

证券代码：832647 证券简称：辽宁文投 主办券商：申万宏源承销保荐

辽宁北国文化投资股份有限公司 出售资产暨关联交易的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、交易概况

（一）基本情况

辽宁北国文化投资股份有限公司（以下简称“公司”“辽宁文投”）持有辽宁报业传媒户外广告有限公司（以下简称“户外广告”）100%股权。户外广告公司成立于2011年5月，统一社会信用代码为912101035742812198；法定代表人为于斌；经营范围：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。）

公司拟将其持有的全资子公司户外广告公司100%的股权出让出售给辽宁日报传媒集团有限公司（以下简称“辽报集团公司”），交易方式为货币资金，交易价格为417.82万元。

（二）是否构成重大资产重组

本次交易不构成重大资产重组。

根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条规定：公众公司及其控股或者控制的公司购买、出售资产，达到下列标准之一的，构成重大资产重组：（一）购买、出售的资产总额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到50%以上；（二）购买、出售的资产净额占公众公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例达到50%以上，且购买、出售的资产总额占公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到30%以上。

《非上市公司重大资产重组管理办法》第三十五条规定：“（一）出售股权导致公众公司丧失被投资企业控股权的，其资产总额、资产净额分别以被投资企业的资产总额以及净资产额为准。（四）公众公司在 12 个月内连续对同一或者相关资产进行购买、出售的，以其累计数分别计算相应数额。已按照本办法的规定履行相应程序的资产交易行为，无须纳入累计计算的范围。”

公司 2021 年度经审计（容诚审字[2022]110Z0036 号）的合并财务会计报表期末资产总额为人民币 19,576.28 万元，期末净资产额为人民币 13,024.02 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，户外广告公司 2021 年度经审计（容诚审字[2022]110F0115 号）的财务会计报表期末资产总额为审计的资产总额为 328.71 万元，期末净资产额为人民币 229.79 万元，分别占公司 2021 年末合并财务报表资产总额和资产净额的 1.68% 和 1.76%。本次出售未达到《非上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组标准，且公司最近 12 个月内连续购买或出售同一或相关资产累计金额未达到重大资产重组标准，因此本次出售行为不构成重大资产重组。。

（三）是否构成关联交易

本次交易构成关联交易。

（四）审议和表决情况

2022 年 5 月 10 日，公司召开第二届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于出售全资子公司暨关联交易的议案》。本次交易不构成重大资产重组，构成关联交易，根据公司章程及相关制度规定，无需提交公司股东大会审议。

（五）交易生效需要的其它审批及有关程序

定价依据的评估报告尚需辽宁省文资办备案，本次交易完成后需要向当地市场监督管理局申请办理工商变更登记手续。

（六）交易标的是否开展或拟开展私募投资活动

本次交易标的不涉及开展或拟开展私募投资活动，不是已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，不会将公司主营业务变更为私募基金管理业务。

（七）交易标的不属于其他具有金融属性的企业

本次交易标的不属于小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等其他具有金融属性的企业。

二、交易对方的情况

1、法人及其他经济组织

名称：辽宁日报传媒集团有限公司

住所：沈阳市和平区青年大街 356 号

注册地址：沈阳市沈河区中山路 339 号

企业类型：有限责任公司

法定代表人：丁宗皓

实际控制人：辽宁报刊传媒集团（辽宁日报社）

主营业务：项目投资及投资的项目管理，报刊发行，广告设计、制作、代理、发布，印刷材料销售，企业管理咨询服务，国内会展服务，停车场租赁服务，物业管理，自有房屋租赁，文体活动策划，企业形象策划，文体信息咨询，礼仪庆典服务，因特网及移动网信息服务；食品经营；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；市场营销策划；商务信息咨询；票务代理服务；初级农产品、水产品、酒类、调料、粮食、厨房设备、厨具、洗涤用品、清洁卫生设备及用具、办公用品销售；服装、鞋帽、饰品、箱包皮具、汽车及配件、摩托车、自行车、化妆品、数码产品、钟表、家用电器、日用百货零售；广播电视节目制作；第二类增值电信业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本：人民币 41607.33 万

关联关系：辽宁日报传媒集团有限公司为公司控股股东,持有公司 75.95%股份。

三、交易标的情况说明

（一）交易标的基本情况

1、交易标的名称：辽宁报业传媒户外广告有限公司

2、交易标的类别：固定资产 无形资产 股权类资产 其他

3、交易标的所在地：沈阳市沈河区中山路 339 号

股权类资产特殊披露

（1）标的公司基本情况

名称：辽宁报业传媒户外广告有限公司

注册资本：人民币 1000 万元整

成立日期：2011 年 5 月 17 日

注册地址：沈阳市沈河区中山路 339 号

主营业务：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。）

现有股东：辽宁北国文化投资股份有限公司持股 100%。

(2) 标的公司最近一期的财务情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额：328.71 万元；负债总额：98.92 万元；净资产：229.79 万元；股本：1,000 万元；未分配利润：-798.31 万元；2021 年营业收入：146.79 万元；2021 年净利润：75.77 万元。

(3) 除本次评估外，标的公司最近 12 个月未进行过增资、减资、改制、评估等情况。

(4) 本次拟出售的户外广告公司为公司的全资子公司，无其他股东，也不涉及优先受让权等。

(二) 交易标的资产权属情况

交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

(三) 交易标的审计、评估情况

1、审计情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）以 2021 年 12 月 31 日为审计基准日，于 2022 年 3 月 20 日对标的公司出具了容诚审字[2022]110F0115 号《审计报告》，审计意见类型为无保留意见。

2、评估情况

本次评估目的是为辽宁北国文化投资股份有限公司拟转让对户外广告股权做参考，由于户外广告预期主营业务为场地出租，属于轻资产行业，未来盈利能力较强，评估师认为收益法评估的途径能够客观合理的反映户外广告现有的价值，故本次评估采用收益法评估结果作为本次评估的最终评估结论。

即辽宁报业传媒户外广告有限公司的全部股东权益评估值为 417.82 万元。

（四）出售子公司股权导致挂牌公司合并报表范围变更的

出售户外广告公司股权将导致公司合并报表范围发生变更，出售后户外广告公司将不再纳入公司合并报表范围

四、定价情况

交易各方一致认可北京天健兴业资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日，于 2022 年 4 月 20 日对标的公司出具的《辽宁北国文化投资股份有限公司拟转让股权涉及的辽宁报业传媒户外广告有限公司股东全部权益市场价值项目资产评估报告》（报告编号为：天兴评报字[2021]第 0078 号）评估值为 417.82 万元作为交易定价参考，交易对手方辽报集团公司拟以 417.82 万元收购标的公司。

五、交易协议的主要内容

（一）交易协议主要内容

辽宁文投系户外广告公司的全资股东，持有户外广告公司 100% 股权，出资额已全部实缴。辽报集团公司系辽宁文投的控股股东，拟向辽宁文投回购户外广告公司全部股权。

《辽宁北国文化投资股份有限公司拟转让股权涉及的辽宁报业传媒户外广告有限公司股东全部权益市场价值项目资产评估报告》（天兴评报字[2022]第 0078 号），标的股权转让对价款为人民币 417.82 万元（大写：人民币肆佰壹拾柒万捌仟贰佰元整），最终转让金额以评估报告为准。

辽报集团公司于合同签订后 30 个工作日内一次性将全部股权转让对价款向辽宁文投指定账户缴付。

（二）交易协议的其他情况

双方同意，评估基准日 2021 年 12 月 31 日至交割日 2022 年 5 月 31 日期间为过渡期，过渡期内标的股权价值变化不影响股权转让对价，过渡期内目标公司发生的损益由辽报集团公司承担或享有，双方就此不产生其他债权债务。

六、交易目的及对公司的影响

本次交易符合公司战略发展方向和业务布局规划，对公司发展具有积极作

用，符合公司全体股东的利益。本次交易不会对公司产生不利影响。

七、备查文件目录

（一）《第二届董事会第三十一次会议决议》

（二）《辽宁北国文化投资股份有限公司拟转让股权涉及的辽宁报业传媒户外广告有限公司股东全部权益市场价值项目资产评估报告》

辽宁北国文化投资股份有限公司

董事会

2022年5月10日