93	16,526,853.77
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			4,000,000.00
应收账款	32,489,691.40	109,285,590.38	97,891,439.80
预付款项	1,767,573.74	299,360.79	174,475.92
应收利息			
应收股利		139,243.92	139,243.92
其他应收款	16,787,638.28	62,371,229.61	54,572,986.16
存货	16,875,789.74	6,600,988.96	6,042,040.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6.72	6.72
<b>流动资产合计</b>	<b>131,979,158.75</b>	<b>183,716,349.31</b>	<b>179,347,046.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	1,829,900.00	1,829,900.00	1,829,900.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,475,461.82	36,475,461.82	36,475,461.82
投资性房地产			
固定资产	92,442,433.00	25,392,383.42	29,925,584.75
在建工程	7,017,206.23		
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	6,062,890.97	6,224,010.41	6,471,362.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>143,827,892.02</b>	<b>69,921,755.65</b>	<b>74,702,309.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>275,807,050.77</b>	<b>253,638,104.96</b>	<b>254,049,355.93</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
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	4,527,314.17		
应付账款	66,173,482.52	29,707,924.57	25,278,770.52
预收款项	7,155,901.45	343,634.50	13,620.00
应付职工薪酬	163,349.38	41,365.87	41,365.87
应交税费	1,839,499.71	248,120.24	196,691.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	47,891,968.18	61,184,339.91	61,184,429.61
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>137,751,515.41</b>	<b>111,525,385.09</b>	<b>106,714,877.65</b>
<b>非流动负债：</b>			

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	35,377,777.78		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	35,377,777.78	-	-
<b>负债合计</b>	<b>173,129,293.19</b>	<b>111,525,385.09</b>	<b>106,714,877.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	17,080,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	46,210,319.75	45,757,359.75	45,757,359.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,831,604.03	9,831,604.03	9,831,604.03
未分配利润	29,555,833.80	69,523,756.09	74,745,514.50
<b>所有者权益合计</b>	<b>102,677,757.58</b>	<b>142,112,719.87</b>	<b>147,334,478.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>275,807,050.77</b>	<b>253,638,104.96</b>	<b>254,049,355.93</b>

**(六) 母公司利润表**

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>52,297,730.16</b>	<b>40,691,308.97</b>	<b>59,531,809.49</b>
减：营业成本	42,807,573.31	34,218,024.61	53,767,222.59
营业税金及附加	343,223.99	211,068.26	209,429.79
销售费用	267,452.33		
管理费用	2,640,979.96	2,046,423.93	2,215,801.62
财务费用	969,406.46	1,025,232.58	1,013,952.16
资产减值损失	-16,307,666.27	8,519,419.84	-4,029,100.49
加：公允价值变动收益			
投资收益	3,375,666.71	6,426,418.48	8,197,190.57
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>24,952,427.09</b>	<b>1,097,558.23</b>	<b>14,551,694.39</b>
加：营业外收入	221,793.95	107,283.34	53,266.58
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	44,940.98	181.50	2,023.26
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>25,129,280.06</b>	<b>1,204,660.07</b>	<b>14,602,937.71</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>25,129,280.06</b>	<b>1,204,660.07</b>	<b>14,602,937.71</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>25,129,280.06</b>	<b>1,204,660.07</b>	<b>14,602,937.71</b>

**(七) 母公司现金流量表**

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 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	35,265,834.83	6,048,223.24	15,356,020.78
收到的税费返还		272,540.74	
收到其他与经营活动有关的现金	134,447,010.04	28,081,078.91	34,196,827.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>169,712,844.87</b>	<b>34,401,842.89</b>	<b>49,552,848.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,277,544.47	4,424,425.98	8,856,327.74
支付给职工以及为职工支付的现金	8,015,986.00	3,832,764.18	4,841,109.89
支付的各项税费	1,494,488.15	1,666,199.44	2,600,249.18
支付其他与经营活动有关的现金	88,410,300.53	34,884,598.96	26,994,557.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>105,198,319.15</b>	<b>44,807,988.56</b>	<b>43,292,244.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>64,514,525.72</b>	<b>-10,406,145.67</b>	<b>6,260,603.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金	139,243.92		1,071,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,325.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>161,568.92</b>		<b>1,171,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,855.48		75,996.15
投资支付的现金			
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>52,855.48</b>		<b>75,996.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>108,713.44</b>		<b>1,095,003.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	532,960.00		

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>532,960.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	687,662.50	1,100,779.17	1,048,600.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,687,662.50</b>	<b>41,100,779.17</b>	<b>41,048,600.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,154,702.50</b>	<b>-1,100,779.17</b>	<b>-1,048,600.03</b>
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	<b>54,468,536.66</b>	<b>-11,506,924.84</b>	<b>6,307,007.70</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	5,019,928.93	16,526,853.77	10,219,846.07
六、期末现金及现金等价物余额	<b>59,488,465.59</b>	<b>5,019,928.93</b>	<b>16,526,853.77</b>

## (八) 母公司所有者权益变动表

## 1、2016年1-9月母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1-9月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,000,000.00	45,757,359.75				9,831,604.03	69,523,756.09	142,112,719.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	17,000,000.00	45,757,359.75				9,831,604.03	69,523,756.09	142,112,719.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000.00	452,960.00					-39,967,922.29	-39,434,962.29
(一) 综合收益总额							25,129,280.06	25,129,280.06
(二) 所有者投入和减少资本	80,000.00	452,960.00						532,960.00
1.所有者投入的普通股	80,000.00	452,960.00						532,960.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								

(三) 利润分配							-65,097,202.35	<b>-65,097,202.35</b>
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配							-65,097,202.35	<b>-65,097,202.35</b>
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
(五) 专项储备提取和使用								
1.本年提取								
2.本年使用								
(六) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,080,000.00</b>	<b>46,210,319.75</b>				<b>9,831,604.03</b>	<b>29,555,833.80</b>	<b>102,677,757.58</b>

2、2015 年母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015 年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,000,000.00	45,757,359.75				9,831,604.03	74,745,514.50	147,334,478.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	17,000,000.00	45,757,359.75				9,831,604.03	74,745,514.50	147,334,478.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,221,758.41	-5,221,758.41
（一）综合收益总额							1,204,660.07	1,204,660.07
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配							-6,426,418.48	-6,426,418.48

1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配							-6,426,418.48	<b>-6,426,418.48</b>
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
（五）专项储备提取和使用								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>45,757,359.75</b>				<b>9,831,604.03</b>	<b>69,523,756.09</b>	<b>142,112,719.87</b>

## 3、2014年母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,000,000.00	45,757,359.75				9,831,604.03	67,268,767.36	139,857,731.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	17,000,000.00	45,757,359.75				9,831,604.03	70,018,767.36	142,607,731.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,476,747.14	7,476,747.14
(一) 综合收益总额							14,602,937.71	14,602,937.71
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
(三) 利润分配							-7,126,190.57	-7,126,190.57

1.提取盈余公积								
2.对所有者（或股东）的分配							-7,126,190.57	<b>-7,126,190.57</b>
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
（五）专项储备提取和使用								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>45,757,359.75</b>				<b>9,831,604.03</b>	<b>74,745,514.50</b>	<b>147,334,478.28</b>

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果等有关信息。本公司按上述基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南和准则解释的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日的财务状况，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同

的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### 2、关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### 3、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### 4、报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 5、合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益

相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 6、特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本

与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合

并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收

益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当

确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

##### 2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

##### 3、外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### （十）金融工具

## 1、金融资产的分类

### 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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时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但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照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，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计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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，计入投资收益。

## 2、金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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。

## 3、金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### 4、金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### 5、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风

险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## 6、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相

关负债进行抵销。

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

#### **①金融资产发生减值的客观证据：**

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### **②金融资产的减值测试（不包括应收款项）**

##### **A. 持有至到期投资减值测试**

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （十一）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### 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：本公司将 50 万元以上应收账款，10 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：合并范围内关联方企业之间的应收款项，本公司不计提坏账准备。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合 2 计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## （十二）存货

## 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品、库存商品、周转材料等。

## 2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## 3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## 4、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

#### （十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

#### （十四）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能

够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 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投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## （十五）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### 1、确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## 2、各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10-15	5	9.5-6.33
电子设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	10	5	9.5
其他设备	直线法	5	5	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程以立项项目分类核算。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### 2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### 2、无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限

的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十九）长期资产减值

### 1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 2、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经

确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### 3、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ⑤ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### 4、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 5、商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### （二十）长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相

关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## 2、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计

变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）收入确认原则和计量方法

### 1、收入确认原则

① 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与

所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## ② 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

A.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。

B.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。

## ③ 让渡资产使用权收入

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

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### ④ 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

### 2、收入确认的具体方法

#### ①公司印刷业务收入确认具体方法：

公司报刊一般于每天上午印制完成并由邮局收取寄送客户指定地点。公司根据生产月报表，按月汇总编制与客户月度结算清单，经与客户核对一致后，开具发票并确认收入。

#### ②报刊发行业务收入确认具体方法：

客服部完成发运取得客户签收单，并与发运凭证、出库单进行核对，核对一致后，交由财务开具发票并确认收入。

#### ③其他业务收入确认具体方法：

取得客户签收的相关单据，经核对一致后，交由财务部开具发票并确认收入。

### （二十三）政府补助

公司将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作为政府补助核算。

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。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司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；

① 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### 1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

## B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 2、递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确

认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

#### （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

根据新闻印刷集团第三届董事会第五次会议决议，审议通过《关于变更生产设备折旧年限的草案》，将主要生产设备的折旧年限由 10 年变更为 15 年。除上述会计估计变更外，本报告期内，本公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

### 四、公司最近两年一期财务状况、经营成果及现金流量的分析

#### （一）资产状况分析

公司最近两年一期的资产情况如下：

单位：人民币元

资产分类	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)
<b>流动资产：</b>						
货币资金	82,149,012.32	30.84	14,971,866.36	3.40	29,866,611.22	6.11
应收票据					4,000,000.00	0.82
应收账款	40,036,593.83	15.03	106,638,795.31	24.22	117,108,200.51	23.96
预付账款	11,786,847.80	4.42	1,273,577.26	0.29	1,119,979.32	0.23
应收股利			139,243.92	0.03	139,243.92	0.03
其他应收款	277,552.56	0.10	73,253,530.02	16.64	87,517,920.37	17.90
存货	15,228,077.21	5.72	23,069,251.15	5.24	22,230,771.50	4.55
其他流动资产	1,235,684.61	0.46	98,754,424.05	22.43	111,002,478.00	22.71
<b>流动资产合计</b>	<b>150,713,768.33</b>	<b>56.57</b>	<b>318,100,688.07</b>	<b>72.25</b>	<b>372,985,204.84</b>	<b>76.31</b>
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产	1,829,900.00	0.69	1,829,900.00	0.42	1,829,900.00	0.37
长期股权投资	5,545,686.47	2.08	5,567,996.27	1.26	6,669,632.76	1.36

资产分类	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)
固定资产	94,714,249.14	35.56	89,901,259.17	20.44	100,528,031.29	20.56
在建工程	7,017,206.23	2.63	3,936,938.72	0.89	251,081.21	0.05
无形资产	6,062,890.97	2.28	6,253,397.96	1.42	6,514,540.72	1.33
递延所得税资产			85,862.04	0.02	83,514.80	0.02
其他非流动资产	498,000.00	0.19	14,596,419.49	3.32		
<b>非流动资产合计</b>	<b>115,667,932.81</b>	<b>43.43</b>	<b>122,171,773.65</b>	<b>27.77</b>	<b>115,876,700.78</b>	<b>23.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>266,381,701.14</b>	<b>100.00</b>	<b>440,272,461.72</b>	<b>100.00</b>	<b>488,861,905.62</b>	<b>100.00</b>

(1) 资产结构总体情况:

公司2016年7月收购辽宁新闻印刷集团有限公司及沈阳华商信息产业有限公司与印刷业务相关的经营性资产,该事项构成业务合并,由于合并前后合并双方均受辽宁报业传媒集团有限公司控制,且该控制并非暂时性,故该业务重组行为属于同一控制下的业务合并。

公司依据《企业会计准则第20号——企业合并》第三条的规定比照同一控制下的企业合并进行处理,即对合并日2016年7月31日前可比期间的报表进行调整,将辽宁新闻印刷集团有限公司及沈阳华商信息产业有限公司与印刷业务相关的资产、负债、损益和现金流量纳入本公司报表的合并范围,视同合并日的公司架构在报告期初一直存在。

合并日合并报表的编制以公司、辽宁新闻印刷集团有限公司及沈阳华商信息产业有限公司财务报表作为编制基础,合并时辽宁新闻印刷集团有限公司及沈阳华商信息产业有限公司并入的相关资产、负债按账面价值确认,内部关联交易抵销。2014和2015年度财务报表进行了追溯合并;2016年1-7月辽宁新闻印刷集团有限公司及沈阳华商信息产业有限公司与印刷业务相关的利润、现金流量合并至公司的利润表、现金流量表中。

2014年末及2015年末,公司及合并范围内其他主体存在对合并范围外关联

公司大额的应收账款及其他关联往来款。公司在进行资产重组时，将上述款项进行清理转入新闻印刷集团，导致应收账款、其他应收款在 2016 年 9 月 30 日大幅减少。

因此，2016 年 9 月 30 日，公司流动资产大幅减少，而非流动资产变化较小，导致公司的资产结构呈现一定变化，具体表现为：2016 年 9 月末、2015 年末、2014 年末，流动资产占总资产比例分别为 56.57%、72.25%、76.31%、，非流动资产占总资产比例分别为 43.43%、27.77%、23.69%。

#### （2）货币资金：

2016 年 9 月末、2015 年末、2014 年末，货币资金占总资产比重分别为 30.84%、3.40%、6.11%，公司通过关联往来清理，并以关联往来款项支付重组对价的方式，获得新闻印刷集团及华商信息的经营性资产，上述经营性资产包括部分银行存款，导致公司货币资金在 2016 年 9 月末增长较大。

#### （3）应收账款：

2016 年 9 月末、2015 年末、2014 年末，应收账款占总资产比重分别为 15.03%、24.22%、23.96%，2016 年 9 月末应收账款大幅减少，主要由于关联往来清理完毕。

#### （4）预付账款：

2016 年 9 月末、2015 年末、2014 年末，预付账款占总资产比重分别为 4.42%、0.29%、0.23%，2015 年末较 2014 年末有所增加，主要由于公司期末预付生产设备款。2016 年末，公司预付账款为为锁定新闻纸的价格向供应商预付大额纸款。

#### （5）其他应收款：

2016 年 9 月末、2015 年末、2014 年末，其他应收款占总资产比重分别为 0.10%、16.64%、17.90%，前期关联往来款在 2016 年得到清理，截至 2016 年 9 月 30 日，其他应收款款项性质主要为员工备用金、押金等。

#### （6）存货：

公司存货主要包括新闻纸、油墨、PS 版等原材料。2016 年 9 月末、2015 年末、2014 年末，存货占总资产比重分别为 5.72%、5.24%、4.55%。由于公司印

刷业务主要为订单式生产，产品主要为报纸等时效性非常强的印刷品，印制完成即发运完成销售，因此存货期末库存较小，总体占资产比重较小。

**(7) 其他流动资产：**

公司其他流动资产主要为资金拆借的本金部分以及预缴税金。2016年9月末、2015年末、2014年末，公司其他流动资产占总资产比例分别为0.46%、22.43%、22.71%。2016年，公司通过往来清理，资金拆借款项已全部清理。

**(8) 可供出售金融资产：**

可供出售金融资产主要为公司对华商信息及辽沈传媒的投资，对上述公司的投资均不构成重大影响，公司以成本法计量，报告期末发生变动。

**(9) 长期股权投资：**

公司控股子公司报信印刷持有辽报传媒置业20%的股权，报信印刷按照权益法核算，报告期各期变动主要为权益法下确认的损益调整。

**(10) 固定资产：**

截至2016年9月30日，固定资产净值占总资产的比重为35.58%，主要包括房屋、印刷设备及其他办公设备等。

**(11) 在建工程：**

截止2016年9月30日，在建工程占总资产的比重为2.63%，主要为处于在建未达到可使用状态的生产设备。

**(12) 无形资产：**

截止2016年9月30日，无形资产占总资产的比重为2.28%，主要为土地使用权和字库等计算机软件。

管理层认为，公司的资产质量良好，能够满足经营管理需要，不存在重大坏账或减值情形。通过2016年进行的资产重组，公司流动资产比例增幅较大，资产结构得到优化。

**(二) 盈利能力分析**

公司最近两年一期的营业收入及利润指标情况表：

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	118,178,346.26	181,180,656.42	-23.84	237,897,669.82
营业成本	99,051,728.46	151,949,490.47	-24.29	200,694,886.03
毛利	19,126,617.80	29,231,165.95	-21.43	37,202,783.79
营业利润	27,800,702.47	6,418,391.15	-78.09	29,296,025.48
利润总额	28,300,299.48	6,458,155.16	-77.95	29,294,119.76
净利润	26,851,452.56	5,553,559.28	-78.51	25,837,479.31

(续)

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
净利润	26,851,452.56	5,553,559.28	25,837,479.31
毛利率(%)	16.18	16.13	15.64
净资产收益率(%)	20.14	1.70	13.71
净资产收益率(扣除非经常性损益)(%)	-7.02	-0.38	3.77
每股收益(元/股)	1.19	0.15	1.23
每股收益(扣除非经常性损益)(元/股)	-0.32	-0.03	0.31

(1) 2016年1-9月、2015年度、2014年度，营业收入分别为118,178,346.26元、181,180,656.42元、237,897,669.82元。其中，2015年度营业收入同比下降23.84%，报告期内公司业绩持续大幅下降，主要是由于传统印刷企业正面临着以互联网、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，kindle、iPad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。

(2) 2016年1-9月、2015年度、2014年度，营业成本分别为99,051,728.46元、151,949,490.47元、200,694,886.03元。其中，2015年度营业成本同比下降24.29%，主要由于产量同比下降。

(3) 2015年度，新闻纸采购价格有所降低，导致毛利下降幅度小于收入下降幅度，具体表现为：2015年度毛利同比下降21.43%。

(4) 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司实现净利润分别为 26,851,452.56 元、5,553,559.28 元、25,837,479.31 元，净利润变动幅度较大，主要由于前期关联往来长期挂账形成较大金额的坏账准备。2016 年，公司进行关联往来清理，并在 2016 年 1-9 月形成坏账准备的大额转回。另外，公司前期存在较大金额的资金拆借，形成大额的投资收益。如整体扣除资产减值损失与投资收益的影响，2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司营业利润为 7,446,190.00 元、10,745,559.92 元、17,012,765.46 元，公司实际盈利能力下降，与收入下降趋势一致。

(5) 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司毛利率分别为 16.18%、16.13%、15.64%。

其中，2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，报纸印刷业务毛利率分别为 17.75%、17.63%、13.49%，2015 年度较 2014 年度毛利率出现小幅提高，主要由于新闻纸采购价格有所降低。2016 年 1-9 月较 2015 年度，毛利率变化较小。

2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，商务印刷业务毛利率分别为 5.55%、2.05%、2.00%。由于 2014 年度、2015 年度商务印刷产量非常小，单位制造成本较高，2016 年 1-9 月产量大幅增加，导致单位制造成本下降，毛利率有所增加。

2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，发行业务毛利率分别为 4.17%、-284.24%、54.31%，主要由于公司发行刊物《升学指导报》在 2015 年发行量下滑严重，而相应的采编费为固定支出，没有相应降低。2015 年末，公司停止该刊物发行，刊物名修改为《幸福老人报》，并将经营承包给第三方公司。

其他业务收入中，仓储费收入未单独归集成本，仓储费收入总体较小。

2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，材料毛利率分别为 57.65%、70.33%、83.15%。由于材料销售收入包括残料收入，该部分收入无对应成本，导致各期材料销售毛利率较高并呈现一定的波动。

(6) 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司净资产收益率分别为 20.14%、1.70%、13.71%，公司整体资产使用效率较低。2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，净资产收益率（扣除非经常性损益）分别为 -7.02%、-0.38%、3.77%。扣除非经常性损益（主要包括同一控制下合并日前的损益、资产减值损失及相关净

资产)后,公司净资产收益率明显低于行业水平,并呈现逐年下滑的趋势。主要由于公司前期应收关联方的印刷费金额较大,短期无法收回,不能产生经济效益。另外,公司所处的报纸印刷细分行业毛利率较低,在下游报纸发行处于行业下行周期时,生产量逐年下降,产能无法得到充分释放,资产使用效率较低。

总体,随着公司下游客户的刊物发行量下降,公司印刷收入下降幅度较大,对公司盈利能力产生一定不利影响。公司将积极加强商务印刷业务的开拓,报告期商务印刷收入有所增加,但由于收入基数较小,产量较小,未能充分释放产能,商务印刷毛利率较低,对整体毛利的贡献较小。扣除资产减值损失与投资收益的影响,2016年1-9月、2015年度、2014年度,公司实际盈利能力下降,与收入下降趋势一致。

### (三) 偿债能力分析

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率(母公司)	62.77%	43.97%	42.01%
流动比率(倍)	1.28	1.27	1.37
速动比率(倍)	1.15	1.18	1.29

2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日,母公司资产负债率分别为62.77%、43.97%、42.01%。公司于2016年收购新闻印刷集团与印刷业务相关的经营性资产,该经营性资产包括新闻印刷集团收到的与资产相关的政府补助。新闻印刷集团将其计入递延收益。收购完成后,递延收益转入公司,导致公司负债大幅增加,从而使得资产负债率大幅增加。

2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日,公司流动比率分别为1.28、1.27、1.37,速动比率分别为1.15、1.18、1.29,公司流动比率与速动比率下降原因为:新闻印刷集团及华商信息前期存在大额关联资金拆借及应收关联方印刷费,2016年收购印刷相关经营性资产时,公司将上述部分款项予以剥离,未纳入收购范围,导致公司应收账款及其他应收款大幅减少,流动比率及速动比率同时下降。

公司流动比率大于1,流动资产能够完全覆盖流动负债,公司偿债风险较小。截止2016年9月30日,公司有息负债比例占流动负债比例为16.97%,有息负债比例较小,公司财务压力较小。

总体，公司经过资产重组，重新整合印刷相关资产，将长期挂账款项予以清理或剥离，偿债风险指标虽然短期内有所下降，但资产结构与流动性等得到充分的优化。

#### （四）营运能力分析

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次）	1.61	1.62	2.32
存货周转率（次）	5.17	6.71	6.51

2016年1-9月、2015年度、2014年度公司应收账款周转率分别为1.61、1.62和2.32。2015年度收入较2014年度收入有所下降，导致应收账款周转率同时下降。2016年1-9月较2015年度，应收账款周转率相对稳定。

公司的印刷业务，通常印制完成即完成发运并确认收入，日常基本无库存商品，因此库存压力较小，存货周转率较高。2015年度较2014年度，存货周转率保持稳定的变动，2016年1-9月，营业成本的计算口径非全年度口径，存货周转率有所下降。

#### （五）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
经营活动现金流入	124,030,818.12	148,361,995.42	174,968,196.54
经营活动现金流出	148,192,072.22	159,046,191.91	159,738,733.42
经营活动现金流量净额	-24,161,254.10	-10,684,196.49	15,229,463.12
投资活动现金流量净额	73,211,177.57	42,985,023.24	2,768,267.85
筹资活动现金流量净额	-942,777.51	-47,195,571.61	-24,921,664.99
现金及现金等价物净增加额	48,107,145.96	-14,894,744.86	-6,923,934.02

##### 1. 经营活动现金流量分析

报告期内，公司经营性活动产生的现金流量净额分别为-24,161,254.10元、-10,684,196.49元和15,229,463.12元。

报告期内，销售收入逐年下降，销售商品收到的现金随之减少，支付税金支付的现金同时有所减少。购买商品、支付薪酬的现金净流出变动相对较小。

2016年1-9月，由于客户的回款能力较差，销售商品、提供劳务收到的现金较购买商品、接受劳务支付的现金等经营活动有关的现金少，导致2016年1-9月经营活动现金为净流出。2015年度关联往来资金净流出较大，导致2015年度经营活动现金为净流出。

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额和净利润的匹配情况如下：

单位：人民币元

补充资料	2016年1-9月	2015年度	2014年度
净利润	26,851,452.56	5,553,559.28	25,837,479.31
加：资产减值准备	-15,203,911.40	6,418,843.52	2,407,425.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,878,941.89	11,995,873.04	16,069,162.23
无形资产摊销	190,506.99	261,142.76	294,420.59
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）	111,479.84	-26,847.10	53,149.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,933,883.08	7,909,392.79	8,521,344.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,150,601.07	-2,091,674.75	-14,690,685.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,862.04	-2,347.24	3,372.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,401,490.38	-981,114.92	15,803,014.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,693,096.84	-9,635,065.40	-2,429,779.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-152,953,455.25	-30,085,958.47	-36,639,439.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,161,254.10</b>	<b>-10,684,196.49</b>	<b>15,229,463.12</b>

报告期，净利润与经营活动现金流净额的差异主要体现为资产减值损失以及折旧摊销等非付现支出，以及往来款的变动。往来款变动主要体现为关联往来款对现金流的影响。

公司报告期收到其他与经营活动有关的现金明细情况如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
往来款	27,489,673.40	1,912,946.91	1,020,743.24
个人借款	229,304.43	369,871.10	389,030.13

利息收入	644,597.43	2,285,680.72	1,025,807.17
取回保证金	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他	93,107.66	122,972.31	187,570.33
<b>合 计</b>	<b>43,456,682.92</b>	<b>19,691,471.04</b>	<b>2,623,150.87</b>

公司报告期支付其他与经营活动有关的现金明细情况如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
往来款	669,050.53	1,302,812.90	2,109,645.86
个人借款	899,159.20	1,267,508.88	855,260.53
手续费	68,686.03	174,178.50	75,446.08
修理费	73,643.07	278,518.54	578,496.08
办公费	475,398.26	686,150.26	976,976.32
差旅费	129,284.70	294,539.88	240,281.23
运输费	630,150.79	1,299,861.46	1,185,551.75
业务费	242,171.77	113,264.08	218,263.55
广告费	386,981.00	309,805.00	
存入保证金	34,070,000.00	15,000,000.00	
其他	100,373.32	226,832.29	66,565.23
<b>合 计</b>	<b>37,744,898.67</b>	<b>20,953,471.79</b>	<b>6,306,486.63</b>

## 2. 投资活动现金流量分析

公司主要的投资活动为购建及处置长期资产、关联资金拆借、取得与资产相关的政府补助。2016年1-9月、2015年和2014年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为73,211,177.57元、42,985,023.24元和2,768,267.85元。2014年度投资活动流入较少的主要原因为关联资金拆借流入较少，2015年取得与资产相关的政府补助并实现关联拆借的投资收益，导致投资活动现金流净流入。2016年收回前期关联资金拆借，导致投资活动现金流大额净流入。

## 3. 筹资活动现金流量分析

2016年1-9月、2015年和2014年，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-942,777.51元、-47,195,571.61元和-24,921,664.99元。2014年度、2015年度由于关联方资金拆借流出较大，导致筹资活动现金流大额净流出。

## （六）同行业相关指标比较分析

报告期内，公司与新三板挂牌公司广东金冠科技股份有限公司（证券简称：金冠科技，830857）、苏州同里印刷科技股份有限公司（证券简称：同里印刷，832064）、河南彩虹光网络印刷股份有限公司（证券简称：彩虹光，834226）为同行业公司。公司与上述公司的相关指标进行比较分析，情况如下：

指标	公司	2015年度/2015年12月31日	2014年度/2014年12月31日
营业收入	金冠科技	108,066,311.35	115,636,948.67
	同里印刷	50,375,203.25	40,053,421.59
	彩虹光	112,907,764.12	30,580,915.29
	上述同行业公司算术平均	<b>90,449,759.57</b>	<b>62,090,428.52</b>
	<b>金印传媒</b>	<b>181,180,656.42</b>	<b>237,897,669.82</b>
毛利率（%）	金冠科技	31.71	38.13
	同里印刷	22.80	20.77
	彩虹光	21.25	22.35
	上述同行业公司算术平均	<b>25.25</b>	<b>27.08</b>
	<b>金印传媒</b>	<b>16.13</b>	<b>15.64</b>
净资产收益率（%）	金冠科技	6.16	17.04
	同里印刷	18.04	14.47
	彩虹光	16.14	14.59
	上述同行业公司算术平均	<b>13.45</b>	<b>15.37</b>
	<b>金印传媒</b>	<b>1.70</b>	<b>13.71</b>
资产负债率（%）	金冠科技	44.22	35.10
	同里印刷	41.09	80.56
	彩虹光	53.54	71.65
	上述同行业公司算术平均	<b>46.28</b>	<b>62.44</b>
	<b>金印传媒</b>	<b>43.97</b>	<b>42.01</b>

### 1、业务规模比较分析

目前，新三板挂牌同行业企业以包装印刷、票证印刷和商业宣传资料印刷等商务印刷业务为主，而公司主要收入来源于报纸印刷业务。相较于商务印刷，报纸印刷业务一般客户较为稳定，订单业务量较大。因此，公司的业务规模远远高于同行业水平。

## 2、毛利率分析

公司毛利率水平低于同行业水平，主要由于公司所从事的报纸印刷业务主要面向各大报社，业务订单一般能够持续稳定，客户的议价能力较强。

而目前同行业新三板挂牌公司一般以商务印刷业务为主，商务印刷具有多订单、小批量的特点，产品附加值相对较高。其中，金冠科技证照类产品对防伪技术要求较高，并有较高的资质门槛。因此，金冠科技的毛利率水平高于其他可比公司。

## 3、净资产收益率

由于公司前期应收关联方的印刷费金额较大，短期无法收回，不能产生经济效益。另外，公司所处的报纸印刷细分行业毛利率较低，在下游报纸发行处于行业下行周期时，生产量逐年下降，产能无法得到充分释放，资产使用效率较低。因此，公司净资产收益率水平远低于同行业水平。

## 4、资产负债率比较分析

2014年末，同里印刷、彩虹光的资产负债率远远高于公司同期水平。在2015年，通过进行股权融资，同里印刷与彩虹光的资产负债率在2015年得到大幅改善，并与公司资产负债率水平趋于一致。

公司2015年末，资产负债率与上述同行业公司基本一致，保持合理水平。

## 五、报告期利润形成的有关情况

### （一）公司最近两年一期营业收入构成及收入确认具体方法

#### 1、收入确认具体方法

##### （1）公司印刷业务收入确认具体方法：

公司报刊一般于每天上午印制完成并由邮局收取，寄送客户指定地点。公司根据生产月报表，按月汇总编制与客户的月度结算清单，经与客户核对一致后，开具发票并确认收入。

##### （2）报刊发行业务收入确认具体方法：

客服部完成发运取得客户签收单，并与发运凭证、出库单进行核对，核对

一致后，交由财务开具发票并确认收入。

(3) 其他业务收入确认具体方法：

取得客户签收的相关单据，经核对一致后，交由财务开具发票并确认收入。

## 2、报告期内，公司营业收入构成情况

(1) 报告期内，按照营业收入类型划分营业收入构成如下：

单位：人民币元

产品名称	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
印刷收入	114,521,004.92	96.91	173,457,744.32	95.73	227,241,784.37	95.52
发行收入	191,483.96	0.16	1,245,109.36	0.69	4,318,055.99	1.82
<b>主营业务收入合计</b>	<b>114,712,488.88</b>	<b>97.07</b>	<b>174,702,853.68</b>	<b>96.42</b>	<b>231,559,840.36</b>	<b>97.34</b>
仓储费收入	435,449.68	0.37	1,043,218.03	0.58	1,478,140.76	0.62
材料销售收入	3,030,407.70	2.56	5,434,584.71	3.00	4,859,688.70	2.04
<b>其他业务收入合计</b>	<b>3,465,857.38</b>	<b>2.93</b>	<b>6,477,802.74</b>	<b>3.58</b>	<b>6,337,829.46</b>	<b>2.66</b>
<b>合计</b>	<b>118,178,346.26</b>	<b>100.00</b>	<b>181,180,656.42</b>	<b>100.00</b>	<b>237,897,669.82</b>	<b>100.00</b>

公司主营业务为印刷业务及发行业务，主营业务占营业收入比重超过 95.00% 以上，主营业务明确。其中，印刷业务占比较大，发行业务比例较小。

其他业务收入包括仓储费收入、材料销售收入，总体占营业收入比重非常小。

## (二) 公司最近两年一期营业成本及成本核算方法

### 1. 按成本类别划分

单位：人民币元

业务类型	成本类别	2016年1-9月成本	2016年1-9月成本构成比例%	2015年成本	2015年成本构成比例%	2014年成本	2014年成本构成比例%
印刷业务成本	纸张成本	54,972,681.62	55.50	77,677,412.20	51.12	120,384,797.55	59.98
	其他材料	10,279,221.38	10.38	18,466,417.87	12.15	22,007,955.04	10.97
	人工成本	10,851,316.97	10.96	14,375,936.95	9.46	14,203,998.84	7.08
	制造费用	21,481,728.81	21.69	35,032,949.75	23.06	41,306,216.25	20.58
	<b>合计</b>	<b>97,584,948.78</b>	<b>98.53</b>	<b>145,552,716.77</b>	<b>95.79</b>	<b>197,902,967.68</b>	<b>98.61</b>
发行业	印刷费	11,976.76	0.01	3,051,656.89	2.01	320,404.02	0.16

务	采编费	171,523.72	0.17	1,732,494.48	1.14	1,652,627.62	0.82
	合计	<b>183,500.48</b>	<b>0.19</b>	<b>4,784,151.37</b>	<b>3.15</b>	<b>1,973,031.64</b>	<b>0.98</b>
其他业务成本	材料销售	1,283,279.20	1.30	1,612,622.33	1.06	818,886.71	0.41
<b>成本合计</b>		<b>99,051,728.46</b>	<b>100.00</b>	<b>151,949,490.47</b>	<b>100.00</b>	<b>200,694,886.03</b>	<b>100.00</b>

公司主要业务分为三大类，印刷业务、发行业务及材料销售。发行业务、材料销售成本占总成本比例非常小。

2016年1-9月、2015年度、2014年度，纸张成本占总成本比重分别为55.50%、51.12%、59.98%。2015年度，纸张成本占比较2014年下降8.86个百分点，主要由于新闻纸价格下降及产量下滑，新闻纸成本下降比例高于其他类型成本的下降比例。2016年1-9月，纸张成本占比较2015年度提高4.38个百分点，主要由于本期商务印刷业务增加较大，商务印刷业务耗用纸张价格更高。

其他材料的变动主要因素为产量，报告期各期占成本比例总体略高于10.00%。

2015年度人工成本绝对金额变动幅度较小，人工成本占比较2014年度增加2.38个百分点。

制造费用相对而言，与产量的相关性较弱，因此，随着产量减少，制造费用减少幅度小于总成本减少幅度，因此，2015年度制造费用成本占比较2014年度增加2.48个百分点。

总体，报告期公司成本构成相对稳定，变动在合理范围。

## 2. 成本核算的具体方法

### A. 印刷业务成本核算的具体方法：

(1) 直接材料包括纸张及胶片、PS版、油墨等。仓储部门月末汇总上报各材料品种的本月领用数量，财务人员根据加权平均单价计算领用金额，计入生产成本-直接材料。

(2) 人工成本为生产工人的工资，每月末由综合办公室根据薪酬标准编制工资表后，交由财务部归集、分配至相应的部门，计入生产成本-人工成本。

(4) 制造费用主要由车间管理人员薪酬、折旧、低值易耗品等构成，在实际发生时计入制造费用，并转入生产成本-制造费用。

(5) 由于报纸等印刷物时效性较强，当天生产完毕即完成发运，并于当月汇总后与客户核对一致后确认收入，因此，公司无库存商品，生产完工后，生产成本科目转入库存商品，并结转当期主营业务成本。

#### B.发行业务核算的具体方法：

成本主要由印刷成本和采编费用构成。

公司将编辑好的报纸委托外单位进行印刷，根据结算的印刷费计入生产成本-印刷成本。采编费用主要为采编部门人员薪酬及其他直接相关支出，根据当月实际发生额计入生产成本-采编费用。按照完工数量分摊生产成本，并转入库存商品科目，月末按实际发运数量结转主营业务成本。

### (三) 公司最近两年一期毛利率分析

#### 1、主营业务收入毛利率

公司最近两年一期主营业务收入毛利率情况如下：

单位：人民币元

产品名称	2016年1-9月			2015年度		
	营业收入	成本	毛利率(%)	营业收入	成本	毛利率(%)
报纸印刷收入	86,695,214.77	71,304,673.70	17.75	156,321,370.79	128,768,356.24	17.63
商务印刷收入	27,825,790.15	26,280,275.08	5.55	17,136,373.53	16,784,360.53	2.05
发行收入	191,483.96	183,500.48	4.17	1,245,109.36	4,784,151.37	-284.24
<b>合计</b>	<b>114,712,488.88</b>	<b>97,768,449.26</b>	<b>14.77</b>	<b>174,702,853.68</b>	<b>150,336,868.14</b>	<b>13.95</b>
产品名称	2015年度			2014年度		
	营业收入	成本	毛利率(%)	营业收入	成本	毛利率(%)
报纸印刷收入	156,321,370.79	128,768,356.24	17.63	215,737,986.37	186,628,737.25	13.49
商务印刷收入	17,136,373.53	16,784,360.53	2.05	11,503,798.00	11,274,230.43	2.00
发行收入	1,245,109.36	4,784,151.37	-284.24	4,318,055.99	1,973,031.64	54.31
<b>合计</b>	<b>174,702,853.68</b>	<b>150,336,868.14</b>	<b>13.95</b>	<b>231,559,840.36</b>	<b>199,875,999.32</b>	<b>13.68</b>

其中，2016年1-9月、2015年度、2014年度报纸印刷业务毛利率分别为17.75%、17.63%、13.49%，2015年度较2014年度毛利率出现小幅提高，主要由于新闻纸采购价格有所降低。2016年1-9月与2015年度毛利率变化较小。

其中，2016年1-9月、2015年度、2014年度商务印刷业务毛利率分别为5.55%、2.05%、2.00%。由于2014年度、2015年度商务印刷产量非常小，单位成本较高，2016年1-9月产量大幅增加，导致单位成本下降，毛利率有所增加。

2016年1-9月、2015年度、2014年度发行业务毛利率分别为4.17%、-284.24%、54.31%，主要由于公司发行刊物《升学指导报》在2015年发行量下滑严重，而相应的采编费为固定支出，没有相应降低。2015年末，公司停止该刊物发行，刊物名修改为《幸福老人报》，并将经营承包给第三方公司。

## 2、其他业务收入毛利率

单位：人民币元

产品名称	2016年1-9月			2015年度		
	营业收入	成本	毛利率(%)	营业收入	成本	毛利率(%)
仓储费	435,449.68		100.00	1,043,218.03		100.00
材料销售	3,030,407.70	1,283,279.20	57.65	5,434,584.71	1,612,622.33	70.33
<b>合计</b>	<b>3,465,857.38</b>	<b>1,283,279.20</b>	<b>62.97</b>	<b>6,477,802.74</b>	<b>1,612,622.33</b>	<b>75.11</b>
产品名称	2015年度			2014年度		
	营业收入	成本	毛利率(%)	营业收入	成本	毛利率(%)
仓储费	1,043,218.03		100.00	1,478,140.76		100.00
材料销售	5,434,584.71	1,612,622.33	70.33	4,859,688.70	818,886.71	83.15
<b>合计</b>	<b>6,477,802.74</b>	<b>1,612,622.33</b>	<b>75.11</b>	<b>6,337,829.46</b>	<b>818,886.71</b>	<b>87.08</b>

2016年1-9月、2015年度、2014年度，材料毛利率分别为57.65%、70.33%、83.15%。由于材料销售收入包括纸张结余等残料收入，该部分收入无对应成本，导致各期材料销售毛利率较高并呈现一定波动。

## (四) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况如下：

单位：人民币

项目	2016年1-9月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	118,178,346.26	181,180,656.42	-23.84	237,897,669.82
营业成本	99,051,728.46	151,949,490.47	-24.29	200,694,886.03
毛利	19,126,617.80	29,231,165.95	-21.43	37,202,783.79
营业利润	27,800,702.47	6,418,391.15	-78.09	29,296,025.48

项目	2016年1-9月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
利润总额	28,300,299.48	6,458,155.16	-77.95	29,294,119.76
净利润	26,851,452.56	5,553,559.28	-78.51	25,837,479.31

(1) 2016年1-9月、2015年度、2014年度，营业收入分别为118,178,346.26元、181,180,656.42元、237,897,669.82元。其中，2015年度营业收入同比下降23.84%，主要原因为下游客户所发行的报纸发行量下降，导致印刷业务整体随之降低。

(2) 2016年1-9月、2015年度、2014年度，营业成本分别为99,051,728.46元、151,949,490.47元、200,694,886.03元。其中，2015年度营业成本同比下降24.29%，主要由于产量同比下降。

(3) 2015年度，新闻纸采购价格有所降低，导致毛利下降幅度小于收入下降幅度，具体表现为：2015年度毛利同比下降21.43%。

(4) 2016年1-9月、2015年度、2014年度，公司实现净利润分别为26,851,452.56元、5,553,559.28元、25,837,479.31元，净利润变动幅度较大，主要由于前期关联往来长期挂账形成较大金额的坏账准备。2016年，公司进行关联往来清理，并在2016年1-9月形成坏账准备的大额转回。另外，公司前期存在较大金额的资金拆借，形成大金额的投资收益。如整体扣除资产减值损失与投资收益的影响，2016年1-9月、2015年度、2014年度，公司营业利润为7,446,190.00元、10,745,559.92元、17,012,765.46元，公司实际盈利能力下降，与收入下降趋势一致。

#### (五) 主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	118,178,346.26	181,180,656.42	-23.84%	237,897,669.82
销售费用(元)	1,681,334.14	2,524,961.93	14.18%	2,211,397.44
管理费用(元)	6,485,586.86	8,772,559.58	0.56%	8,723,809.37

项目	2016年1-9月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率	金额
财务费用（元）	2,357,971.68	5,797,890.57	-23.42%	7,570,947.54
三项费用合计	10,524,892.68	17,095,412.08	-7.62%	18,506,154.35
销售费用占营业收入比重	1.42%	1.39%	—	0.93%
管理费用占营业收入比重	5.49%	4.84%	—	3.67%
财务费用占营业收入比重	2.00%	3.20%	—	3.18%
三项费用合计占营业收入比重	8.91%	9.43%	—	7.78%

2016年1-9月、2015年度、2014年度，三项费用合计分别为10,524,892.68元、17,095,412.08元、18,506,154.35元。其中，2015年度三项费用合计较2014年度减少1,410,742.27元，同比减少7.62%，主要由于财务费用同比降低23.42%。

2015年度较2014年度，公司销售费用增长比例为14.18%，主要由于公司2015年度加大业务宣传力度，产生广告费支出309,805.00元，2014年无广告费支出。由于商务印刷业务需公司承担运输责任，随着商务印刷业务量的增长，2015年度运输费有所增长。其余销售费用总体变动较小。

2015年度较2014年度，公司管理费用增长比例为0.57%，变动比例较小。

2015年度较2014年度，公司财务费用减少比例为23.42%，主要由于公司向银行的短期借款利息以及公司向印刷集团的拆借利息支出减少所致。

#### 1、销售费用明细情况如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
薪酬福利	4,500.00	346,376.58	337,013.33
差旅费	208.00	25,507.00	45,501.50
办公费	16,199.20	217,812.72	285,919.24
运输费	1,235,409.61	1,299,861.46	1,185,551.75
折旧费	28,602.33	39,859.65	53,439.59
广告费	380,981.00	309,805.00	
发行费用	14,600.00	240,774.11	193,101.88

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
其他	834.00	44,965.41	110,870.15
<b>合计</b>	<b>1,681,334.14</b>	<b>2,524,961.93</b>	<b>2,211,397.44</b>

2016年1-9月、2015年度、2014年度销售费用分别为1,681,334.14元、2,524,961.93元和2,211,397.44元，占营业收入的比重分别为1.42%、1.39%和0.93%，2015年销售费用较2014年增长14.18%。

主要由于公司2015年度加大业务宣传力度，产生广告费支出309,805.00元，2014年无广告费支出。由于商务印刷业务需公司承担运输责任，随着商务印刷业务量的增长，2015年度运输费有所增长。其余销售费用总体变动较小。

## 2、管理费用明细情况如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
薪酬福利保险	3,443,814.39	5,440,059.53	5,003,983.67
差旅费	129,076.70	269,032.88	194,779.73
办公费	459,199.06	468,337.54	691,057.08
折旧费	165,483.72	237,688.48	265,866.02
税金	444,122.96	564,668.33	611,351.11
无形资产摊销	189,579.63	258,186.17	264,712.93
租赁费	5,126.01	94,982.00	142,151.81
修理费	385,293.32	250,446.24	354,448.66
工会经费	131,702.85	147,340.40	144,568.81
中介服务费	743,666.03	139,504.32	78,417.23
培训费	52,053.41	128,619.68	32,330.00
业务招待费	242,171.77	113,264.08	218,263.55
会议费	1,944.00	1,778.40	14,599.96
采暖费		161,347.48	274,160.11
其他	92,353.01	497,304.05	433,118.70
<b>合计</b>	<b>6,485,586.86</b>	<b>8,772,559.58</b>	<b>8,723,809.37</b>

2016年1-9月、2015年度、2014年度公司管理费用分别为6,485,586.86元、8,772,559.58元和8,723,809.37元，占营业收入的比重分别为5.49%、4.84%和3.67%，2015年管理费用较2014年变动比例非常小。

公司严格管控各项费用，各项费用变动比较在合理范围。

### 3、财务费用明细情况如下：

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
利息支出	2,933,883.08	7,909,392.79	8,521,344.96
减：利息收入	644,597.43	2,285,680.72	1,025,843.50
利息净支出	2,289,285.65	5,623,712.07	7,495,501.46
手续费及其他	68,686.03	174,178.50	75,446.08
<b>合 计</b>	<b>2,357,971.68</b>	<b>5,797,890.57</b>	<b>7,570,947.54</b>

财务费用主要由利息支出与手续费构成，2016年1-9月、2015年度、2014年度公司财务费用占营业收入的比重分别为2.00%、3.20%和3.18%，财务费用占营业收入的比重总体较低。

2015年度较2014年度，公司财务费用减少比例为23.42%，主要由于公司向银行的短期借款利息以及公司向印刷集团的拆借利息支出减少所致。

## （六）重大投资收益和非经常性损益情况

### 1、非经常性损益情况见下表：

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-111,479.84	26,847.10	1,017,850.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	622,222.22		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,172,910.87	9,045,446.99	11,152,777.78
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	17,001,422.05	1,708,463.16	10,263,640.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-5,852,135.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,709,086.73		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,145.37	12,916.91	51,243.32

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	29,383,016.66	4,941,538.41	22,485,512.89
减：所得税影响额	1,445,596.57	781,516.35	2,788,194.45
非经常性损益净额（影响净利润）	27,937,420.09	4,160,022.06	19,697,318.44
减：少数股东权益影响额	2,125,026.96	1,148,829.02	4,098,645.83
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	25,812,393.13	3,011,193.04	15,598,672.61
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-5,421,219.93	-533,170.87	5,259,527.93

公司主要非经常性损益如下：

(1) 报告期，公司取得的政府补助为与资产相关的政府补助，具体明细如下：

单位：人民币元

项目	初始金额	摊销转入营业外收入金额	2016 年 9 月 30 日余额
北方传媒全绿色印刷系统工程	16,000,000.00	622,222.22	15,377,777.78
印刷设备更新改造	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	<b>36,000,000.00</b>	<b>622,222.22</b>	<b>35,377,777.78</b>

(2) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费主要为向关联方资金拆借的收益。

(3) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益，为公司收购新闻印刷集团及华商信息印刷相关经营性资产在合并日以前期间产生的损益。

(4) 处置金融资产投资损失为报信印刷对外投资损失。

(5) 2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司归属于母公司所有者净利润的非经常性损益占归属于母公司所有者的净利润比例分别为 126.59%、121.52%、74.78%。非经常性损益对净利润影响较大。

## 2、重大投资情况：

单位：人民币元

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
权益法核算的长期股权投资收益	-22,309.80	-1,101,636.49	2,466,907.35
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-5,852,135.75	
处置可供出售金融资产取得的投资收益			1,071,000.00
其他	5,172,910.87	9,045,446.99	11,152,777.78
<b>合计</b>	<b>5,150,601.07</b>	<b>2,091,674.75</b>	<b>14,690,685.13</b>

主要对外投资情况如下：

(1) 公司控股子公司报信印刷持有辽报传媒置业 20%的股权，报信印刷按照权益法核算，产生的投资收益为权益法下确认的损益调整。

(2) 公司控股子公司报信印刷于 2015 年对外投资产生投资损失。

(3) 公司 2014 年度处置北国传媒的股权，实现投资收益 1,071,000.00 元。

(4) 其他项目为关联资金拆借产生的收益。

(七) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应税所得额	25%
增值税	应税收入	17%、13%、6%
营业税	应税收入额	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
房产税	自有房产按房产原值减除一定比例后余值的 1.2% 计缴房产税；房产出租的，按房产租金收入的 12% 计缴房产税	1.2%/12%
土地使用税	土地使用税以纳税人实际占用的土地面积为计税依据，依照规定税额计算征收。	

#### 2、税收优惠

根据《财政部国家税务总局中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84 号），本公司从 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，享受免征企业所得税的政策。

公司的子公司报信印刷为中外合资经营企业，不享受免征企业所得税的政策。

## 六、报告期主要资产情况

### （一）货币资金

公司最近两年一期的货币资金情况见下表：

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	648,288.00	43,922.21	69,326.19
银行存款	62,430,724.32	14,927,944.15	29,797,285.03
其他货币资金	19,070,000.00		
<b>合计</b>	<b>82,149,012.32</b>	<b>14,971,866.36</b>	<b>29,866,611.22</b>

其他货币资金 19,070,000.00 元系存入的银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2016年9月末、2015年末、2014年末，货币资金占总资产比重分别为30.84%、3.40%、6.11%，公司通过关联往来清理，并以关联往来款项支付重组对价的方式，获得新闻印刷集团及华商信息的经营性资产，上述经营性资产包括部分银行存款，导致公司货币资金在2016年9月末增长较大。

### （二）应收票据

公司最近两年一期的应收票据情况见下表：

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票			4,000,000.00
商业承兑汇票			
<b>合计</b>			<b>4,000,000.00</b>

报告期末公司无已质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### （三）应收账款

## 1、公司最近两年一期的应收账款见下表：

单位：人民币元

种类	2016年9月30日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,650,201.70	100.00	4,613,607.87	10.33	40,036,593.83
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	44,650,201.70	100.00	4,613,607.87	10.33	40,036,593.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>44,650,201.70</b>	<b>100.00</b>	<b>4,613,607.87</b>	<b>10.33</b>	<b>40,036,593.83</b>

(续)

种类	2015年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	122,429,475.30	100.00	15,790,679.99	12.90	106,638,795.31
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	122,429,475.30	100.00	15,790,679.99	12.90	106,638,795.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>122,429,475.30</b>	<b>100.00</b>	<b>15,790,679.99</b>	<b>12.90</b>	<b>106,638,795.31</b>

(续)

种类	2014年12月31日				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	125,165,845.89	100.00	8,057,645.38	6.44	117,108,200.51

其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	125,165,845.89	100.00	8,057,645.38	6.44	117,108,200.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>125,165,845.89</b>	<b>100.00</b>	<b>8,057,645.38</b>	<b>6.44</b>	<b>117,108,200.51</b>

2016年9月末、2015年末、2014年末，应收账款占总资产比重分别为15.03%、24.22%、23.96%，2016年9月末应收账款大幅减少，主要由于关联往来清理完毕。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

账 龄	2016年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,068,125.63	1,053,406.28	5.00
1至2年	19,575,200.72	1,957,520.07	10.00
2至3年	2,003,780.85	601,134.26	30.00
3至4年	2,003,094.50	1,001,547.25	50.00
<b>合 计</b>	<b>44,650,201.70</b>	<b>4,613,607.86</b>	<b>10.33</b>

(续上表)

账 龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,631,901.65	3,481,595.07	5.00
1至2年	17,650,935.90	1,765,093.58	10.00
2至3年	35,146,637.75	10,543,991.34	30.00
<b>合 计</b>	<b>122,429,475.30</b>	<b>15,790,679.99</b>	<b>12.90</b>

(续上表)

账 龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,178,784.04	4,458,939.19	5.00
1至2年	35,987,061.85	3,598,706.19	10.00
<b>合 计</b>	<b>125,165,845.89</b>	<b>8,057,645.38</b>	<b>6.44</b>

## 3、报告期，公司应收账款前五名明细如下：

单位：人民币元

单位名称	2016年9月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁盈丰	9,130,328.32	20.45	717,544.46
辽报传媒集团	4,312,353.13	9.66	212,568.11
《辽宁职工报》社	2,388,181.70	5.35	201,432.24
辽宁兴隆电子商务有限公司	2,337,327.00	5.23	116,866.35
人民日报社	1,873,494.37	4.20	139,441.60
<b>合计</b>	<b>20,041,684.52</b>	<b>44.89</b>	<b>1,387,852.76</b>

(续上表)

单位名称	2015年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连半岛晨报	35,754,027.58	29.20	2,013,267.06
北方报业传媒鞍山分公司	25,996,501.53	21.23	6,840,335.67
辽报传媒集团	24,339,401.65	19.88	1,468,840.81
辽宁时代商报社有限公司	14,643,961.87	11.96	3,691,907.28
辽宁盈丰	5,372,610.81	4.39	268,630.54
<b>合计</b>	<b>106,106,503.44</b>	<b>86.66</b>	<b>14,282,981.36</b>

(续上表)

单位名称	2014年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连半岛晨报	29,911,313.56	23.90	1,495,565.68
北方报业传媒鞍山分公司	24,277,695.44	19.40	2,296,863.10
辽报传媒集团	18,951,152.44	15.14	947,557.62
北方报业传媒	17,870,916.49	14.27	893,545.82
辽宁时代商报社有限公司	13,513,037.15	10.80	1,246,666.19
<b>合计</b>	<b>104,524,115.08</b>	<b>83.51</b>	<b>6,880,198.42</b>

## (四) 预付款项

## 1、公司最近两年一期的预付款项见下表：

单位：人民币元

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,905,537.32	92.52	538,433.85	42.28	398,457.81	35.58
1至2年	151,987.07	1.29	30,000.00	2.36	721,521.51	64.42
2至3年	30,000.00	0.25	705,143.41	55.36		
3年以上	699,323.41	5.94				
合计	<b>11,786,847.80</b>	<b>100.00</b>	<b>1,273,577.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,119,979.32</b>	<b>100.00</b>

2016年9月末、2015年末、2014年末，预付账款占总资产比重分别为4.42%、0.29%、0.23%。2016期末较2015年年末预付账款增幅较大原因为公司为锁定新闻纸的价格向供应商预付大额纸款。

2、报告期，公司预付账款前五名明细如下：

单位：人民币元

单位名称	2016年9月30日	占预付账款合计数的比例(%)
河北华泰纸业有限公司	10,442,031.60	88.59
国网辽宁电力有限公司大连供电公司	320,677.66	2.72
辽宁三文印刷物资有限公司	243,928.40	2.07
沈阳中油南科实业有限公司	206,501.26	1.75
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	79,109.54	0.67
合计	<b>11,292,248.46</b>	<b>95.80</b>

(续上表)

单位名称	2015年12月31日	占预付账款合计数的比例(%)
国网辽宁电力有限公司大连供电公司	282,095.97	22.15
山东泰山造纸有限责任公司	260,868.40	20.48
辽宁三文印刷物资有限公司	243,928.40	19.15
沈阳中油南科实业有限公司	206,501.26	16.21
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	79,109.54	6.21
合计	<b>1,072,503.57</b>	<b>84.20</b>

(续上表)

单位名称	2014年12月31日	占预付账款合计数的
------	-------------	-----------

		比例(%)
山东泰山造纸有限责任公司	260,868.40	23.29
辽宁三文印刷物资有限公司	243,928.40	21.78
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	151,571.10	13.53
沈阳中油南科实业有限公司	144,254.29	12.88
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	79,109.61	7.06
<b>合 计</b>	<b>879,731.80</b>	<b>78.54</b>

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无预付关联方款项。

### （五）应收股利

公司最近两年一期的应收股利见下表：

单位：人民币元

单位	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
华商信息		139,243.92	139,243.92
<b>合 计</b>		<b>139,243.92</b>	<b>139,243.92</b>

### （六）其他应收款

1、公司最近两年一期的其他应收款情况：

单位：人民币元

类别	2016年9月30日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	328,664.37	100.00	51,111.81	15.55	277,552.56
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	328,664.37	100.00	51,111.81	15.55	277,552.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>328,664.37</b>	<b>100.00</b>	<b>51,111.81</b>	<b>15.55</b>	<b>277,552.56</b>

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	77,331,481.11	100.00	4,077,951.09	5.27	73,253,530.02
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	77,331,481.11	100.00	4,077,951.09	5.27	73,253,530.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>77,331,481.11</b>	<b>100.00</b>	<b>4,077,951.09</b>	<b>5.27</b>	<b>73,253,530.02</b>

(续)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	93,052,697.82	100.00	5,534,777.45	5.95	87,517,920.37
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	93,052,697.82	100.00	5,534,777.45	5.95	87,517,920.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>93,052,697.82</b>	<b>100.00</b>	<b>5,534,777.45</b>	<b>5.95</b>	<b>87,517,920.37</b>

2016年9月末、2015年末、2014年末，其他应收款占总资产比重分别为0.10%、16.64%、17.90%，前期关联往来款在2016年得到清理，截至2016年9月30日，其他应收款项性质主要为员工备用金、押金等。

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：人民币元

账龄	2016年9月30日
----	------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,338.63	3,816.93	5.00
1至2年	179,488.05	17,948.80	10.00
2至3年	35,363.89	10,609.17	30.00
3至4年	37,473.80	18,736.91	50.00
<b>合计</b>	<b>328,664.37</b>	<b>51,111.81</b>	<b>15.55</b>

(续上表)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,410,738.39	3,670,536.92	5.00
1至2年	3,844,043.20	384,404.32	10.00
2至3年	76,699.52	23,009.85	30.00
<b>合计</b>	<b>77,331,481.11</b>	<b>4,077,951.09</b>	<b>5.27</b>

(续上表)

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,409,846.94	3,770,492.35	5.00
1至2年	17,642,850.88	1,764,285.10	10.00
<b>合计</b>	<b>93,052,697.82</b>	<b>5,534,777.45</b>	<b>5.95</b>

3、公司最近两年一期的其他应收款按款项性质划分见下表：

单位：人民币元

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
员工备用金	251,179.14	1,076,427.83	471,127.40
关联方往来		76,095,485.73	92,355,329.19
保险	46,367.85	51,140.81	51,510.01
押金	1,080.00	1,080.00	1,280.00
客户往来	30,037.38	107,346.74	173,451.22
<b>合计</b>	<b>328,664.37</b>	<b>77,331,481.11</b>	<b>93,052,697.82</b>

4、其他应收款前五名

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	2016年9月30日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
张博	员工备用金	50,089.73	1-2年	15.24	5,008.97
冯瑞	员工备用金	48,547.21	1-2年	14.77	4,854.72
刘婷	员工备用金	29,922.34	1-2年	9.10	2,992.23
范红光	员工备用金	25,000.00	1年以内	7.61	1,250.00
王克忱	员工备用金	22,313.67	1年以内	6.79	1,115.68
<b>合计</b>		<b>175,872.95</b>		<b>53.51</b>	<b>15,221.60</b>

(续上表)

单位名称	款项的性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
新闻印刷集团	关联方往来	65,643,819.29	1年以内	84.89	3,282,190.96
辽报格林豪森	关联方往来	6,651,666.44	1年以内	8.6	332,583.32
辽报传媒置业	关联方往来	3,800,000.00	1-2年	4.91	380,000.00
张平	员工备用金	379,237.42	1年以内	0.49	18,961.87
张博	员工备用金	283,988.34	1年以内	0.37	14,199.42
<b>合计</b>		<b>76,758,711.49</b>		<b>99.26</b>	<b>4,027,935.57</b>

(续上表)

单位名称	款项的性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
新闻印刷集团	关联方往来	57,301,874.85	1年以内	61.58	2,865,093.74
辽报格林豪森	关联方往来	17,508,333.34	1-2年	18.82	1,750,833.33
辽报传媒集团	关联方往来	13,745,121.00	1年以内	14.77	687,256.05
辽报传媒置业	关联方往来	3,800,000.00	1年以内	4.08	190,000.00
张平	员工备用金	199,000.00	1年以内	0.21	9,950.00
<b>合计</b>		<b>92,554,329.19</b>		<b>99.46</b>	<b>5,503,133.12</b>

5、报告期间内其他应收关联方款项详见十、关联方、关联方关系及报告期

内关联交易。

## （七）存货

### 1、存货的分类

单位：人民币元

项目	2016年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,228,077.21		15,228,077.21
库存商品			
<b>合计</b>	<b>15,228,077.21</b>		<b>15,228,077.21</b>

（续上表）

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,849,643.56		22,849,643.56
库存商品	1,779,924.03	1,560,316.44	219,607.59
<b>合计</b>	<b>24,629,567.59</b>	<b>1,560,316.44</b>	<b>23,069,251.15</b>

（续上表）

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,439,310.78		21,439,310.78
库存商品	2,209,141.89	1,417,681.17	791,460.72
<b>合计</b>	<b>23,648,452.67</b>	<b>1,417,681.17</b>	<b>22,230,771.50</b>

公司存货主要包括新闻纸、油墨、PS版等原材料。2016年9月末、2015年末、2014年末，存货占总资产比重分别为5.72%、5.24%、4.55%。由于公司印刷业务主要为订单式生产，产品主要为报纸等时效性非常强的印刷品，印制完成即发运完成销售，因此存货期末库存较小，总体占资产比重较小。

2014年末、2015年末，库存商品系幸福老人的库存报纸，因报纸具有时效性，故按可变现净值与库存商品成本孰低原则对2014年、2015年库存商品计提存货跌价准备，2016年3月，幸福老人原报纸停刊，库存商品全部处置。截止2016

年9月30日，公司无库存商品。

### （八）其他流动资产

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预缴增值税、城建税等	269,726.32	131,683.31	75,848.97
预缴企业所得税	965,958.29	1,622,740.74	926,629.03
资金拆借		97,000,000.00	110,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,235,684.61</b>	<b>98,754,424.05</b>	<b>111,002,478.00</b>

公司其他流动资产主要为资金拆借的本金部分以及预缴税金。2016年9月末、2015年末、2014年末，公司其他流动资产占总资产比例分别为0.46%、22.43%、22.71%。2016年，公司通过往来清理，资金拆借款项已全部清理。

### （九）可供出售金融资产

公司最近两年一期的可供出售金融资产情况见下表：

单位：人民币元

被投资单位	持股比例	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
华商信息	1.00%	329,900.00	329,900.00	329,900.00
辽沈传媒	10.00%	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,829,900.00</b>	<b>1,829,900.00</b>	<b>1,829,900.00</b>

可供出售金融资产主要为公司对华商信息及辽沈传媒的投资，对上述公司投资均不构成重大影响，公司以成本法计量，报告期未发生变动。

### （十）长期股权投资

公司最近两年一期的长期股权投资情况见下表：

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
期初账面价值	5,567,996.27	6,669,632.76	4,202,725.41
本期损益调整	-22,309.80	-1,101,636.49	2,466,907.35
<b>期末账面价值</b>	<b>5,545,686.47</b>	<b>5,567,996.27</b>	<b>6,669,632.76</b>

公司控股子公司报信印刷持有辽报传媒置业 20.00%的股权，报信印刷按照权益法核算，报告期各期变动主要为权益法下确认的损益调整。

**(十一) 固定资产及折旧**

1、公司最近两年一期的固定资产及折旧情况见下表：

(1) 截止 2016 年 9 月 30 日，固定资产明细如下：

单位：人民币元

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	13,360,158.00	277,225,970.94	3,905,155.93	6,516,192.25	301,007,477.12
2.本期增加金额		14,933,615.39		119,185.08	15,052,800.47
(1) 购置		13,876,562.23		119,185.08	13,995,747.31
(2) 在建工程转入		1,057,053.16			1,057,053.16
3.本期减少金额		7,917,374.73	540,063.00	97,420.62	8,554,858.35
(1) 处置或报废		7,917,374.73	540,063.00	97,420.62	8,554,858.35
4.期末余额	13,360,158.00	284,242,211.60	3,365,092.93	6,537,956.71	307,505,419.24
二、累计折旧					
1.期初余额	5,972,820.63	197,974,509.95	2,862,633.23	4,296,254.14	211,106,217.95
2.本期增加金额	559,947.80	7,196,685.11	165,378.85	956,930.13	8,878,941.89
(1) 计提	559,947.80	7,196,685.11	165,378.85	956,930.13	8,878,941.89
3.本期减少金额		6,594,220.31	507,219.84	92,549.59	7,193,989.74
(1) 处置或报废		6,594,220.31	507,219.84	92,549.59	7,193,989.74
4.期末余额	6,532,768.43	198,576,974.75	2,520,792.24	5,160,634.68	212,791,170.10
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	<b>6,827,389.57</b>	<b>85,665,236.85</b>	<b>844,300.69</b>	<b>1,377,322.03</b>	<b>94,714,249.14</b>
2.期初账面价值	<b>7,387,337.37</b>	<b>79,251,460.99</b>	<b>1,042,522.70</b>	<b>2,219,938.11</b>	<b>89,901,259.17</b>

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，固定资产明细如下：

单位：人民币元

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	13,360,158.00	279,689,072.07	4,000,646.39	5,517,801.16	302,567,677.62
2.本期增加金额		226,916.57	127,540.54	1,169,737.72	1,524,194.83
(1) 购置		202,037.95	127,540.54	1,169,737.72	1,499,316.21
(2) 在建工程转入		24,878.62			24,878.62
3.本期减少金额		2,687,067.70	223,031.00	174,296.63	3,084,395.33
(1) 处置或报废		2,687,067.70	223,031.00	174,296.63	3,084,395.33
4.期末余额	13,360,158.00	277,228,920.94	3,905,155.93	6,513,242.25	301,007,477.12
二、累计折旧					
1.期初余额	5,226,201.51	189,929,616.51	2,772,085.57	4,111,742.74	202,039,646.33
2.本期增加金额	746,619.12	10,676,003.66	220,839.19	352,411.07	11,995,873.04
(1) 本期计提	746,619.12	10,676,003.66	220,839.19	352,411.07	11,995,873.04
3.本期减少金额		2,631,110.21	130,291.53	167,899.68	2,929,301.42
(1) 处置或报废		2,631,110.21	130,291.53	167,899.68	2,929,301.42
4.期末余额	5,972,820.63	197,974,509.96	2,862,633.23	4,296,254.13	211,106,217.95
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					
<b>1.期末账面价值</b>	<b>7,387,337.37</b>	<b>79,254,410.98</b>	<b>1,042,522.70</b>	<b>2,216,988.12</b>	<b>89,901,259.17</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>8,133,956.49</b>	<b>89,759,455.56</b>	<b>1,228,560.82</b>	<b>1,406,058.42</b>	<b>100,528,031.29</b>

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日，固定资产明细如下：

单位：人民币元

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	13,360,158.00	236,018,438.98	4,373,422.50	5,284,982.03	259,037,001.51
2.本期增加金额		43,670,633.09	295,840.16	232,819.13	44,199,292.38

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) 购置		522,531.53	295,840.16	232,819.13	1,051,190.82
(2) 在建工程转入		43,148,101.56			43,148,101.56
3. 本期减少金额			668,616.27		668,616.27
(1) 处置或报废			668,616.27		668,616.27
4. 期末余额	13,360,158.00	279,689,072.07	4,000,646.39	5,517,801.16	302,567,677.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,479,582.39	175,208,027.81	3,011,427.14	3,777,021.42	186,476,058.76
2. 本期增加金额	746,619.12	14,721,588.70	266,233.09	334,721.32	16,069,162.23
(1) 本期计提	746,619.12	14,721,588.70	266,233.09	334,721.32	16,069,162.23
3. 本期减少金额			505,574.66		505,574.66
(1) 处置或报废			505,574.66		505,574.66
4. 期末余额	5,226,201.51	189,929,616.51	2,772,085.57	4,111,742.74	202,039,646.33
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	<b>8,133,956.49</b>	<b>89,759,455.56</b>	<b>1,228,560.82</b>	<b>1,406,058.42</b>	<b>100,528,031.29</b>
2. 期初账面价值	<b>8,880,575.61</b>	<b>60,810,411.17</b>	<b>1,361,995.36</b>	<b>1,507,960.61</b>	<b>72,560,942.75</b>

(4) 截止 2016 年 9 月 30 日，公司闲置固定资产情况：

单位：人民币元

序号	设备分类	原值	净值
1	机器设备	8,223,934.66	652,080.47
2	电子设备	2,349,390.35	151,010.22
合计		<b>10,573,325.01</b>	<b>803,090.69</b>

截至 2016 年 9 月 30 日止，因业务重组增加的运输工具尚未办妥产权变更。

## (十二) 在建工程

## 1、公司最近两年一期的在建工程情况见下表：

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
印刷机设备维修	241,252.37	233,655.57	226,202.59
绿色印刷商务高宝平张印刷机安装		725,011.15	
绿色印刷其他		170,784.66	
绿色印刷大对开胶印机	753,972.91	720,292.91	
折页机	391,452.98	391,452.98	
卷筒纸平版书刊印刷机	1,822,549.18	1,452,991.45	
覆膜机	74,149.57	76,500.00	
震立堆积机	299,145.28	166,250.00	
精密达胶订连动线	3,081,582.44		
党报维修改造	353,101.50		
北人机改造			24,878.62
<b>合计</b>	<b>7,017,206.23</b>	<b>3,936,938.72</b>	<b>251,081.21</b>

## 2、重要在建工程项目变动情况：

截止2016年9月30日

单位：人民币元

项目名称	预算数	2016年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016年9月30日
印刷机设备维修	359,470.11	233,655.57	7,596.80			241,252.37
绿色印刷商务高宝平张印刷机安装	906,263.94	725,011.15	161,257.35	886,268.50		
绿色印刷其他	213,480.83	170,784.66		170,784.66		
绿色印刷大对开胶印机	1,108,142.94	720,292.91	33,680.00			753,972.91
折页机	521,937.31	391,452.98				391,452.98
卷筒纸平版书刊印刷机	1,937,321.93	1,452,991.45	369,557.73			1,822,549.18
覆膜机	102,000.00	76,500.00			2,350.43	74,149.57
震立堆积	332,500.00	166,250.00	132,895.28			299,145.28

机						
精密达胶订连动线	4,402,260.63		3,081,582.44			3,081,582.44
党报维修改造	470,802.00		353,101.50			353,101.50
<b>合计</b>	<b>10,354,179.69</b>	<b>3,936,938.72</b>	<b>4,139,671.10</b>	<b>1,057,053.16</b>	<b>2,350.43</b>	<b>7,017,206.23</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
印刷机设备维修	67.11	70.00				项目拨款
绿色印刷商务高宝平张印刷机安装	100.00	100.00				项目拨款
绿色印刷其他	100.00	100.00				项目拨款
绿色印刷大开胶印机	68.04	70.00				项目拨款
折页机	75.00	75.00				项目拨款
卷筒纸平版书刊印刷机	94.08	95.00				项目拨款
覆膜机	72.70	75.00				项目拨款
震立堆积机	89.97	90.00				项目拨款
精密达胶订连动线	70.00	70.00				项目拨款
党报维修改造	75.00	75.00				项目拨款

截止 2015 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2015 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
印刷机设备维修	359,470.11	226,202.59	7,452.98			233,655.57
北人机改造	24,878.62	24,878.62		24,878.62		
绿色印刷商	906,263.94		725,011.15			725,011.15

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015年12月31日
务高宝平张印刷机安装						
绿色印刷其他	213,480.83		170,784.66			170,784.66
绿色印刷大对开胶印机	1,108,142.94		720,292.91			720,292.91
折页机	521,937.31		391,452.98			391,452.98
卷筒纸平版书刊印刷机	1,937,321.93		1,452,991.45			1,452,991.45
覆膜机	102,000.00		76,500.00			76,500.00
震立堆积机	332,500.00		166,250.00			166,250.00
<b>合计</b>	<b>5,505,995.68</b>	<b>251,081.21</b>	<b>3,710,736.13</b>	<b>24,878.62</b>		<b>3,936,938.72</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
印刷机设备维修	65.00	65.00				项目拨款
北人机改造	100.00	100.00				项目拨款
绿色印刷商务高宝平张印刷机安装	80.00	80.00				项目拨款
绿色印刷其他	80.00	80.00				项目拨款
绿色印刷大对开胶印机	65.00	65.00				项目拨款
折页机	75.00	75.00				项目拨款
卷筒纸平版书刊印刷机	75.00	75.00				项目拨款
覆膜机	75.00	75.00				项目拨款
震立堆积机	50.00	50.00				项目拨款

截止 2014 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2014年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014年12月31日
------	-----	-----------	--------	------------	----------	-------------

商务生产线安装	43,148,101.56	42,979,393.78	168,707.78	43,148,101.56		
印刷机设备维修	359,470.11		226,202.59			226,202.59
北人机改造	25,000.00		24,878.62			24,878.62
<b>合计</b>	<b>43,532,571.67</b>	<b>42,979,393.78</b>	<b>419,788.99</b>	<b>43,148,101.56</b>		<b>251,081.21</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
商务生产线安装	100.00	100.00				项目拨款
印刷机设备维修	62.93	65.00				项目拨款
北人机改造	99.51	99.50				项目拨款

### (十三) 无形资产

公司最近两年一期的无形资产及摊销情况见下表:

截止 2016 年 9 月 30 日

单位: 人民币元

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,584,009.00	1,150,022.57	8,734,031.57
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,584,009.00	1,150,022.57	8,734,031.57
二、累计摊销			
1.期初余额	1,511,987.33	968,646.28	2,480,633.61
2.本期增加金额	142,200.00	48,306.99	190,506.99

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 计提	142,200.00	48,306.99	190,506.99
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,654,187.33	1,016,953.27	2,671,140.60
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>5,929,821.67</b>	<b>133,069.30</b>	<b>6,062,890.97</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>6,072,021.67</b>	<b>181,376.29</b>	<b>6,253,397.96</b>

截止 2015 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,584,009.00	1,150,022.57	8,734,031.57
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,584,009.00	1,150,022.57	8,734,031.57
二、累计摊销			
1.期初余额	1,322,387.33	897,103.52	2,219,490.85
2.本期增加金额	189,600.00	71,542.76	261,142.76
(1) 计提	189,600.00	71,542.76	261,142.76
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,511,987.33	968,646.28	2,480,633.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>6,072,021.67</b>	<b>181,376.29</b>	<b>6,253,397.96</b>

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
<b>2.期初账面价值</b>	<b>6,261,621.67</b>	<b>252,919.05</b>	<b>6,514,540.72</b>

截止 2014 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,584,009.00	1,142,073.85	8,726,082.85
2.本期增加金额		7,948.72	7,948.72
(1) 购置		7,948.72	7,948.72
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,584,009.00	1,150,022.57	8,734,031.57
二、累计摊销			
1.期初余额	1,137,600.00	787,470.26	1,925,070.26
2.本期增加金额	184,787.33	109,633.26	294,420.59
(1) 计提	184,787.33	109,633.26	294,420.59
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,322,387.33	897,103.52	2,219,490.85
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
<b>1.期末账面价值</b>	<b>6,261,621.67</b>	<b>252,919.05</b>	<b>6,514,540.72</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>6,446,409.00</b>	<b>354,603.59</b>	<b>6,801,012.59</b>

#### (十四) 递延所得税资产

公司最近两年一期递延所得税资产情况见下表：

单位：人民币元

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产减值准备形成的递延所得税资产		85,862.04	83,514.80
<b>合 计</b>		<b>85,862.04</b>	<b>83,514.80</b>

### （十五）其他非流动资产

公司最近两年一期其他非流动资产情况见下表：

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付设备款	498,000.00	14,596,419.49	
合计	<b>498,000.00</b>	<b>14,596,419.49</b>	

## 七、报告期重大负债情况

### （一）短期借款

1、公司最近两年一期短期借款情况如下表：

单位：人民币元

借款条件	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	<b>20,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

截止2016年9月30日，尚未到期的短期借款明细如下：

借款条件	贷款银行	期末余额	合同情况			借款用途	抵/质押情况
			开始日期	终止日期	月利率%		保证人/抵(质)押物
保证	招商银行股份有限公司沈阳分行	10,000,000.00	2015.11.6	2016.11.4	5.62	补充流动资金	辽报传媒集团
保证	中信银行股份有限公司沈阳分行	10,000,000.00	2016.6.30	2017.3.28	4.785	补充流动资金	辽报传媒集团
合计		<b>20,000,000.00</b>				-	-

### （二）应付票据

公司最近两年一期应付票据情况如下表：

单位：人民币元

种 类	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	33,527,314.17		
商业承兑汇票			
合 计	<b>33,527,314.17</b>		

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

公司的票据保证金比例分别为：公司本部的票据保证金比例为 100.00%，报信印刷的票据保证金比例为 50.00%。

公司应付票据期末余额较高的原因为企业为了锁定新闻纸价格向供应商开具承诺汇票。

公司 2016 年 9 月 30 日应付票据前五名明细如下：

单位：人民币元

公司名称	金额	占比
山东华泰纸业股份有限公司	12,000,000.00	35.79%
河北华泰纸业有限公司	17,000,000.00	50.70%
辽宁方圆纸业有限公司	725,501.70	2.16%
金光纸业（大连）有限公司沈阳分公司	700,000.00	2.09%
辽宁文达纸业有限公司	620,029.36	1.85%
合 计	<b>31,045,531.06</b>	<b>92.60%</b>

### （三）应付账款

1、公司最近两年一期应付账款情况如下表：

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	29,227,182.42	66,563,755.52	63,280,773.03
1-2年	22,033,071.04	4,809,891.80	805,139.16
2-3年	1,013,099.54	759,761.92	
3年以上	344,843.23		
合 计	<b>52,618,196.23</b>	<b>72,133,409.24</b>	<b>64,085,912.19</b>

2、应付账款前五名

（1）截至2016年9月30日应付账款中欠款金额前五名：

单位名称	2016年9月30日	占应付账款合计数的比例(%)
------	------------	----------------

广州造纸股份有限公司	19,228,461.24	36.54
山东华泰纸业股份有限公司	9,968,625.12	18.95
新闻印刷集团	8,475,182.93	16.11
山东晨鸣纸业销售有限公司	5,321,068.33	10.11
山东宏河矿业集团有限公司	1,504,794.60	2.86
<b>合 计</b>	<b>44,498,132.22</b>	<b>84.57</b>

(2) 截至2015年12月31日应付账款中欠款金额前五名:

单位名称	2015年12月31日	占应付账款合计数的比例(%)
山东华泰纸业股份有限公司	25,151,819.02	34.87
广州造纸股份有限公司	15,944,536.09	22.10
新闻印刷集团	8,510,964.05	11.80
山东晨鸣纸业销售有限公司	5,697,584.83	7.90
山东宏河矿业集团有限公司	2,017,401.60	2.80
<b>合 计</b>	<b>57,322,305.59</b>	<b>79.47</b>

(3) 截至2014年12月31日应付账款中欠款金额前五名:

单位名称	2014年12月31日	占应付账款合计数的比例(%)
山东华泰纸业股份有限公司	27,537,014.52	42.97
广州造纸股份有限公司	15,511,242.09	24.20
山东晨鸣纸业销售有限公司	5,800,056.60	9.05
新闻印刷集团	5,033,550.17	7.85
山东宏河矿业集团有限公司	1,047,916.75	1.64
<b>合 计</b>	<b>54,929,780.13</b>	<b>85.71</b>

#### (四) 预收账款

1、公司最近两年一期预收账款情况如下表:

单位: 人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	6,994,406.98	3,115,995.57	316,078.50
1-2年	161,494.47	738.6	24,470.00
2-3年		22,070.00	

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	7,155,901.45	3,138,804.17	340,548.50

### (五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

单位：人民币元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	3,097,627.51	22,106,882.72	23,299,113.35	1,905,396.88
离职后福利-设定提存计划		3,786,834.17	3,786,834.17	
合计	3,097,627.51	25,893,716.89	27,085,947.52	1,905,396.88

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	1,905,396.88	23,287,248.53	23,711,748.53	1,480,896.88
离职后福利-设定提存计划		3,712,772.92	3,712,772.92	
合计	1,905,396.88	27,000,021.45	27,424,521.45	1,480,896.88

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
短期薪酬	1,480,896.88	15,925,317.69	16,031,113.91	1,375,100.66
离职后福利-设定提存计划		2,595,994.73	2,595,994.73	
合计	1,480,896.88	18,521,312.42	18,627,108.64	1,375,100.66

#### 2、短期职工薪酬情况

单位：人民币元

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		16,427,928.18	16,427,928.18	
2.职工福利费	2,958,390.32	2,362,872.25	3,479,602.88	1,841,659.69
3.社会保险费		1,834,410.67	1,834,410.67	
其中：医疗保险费		1,694,557.79	1,694,557.79	
工伤保险费		112,842.10	112,842.10	
生育保险		27,010.78	27,010.78	
4.住房公积金		1,124,867.90	1,124,867.90	

5.工会经费和职工教育经费	139,237.19	356,803.72	432,303.72	63,737.19
<b>合 计</b>	<b>3,097,627.51</b>	<b>22,106,882.72</b>	<b>23,299,113.35</b>	<b>1,905,396.88</b>

(续)

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		17,420,615.70	17,420,615.70	
2.职工福利费	1,841,659.69	2,341,222.24	2,765,722.24	1,417,159.69
3.社会保险费		1,993,060.00	1,993,060.00	
其中：医疗保险费		1,834,784.11	1,834,784.11	
工伤保险费		114,696.74	114,696.74	
生育保险		43,579.15	43,579.15	
4.住房公积金		1,157,403.00	1,157,403.00	
5.工会经费和职工教育经费	63,737.19	374,947.59	374,947.59	63,737.19
<b>合 计</b>	<b>1,905,396.88</b>	<b>23,287,248.53</b>	<b>23,711,748.53</b>	<b>1,480,896.88</b>

(续)

项 目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年9月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴		12,220,139.88	12,170,589.00	49,550.88
2.职工福利费	1,417,159.69	1,295,450.19	1,527,450.19	1,185,159.69
3.社会保险费		1,321,383.25	1,321,383.25	
其中：医疗保险费		1,113,010.25	1,113,010.25	
工伤保险费		144,954.89	144,954.89	
生育保险		63,418.11	63,418.11	
4.住房公积金		762,050.94	762,050.94	
5.工会经费和职工教育经费	63,737.19	326,293.43	249,640.53	140,390.09
<b>合 计</b>	<b>1,480,896.88</b>	<b>15,925,317.69</b>	<b>16,031,113.91</b>	<b>1,375,100.66</b>

## 3、设定提存计划情况

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
其中：1、基本养老保险费		3,602,785.05	3,602,785.05	
2、失业保险费		184,049.12	184,049.12	
<b>合 计</b>		<b>3,786,834.17</b>	<b>3,786,834.17</b>	

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其中：1、基本养老保险费		3,533,806.78	3,533,806.78	
2、失业保险费		178,966.14	178,966.14	
<b>合计</b>		<b>3,712,772.92</b>	<b>3,712,772.92</b>	

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
其中：1、基本养老保险费		2,473,545.33	2,473,545.33	
2、失业保险费		122,449.40	122,449.40	
<b>合计</b>		<b>2,595,994.73</b>	<b>2,595,994.73</b>	

**(五) 应交税费**

公司最近两年一期应交税费情况如下表：

单位：人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应交增值税	2,560,656.39	392,517.83	594,684.92
个人所得税	972.10	1,478.87	1,415.12
城市维护建设税	207,192.43	28,923.19	42,146.57
教育费附加	148,354.56	20,659.40	30,104.70
<b>合计</b>	<b>2,916,582.38</b>	<b>443,579.29</b>	<b>668,351.31</b>

**(六) 其他应付款**

1、公司最近两年一期其他应付款按账龄列示如下表：

单位：人民币元

账龄	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	40,950.73	142,022,216.80	102,869,659.54
1-2年	39,939.11	55,896.19	82,404,080.33
2-3年	441.27	329,462.50	
3年以上	187,892.70		
<b>合计</b>	<b>269,223.81</b>	<b>142,407,575.49</b>	<b>185,273,739.87</b>

2、公司最近两年一期其他应付款情况如下表：

单位：人民币元

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方往来-资金拆借	40.00	137,454,938.42	184,467,993.80
关联方往来-房租		360,364.20	417,066.11
押金及保证金	187,891.13	243,648.68	290,975.63
应付职工保险费	41,446.27	92,571.23	92,865.38
应付个人代垫费用	39,846.41	335,166.85	4,838.95
预收资金拆借利息		3,920,886.11	
<b>合计</b>	<b>269,223.81</b>	<b>142,407,575.49</b>	<b>185,273,739.87</b>

## 3、其他应付款前五名

单位名称	款项性质	2016年9月30日	占其他应付款合计数的比例(%)
王永红	押金	16,870.21	6.27
华商数码信息股份有限公司	押金	15,153.27	5.63
代扣个人养老保险	代扣个人养老保险	8,868.48	3.29
中企动力科技股份有限公司沈阳分公司	押金	7,710.00	2.86
杨秋梅	保证金	5,200.00	1.93
<b>合计</b>		<b>53,801.96</b>	<b>19.98</b>

(续上表)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	占其他应付款合计数的比例(%)
新闻印刷集团	资金拆借	76,410,938.42	53.66
华商信息	资金拆借	61,044,000.00	42.87
沈阳市大安康医院管理有限公司	资金拆借	3,920,886.11	2.75
辽报传媒集团	房租	171,208.00	0.19
	资金拆借	96,748.02	
潘战	应付个人代垫费用	230,727.90	0.16
<b>合计</b>		<b>141,874,508.45</b>	<b>99.63</b>

(续上表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	占其他应付款合计数的比例(%)
新闻印刷集团	资金拆借	109,678,872.80	59.20
华商信息	资金拆借	61,044,000.00	32.95
北方报业传媒	资金拆借	13,815,057.02	7.46
辽报传媒集团	房租	282,450.00	0.19
	资金拆借	64,680.09	
沈阳达光交通材料有限公司	押金	30,000.00	0.02
<b>合计</b>		<b>184,915,059.91</b>	<b>99.82</b>

### (七) 递延收益

1、截止 2016 年 9 月 30 日，递延收益明细如下：

单位：人民币元

负债项目	2016年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年9月30日	与资产相关/与收益相关
北方传媒全绿色印刷系统工程	16,000,000.00		622,222.22		15,377,777.78	与资产相关
印刷设备更新改造	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>36,000,000.00</b>		<b>622,222.22</b>		<b>35,377,777.78</b>	

2、截止 2015 年 12 月 31 日，递延收益明细如下：

负债项目	2015年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
北方传媒全绿色印刷系统工程	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关
印刷设备更新改造		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>36,000,000.00</b>	

3、截止 2014 年 12 月 31 日，递延收益明细如下：

负债项目	2014年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
------	-----------	----------	-------------	------	-------------	-------------

北方传媒全绿色印刷系统工程	16,000,000.00				16,000,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>16,000,000.00</b>				<b>16,000,000.00</b>	

公司的递延收益系公司重组由新闻印刷集团转入。政府补助具体内容：为贯彻落实国家有关要求，加快推动文化产业发展，2013年11月，辽宁省财政厅(辽财指教【2013】937号文)向新闻印刷集团拨付1600万元专款用于“北方传媒全绿色系统工程”项目；为促进公司印刷资料和出版效率的提高，为党报党刊提供印刷保障，2015年2月，辽宁省财政厅(辽财指教【2015】81号文)向新闻印刷集团拨付2000万元专款用于“党报印刷设备更新改造”项目。

公司于2013年11月取得上述政府补助1600万元，与之相关的资产于2016年2月达到可使用状态，递延收益于2016年3月按照资产的使用寿命15年开始进行摊销，每月摊销88,888.89元，2016年3月至9月共摊销622,222.22。公司于2015年2月取得上述政府补助2000万元，目前与之相关的资产支出701.71万元，相关资产未达到使用状态，故未予以摊销。

## 八、报告期股东权益情况

### (一) 实收资本

单位：人民币元

投资者名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日	期末股权比例(%)
新闻印刷集团	17,000,000.00			17,000,000.00	99.53
辽报投资		80,000.00		80,000.00	0.47
<b>合计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>80,000.00</b>		<b>17,080,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

投资者名称	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	期末股权比例(%)
新闻印刷集团	17,000,000.00			17,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>17,000,000.00</b>			<b>17,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

投资者名称	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	期末股权比例(%)
新闻印刷集团	17,000,000.00			17,000,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>17,000,000.00</b>			<b>17,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

实收资本的具体变化情况详见本说明书“第一节基本情况”之“五、股本形成及其变化”。

## (二) 资本公积

单位：人民币元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
资本溢价(股本溢价)	46,479,222.10	452,960.00		46,932,182.10
其他资本公积	-21,194,815.90	21,194,815.90		
<b>合计</b>	<b>25,284,406.20</b>	<b>21,647,775.90</b>		<b>46,932,182.10</b>

(续上表)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价(股本溢价)	46,479,222.10			46,479,222.10
其他资本公积	17,677,683.05		38,872,498.95	-21,194,815.90
<b>合计</b>	<b>64,156,905.15</b>		<b>38,872,498.95</b>	<b>25,284,406.20</b>

(续上表)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价(股本溢价)	46,479,222.10			46,479,222.10
其他资本公积	-279,024.82	17,956,707.87		17,677,683.05
<b>合计</b>	<b>46,200,197.28</b>		<b>17,956,707.87</b>	<b>64,156,905.15</b>

报告期内资本公积的减少系同一控制下业务合并追溯调整期初数所致。

## (三) 盈余公积

单位：人民币元

类别	2014年12月31日	2015年12月31日	2016年9月30日
法定盈余公积	9,831,604.03	9,831,604.03	9,831,604.03
<b>合计</b>	<b>9,831,604.03</b>	<b>9,831,604.03</b>	<b>9,831,604.03</b>

## (四) 未分配利润

单位：人民币元

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
调整前上期末未分配利润	73,005,837.96	76,954,234.27	63,222,224.30
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	73,005,837.96	76,954,234.27	63,222,224.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,391,173.20	2,478,022.17	20,858,200.54
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	65,097,202.35	6,426,418.48	7,126,190.57
其他	21,765,330.47		
<b>期末未分配利润</b>	<b>6,534,478.34</b>	<b>73,005,837.96</b>	<b>76,954,234.27</b>

## 九、持续经营能力

公司的主营业务突出，2016年1-9月、2015年度、2014年度公司经审计的营业收入分别为118,178,346.26元，181,180,656.42元、237,897,669.82元，主营业务收入占营业收入的比重分别为97.07%、96.42%、97.34%，公司的主营业务明确。公司未来具有可持续经营能力，具体表现如下：

### （一）行业发展前景

印刷行业保持稳定增长，根据2016年7月国家新闻出版广电总局总署发布的《2015年新闻出版产业分析报告》显示：2015年，我国印刷复制实现营业收入12,245.52亿元，增加504.85亿元，较2014年增长4.30%；占新闻出版产业全行业营业收入的56.55%，较2014年减少2.25%；利润总额872.03亿元，增长7.0%。印刷业产值从1978年的48亿元迅猛增长至2015年的12,245.52亿元，印刷业产值在40多年里增长了255倍。印刷复制业目前仍是新闻出版业的支柱产业，并保持着稳定增长。

### （二）公司在同行业的地位

行业	数据来源	市场类别	2014	样本数	2015	样本数	两年平均之和
			行业平均营业收入		行业平均营业收入		
可比大类行业 C23-	公开市	上市公司	123,524.43	8	126,884.66	8	250,409.10

行业	数据来源	市场类别	2014	样本数	2015	样本数	两年平均之和
			行业平均营业收入		行业平均营业收入		
印刷和记录媒介复制业	场数据	新三板	13,049.63	49	14,484.90	49	27,534.53
		区域股权	2,404.59	11	2,639.65	9	5,044.24
		三类市场综合	24,324.67	68	26,493.85	66	50,818.52
C2311 书、报刊印刷	国内宏观数据		13,560.93	768	13,106.49	760	26,667.41
可比细分行业 C2311 书、报刊印刷	公开市场数据	新三板挂牌公司	1,806.35	1	1,906.55	1	3,712.90

说明：①上述数据来源于 Wind 数据库，数据下载日期为 2016 年 12 月 21 日。②C2311 书、报刊印刷国内宏观数据目前可查询的国家统计局数据更新至 2015 年 10 月末，为使该数据全年具有可比性，以 2015 年 1-10 月行业平均营业收入除以月份数 10 乘以全年月份数 12 得到估计的全年行业平均营业收入作为比较值。

公司报告期营业收入情况：2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司经审计的营业收入分别为 118,178,346.26 元，181,180,656.42 元，237,897,669.82 元。

公司报告期两个完整会计年度（2014 年、2015 年）营业收入之和 41,907.83 万元，远高于 C2311 书、报刊印刷国内宏观数据平均营业收入水平 26,667.41 万元，虽然略低于可比大类行业数据 50,818.52 万元，但可比大类行业公司的业务与金印传媒业务的相似度、竞争性、可比性相对较弱，同时公开市场数据显示新三板细分行业 C2311 书、报刊印刷仅一家，公司报告期两个完整会计年度（2014 年、2015 年）营业收入之和远高于该公司，该公司原名易丰股份，已于 2016 年 7 月 18 日发布主营业务变更公告（2016-053），公司行业由“印刷和记录媒介复制业”（行业代码：C23）变更为“互联网和相关服务”（行业代码：I64）。因此，综合考虑收入规模、可比性、业务相似性等因素，公司符合“报告期两个完整会计年度营业收入高于同期行业平均水平”的挂牌条件。

### （三）主营业务的可持续性

公司持续经营记录完整、真实、可靠，2016 年 1-9 月、2015 年度、2014 年度，公司经审计的营业收入分别为 118,178,346.26 元，181,180,656.42 元，237,897,669.82 元，各期主营业务收入占营业收入的比重为 97.07%，96.42%，97.34%，主营业务明确。报告期内公司主营业务未发生重大变化。

报告期后，公司于 2016 年 10 月至 2017 年 1 月执行合同未经审计的主营业

务收入总金额为 4,063.94 元，公司业务具有持续的经营记录，具体明细如下：

序号	客户	合同标的	执行金额（万元）
1	辽宁北方报业传媒股份有限公司	承揽印刷	690.91
2	辽宁日报传媒集团有限公司	承揽印刷	744.55
3	人民日报社	承揽印刷	293.82
4	大连半岛晨报传媒有限公司	承揽印刷	330.87
5	《辽宁职工报》社	承揽印刷	69.24
6	深圳证券时报社有限公司	承揽印刷	80.11
7	光明日报社	承揽印刷	72.32
8	辽宁老年报社	承揽印刷	48.23
9	新华每日电讯社	承揽印刷	53.59
10	辽宁北方报业传媒股份有限公司鞍山分公司	承揽印刷	25.33
11	辽宁法制报有限公司	承揽印刷	56.23
12	上海证券报社有限公司	承揽印刷	155.01
13	本溪广视传媒有限公司	承揽印刷	60.97
14	辽宁盈丰传媒有限公司	承揽印刷	79.78
15	沈阳东联传媒有限公司	承揽印刷	14.25
16	吉林就业时报有限公司	承揽印刷	65.87
17	沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司	承揽印刷	99.68
18	家庭保健报	承揽印刷	74.20
19	辽宁职工报社	承揽印刷	69.24
20	朝阳兴隆大家庭购物中心有限公司	承揽印刷	65.70
21	沈阳兴隆大天地购物中心有限公司	承揽印刷	54.58
22	新华每日电讯社	承揽印刷	53.59
23	辽宁兴隆百货集团有限公司	承揽印刷	39.08
24	中国国防报社	承揽印刷	37.42
25	营口兴隆大厦	承揽印刷	37.02
26	朝阳广播电视报业有限责任	承揽印刷	32.29
27	参考消息报社	承揽印刷	31.73
28	中国纪检监察报社	承揽印刷	30.91
29	阜新兴隆大家庭购物中心有限公司	承揽印刷	28.21
30	金融时报社	承揽印刷	27.63
31	中国教育报刊社	承揽印刷	27.22
32	锦州兴隆大家庭购物中心有限公司	承揽印刷	26.77
33	铁岭兴隆百货有限公司	承揽印刷	24.43
34	大石桥市兴隆百货有限公司	承揽印刷	21.28
35	广东二十一世纪传媒股份有限公司	承揽印刷	19.75

序号	客户	合同标的	执行金额（万元）
36	中国税务报社	承揽印刷	19.47
37	沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司 兴隆大奥莱分公司	承揽印刷	18.75
38	建昌兴隆大家庭购物中心有限公司	承揽印刷	17.97
39	沈阳兴隆一百商业有限公司	承揽印刷	17.92
40	盖州兴隆大家庭购物中心有限公司	承揽印刷	16.46
41	辽宁泰阳广告彩色印刷有限公司	承揽印刷	16.36
42	人民法院新闻传媒总社	承揽印刷	15.96
43	中国教育报刊社	承揽印刷	15.87
44	铁岭广播电视报社	承揽印刷	15.47
45	中国青年报社	承揽印刷	15.11
46	齐齐哈尔市富拉尔基兴隆大家庭购 物中心有限公司	承揽印刷	14.46
47	文摘报社	承揽印刷	14.30
48	人民公安报社	承揽印刷	14.11
49	中国社会报社	承揽印刷	13.25
50	科技日报社	承揽印刷	13.19
51	经济参考报社	承揽印刷	12.98
52	调兵山兴隆百货有限公司	承揽印刷	12.43
53	新民兴隆百货有限公司	承揽印刷	12.38
54	抚顺启运广播电视报业有限责任公 司	承揽印刷	11.98
55	青冈兴隆百货有限公司	承揽印刷	11.95
56	沈阳积家百货有限公司	承揽印刷	11.39
57	辽宁新华印务有限公司	承揽印刷	11.11
58	辽宁兴隆超市连锁有限公司	承揽印刷	10.56
59	盘锦兴隆大厦三百有限公司	承揽印刷	10.01
60	山西日报社	承揽印刷	9.51
61	盘锦兴隆大厦二百有限公司	承揽印刷	9.47
62	兴城兴隆大家庭购物中心有限公司	承揽印刷	9.23
63	绥中兴隆百货有限公司	承揽印刷	8.74
64	沈阳大东兴隆百货有限公司	承揽印刷	8.39
65	铁西区委宣传部	承揽印刷	7.04
66	广东南方周末经营有限公司	承揽印刷	6.14
67	友报社	承揽印刷	4.74
68	体坛传媒集团股份有限公司	承揽印刷	4.67
69	营口兴隆百货有限公司	承揽印刷	4.63
70	营口兴隆宝通房地产开发有限公司	承揽印刷	3.13
71	四川日报报业集团	承揽印刷	3.01

序号	客户	合同标的	执行金额（万元）
合计			4,063.94

#### （四）关键资源要素

公司在辽宁地区具有规模优势，通过多年的经营积累，树立了可靠、可信的市场形象，依托辽宁日报传媒集团有限公司的品牌优势，凭借安全优良的印刷质量和全方位增值服务，在行业环境存在较多无序竞争的情况下，公司能够坚持兑现对客户交货时间，印刷品数量、品质的承诺。

公司客户群具有权威性和稳定性。现有中央级代印报 20 余种，包括：人民日报、参考消息、光明日报等，省市级代印报 40 余种，包括辽宁日报、辽沈晚报等。同时公司商务印刷、出版物印刷发展迅速，已与兴隆大家庭商业集团、北方联合出版传媒集团等全国数百家客户建立了长期稳定合作关系。优质的客户基础将为公司带来长期稳定的收入，也将为公司开拓行业市场带来积极的影响。

同时，公司拥有先进的 CTP 印前系统和国际一流的印刷设备：包括数台 AGFA 北极星 CTP 直接制版机，德国曼罗兰、日本西研、小森、东京机械、三菱机械等生产的高速印报机和商业轮转机以及德国 KBA 平板印刷机等，其中 TKS 东京机械是目前世界印刷速度最快的印刷机，为广大客户提供优质、高效的印刷服务。

综上，根据行业发展前景、主营业务可持续性、关键资源要素与核心竞争力以及公司盈利能力及营运能力等因素综合分析，未来期间，公司在可持续经营方面情况良好，公司的盈利能力将进一步提高。

### 十、关联方、关联方关系及报告期内关联交易

#### （一）公司的主要关联方

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，报告期内本公司主要关联方及关联关系如下：

##### 1、控股股东

关联方名称（姓名）	直接持股比例	与本公司关系
新闻印刷集团	99.5316%	公司控股股东

## 2、实际控制人

公司最终控制人为辽宁日报社。

## 3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	直接持股比例	与本公司关系
张坤阳	-	董事长
孙长玉	-	董事
戴晓淮	-	董事、总经理
费宇航	-	董事、副总经理、董事会秘书
王林	-	董事、副总经理、财务总监
马杰	-	监事会主席
李守波	-	监事
苏宇	-	职工代表监事
周晖	-	副总经理
张喆	-	副总经理
李海卉	-	副总经理
辽沈传媒	-	公司持有 10% 股权的参股公司
沈阳大道金印电子商务有限公司	-	子公司金创投资的参股公司
华商信息	-	控股股东子公司、公司持有 1% 股权
辽报传媒置业	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁优点赚网络科技有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁辽报传媒文化艺术有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
沈阳辽报商贸有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
沈阳红马甲报刊发行物流配送有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁红马甲报刊发行有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽报投资	0.4684%	同一实际控制人控制的企业
辽宁盛京妇儿医院投资管理有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁其仕郡房地产开发有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽报衡臻	-	同一实际控制人控制的企业
辽报格林秋日	-	同一实际控制人控制的企业
辽报格林豪森	-	同一实际控制人控制的企业

关联方名称	直接持股比例	与本公司关系
北国传媒	-	同一实际控制人控制的企业
北方报业传媒	-	同一实际控制人控制的企业
辽报世鸿置业	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁报商商贸有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
沈阳辽沈晚报天一会展有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁时代商报社有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁法制报有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁拓安项目评估咨询有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
大连半岛晨报	-	同一实际控制人控制的企业
大连半岛之星直复营销有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
大连半岛海力传媒有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
大连半岛之星报刊代理投资有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁家庭科学杂志社有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
沈阳北国融创文化发展有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
北国华盖（辽宁）投资管理有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁北国融媒互动信息技术有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁报业传媒户外广告有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁悦动文化广告传媒有限公司	-	同一实际控制人控制的企业
北方报业传媒鞍山分公司	-	同一实际控制人控制的企业
新闻印刷集团锦州分公司	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁北辰传媒策划中心	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁辽沈音像电子出版社	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁日报社大连印刷厂	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁今日新闻策划中心	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁日报印刷分厂	-	同一实际控制人控制的企业
辽宁日报社实业总公司	-	同一实际控制人控制的企业
《老同志之友》杂志社	-	同一实际控制人控制的企业

## （二）报告期内关联交易

## 1、日常性关联交易

### (1) 出售商品、提供劳务情况：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度	2014年度
大连半岛晨报	印刷费	8,849,940.23	27,648,419.42	45,932,727.10
辽报传媒集团	印刷费	16,644,232.33	24,386,948.32	26,769,279.97
北方报业传媒	印刷费	16,211,417.38	37,125,593.95	62,126,383.29
时尚传媒	印刷费	1,346,694.70	2,678,501.03	3,323,540.74
辽宁时代商报有限公司	印刷费	275,797.57	1,622,367.93	2,083,669.95
北方报业传媒鞍山分公司	印刷费	706,754.13	1,456,540.58	2,191,061.39
辽宁法制报社有限公司	印刷费	1,145,539.61	1,681,028.28	1,953,235.61
大连半岛海力传媒有限公司	印刷费			592,776.68
新闻印刷集团	销售材料	13,014.00		

### (2) 采购商品、接受劳务情况：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度	2014年度
新闻印刷集团	油墨费	2,240,731.79	3,725,428.50	5,337,768.06
新闻印刷集团	电费	1,258,557.25	1,442,558.72	564,144.60
新闻印刷集团	纸张	1,601,234.71		
新闻印刷集团	垫付成本	4,321,845.62	773,371.16	863,444.07
新闻印刷集团锦州分公司	垫付成本	505,612.81		
华商信息	垫付成本	506,326.51		

### (3) 关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-9月	2015年度	2014年度
新闻印刷集团	房屋	477,653.20		159,321.81
新闻印刷集团	设备	635,230.87		

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-9月	2015年度	2014年度
辽报传媒集团	房屋		171,208.00	282,450.00
华商信息	房屋	32,300.00		

(4) 接受关联方财务资助情况：

①2014年度拆入资金及占用关联方资金情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
北方报业传媒	其他应付款		13,745,121.00		13,745,121.00	
华商信息	其他应付款	130,500,000.00		69,456,000.00	61,044,000.00	
新闻印刷集团	其他应付款	51,091,407.87	58,587,464.93		109,678,872.80	
<b>合计</b>		<b>181,591,407.87</b>	<b>72,332,585.93</b>	<b>69,456,000.00</b>	<b>184,467,993.80</b>	

②2015年度拆入资金及占用关联方资金情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
北方报业传媒	其他应付款	13,745,121.00		13,745,121.00		
华商信息	其他应付款	61,044,000.00	61,558,055.56	61,558,055.56	61,044,000.00	
新闻印刷集团	其他应付款	109,678,872.80	67,732,065.62	101,000,000.00	76,410,938.42	
<b>合计</b>		<b>184,467,993.80</b>	<b>129,290,121.18</b>	<b>176,303,176.56</b>	<b>137,454,938.42</b>	

③2016年1-9月拆入资金及占用关联方资金情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
华商信息	其他应付款	61,044,000.00		61,044,000.00		
新闻印刷集团	其他应付款	76,410,938.42	23,427,639.15	99,838,577.57		
辽报传媒投资	其他应付款		40.00		40.00	
<b>合计</b>		<b>137,454,938.42</b>	<b>23,427,679.15</b>	<b>160,882,577.57</b>	<b>40.00</b>	

(5) 关联担保情况：

本公司作为被担保方，接受关联方提供的担保，具体如下：

单位：人民币元

担保类型	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	20,000,000.00	2013年11月14日	2014年5月13日	是
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	20,000,000.00	2014年6月27日	2014年12月20日	是
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	20,000,000.00	2014年12月31日	2015年6月22日	是
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	20,000,000.00	2015年5月11日	2015年11月10日	是
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	10,000,000.00	2015年11月6日	2016年9月13日	是
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	10,000,000.00	2015年11月6日	2016年11月3日	是
授信担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	20,000,000.00	2013年11月13日	2014年2月6日	是
授信担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	20,000,000.00	2014年6月27日	2015年6月26日	是
授信担保	辽宁日报传媒集团有限公司	沈阳金色阳光印务有限公司	20,000,000.00	2015年11月5日	2016年11月4日	是
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	10,000,000.00	2015年6月4日	2016年6月4日	是
借款担保	辽宁日报传媒集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	10,000,000.00	2016年6月30日	2017年3月28日	否
授信担保	辽宁新闻印刷集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	30,000,000.00	2015年12月4日	2016年11月13日	是
承兑担保	辽宁新闻印刷集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	30,000,000.00	2015年6月5日	2015年12月5日	是
承兑担保	辽宁新闻印刷集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	30,000,000.00	2016年1月13日	2016年7月13日	是
承兑担保	辽宁新闻印刷集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	14,000,000.00	2016年8月5日	2017年2月5日	是
承兑担保	辽宁新闻印刷集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	15,000,000.00	2016年8月9日	2017年2月9日	是
授信担保	辽宁日报传媒集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	10,000,000.00	2015年5月29日	2016年5月29日	是
授信担保	辽宁日报传媒集团有限公司	辽宁报信印刷有限公司	10,000,000.00	2016年5月19日	2017年1月18日	是

## 2、偶发性关联交易

## (1) 关联方资产重组情况

公司根据《关于同意沈阳金色阳光印务有限公司重组改制并在全国中小企业股份转让系统挂牌的批复》（辽文改办发〔2016〕3号）、本公司与新闻印刷集团及华商信息签订的《资产及债务转让协议书》，公司于2016年7月向新闻印刷集团支付8,221.31万元债权用于购买其印刷业务相关经营性资产及负债。

## (2) 关联方资金拆借及资金占用情况：

## ①2014年度拆出资金及关联方资金占用情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
辽报传媒集团	其他应收款		13,745,121.00		13,745,121.00	资金占用
新闻印刷集团	其他应收款	42,387,141.52	95,000,000.00	80,085,266.67	57,301,874.85	资金占用
辽报格林豪森	其他应收款	6,355,555.56	11,152,777.78		17,508,333.34	资金拆借利息
辽报传媒置业	其他应收款		3,800,000.00		3,800,000.00	无息借款
辽报格林豪森	其他流动资产	110,000,000.00			110,000,000.00	资金拆借本金
<b>合计</b>		<b>158,742,697.08</b>	<b>123,697,898.78</b>	<b>80,085,266.67</b>	<b>202,355,329.19</b>	

## ②2015年度拆出资金及关联方资金占用情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
辽报传媒集团	其他应收款	13,745,121.00		13,745,121.00		资金占用
新闻印刷集团	其他应收款	57,301,874.85	161,400,000.00	153,058,055.56	65,643,819.29	资金占用
辽报格林豪森	其他应收款	17,508,333.34	8,143,333.10	19,000,000.00	6,651,666.44	资金拆借利息
辽报传媒置业	其他应收款	3,800,000.00			3,800,000.00	无息借款
辽报格林豪森	其他流动资产	110,000,000.00		66,000,000.00	44,000,000.00	资金拆借本金
<b>合计</b>		<b>202,355,329.19</b>	<b>169,543,333.10</b>	<b>251,803,176.56</b>	<b>120,095,485.73</b>	

## ③2016年1-9月拆出资金及关联方资金占用情况：

单位：人民币元

单位	科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
新闻印刷集团	其他应收款	65,643,819.29	75,000,000.00	140,643,819.29		资金占用
辽报格林豪森	其他应收款	6,651,666.44	2,411,597.22	9,063,263.66		资金拆借利息
辽报传媒置业	其他应收款	3,800,000.00		3,800,000.00		无息借款
辽报格林豪森	其他流动资产	44,000,000.00		44,000,000.00		资金拆借本金
合计		120,095,485.73	77,411,597.22	197,507,082.95		

## (3) 其他

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度	2014年度
新闻印刷集团	代收代付款	4,800,869.51		

上述代收代付款的产生，系沈阳金色阳光印务有限公司实施重组的衔接过程中，客户未按照新闻印刷集团向债务人（客户）发出的债权转移及变更银行收款账户的通知函的规定执行，打款错误的结算行为导致，报告期末，新闻印刷集团代收金色阳光印刷费已经在得到客户确认的情况下全部转给金色阳光。

## 3、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收项目

截止2016年9月30日，应收关联项目如下：

单位：人民币元

项目名称	关联方	款项性质	2016年9月30日	
			账面余额	坏账准备
应收账款	辽报传媒集团	印刷费	4,312,353.13	215,617.66
应收账款	大连半岛晨报	印刷费	723,192.85	36,159.64
应收账款	时尚传媒	印刷费	165,980.00	8,299.00
应收账款	辽宁时代商报有限公司	印刷费	73,064.92	3,653.25
应收账款	北方报业传媒鞍山分公司	印刷费	304,582.18	15,229.11
应收账款	辽宁法制报社有限公司	印刷费	278,564.28	13,928.21

截至2015年12月31日，应收关联项目如下：

项目名称	关联方	款项性质	2015年12月31日
------	-----	------	-------------

			账面余额	坏账准备
应收账款	大连半岛晨报	印刷费	35,754,027.58	2,013,267.06
应收账款	大连半岛海力传媒有限公司	印刷费	469,837.65	46,983.77
应收账款	辽报传媒集团	印刷费	24,339,401.65	1,468,840.81
其他应收款	辽报格林豪森	资金拆借	6,651,666.44	332,583.32
其他应收款	辽报传媒置业	资金拆借	3,800,000.00	380,000.00
其他应收款	新闻印刷集团	资金拆借	65,643,819.29	3,282,190.96

截至 2014 年 12 月 31 日，应收关联项目如下：

项目名称	关联方	款项性质	2014 年 12 月 31 日	
			账面余额	坏账准备
应收账款	大连半岛晨报	印刷费	29,911,313.56	1,495,565.68
应收账款	大连半岛海力传媒有限公司	印刷费	469,837.65	23,491.88
应收账款	辽报传媒集团	印刷费	18,951,152.44	947,557.62
其他应收款	辽报传媒集团	资金拆借	13,745,121.00	687,256.05
其他应收款	辽报格林豪森	资金拆借	17,508,333.34	875,416.67
其他应收款	辽报传媒置业	资金拆借	3,800,000.00	190,000.00
其他应收款	新闻印刷集团	资金拆借	57,301,874.85	2,865,093.74

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	款项性质	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	新闻印刷集团	采购款	8,475,182.93	8,510,964.05	5,033,550.17
应付账款	新闻印刷集团锦州分公司	采购款	505,612.81		
应付账款	华商信息	采购款	506,326.51		
预收账款	北方报业传媒	预收印刷费	6,939,004.78		
其他应付款	新闻印刷集团	资金拆借		76,410,938.42	109,678,872.80
其他应付款	辽报投资	资金拆借	40.00		
其他应付款	北方报业传媒	资金拆借			13,745,121.00

项目名称	关联方	款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	北方报业传媒	资金拆借		92,408.18	69,936.02
其他应付款	辽报传媒集团	资金拆借		96,748.02	64,680.09
其他应付款	辽报传媒集团	房租		171,208.00	282,450.00
其他应付款	华商信息	资金拆借		61,044,000.00	61,044,000.00

#### 4、关键管理人员薪酬

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
关键管理人员薪酬	1,059,286.54	1,008,717.266	945,946.08
<b>合计</b>	<b>1,059,286.54</b>	<b>1,008,717.266</b>	<b>945,946.08</b>

#### 5、对2016年10-12月、2017年度关联交易的预计情况

出售商品、提供劳务预计情况：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2016年10-12月	2017年度
大连半岛晨报	印刷费	2,800,000.00	16,000,000.00
辽报传媒集团	印刷费	5,800,000.00	30,000,000.00
北方报业传媒	印刷费	5,900,000.00	35,000,000.00
北方报业传媒鞍山分公司	印刷费	150,000.00	2,000,000.00
辽宁法制报社有限公司	印刷费	500,000.00	2,500,000.00
新闻印刷集团	出售固定资产	-	500,000.00
新闻印刷集团	材料销售	40,000.00	500,000.00

采购商品、接受劳务预计情况：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2016年10-12月	2017年度
新闻印刷集团	洗车水	50,000.00	800,000.00
新闻印刷集团	电费	400,000.00	2,000,000.00
新闻印刷集团	纸张	400,000.00	1,500,000.00
新闻印刷集团	代发工资	50,000.00	700,000.00
新闻印刷集团	油墨费	850,000.00	3,500,000.00
新闻印刷集团	润版液	10,000.00	500,000.00

新闻印刷集团	固定资产采购	1,500,000.00	
北方报业传媒	采编费	-	500,000.00

关联租赁预计情况：

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2016年10-12月	2017年度
新闻印刷集团	房屋	900,000.00	3,000,000.00
华商信息	房屋	100,000.00	300,000.00

本公司作为被资助方，接受关联方提供的财务资助，2016年10-12月预计情况：

单位：人民币元

关联交易类型	交易内容	关联方	预计发生额不超过
财务资助	为公司提供财务资助	新闻印刷集团	5,000,000.00

本公司作为被担保方，接受关联方提供的担保，2016年10-12月预计情况：

单位：人民币元

关联交易类型	交易内容	关联方	预计发生额不超过
关联担保	为公司银行借款或授信额度提供担保	辽报传媒集团、新闻印刷集团	150,000,000.00

本公司作为被担保方，接受关联方提供的担保，2017年预计情况：

单位：人民币元

关联交易类型	交易内容	关联方	预计发生额不超过
关联担保	为公司银行借款或授信额度提供担保	辽报传媒集团、新闻印刷集团、北方报业传媒	300,000,000.00

上述关联交易经股份公司第一届董事会第二次会议、2016年第二次临时股东大会审议确认。

### （三）报告期后至公开转让说明书签署日的关联交易

#### 1、其他：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	金额
新闻印刷集团	代收代付款	623,668.69

上述代收代付款的产生，系沈阳金色阳光印务有限公司实施重组的衔接过程中，客户未按照新闻印刷集团向债务人（客户）发出的债权转移及变更银行收款账户的通知函的规定执行，打款错误的结算行为导致，截至公开转让说明书签署日，新闻印刷集团代收金色阳光印刷费已经在得到客户确认的情况下全部转给金色阳光。

同时，截止公开转让说明书签署日，公司应付账款尚欠新闻印刷集团约 800 万元，其他应付款尚欠新闻印刷集团约 500 万元，因此，在基准日及报告期后至公开转让说明书签署日，公司不存在对新闻印刷集团的债权。

针对上述由于重组导致的账户变更过程中产生的错误打款，公司已引起高度重视，现已从以下几个方面着手，杜绝上述情况的再次发生：①再次履行账户变更的通知程序，向全体客户以邮件形式发函，同时电话确认对方财务人员已知悉并受到相关邮件。②提请辽宁新闻印刷集团有限公司予以协助，实时关注银行打款账户，对于发现的错误汇款，及时退还打款方该款项，并要求对方重新汇款。③与客户积极对账，发现款项差异及时处理。

上述关联交易经股份公司第一届董事会第二次会议、2016 年第二次临时股东大会审议确认。

#### （四）与关联方之间关联交易存在的必要性和公允性分析

报告期内，公司为同一实际控制人控制的其他企业提供报纸印刷服务，该关联交易能够充分利用公司产能，扩大业务规模，提升公司盈利能力。关联交易定价与第三方定价总体保持一致水平，符合关联交易市场化定价原则。

报告期内，公司向关联企业采购油墨材料，作为印刷业务必须的原材料，关联企业能够保证原材料的稳定供应，关联交易定价遵循市场化定价原则。目前新闻印刷集团有限公司已停止油墨业务，公司主要依靠外部供应商获取油墨材料。

报告期内，为满足公司日常经营，需租赁关联方部分经营场所，从而保证公司经营的正常运行。租赁价格按照同地段价格水平经双方协商一致，符合关联交易公允性的要求。

报告期内，公司存在资金拆借的情形，属于关联资金占用行为。截止申报基准日，资金拆借款项已收回。报告期内，关联方向公司进行资金拆借，拆借利率低于公司对外拆借利率，不存在损害公司利益的情形。截至2016年9月30日，公司拆入拆出相关拆借款项已全部清理，相关关联交易不具有持续性。

报告期内，公司为满足日常经营，需通过银行进行债务融资，借款条件需关联方提供担保，属于公司单向受益的关联交易。

上述关联交易经2016年第二次临时股东大会审议确认。

#### **(五) 关联交易对财务状况和经营成果的影响**

报告期内，公司为同一实际控制人控制的其他企业提供报纸印刷服务，该关联交易能够充分利用公司产能，扩大业务规模，提升公司盈利能力。

关联租赁业务、资金拆借业务、关联采购业务均遵循市场化定价原则，对公司财务状况和经营成果无不利影响。

#### **(六) 《公司章程》等制度对于关联交易的有关规定**

公司控股股东及实际控制人对公司和公司股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和中国股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和中国股东的利益。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如参与股东大会的股东全部与审议的交易事项存在关联关系，则全体股东无须回避表决。

股东大会应当制定关联交易管理制度、对外担保管理制度及对外投资管理制度，对上述关联事项制定具体规则。

#### **(七) 公司减少和规范关联交易的制度安排**

公司建立了完善的股东大会、董事会以及监事会议事规则，公司还专门制定了《关联交易管理制度》，明确了关联交易的审批权限、审议程序以及信息披露

制度，严格规范关联交易行为。公司严格按照《关联交易管理制度》，规范和减少关联方交易与资金往来。

## 十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）或有事项

截至报告期末，本公司无应披露的或有事项。

### （二）期后事项、其他重要事项

2016年6月20日，公司的子公司报信印刷经董事会决议终止营业、注销。并于2016年7月4日在《时代商报》登载《清算公告》，截至公开转让说明书签署日，报信印刷尚未完成清算。

2017年2月6日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《辽宁金创投资有限公司的对外投资70万元参股设立沈阳大道金印电子商务有限公司的议案》。同意子公司辽宁金创投资有限公司，与江苏大道电子商务股份有限公司合资成立了沈阳大道金印电子商务有限公司。沈阳大道金印电子商务有限公司的具体情况如下：

公司名称	沈阳大道金印电子商务有限公司
统一社会信用代码	91210 112MA0TTXDW61
注册资本	200 万元
法定代表人	殷卫国
住所地	辽宁省沈阳市东陵区世纪路4-2号3楼8室
组织形式	有限责任公司
公司股东	江苏大道电子商务股份有限公司持股65%，金创投资持股35%
经营范围	广告设计、制作、发布、代理、咨询服务；工艺品、纸张、文化用品、食品、家居用品销售；《幸福老人报》编辑、出版、发行；展览展示及会议服务；健康信息咨询；普通货运；养老产业、影视剧投资及管理咨询；婚介服务；旅游服务。（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。）

## 十二、控股子公司财务的基本情况

(一) 公司报告期内纳入合并财务报表范围子公司如下:

单位:万元

子公司名称	注册资本 (万)	持股比 例 (%)	投资额	成立时间	处置时 间	报告期 末对子 公司的 表决权 比例%	说明
报信印刷	2,750.00	51.00	1402.50	2002年3月	-	100.00	2002年3月投资设立
幸福老人	500.00	100.00	500.00	2006年3月	-	100.00	2006年3月投资设立
金创投资	3,000.00	100.00		2016年6月	-	100.00	2016年6月投资设立

(二) 报告期内子公司财务数据:

### 1、报信印刷

单位:人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
总资产	99,241,323.49	155,104,028.82	195,775,596.16
总负债	41,626,459.55	104,054,454.13	132,280,835.01
所有者权益	57,614,863.94	51,049,574.69	63,494,761.15
项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
营业收入	12,430,897.69	24,878,512.36	31,938,215.29
营业成本	9,534,672.80	14,110,204.44	20,239,276.16
净利润	13,184,243.59	155,634.09	8,517,595.10

### 2、幸福老人

单位:人民币元

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
总资产	2,336,312.44	2,830,686.87	7,378,290.26
总负债	16,862,486.96	16,890,281.75	17,067,332.48
所有者权益	-14,526,174.52	-14,059,594.88	-9,689,042.22
项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
营业收入	392,960.88	1,245,109.36	4,318,055.99
营业成本	393,389.72	4,506,809.89	3,321,067.48
净利润	-466,579.64	-4,378,781.86	-2,074,154.44

### 3、金创投资

该公司未实缴出资，并且未开展业务。

### 十三、股利分配政策和历年分配情况

#### （一）公司现有的股利分配政策及公司挂牌后股利分配政策

《公司章程》规定：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

公司采取现金或股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。视公司经营和财务状况，可以进行中期分配。

#### （二）公司最近两年一期利润分配情况

公司最近两年一期，进行四次利润分配：

2014 年 6 月 5 日，公司根据股东会“关于同意 2013 年度利润分配议案”的决定，向股东新闻印刷集团分配利润 7,126,190.57 元。同时，报信印刷作为公司控

股子公司应付公司股利 7,126,190.57 元。由于新闻印刷集团应付报信印刷印刷费。三方于 2014 年 6 月 19 日，签署《三方欠款抵顶协议》，公司将应收报信印刷股利、应付新闻印刷集团股利冲抵，报信印刷将应收辽宁新闻印刷集团印刷费与应付公司股利冲抵。

2015 年 4 月 28 日，公司根据股东会“关于同意 2014 年度利润分配议案”的决定，向股东新闻印刷集团分配利润 6,426,418.48 元，同时，报信印刷作为公司控股子公司应付公司股利 6,426,418.48 元。由于新闻印刷集团应付报信印刷印刷费。三方于 2015 年 5 月 6 日，签署《三方欠款抵顶协议》，公司将应收报信印刷股利、应付新闻印刷集团股利冲抵，报信印刷将应收辽宁新闻印刷集团印刷费与应付公司股利冲抵。

2016 年 4 月 2 日，公司根据股东会“关于同意 2015 年度利润分配议案”的决定，向股东新闻印刷集团分配利润 3,375,666.71 元。同时，报信印刷作为公司控股子公司应付公司股利 3,375,666.71 元。由于新闻印刷集团应付报信印刷印刷费。三方于 2016 年 4 月 6 日，签署《三方欠款抵顶协议》，公司将应收报信印刷股利、应付新闻印刷集团股利冲抵，报信印刷将应收辽宁新闻印刷集团印刷费与应付公司股利冲抵。

2016 年 7 月 26 日，公司根据股东会“关于同意 2015 年度利润分配议案”的决定，向股东新闻印刷集团分配利润 61,721,535.64 元，股东取得的利润分配款用于偿还新闻印刷集团向公司的欠款。

#### 十四、报告期内评估情况

公司设立时，沈阳金色阳光印务有限公司委托辽宁中衡资产评估有限公司，以 2016 年 9 月 30 日为评估基准日，就沈阳金色阳光印务有限公司拟整体变更为股份有限公司之事宜对拟整体变更所涉及的资产和负债在 2016 年 9 月 30 日的市场价值进行了评估，并出具了《沈阳金色阳光印务有限公司拟整体变更为股份有限公司涉及沈阳金色阳光印务有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》（辽中衡评报字[2016]Z195 号）。

辽宁中衡资产评估有限公司根据国家有关资产评估法律、法规、规章和评估准则，本着独立、公正、科学、客观的原则，履行了资产评估必要的程序，采用资产基础法对沈阳金色阳光印务有限公司在评估基准日 2016 年 9 月 30 日股东全

部权益价值进行了评估，沈阳金色阳光印务有限公司于评估基准日股东全部权益价值为 11,835.62 万元，具体评估结果为：资产账面价值 27,627.77 万元，评估值 29,195.62 万元，评估增值 1,567.85 万元，增值率为 5.67%；负债账面值 17,360.00 万元，无评估增减值；净资产账面价值 10,267.77 万元，评估值 11,835.62 万元，评估增值 1,567.85 万元，增值率为 15.27%。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

公司聘请了北京中天和资产评估有限公司对中衡资产评估有限公司出具的辽中衡评报字[2016]Z195 号评估报告进行了复核，并出具了中天和资产[2017]咨字第 00001 号评估报告，北京中天和资产评估有限公司具有证券期货相关业务评估资格证书，亦属于辽宁省财政厅 2015 年 4 月 22 日出具的《关于省直单位聘用会计师事务所资产评估所实施定点管理有关事宜的通知》公布的通过公开招标方式确定的 50 家资产评估所之一，可以对辽宁省省直单位进行资产评估，北京中天和资产评估有限公司的评估结果与中衡资产评估有限公司未见重大差异。

## 十五、影响公司持续经营能力的风险因素

### （1）原材料价格上涨风险

印刷企业的主要原材料为各类新闻纸、金银卡纸、白卡纸、白板纸等，其成本在本行业企业主营业务成本中所占比例较高，因而纸制品原材料价格的波动对行业企业经营及盈利状况影响较大。预计未来几年国内工业用纸的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对本行业企业纸品原料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。此外，国际局势的动荡可能引致全球能源价格上涨，胶黏剂、油墨和涂料的原材料受原油价格影响较大，也存在较大不确定性。

应对措施：公司经过多年的运营与多家大型供应商建立了长期友好的合作关系，由于生产规模处于行业中上游，采购量较大，因而公司在谈判中具有一定的议价能力，同时采购部根据市场行情，采取与供应商签订采购框架协议锁定一定期间的采购价格或在原材料价格处于低位时集中采购等方式，应对原材料价格上涨的风险。

### （2）报告期，盈利能力较弱，并出现下滑的趋势

公司目前的印刷收入以报纸印刷为主，下游客户主要为报纸媒体。受到新媒体及互联网的冲击，传统报纸媒体受到巨大的挑战。随着下游客户刊物发行量持续下降，公司报纸印刷收入下降速度较快。2016年1-9月、2015年度、2014年度，营业收入分别为118,178,346.26元、181,180,656.42元、237,897,669.82元。其中，2015年度营业收入同比下降23.84%。报告期内公司净资产收益率较低，资产使用效率较低，盈利能力较弱。

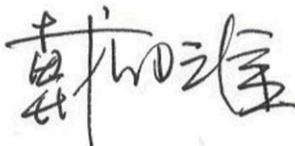
应对措施：公司将大力开拓商务印刷业务，充分释放商务印刷产能，提升商务印刷的毛利。公司未来计划以“互联网+”为驱动，推进传统印刷业务转型发展，促进文化产业与印刷传媒产业融合，打造新型商业运营模式：即印刷生产加工（报纸印刷、商务印刷等）、印刷物资交易（投资参股建立东北印刷物资交易平台，开展网上印刷物资交易和举办印刷物资展会）、印刷金融产业（以金创投资为核心开展印刷业相关的投融资业务）和报纸传媒产业（以幸福老人报为载体开展广告发行经营及养老产业服务）综合服务平台。

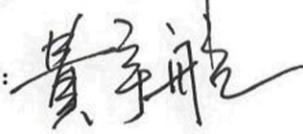
## 第五节 有关声明

### 董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签字：

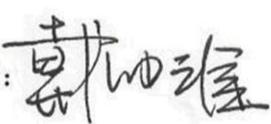
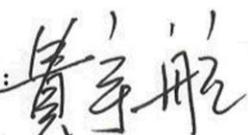
张坤阳： 孙长玉： 戴晓淮：

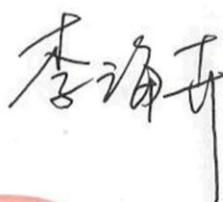
费宇航： 王林：

全体监事签字：

马杰： 李守波： 苏宇：

全体高管签字

戴晓淮： 费宇航： 王林：

周辉： 张喆： 李海卉：

辽宁金印文化传媒股份有限公司



## 主办券商声明

本公司已对辽宁金印文化传媒股份有限公司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。

项目负责人（签字）：

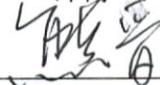


钟博

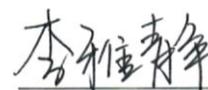
项目小组（签字）：



钟博

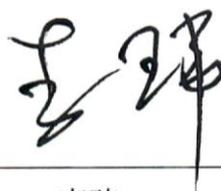


熊晋



李雅静

法定代表人（签字）：

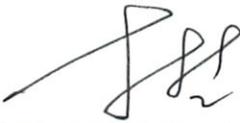


李玮



## 律师声明

本机构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机构出具的法律意见无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见的内容无异议，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。

经办律师签名： 

李哲



王冰

律师事务所负责人签名： 

王丽



2017年3月3日

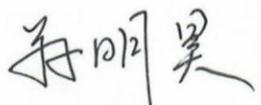
## 会计师事务所声明

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。

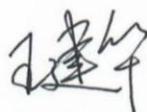
签字注册会计师（签字）：



签字注册会计师（签字）：



签字注册会计师（签字）：



会计事务所负责人（签字）：



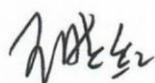
华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）



## 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机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，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。

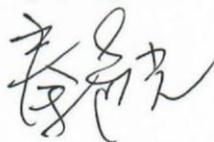
签字注册资产评估师（签字）：



签字注册资产评估师（签字）：



资产评估机构负责人（签字）：



辽宁中衡资产评估有限公司

2017年 3 月 3 日

## 第六节 附件