

# 佛山市竣智文化传播股份有限公司



## 公开转让说明书

主办券商

联讯证券股份有限公司



二〇一六年三月

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

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

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

### （一）行业竞争风险

公共关系行业集中度不高，同行业企业在区域性和行业性上强弱特征非常明显；大多数同行业企业资金实力与规模普遍较小，承接的项目规模和销售额也较小。公司近两年内主要客户为房地产商，公司的经营情况易受到下游房地产行业的影响，公司如不能持续增强自身实力，扬长避短，积极转型，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。

### （二）人力资源风险

人力资源是公共关系和广告设计行业的核心资源，人才的业务能力决定着公共关系和广告设计服务的质量和品质。目前国内专业人才相对短缺，流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。尽管公司已建立一套对人才的激励制度，凝聚核心骨干，但如果公司在人力资源引入、培养等方面缺乏有效的制度和措施，则面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险，将对公司持续经营带来一定不利影响。

### （三）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司建立并健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，公司管理层和工作人员对各项制度的学习和执行需要一个过程，因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### （四）公司规模偏小，盈利能力较弱的风险

公司自 2007 年成立以来，一直致力于公共关系及广告设计业务，在华南区域市场上形成一定的影响力，近两年来收入和利润稳步提升。但公司与同行业其他上市公

司相比，资产规模及盈利能力尚未达到同一水平，公司整体规模较小，盈利能力相对较弱。

#### （五）客户集中度较高的风险

公司前五大客户营业收入合计占公司总收入的比例较高，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度该比例分别为 73.56%、52.15%、54.34%，尤其 2015 年 1-9 月，公司对佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司的收入 4,064,386.79 元，占当期收入比例为 53.70%。虽然公司服务的客户数量逐年递增，公司仍存在客户高度集中的风险，一旦现有主要客户流失并且公司无法后续获得新客户，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而导致公司业绩的下滑。

## 目 录

声 明 .....	2 -
重大事项提示 .....	3 -
目 录 .....	5 -
释 义 .....	10 -
第一节 基本情况 .....	12 -
一、公司基本情况 .....	12 -
二、股票挂牌情况 .....	13 -
(一) 股票挂牌概况 .....	13 -
(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 .....	13 -
(三) 公司在广州股权交易中心挂牌及摘牌的情况说明 .....	15 -
三、公司的股权结构 .....	15 -
四、公司股东情况 .....	16 -
(一) 控股股东基本情况 .....	16 -
(二) 实际控制人基本情况 .....	17 -
(三) 前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况 .....	18 -
(四) 公司股东之间的关联关系 .....	20 -
五、公司股本形成及变化 .....	20 -
(一) 股份公司设立前的股本演变情况 .....	20 -
(二) 股份公司的设立及股本演变 .....	24 -
六、公司重大资产重组及对外投资情况 .....	26 -
七、董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	26 -
(一) 董事基本情况 .....	26 -
(二) 监事基本情况 .....	27 -
(三) 高级管理人员基本情况 .....	28 -
八、最近两年一期挂牌公司主要财务数据 .....	29 -
九、本次挂牌相关机构的情况 .....	30 -
(一) 主办券商 .....	30 -
(二) 律师事务所 .....	30 -
(三) 会计师事务所 .....	30 -
(四) 资产评估机构 .....	31 -
(五) 证券登记结算机构 .....	31 -
第二节 公司业务 .....	32 -

一、公司主营业务、主要产品及用途情况	- 32 -
(一) 公司主营业务	- 32 -
(二) 主要业务和产品的用途	- 32 -
二、公司组织结构及主要业务流程	- 37 -
(一) 公司组织架构图	- 37 -
(二) 主要产品或服务的流程	- 38 -
(三) 安全及环保情况	- 40 -
三、公司关键资源	- 41 -
(一) 许可经营权(资质)情况	- 41 -
(二) 特许经营权情况	- 41 -
(三) 公司的知识产权情况	- 41 -
(四) 公司主要固定资产情况	- 42 -
(五) 公司人员结构以及核心技术人员情况	- 42 -
四、公司具体业务情况	- 44 -
(一) 公司业务收入情况	- 44 -
(二) 公司前五大客户销售情况	- 45 -
(三) 报告期内公司主要业务的原材料供应情况	- 48 -
(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同	- 52 -
五、商业模式	- 55 -
(一) 营销模式	- 56 -
(二) 服务模式	- 57 -
(三) 采购模式	- 57 -
六、公司所在行业的基本情况	- 58 -
(一) 行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策	- 58 -
(二) 公司所处行业概述及发展概况	- 60 -
(三) 影响行业发展的有利和不利因素	- 65 -
(四) 行业壁垒	- 67 -
(五) 公司在行业的竞争地位	- 68 -
(六) 公司发展规划	- 73 -
第三节 公司治理	- 75 -
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	- 75 -
(一) 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全情况	- 75 -
(二) 公司股东大会、董事会、监事会运行情况	- 75 -
(三) 上述机构和相关人员履行职责情况	- 76 -
(四) 职工代表监事履行责任情况	- 76 -
二、公司治理机制及公司董事会对公司治理机制执行情况的评估	- 76 -
(一) 公司治理机制	- 76 -
(二) 董事会对公司治理机制执行情况的的评估结果	- 77 -
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	- 78 -
(一) 最近两年公司及其子公司违法违规及受处罚情况	- 78 -

(二) 最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况 .....	79
四、公司的独立性 .....	79
(一) 公司的资产独立 .....	79
(二) 公司的人员独立 .....	80
(三) 公司的财务独立 .....	80
(四) 公司的机构独立 .....	80
(五) 公司的业务独立 .....	81
五、同业竞争情况 .....	81
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况 .....	81
(二) 公司控股股东、实际控制人对于避免同业竞争的承诺 .....	81
六、公司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 .....	82
(一) 资金占用情况 .....	82
(二) 对外担保情况 .....	82
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明 .....	83
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有本公司股份情况 .....	83
(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情况 .....	83
(三) 董事、监事、高级管理人员所签订的重要协议或作出的承诺情况 .....	83
(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况 .....	84
(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况 .....	84
(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况 .....	84
(七) 其他对公司持续经营有不利影响的情形 .....	84
八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况 .....	84
(一) 董事变动情况 .....	84
(二) 监事变动情况 .....	85
(三) 高级管理人员变动情况 .....	85
第四节 公司财务 .....	86
一、最近两年一期经审计的财务报表 .....	86
(一) 资产负债表 .....	86
(二) 利润表 .....	88
(三) 现金流量表 .....	89
(四) 股东权益变动表 .....	92
二、财务报表编制基础及合并财务报表范围 .....	99
(一) 财务报表的编制基础 .....	99
(二) 最近两年一期合并财务报表范围及变化情况 .....	99
三、注册会计师审计意见 .....	99
四、主要会计政策和会计估计 .....	99
(一) 会计期间 .....	99
(二) 营业周期 .....	100
(三) 记账本位币 .....	100

(四) 现金及现金等价物的确定标准	- 100 -
(五) 金融工具	- 100 -
(六) 应收款项	- 105 -
(七) 固定资产	- 107 -
(八) 借款费用	- 108 -
(九) 长期待摊费用	- 109 -
(十) 长期资产减值	- 109 -
(十一) 职工薪酬	- 109 -
(十二) 收入	- 110 -
(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债	- 111 -
(十四) 租赁	- 112 -
(十五) 重大会计判断和估计	- 112 -
五、税项	- 114 -
六、报告期利润形成的有关情况	- 114 -
(一) 营业收入	- 114 -
(二) 主要费用情况	- 119 -
(三) 非经常性损益情况	- 121 -
(四) 公司最近两年一期主要会计数据和财务指标及分析	- 122 -
七、报告期主要资产情况	- 125 -
(一) 货币资金	- 126 -
(二) 应收账款	- 126 -
(三) 预付账款	- 129 -
(四) 其他应收款	- 130 -
(五) 固定资产	- 132 -
(六) 长期待摊费用	- 134 -
八、报告期重大债务情况	- 135 -
(一) 短期借款	- 135 -
(二) 应付账款	- 136 -
(三) 应交税费	- 137 -
(四) 其他应付款	- 137 -
九、报告期股东权益情况	- 139 -
十、关联方和关联关系	- 139 -
(一) 公司的控股股东及实际控制人	- 139 -
(二) 不存在控制关系的关联方	- 140 -
十一、关联交易情况	- 141 -
(一) 关联交易	- 141 -
(二) 关联方往来	- 143 -
(三) 关联交易对公司财务状况和经营成果的影响	- 144 -
(四) 公司对关联交易决策权限与决策程序的规定	- 144 -
十二、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	- 145 -
(一) 期后事项	- 145 -

(二) 承诺事项.....	- 146 -
(三) 或有事项.....	- 146 -
(四) 其他重要事项.....	- 146 -
十三、报告期内资产评估情况.....	- 146 -
十四、股利分配政策和最近两年一期分配情况.....	- 146 -
(一) 股利分配的一般政策.....	- 146 -
(二) 公开转让后的股利分配政策.....	- 148 -
(三) 最近两年的股利分配情况.....	- 148 -
十五、风险因素.....	- 148 -
(一) 行业竞争风险.....	- 148 -
(二) 人力资源风险.....	- 148 -
(三) 公司治理风险.....	- 149 -
(四) 公司规模偏小, 盈利能力较弱的风险.....	- 149 -
第五节 有关声明.....	- 151 -
第六节 附 件.....	157

## 释 义

在本说明书中，除了文中另有所指，下列词语或术语具有以下涵义：

公司/竣智文化/股份公司	指	佛山市竣智文化传播股份有限公司
竣智有限/有限公司	指	竣智文化的前身佛山市竣智公关策划有限公司
股东会	指	佛山市竣智公关策划有限公司股东会
股东大会	指	佛山市竣智文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山市竣智文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	佛山市竣智文化传播股份有限公司监事会
三会	指	佛山市竣智文化传播股份有限公司股东大会、董事会、监事会
联讯证券、主办券商	指	联讯证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
亚洲评估	指	亚洲（北京）资产评估有限公司
观韬	指	北京市观韬（广州）律师事务所
《审计报告》	指	瑞华于 2015 年 12 月 25 日出具的编号为瑞华审字【2015】44010027 号《审计报告》
《公开转让说明书（申报稿）》	指	《佛山市竣智文化传播股份有限公司公开转让说明书（申报稿）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
国家商标局	指	中华人民共和国工商行政管理总局商标局
佛山市工商局	指	佛山市工商行政管理局
荣大纸品	指	广州市荣大纸品有限公司
乐辅农业	指	广州乐辅农业发展有限公司
青鸟工业	指	佛山市青鸟工业设计有限公司
世宇物业	指	佛山市世宇物业顾问有限公司

隽丰庆典	指	佛山市南海区隽丰庆典服务工作室
竣喜公关	指	佛山市禅城区竣喜公关策划工作室
素年锦爱	指	佛山市禅城区素年锦爱策划工作室
向尚文化	指	佛山市向尚文化传播有限公司
佛山合富	指	佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 85 号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
《公司章程》	指	公司不时修订适用的公司章程
《股东大会议事规则》	指	《佛山市竣智文化传播股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《佛山市竣智文化传播股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《佛山市竣智文化传播股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-9 月
元	指	人民币元
圈层营销	指	在项目营销过程中，把目标客户当作一个圈层，通过针对他们的一些信息传递、体验互动，进行所谓精准化营销
节点营销	指	利用各类节日时点进行营销

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：佛山市竣智文化传播股份有限公司

英文名称：Foshan Wiscom Cultural And Mass Media Inv. Company

法定代表人：关峻

有限公司成立日期：2007年11月7日

股份公司设立日期：2016年1月15日

注册资本：500.00万元

住所：佛山市禅城区祖庙路33号百花广场27楼2720室

办公地址：佛山市南海区桂城简平路1号天安数码城4期405室

统一社会信用代码：914406046682014515

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为租赁和商务服务业(L)—商务服务业(L72)；根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所属行业为租赁和商务服务业(L)—商务服务业(L72)—其他商务服务业(L729)—其他未列明商务服务业(L7299)；根据股转公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“租赁和商务服务业”（L）中的“商务服务业”（L72）中的“其他商务服务业”（L729）的“其他未列明商务服务业”（L7299）类；根据股转公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业属于“非日常生活消费品”（13）中的“媒体”（1313）中的“媒体”（131310）的子类“广告”（13131010）。

主营业务：企业形象策划推广，市场公关策划推广，文化体育活动策划推广，广告设计、策划、制作，产品设计等。

董事会秘书：欧文英

电话：0757-85133952

传真：0757-85133951

电子信箱：junzhi\_pr@126.com

互联网网址：无

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌概况

股票简称：竣智文化

股票代码：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：5,000,000股

转让方式：协议转让

挂牌日期：2016年【】月【】日

### （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

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管

理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第 27 条规定：“股东持有的本公司股份，自股份公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立尚未满一年，因此公司发起人无可以公开转让的股票。公司目前的股东均为发起人，故公司无可进入全国股份转让系统公开转让的股份。公司全体股东所持股份均无冻结、质押或其他转让限制情况。

公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量列表如下：

序号	股东名称	在公司任职	持股数 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻 结情况	本次可进入全国中 小企业股份转让系 统转让数量(股)
1	关峻	董事长\ 总经理	1,975,000	39.5%	无	0
2	文庆源	董事\ 财务负责人	1,675,000	33.5%	无	0
3	陈刚昭	董事	800,000	16%	无	0
4	彭穗	监事	100,000	2%	无	0
5	张汝波	董事	200,000	4%	无	0
6	王越竹	无	150,000	3%	无	0
7	袁新科	董事\ 副总经理	100,000	2%	无	0

合计	5,000,000	100%		0
----	-----------	------	--	---

### （三）公司在广州股权交易中心挂牌及摘牌的情况说明

有限公司 2014 年 5 月 8 日在广州股权交易中心挂牌，广州股权交易中心有限公司出具《关于同意广州董易奇文化交流服务有限公司等 10 家公司挂牌的公告》（广股交发[2014]34 号），同意佛山市竣智公关策划有限公司进入广州股权交易中心挂牌。

2015 年 12 月 16 日，广州股权交易中心有限公司出具《关于佛山市竣智公关策划有限公司终止挂牌的公告》（广股交发[2015]134 号），内容为：“佛山市竣智公关策划有限公司（股权代码：890553，股权简称：竣智公关）经公司股东会决议同意，于 2015 年 12 月 15 日向我中心申请终止挂牌。根据《广州股权交易中心有限责任公司股权转让业务管理暂行办法》第五十四条规定，广州股权交易中心同意自 2015 年 12 月 16 日起，终止佛山市竣智公关策划有限公司股权挂牌。特此公告。”。据此公司已完成从广州股权交易中心摘牌的工作。

有限公司在广州股权交易中心挂牌期间未通过该中心进行任何股权转让及发行股份。

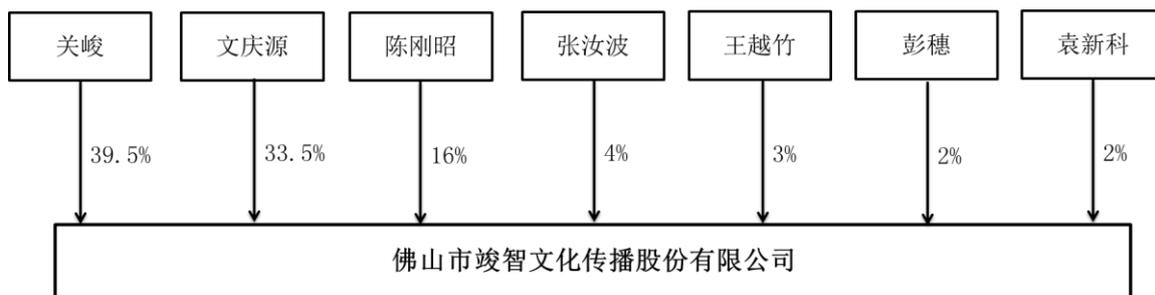
### （四）公司股票拟在挂牌后采取的转让方式

《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引（试行）》第二条规定“股票可以采取做市转让方式、协议转让方式或竞价转让方式之一进行转让。挂牌公司提出申请并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，可以变更股票转让方式。”

公司 2016 年 1 月 7 日股份公司创立大会暨第一次股东大会决议公司股票在挂牌后将采取协议转让的方式。

## 三、公司的股权结构

截至本说明书签署日，公司股权结构如下：



## 四、公司股东情况

### （一）控股股东基本情况

截至本说明书签署日，关峻持有竣智文化 39.5%的股权，文庆源持有竣智文化 33.5%的股权，其中关峻与文庆源系夫妻关系。对于公司的重大事项、财务及经营政策、人事任免等决策，二人均通过协商达成一致意见，并通过公司股东会决议的方式对公司实施共同控制。股份公司成立后，为保证在公司未来治理及运营中的相互合作，协调各方在股份公司召开股东大会时行使表决权一致，避免因二人决策不一致而对公司产生不利影响，双方签订了《一致行动协议》，就一致行动的范围、方式进行了详细约定。因此，主办券商认定关峻与文庆源为一致行动人，关峻所持有的 39.5%的股权与文庆源所持有的 33.5%的股权合并计算，即关峻与文庆源共同持有竣智文化 73%的股权，因此认定关峻与文庆源为公司共同控股股东。

关峻与文庆源的基本情况如下：

关峻，董事长、总经理，女，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于佛山大学轻工造型设计系。1992年9月至2002年3月，就职于佛山市文化局下属单位佛山市博物馆，任工艺美术师一职；2002年4月至2007年11月，就职于佛山市正纬广告策划有限公司，任副总经理；2007年11月投资设立佛山市竣智公关策划有限公司，任执行董事兼经理；2007年11月至2015年12月任有限公司执行董事兼经理；2016年1月至今，担任股份公司董事长、总经理。关峻持有公司 39.5%的股份。

文庆源，董事，男，1976年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于四川师范大学中文系汉语言文学专业。2003年5月至2009年9月，就职于佛

山市正纬广告有限公司，任文案总监一职；2009年10月至今，就职于佛山市竣智公关策划有限公司，任创意总监；2016年1月至今，担任股份公司董事、财务负责人。文庆源持有公司33.5%的股份。

## （二）实际控制人基本情况

根据工商登记资料，截至本转让说明书出具日，关峻持有公司197.5万股，持股比例为39.5%，系公司的控股股东；文庆源持有公司167.5万股，持股比例为33.5%，文庆源与关峻系夫妻关系，文庆源为关峻的丈夫。

主办券商和律师认为：关峻与文庆源通过共同控制关系成为公司实际控制人，实际控制人关峻与文庆源在公司遇到重大事项时均会协商达成一致意见，并在股东大会、董事会中统一表决，《一致行动协议》的签署是对各方共同控制关系的确认，有助于未来公司发展战略、经营理念和公司运营的稳定、持续。两位实际控制人的共同控制主要是通过合法行使其表决权所实现，且在公司章程中规定实际控制人不得利用其控制地位侵害公司和其他股东的利益，如果实际控制人违反相关法律、法规及章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。因此，共同控制既能确保公司发展战略、经营管理和公司运营的稳定，又能在相关规章制度的约束下不损害到公司及其他投资者的利益。

公司由关峻于2007年创立，文庆源于2009年加入公司，进入竣智文化之初没有持股，随着其对公司的贡献日益增加，文庆源于2013年成为公司股东。在2013年1月1日至2013年3月15日期间，公司的股权结构为关峻持有公司90%的股权，关瑞气持有公司10%的股权。在此期间，虽然文庆源未持有公司股份，但在公司任创意总监一职，且与关峻系夫妻关系，仍对公司经营管理起到主导作用，因此主办券商认定在此期间，实际控制人未发生改变。

在2015年8月28日至2015年9月25日期间，由于6位新股东对竣智有限增资145万，致使关峻与文庆源共同持有竣智有限的股权减少至40.82%，但根据实际控制人的认定标准，两人可以实际支配公司股份表决权已超过30%，且可以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此主办券商认定在此期间，公司实际控制人依然为关峻与文庆源。

因此，公司最近两年内均为关峻和文庆源共同控制，近两年公司的实际控制人未

发生变化。关峻及文庆源的基本信息请参见本节：“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

### （三）前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况

截止到本转让说明书出具之日，公司共有七名股东，公司七名股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	出资方式	持股比例
1	关峻	1,975,000	货币/非货币	39.5%
2	文庆源	1,675,000	货币/非货币	33.5%
3	陈刚昭	800,000	货币	16%
4	彭穗	100,000	货币	2%
5	张汝波	200,000	货币	4%
6	王越竹	150,000	货币	3%
7	袁新科	100,000	货币	2%

其中，持股5%以上的股东共有三名。公司七名股东的基本情况如下：

#### 1、关峻

关峻女士基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

#### 2、文庆源

文庆源先生基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

#### 3、陈刚昭

陈刚昭，董事，男，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于江南大学工业设计专业。1997年7月至2001年12月，就职于广东美的工业设计有限公司，任设计部部长一职；2002年1月至2002年3月，自由职业；2002年4月至今，就职于佛山市青鸟工业设计有限公司，任法定代表人、执行董事兼经理；2016年1月至今，担任股份公司董事。陈刚昭持有公司16%的股份。

#### 4、彭穗

彭穗，监事，女，1971年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，

毕业于西安工程大学艺术设计专业。1992年7月至1997年10月，就职于佛山市华侨服务总公司，任业务部经理；1997年11月至2003年10月，就职于广东溢达纺织品企业有限公司，任生产经理；2003年10月至2011年5月，就职于北京李宁体育用品有限公司，任部门经理；2011年5月至2012年2月，自由职业；2012年2月至2013年2月，就职于上海卡帕体育用品有限公司，任生产系统总监；2013年2月至2014年3月，自由职业；2014年3月至今，就职于广州晟贤服饰有限公司，任供应链总监；2016年1月至今，担任股份公司监事。彭穗持有公司2%的股份。

## 5、张汝波

张汝波，董事，男，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，毕业于花都区第二中学。2005年10月至今，就职于广州市容大纸品有限公司，任总经理；2015年4月至今，就职于广州乐辅农业发展有限公司，任法定代表人、董事；2016年1月至今，担任股份公司董事。张汝波持有公司4%的股份。

## 6、王越竹

王越竹，女，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于浙江财经学院会计专业。2007年11月至2011年3月，就职于佛山流利教育机构，任执行董事；2011年3月至2011年6月，自由职业；2011年6月至2014年9月，就职于大沥甬腾金属制品厂，任副总经理；2014年10月至今，自由职业。王越竹持有公司3%的股份。

## 7、袁新科

袁新科，董事、副总经理，男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于湖南环境生物技术学院。2003年6月至2004年7月，就职于新华人寿保险股份有限公司佛山分公司，任销售主任一职；2004年7月至2008年2月，就职于佛山市才智广告有限公司，任策划总监；2008年3月至2015年12月，就职于佛山市竣智公关策划有限公司，任营运总经理一职；2016年1月至今，担任股份公司董事、副总经理。袁新科持有公司2%的股份。

竣智文化不存在代持的情况，公司股东均已出具《股东无代持情况的声明》，声明公司股东不存在股份代持的情况，实际出资不存在任何纠纷或潜在纠纷。

公司现 7 名自然人股东，无法人股东，公司股东均不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，公司没有申请挂牌同时发行股票，不存在需按照《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的相关规定办理

登记备案程序的情形。

#### （四）公司股东之间的关联关系

公司股东关峻与文庆源系夫妻关系，文庆源为关峻丈夫。除以上股东之间的关联关系，公司其他股东间不存在其他关联关系。

### 五、公司股本形成及变化

公司设立至今，股本及股权结构变化基本情况如下：



#### （一）股份公司设立前的股本演变情况

##### 1、2007年11月竣智有限设立

2007年10月22日，有限公司向佛山市工商局递交《公司设立登记申请书》。

2007年10月22日，有限公司出具《公司执行董事、法定代表人、监事任职书》和《公司经理任职书》，关峻被任命为执行董事，任期3年，关峻被聘用为公司的经理，任期3年。关瑞气为公司监事，任期为3年。公司法定代表人依照公司章程的规定，由关峻担任。

2007年10月22日，有限公司通过《公司章程》。

2007年11月7日，佛山市金安达会计师事务所出具编号为佛金验字（2006）733号，经审验，截至2007年11月7日止，公司收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币陆拾万元。全体股东以货币出资。

2007年11月7日，佛山市工商局核准了竣智有限成立并颁发了注册号为440602000022025的营业执照。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	关峻	54	90.00%
2	关瑞气	6	10.00%
合计		60	100.00%

## 2、2008年11月，有限公司第一次增资

2008年11月14日，竣智有限召开股东会，全体股东一致通过决议将公司的注册资本由60万元增加至100万元。其中，股东关峻增加出资额人民币36万元，股东关瑞气增加出资额人民币4万元。

2008年11月14日，佛山市金安达会计师事务所有限公司审验并出具了编号为佛山验字（2008）第1797号的《验资报告》，截至2008年11月14日，新增注册资本人民币40万元已以货币方式全额缴付。

2008年11月17日，竣智有限就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得了佛山市工商局换发的营业执照。

本次增资完成后，竣智有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	关峻	90	90.00%
2	关瑞气	10	10.00%
合计		<b>100</b>	<b>100.00%</b>

### 3、2013年3月，有限公司第一次股权变更

2013年3月15日，关瑞气与文庆源签署《股权转让合同》，关瑞气同意将持有公司10万元的出资相应的股权，以10万元的价格转让给文庆源，文庆源同意按此价格购买上述股权。

2013年3月15日，关峻与文庆源签署《股权转让合同》，关峻同意将持有公司30万元的出资相应的股权，以30万元的价格转让给文庆源，文庆源同意按此价格购买上述股权，文庆源已于当月按合同条款将30万元款项支付给关峻。

2013年3月15日，有限公司召开股东会，经股东的表决权100%通过以下决议事项：关瑞气将其在本公司10万元的出资相应的股权以10万元的价格转让给文庆源，同意关峻将其在本公司30万元的出资相应的股权以30万元的价格转让给文庆源，其他股东放弃有限购买权；选举文庆源为新任监事，免去关瑞气监事职务；同意废止旧公司章程，重新制定新公司章程；同意就变更事项办理工商登记。

2013年3月15日，有限公司通过新的《公司章程》。

此次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	关峻	60	60.00%
2	文庆源	40	40.00%
合计		<b>100</b>	<b>100.00%</b>

### 4、2015年8月，有限公司第二次股权变更、增资

2015年8月25日，竣智有限召开股东会，全体股东一致通过决议将公司的注册资本由100万元增加至245万元。其中，股东陈刚昭增加出资额人民币80万元，股东彭穗增加出资额人民币10万元，股东张汝波增加出资额人民币20万元，股东王越竹增加出资额人民币15万元，股东袁新科增加出资额人民币10万元，股东何峰增加出资额人民币10万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并出具了编号为瑞华粤验字[2015]44010016号的《验资报告》，截至2015年6月29日，新增注册资本人民币145万元已以货币方式全额缴付。

2015年8月28日，竣智有限就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得佛山市禅城区工商局换发的营业执照。

本次增资完成后，竣智有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	关峻	60	24.49%
2	文庆源	40	16.33%
3	陈刚昭	80	32.66%
4	彭穗	10	4.08%
5	张汝波	20	8.16%
6	王越竹	15	6.12%
7	袁新科	10	4.08%
8	何峰	10	4.08%
合计		245	100.00%

## 5、2015年9月，有限公司第三次股权变更、增资

### (1) 增资

2015年9月21日，竣智有限召开股东会，全体股东一致通过决议将公司的注册资本由245万元增加至500万元，新增注册资本255万元由关峻、文庆源分别认缴127.5万元，出资方式为以房产评估作价出资。广东中联羊城资产评估有限公司接受委托，采用市场法和收益法作为评估方法，以2015年6月10日作为基准日，对文庆源、关

峻拥有位于佛山市南海区桂城街道简平路1号天安数码新城4栋405室写字楼（建筑面积251.86平方米）的市场价值进行评估，并于2015年6月23日出具中联羊城评字【2015】第FNMPD0201号《文庆源、关峻拟办理出资涉及的佛山市南海区桂城街道简平路1号天安数码新城4栋405室写字楼资产评估报告书》，委估资产的市场价值的评估结论为255.61万元，股东关峻用于出资的“粤房地权证佛字第0200443941号”房产作价为127.5万元，股东文庆源用于出资的“粤房地权证佛字第0200443942号”房产作价为127.5万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审验并出具了编号为瑞华粤验字[2015]44010028号的《验资报告》，截至2015年8月25日，股东关峻、文庆源用于增资的按份共有房产（佛山市南海区桂城街道简平路1号天安南海数码新城4栋405室）已全部转移至公司名下，新增注册资本已足额缴纳。

## （2）股权转让

2015年9月21日，竣智有限召开股东会，全体股东一致通过决议：何峰将其占公司总股本2%的股权共10万股，以10万元的价格转让给关峻。

2015年9月25日，竣智有限就上述增资及股权转让事宜办理了工商变更登记手续并取得佛山市工商局换发的营业执照。

本次增资及股权转让完成后，竣智有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	关峻	197.5	39.50%
2	文庆源	167.5	33.50%
3	陈刚昭	80	16.00%
4	彭穗	10	2.00%
5	张汝波	20	4.00%
6	王越竹	15	3.00%
7	袁新科	10	2.00%
合计		500	100.00%

## （二）股份公司的设立及股本演变

## 1、股份公司的设立

2015年12月25日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》确认，截至2015年9月30日，竣智有限经审计的净资产值为5,409,257.63元。

2015年12月31日，亚洲（北京）资产评估有限公司出具的京亚评报字[2015]第114号《评估报告》确认，截至2015年9月30日，竣智有限的净资产评估值为541.40万元。

2016年1月6日，竣智有限股东会做出决议，通过了以2015年9月30日为基准日将竣智有限整体变更为股份有限公司的议案。公司全体7名股东作为发起人，全体发起人于2015年1月6日签订发起人协议，各发起人经充分协商，同意根据国家有关法律、法规的规定，以发起设立方式设立股份公司，将佛山市竣智公关策划有限公司整体变更为股份有限公司，以截至2015年9月30日的净资产5,409,257.63元为基准，按1.0819:1的比例折合股份总额500万股，每股面值1元，共计股本人民币500万元，其余409,257.63元计入资本公积，由全体发起人按持股比例共同享有。各股东在股份公司中的持股比例保持不变。股东会同时豁免佛山市竣智文化传播股份有限公司在创立大会及第一届股东大会召开十五日前通知的限制，全体股东同意于2016年1月7日召开佛山市竣智文化传播股份有限公司第一次股东大会。

2016年1月7日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了关于有限公司整体变更为股份有限公司、公司章程等议案，并选举产生了公司第一届董事会董事、第一届监事会股东代表监事。

2016年1月7日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为瑞华验字【2016】44010001号的《验资报告》，截至2015年9月30日，股份公司已收到发起人投入的股本500万元。

2016年1月15日，佛山市工商局核发了统一社会信用代码为914406046682014515号的《企业法人营业执照》，公司名称为：佛山市竣智文化传播股份有限公司，公司类型为股份有限公司，注册资本为500万元，实收资本为500万元。

股份公司设立时发起人及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例
----	------	------	------

		(股)	(%)
1	关峻	1,975,000	39.5%
2	文庆源	1,675,000	33.5%
3	陈刚昭	800,000	16%
4	彭穗	100,000	2%
5	张汝波	200,000	4%
6	王越竹	150,000	3%
7	袁新科	100,000	2%
合计		<b>5,000,000</b>	<b>100%</b>

## 2、股份公司的股本演变

经核查，截至本转让说明书出具日，股份公司设立后其股本及股权结构未发生变化。

## 六、公司重大资产重组及对外投资情况

报告期内，公司无重大资产重组及对外投资情况。

## 七、董事、监事、高级管理人员基本情况

### (一) 董事基本情况

姓名	性别	职务	任期	是否持有本公司股票
关峻	女	董事长\总经理	2015.12-2018.12	是
文庆源	男	董事	2015.12-2018.12	是
陈刚昭	男	董事	2015.12-2018.12	是
张汝波	男	董事	2015.12-2018.12	是
袁新科	男	董事\副总经理	2015.12-2018.12	是

1、关峻女士基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

2、文庆源先生基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

3、陈刚昭先生基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况”。

4、张汝波先生基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况”。

5、袁新科先生基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况”。

## （二）监事基本情况

姓名	性别	职务	任期	是否持有本公司股票
陈顷禅	女	监事会主席	2015.12-2018.12	否
卢帼峻	女	监事	2015.12-2018.12	否
彭穗	女	监事	2015.12-2018.12	是

1、陈顷禅，职工监事、监事会主席，女，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于暨南大学中旅学院。2000年4月至2000年11月，就职于华为科技有限公司，任客户工程部导游科职员；2000年11月至2001年9月，自由职业；2001年9月至2002年9月，就职于深圳市迪康科技有限公司，任市场专员；2002年10月至2004年1月，任职于深圳市汇亚通讯有限公司，任客户服务热线专员一职；2004年4月至2005年3月，就职于佛山市移动通讯有限公司，任营业厅客户经理一职；2005年4月至2008年10月，就职于佛山市乐天众志广告策划有限公司，先后任客户主任、客户经理、行政总监职务；2008年12月起，就职于有限公司，前后任职策划经理、项目总监，现任总裁助理、人力资源总监、网络事业部总经理；2016年1月至今，担任股份公司监事会主席。

2、卢帼峻，监事，女，1971年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于澳洲梅铎大学工商管理MBA。1991年5月至1993年3月任佛山市第一技工学校教师；1993年4月至2000年7月任荣山集团中国总部营销推广总监；

2000年8月至2002年11月在澳洲梅铎大学就读；2002年12月至2007年11月任广东恒基投资发展有限公司副总经理；2007年12月至2015年4月任佛山市世宇物业顾问有限公司董事、经理；2015年5月至2015年12月，自由职业；2016年1月至今，担任股份公司监事。

3、彭穗女士基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况”。

### （三）高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	任期	是否持有本公司股票
关峻	女	董事长\总经理	2016.1-2019.1	是
袁新科	男	董事\副总经理	2016.1-2019.1	是
文庆源	男	财务总监	2016.1-2019.1	是
欧文英	女	董事会秘书	2016.1-2019.1	否
麦兴丰	男	副总经理	2016.1-2019.1	否

1、关峻女士基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

2、袁新科先生基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况”。

3、文庆源先生基本情况请参见本节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

4、欧文英，董事会秘书，女，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于佛山市总工会职业学校。1999年2月至2005年1月，就职于佛山市新干线电脑有限公司，任销售经理一职；2005年2月至2008年6月，自由职业；2008年7月起，就职于有限公司，任行政总监。2016年1月至今，担任股份公司董事会秘书。

5、麦兴丰，副总经理，男，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于佛山科学技术学院。2002年7月至2006年8月，就职于佛山市力

作广告有限公司，任设计主任一职；2006年9月至2008年6月，就职于佛山市新思路策划有限公司，任舞美设计一职；2008年7月起，就职于有限公司，任公关事业部门总经理一职。2016年1月至今，担任股份公司副总经理。

## 八、最近两年一期挂牌公司主要财务数据

公司最近两年一期主要财务数据如下：

项目	2015年9月 30日	2014年12月 31日	2013年12月 31日
资产总计（万元）	817.12	371.29	300.99
股东权益合计（万元）	540.93	127.86	112.68
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	540.93	127.86	112.68
每股净资产（元）	1.08	1.28	1.13
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.08	1.28	1.13
资产负债率（母公司）（%）	33.80	65.56	62.56
流动比率（倍）	1.85	1.36	1.34
速动比率（倍）	1.85	1.36	1.34
项目	2015年1-9 月	2014年	2013年
营业总收入（万元）	756.80	440.99	535.99
净利润（万元）	13.06	15.18	2.25
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	13.06	15.18	2.25
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	13.34	15.08	3.97
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）	13.34	15.08	3.97
毛利率（%）	23.46	36.34	30.19
净资产收益率（%）	8.68	12.62	2.02
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.87	12.54	3.56
基本每股收益（元/股）	0.11	0.15	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.15	0.02
应收帐款周转率（次）	3.66	4.84	11.27
存货周转率（次）	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-169.38	41.83	-22.19
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.46	0.42	-0.22

注1：除特别指出外，上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算；

注2：净资产收益率、每股收益的计算公式参照《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》执行；

注3：归属于挂牌公司股东的每股净资产=年度末归属于挂牌公司股东的净资产/年度末股份总

数。

## 九、本次挂牌相关机构的情况

### （一）主办券商

机构名称：联讯证券股份有限公司

法定代表人：徐刚

住所：广东省惠州市惠城区江北东江三路55号惠州广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层

联系电话：0752-2119391

传真：0752-2119391

项目小组负责人：颜燎原

项目组成员：颜燎原、郝鹏飞、王帅、袁野

### （二）律师事务所

机构名称：北京市观韬（广州）律师事务所

住所：广州市珠江新城华夏路28号富力盈信大厦1703-04室

联系电话：020-38398787

传真：020-38398331

律师事务所负责人：张琚

经办律师：王宇、胡燕青

### （三）会计师事务所

机构名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

联系电话：010-88219191

传真：010-88210558

会计师事务所负责人：杨剑涛、顾仁荣

经办注册会计师：何晓娟、刘艺

#### **（四）资产评估机构**

机构名称：亚洲（北京）资产评估有限公司

法定代表人：瞿建华

住所：北京市海淀区知春路108号1号楼13层

联系电话：010-62104306

传真：010-62106224

经办注册资产评估师：欧阳春竹、谌友良

#### **（五）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丁26号金阳大厦

电话：010-58598980

传真：010-58598977

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品及用途情况

#### （一）公司主营业务

公司成立于2007年，公司自成立以来即专注于为客户提供包括公关活动策划与执行、品牌或产品推广、广告设计等一系列的公共关系服务和广告设计服务，帮助客户塑造品牌、提升产品价值、扩大市场影响力，吸纳有效终端消费客户。其中公共关系服务是公司最核心的业务，2013年、2014年、2015年1-9月公共关系服务的收入占主营业务收入的比重分别达到93.89%、72.38%和90.84%。广告设计业务作为公司的主营业务之一，与公司公关业务产生了良好的协同效应，是公司公关业务的有效补充。

2015年1-9月、2014年和2013年，公司经审计的主营业务收入分别为7,568,009.84元、4,409,877.02元和5,359,855.64元，最近三年的主营业务收入占营业收入比重均为100.00%，主营业务明确。

#### （二）主要业务和产品的用途

公司提供的产品或服务的主要功能是帮助客户塑造品牌、提升产品价值、扩大市场影响力，吸纳有效终端消费客户，从形式上分公司的产品或服务主要有两大类，第一类为包括公关活动策划、品牌或产品推广、互联网营销等模式的公共关系服务，第二类为广告设计服务。

##### 1、公共关系服务

公共关系服务是通过专业的市场调研和分析、策划、执行、评估和咨询等途径，对客户和目标受众之间的信息进行合理、专业的管理，以满足服务对象的需求，从而形成一套实效的沟通传播渠道。公共关系从信息传递的角度上讲，是一种公众沟通的有效手段，提供公共关系服务的主要目的是为了加强客户（企业）与公众的沟通，提升客户的知名度，提高客户的专业形象。

##### （1）公关活动：

为客户提供公关活动的策划、设计、执行、传播服务，主要通过对客户和项目的分析，创意出适合项目营销需求或品牌需求的活动形式，对客户的营销拓展和品牌提

升提供核心支持，如：事件营销、圈层营销、品牌发布、节点营销、口碑营销等。

除传统的公关活动外，公司还创新的推出定制式的公关活动服务。公关活动定制式服务是公司的一个商业模式创新，传统的公关活动的商业模式是一对一个个性化服务，每一个活动都是由客户发出招标邀约，公关公司按照招标流程，通过方案策划并进行报价，先竞标方案再竞标价格，每个项目都有大量固定的成本，利润率基本是稳定的而很难突破的。公关活动定制式服务通过各种创意的研发，结合客户在营销和品牌上的核心需求，在整合各种资源的前提下加强活动的创新和研发，并形成市场特有而不容易被复制的服务，从而形成巨大的市场想象空间。

例如：公司已设计出了房地产系统化服务和创意服务产品，形成了流程化和标准化，可进行全国的复制。

2014年佛山南海桂丹颐景园项目图示：



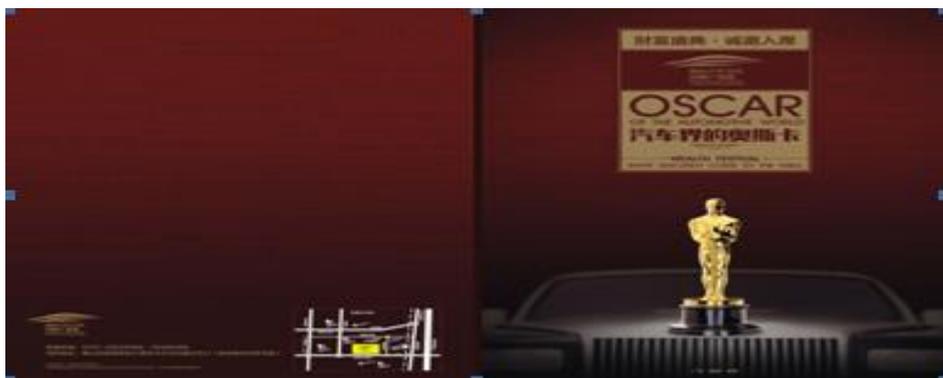
活动现场回顾：



## (2) 品牌或产品推广服务

品牌或产品推广服务是根据客户的品牌或产品营销需求，有针对性的定制推广方案，主要包括目标市场调研、市场分析、目标人群分析、广告定位、视觉识别、渠道推广、媒介整合、活动策划、效果评估等一系列的品牌传播与营销过程，主要服务品牌或产品的市场推广和营销管理。针对客户主要是有做品牌需求的各类企业、景区、产品以及相关企事业单位。

公司品牌推广服务案例：





### (3) 互联网营销

互联网营销是指基于互联网、手机等新媒体平台，通过互联网技术平台为企业提供整合推广服务。由于互联网的影响力越来越大，公司开始快速加大这方面的投入，利用互联网的营销服务呈现高速成长的态势。目前公司在互联网营销领域主要进行的是利用互联网平台，在线上吸引感兴趣的人群、积累有效客户、推广以及营销，对部分客户进行视觉设计、网络代运营服务。主要针对的是房地产客户以及快速消费品领域。

例如，公司代理客立方线上网络推广平台，利用平台在线上吸引感兴趣的人群、积累有效客户、进行营销管理，为房地产客户打造移动销售中心，从而更好的为客户服务。线上吸引客户、线下进行推广，结合O2O的房地产商业模式，实现房地产的快速的客户积累和精准营销。



## 2、广告设计服务

广告设计是指从创意到制作的这个中间过程。广告设计是广告的主题、创意、语言文字、形象、衬托等五个要素构成的组合安排。广告设计的最终目的就是通过广告来达到吸引眼球的目的。

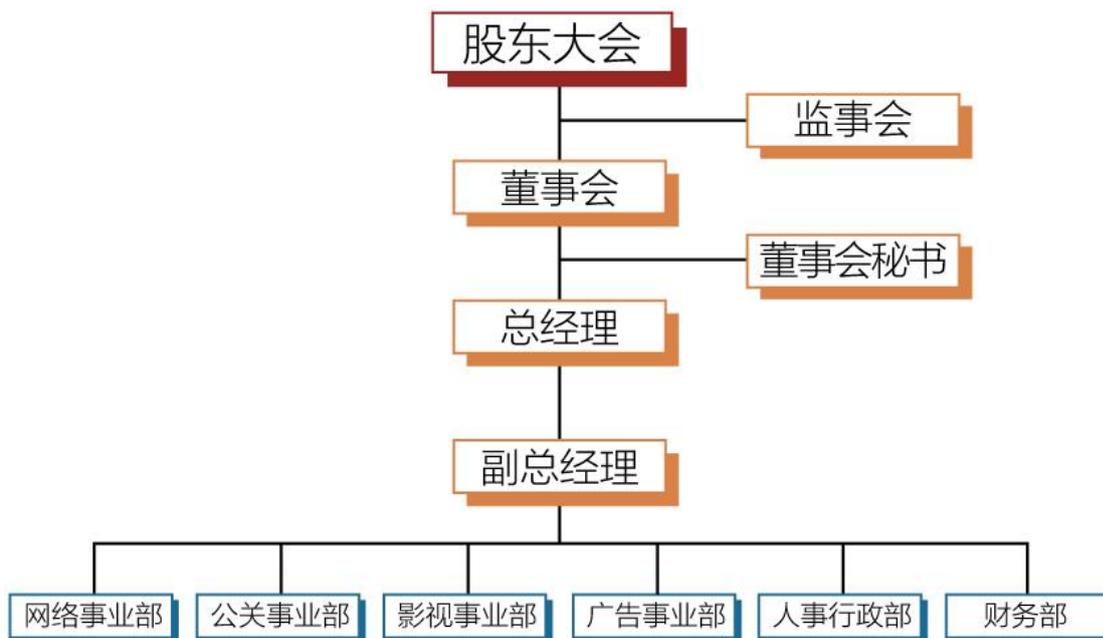
公司对项目进行公关策划服务的基础上，以创意架构为核心，对推广创意进行延展，创作出折页、报纸广告、户外广告、围墙广告、影视脚本、电台广告、各类互联网渠道的网络广告、新闻报道等文案和平面设计稿。

公司广告设计服务案例：



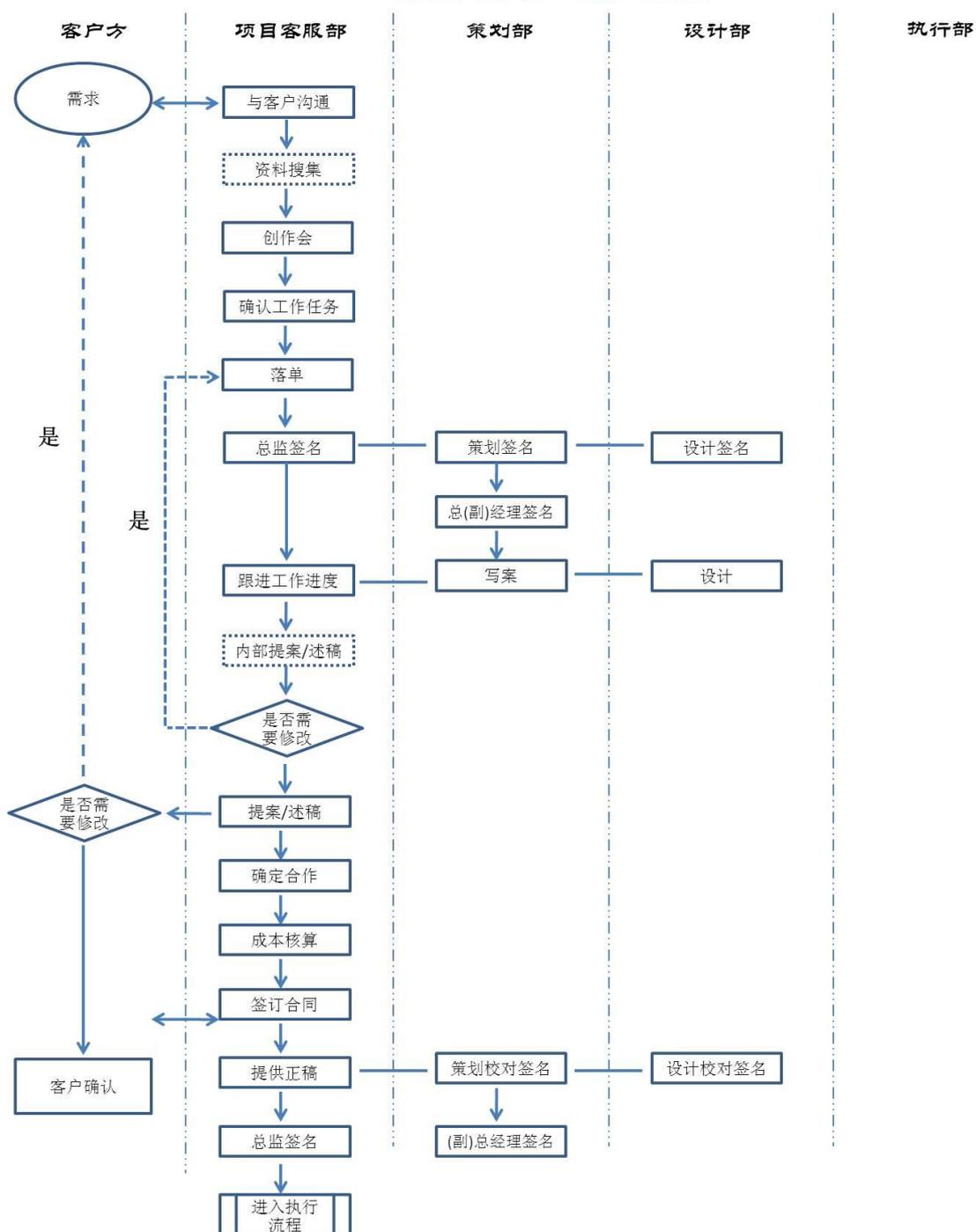
## 二、公司组织结构及主要业务流程

### (一) 公司组织架构图



(二) 主要产品或服务的流程

## 业务接洽工作流程



## 1、业务确立阶段

业务确立阶段的主要工作是业务开发、明确服务内容以及签订合作协议。在公司接触新项目的时候，由各个事业部负责通过内部办公系统填报新客户表，表内描述项目的基本情况，如对方公司情况、项目情况、项目营销节点、后续跟进要求、企业实

力等，再由各个事业部总经理根据新客户表描述情况，对是否承接该项目进行确定。在确定承接该项目之后，进而下一步的业务商谈，由策划、设计、客服三个岗位组成项目小组负责项目业务工作配合，如获得客户认可，与客户确立合同关系，此后项目进入执行阶段。

## 2、业务执行阶段

业务执行阶段的主要工作为项目确立合同关系后，在指定时间进场，开始项目的搭建、演艺以及其他物料等各项内容的筹备工作。执行部门通过内部审核后，将预算单报至公司财务行政部，财务行政部对所有业务构成细项进行审核，若低于公司询价标准，通过，若高于公司询价标准，以公司指定供应商为准。财务行政部通过后，毛利率高于一定指标，由分管的事业部总经理签字通过，若毛利率低于一定指标，则报公司总经理审核。

## 3、业务结算与总结阶段

业务结算与总结阶段主要是项目完成后，项目客服经理第一时间将项目实际发生的成本以结算单的形式报财务行政部审核，未超预算的，按照实际情况结算，超过预算的，查找原因，因客户原因所造成的预算超标，前提为须取得客户的追加预算的书面确认，若属公司赠送事项，需取得公司总经理的批准文件，若属于项目客服经理现场执行造成预算超标的，与项目客服经理业绩挂钩。完成项目结算的同时，准备项目总结报告，并联系客户催收合同款。

### （三）安全及环保情况

#### 1、安全生产情况

根据《安全生产许可证条例》（国务院令第397号）第二条的规定，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施安全生产许可制度。公司最近两年从事的主营业务是公共关系服务和广告设计服务。公司经营范围不属于《安全生产许可证条例》所规定需要安全生产许可的范围，无需取得相关部门的安全生产许可，无需办理建设项目安全设施验收核准。

综上所述，公司无需取得安全生产许可证，报告期以及期后未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚情形，公司的安全生产符合法律法规要求。

#### 2、环境保护情况

公司的生产经营活动符合有关环境保护法律、法规和规范性文件的规定，最近两年不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被行政处罚的情形。

综上，公司环境保护方面不存在重大违法违规情形。

### 三、公司关键资源

#### （一）许可经营权（资质）情况

##### 公司获得的资质情况

公司经工商行政管理部门批准的经营范围为：企业形象策划推广，市场公关策划推广，文化体育活动策划推广，广告设计、策划、制作，产品设计等。公司目前主营业务为公共关系服务与广告设计服务，目前国内公共关系行业无明确的行政主管部门和法律法规对其进行监管，行业内部实行自律式管理机制，现有自律管理机构为中国公共关系协会和中国国际公共关系协会，因此该项业务经营并不涉及强制性要求的业务资质或前置的经营许可；公司的广告设计业务已取得的资质情况如下：

序号	名称	证书编号	授予日期	有效期	颁布单位
1	广东一级广告企业（设计制作类）	/	2014年	3年	广东省广告企业资质认定委员会

#### （二）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

#### （三）公司的知识产权情况

##### 商标

序号	商标名称	注册类别	注册号	专用期限	注册人
1	樂輔	第35类	第11164522号	2013.11.21-2023.11.20	佛山市竣智公关策划有限公司

2	樂輔	第 30 类	第 11164532 号	2013.11.21- 2023.11.20	佛山市竣智公关策划有 限公司
3	竣智	第 41 类	第 11045797 号	2013.10.14- 2023.10.13	佛山市竣智公关策划有 限公司
4	竣智	第 42 类	第 11045804 号	2013.10.14- 2023.10.13	佛山市竣智公关策划有 限公司

#### (四) 公司主要固定资产情况

##### 1、房屋所有权

经核查，截至本公开转让说明书出具之日，公司自有房屋所有权如下：

序号	房产证号	房产坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	规划用途	登记时间
1	粤房地权证(佛) 第 0200583783 号	佛山市南海区桂 城街道简平路 1 号天安南海数码 新城 4 栋 405 室	251.86	工业、交 通、仓储用 房	2015-8-25

注：该房产已抵押给广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行。

##### 2、车辆

经核查，截至本公开转让说明书出具之日，公司未拥有车辆。

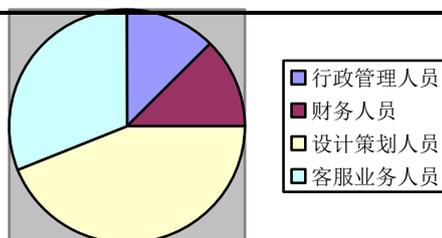
#### (五) 公司人员结构以及核心技术人员情况

##### 1、员工情况

截至2015年9月30日，公司共有员工16人，构成情况如下：

(1) 按专业结构划分：

专业分工	人数 (次)	占员工总数 比例	图示
行政管理人员	2	12.50%	



财务人员	2	12.50%	
设计策划人员	7	43.75%	
客服业务人员	5	31.25%	
<b>合计</b>	<b>16</b>	<b>100.00%</b>	

## (2) 按年龄划分:

年龄区间	人数(人)	占员工总数的比例	图示
30岁及以下	6	37.50%	<p>■ 30岁及以下 ■ 31-40岁 ■ 41岁及以上</p>
31-40岁	9	56.25%	
41岁以上	1	6.25%	
<b>合计</b>	<b>16</b>	<b>100.00%</b>	

## (3) 按受教育程度划分:

受教育程度	人数(人)	占员工总数的比例	图示
本科及大专	12	75%	<p>■ 本科及大专 ■ 中专及中职中技</p>
中专及中职中技	4	25%	
<b>合计</b>	<b>16</b>	<b>100.00%</b>	

## 2、核心技术人员情况

## (1) 核心技术人员基本情况

关峻，关峻女士基本情况请参见第一节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

袁新科，袁新科先生基本情况请参见第一节“四、公司股东情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况”。

麦兴丰，麦兴丰先生基本情况请参见第一节“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

文庆源，文庆源先生基本情况请参见第一节“四、公司股东情况”之“（一）控股股东基本情况”。

黄智凤，女，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。全日制大专学历。2004年7月至2005年3月，就职于珠海明莹广告有限公司，任网站设计师一职；2005年4月至2008年4月，就职于佛山市新思路公关策划有限公司，任平面设计师一职；2008年4月至至今，就职于佛山市竣智公关策划有限公司，任资深设计师一职。

罗嘉荣，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专生学历。2008年9月至今，任职于佛山市竣智公关策划有限公司，任项目经理一职。

陈顷禅，陈顷禅女士基本情况请参见第一节“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）监事基本情况”。

陈倩红，女，1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年7月至2010年9月，就职于佛山市响当当网络技术有限公司，任客服经理一职；2010年11月至2011年3月，就职于佛山市英皇时尚城投资有限公司，任客服一职；2011年5月至今，就职于佛山市竣智公关策划有限公司，任公关事业部项目经理一职。

## （2）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员稳定，人员数量稳中有升。

## 四、公司具体业务情况

### （一）公司业务收入情况

期间	收入类别	收入金额（元）	占营业收入总额比例(%)
2015年1-9月	公共关系服务	6,874,799.93	90.84%
	广告设计服务	693,209.91	9.16%
	合计	<b>7,568,009.84</b>	<b>100.00%</b>
2014年	公共关系服务	3,191,890.57	72.38%
	广告设计服务	1,217,986.45	27.62%
	合计	<b>4,409,877.02</b>	<b>100.00%</b>
2013年	公共关系服务	5,032,214.13	93.89%
	广告设计服务	327,641.51	6.11%
	合计	<b>5,359,855.64</b>	<b>100.00%</b>

其中，公司报告期内公司主要通过商务谈判和招投标方式获得销售订单，其中通过招标形式获得的订单情况具体如下：

序号	客户名称	项目名称	合同金额	签订日期
1	郴州加利申房地产开发有限公司	中源国际城高峰经济论坛活动	355,430.00	2013-05-17
2	佛山市南海尚品房地产开发有限公司	星耀名澳 轩动全城名澳·汇锦桃园样板房开放暨巨星见面活动	218,000.00	2014-06-09
3	江门市蓬江区信昌贸易有限公司	江门天英玥珑湾动漫活动	336,300.00	2014-02-15
4	佛山信基百年置业有限公司	九江项目开盘活动	357,693.00	2014-10-28

公司报告期内通过招投标获得主要订单数量，金额及占当期销售收入比重情况如下：

分类名称	2015年1-9月	2014年度	2013年度
招投标合同数量	0	3	1
招投标合同金额（元）	0.00	911,993.00	355,430.00
招投标项目产生的收入（元）	0.00	860,370.75	335,311.32

销售收入（元）	7,568,009.84	4,409,877.02	5,359,855.64
招投标项目产生收入的比重（%）	0.00%	19.51%	6.26%

## （二）公司前五大客户销售情况

2015年1-9月份公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入（元）	占营业收入的比例（%）
佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司	4,064,386.79	53.70%
佛山市三水高富房地产开发有限公司	535,849.06	7.08%
江门市蓬江区白石泓润地产开发有限公司	353,584.91	4.67%
广州市黄金广场房地产开发有限公司	339,622.64	4.49%
南宏汽车文化创意产业园	273,585.85	3.62%
<b>对五大客户销售额合计</b>	<b>5,567,029.25</b>	<b>73.56%</b>

2014年份公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入（元）	占营业收入的比例（%）
佛山信基百年置业有限公司	689,349.05	15.63%
佛山颐盛房地产有限责任公司	512,633.02	11.62%
佛山北大资源地产有限公司	388,962.26	8.82%
佛山市南海尚品房地产开发有限公司	380,188.68	8.62%
佛山市富林尚观嘉园房地产开发有限公司	328,773.58	7.46%
<b>对五大客户销售额合计</b>	<b>2,299,906.59</b>	<b>52.15%</b>

2013年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入（元）	占营业收入的比例（%）
郴州加利申房地产开发有限公司	1,210,578.32	22.59%
恩平市汇银房地产开发有限公司	544,905.66	10.17%

佛山市富林尚观嘉园房地产开发有限公司	496,632.08	9.27%
佛山市三水新明珠房地产开发有限公司	402,537.72	7.51%
佛山市宏越房地产开发有限公司	257,641.51	4.81%
<b>对五大客户销售额合计</b>	<b>2,912,295.29</b>	<b>54.34%</b>

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-9 月公司对前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为分别 54.34%、52.15% 及 73.56%。2013 年、2014 年公司对单一客户销售额占营业收入的比例较小，不存在对单一客户有重大依赖的情形。2015 年，公司与佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司的收入为 4,064,386.79 元，占比较高。

2015 年，随着公司业务不断发展，公司在业内的知名度不断提升，致使业务量不断增加，但由于公司规模及员工数量的限制，公司提升了甄选客户的标准，更加看重客户的规模、项目的大小及付款的周期。2015 年公司拥有大量客户资源，在甄选的过程中，淘汰了部分中小客户，选择了佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司，这体现了公司的专业的业务水平及良好的客户资源，虽然公司与该客户的营业收入占本年总营业收入的 53.70%，但由于公司对客户具有选择性，在不与佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司继续合作的情况下，公司依然拥有其他客户资源以供选择，因此公司不存在对该单一客户的明显依赖。

公司实际控制人关峻与佛山合富的合作源于 2004 年佛山合富首次进入佛山区域操盘，在双方最初的合作中，关峻团队的专业服务能力得到了合富项目团队的认可与赞扬，于是双方在各自成立之初便建立了良好的初步印象与合作态势，在此后 10 余年的合作中，关峻均通过其创立的多个工作室与佛山合富所代理的项目或与佛山合富直接合作，因此前期业务合作并未在有限公司的财务数据中体现，直到公司因为挂牌广州股权交易中心的需要，为避免同业竞争，在辅导机构的指导下才逐步把所有的工作室注销，把业务全部整合到竣智有限旗下，因此与佛山合富的合作才在竣智有限的财务收入中体现出来。公司在长期合作中一直保持着较高的服务水准，利用其卓越的专业水平为佛山合富所提供的服务均可以圆满完成，并达到活动的预期效果，双方通过这种长年的合作关系形成了良好的合作默契和成熟的合作模式。2015 年竣智有限能够获得与佛山合富合作的机会，是基于长期的合作关系，此次合作是建立在信任和互助的基础上的合作。后期，公司仍会保持目前与佛山合富的良好稳定的合作关系，2016

年3月，竣智文化将继续承接佛山合富的春茗年会项目。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

### （三）报告期内公司主要业务的原材料供应情况

公司业务的主要成本包括项目人员的工资费用、第三方服务费用（包括设备场地租赁费用、临时劳务人员的劳务费用、设计费用等）、人员的差旅费用、辅料的采购费用、以及物料的运输费用等。公司业务所需要的主要能源为电力，一般由场地出租方提供。公司业务的原材料供应充足，不存在对单一供应商有重大依赖的情况。

2015年1-9月份、2014年度和2013年度劳务费投入占业务成本的比例分别为12.05%、22.93%和35.97%。物料采购费用占业务成本的比例分别为68.33%、56.20%和22.97%。设计费用占业务成本的比例分别为3.91%、8.04%、23.03%。

2013年至2015年，公司劳务费用占业务成本的比例逐年降低的原因是公司开展的业务类型的转变，2013年公司业务多为演出类公关策划业务，对临时劳务人员的需求较大，劳务费用占比较高。2014年由于市场利润降低，公司客户更侧重于时效性的营销活动，缩减演艺表演，增加展览类项目，因此，公司业务方向逐步转变为展览公关策划方向，对临时劳务人员的需求逐渐下降，从而导致成本结构发生改变。

2013年至2015年，公司物料采购费用占业务成本的比例逐年升高的原因主要为公司所提供的公关策划服务的质量逐年提高。随着市场的不断变化，2014年至2015年，公司客户开始逐渐注重活动现场的布景及所用材料的质量，例如现场活动会引入LED屏幕等附加设备，从而导致公司对物料的采购成本增加，因此2015年采购费用在业务成本中的比重较高。

2014年、2015年设计费用所占比例较2013年降低的原因主要为随着公司自有员工水平的提升，公司近两年可自主完成设计工作，而不再需要将该部分工作外包至第三方服务公司承担。

**报告期内，公司的外包公司名称和内容具体如下：**

外包公司名称	外包内容	外包金额（元）	是否与公司及董监高存在关联关

			系
佛山市南海区隽丰庆典服务工作室	进行设计、物料提供、现场布置	290,000.00	报告期内的关联方,已经注销
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室	进行设计、物料提供、现场布置	600,000.00	报告期内的关联方,已经注销
佛山市禅城区素年锦爱策划工作室	进行设计、物料提供、现场布置	399,600.00	报告期内的关联方,已经注销
深圳市志刚广告有限公司	承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	否
深圳市协耀广告有限公司	承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	否
深圳市庆德茂广告设计有限公司	承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	否
广州东方国际旅行社有限公司	看楼团活动的策划、宣传、安保、组织人员等活动	573,000.00	否
佛山市睿恒广告有限公司	物料提供,设计制作	667,902.70	否

其中佛山市南海区隽丰庆典服务工作室、佛山市禅城区竣喜公关策划工作室、佛山市禅城区素年锦爱策划工作室为公司的关联方,为实际控制人关峻控制的个体工商户。上述三家工作室已于2015年被注销。除上述情况外,公司及其董事、监事、高级管理人员与其他外包公司不存在关联关系。

公司于2013年将部分公关策划活动外包至关联方佛山市南海区隽丰庆典服务工作室、佛山市禅城区竣喜公关策划工作室、佛山市禅城区素年锦爱策划工作室进行设计、物料提供、现场布置,公司对关联方的采购价格通过参考无关联第三方的同类产品或服务价格确定。公司与非关联方的外包服务的定价依据为:外包公司根据自身的运营数据提供基础报价,竣智通过参考市场行情给出参考价格,后与外包公司共同协商,确定价格。

外包公司业务的占比情况具体如下:

2015年1-9月份外包公司占比情况如下:

供应商名称	采购内容	采购金额	占总采购金额比例
佛山市睿恒广告有限公司	物料提供,设计制作	667,902.70	12.89%
广州东方国际旅行社有限公司	看楼团活动的策划、宣传、安保、组织人员等活动	573,000.00	11.06%

合计		1,240,902.70	23.95%
----	--	--------------	--------

2014年度外包公司占比情况如下：

供应商名称	采购内容	采购金额(含税)	占总采购金额比例
深圳协耀广告有限公司	承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	16.76%
深圳志刚广告有限公司	承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	16.76%
深圳庆德茂广告有限公司	承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	16.76%
佛山市南海区隽丰庆典服务工作室	进行设计、物料提供、现场布置	17,287.44	0.72%
合计		1,217,287.44	51.00%

2013年度外包公司占比情况如下：

供应商名称	采购内容	采购金额	占总采购金额比例
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室	进行设计、物料提供、现场布置	600,000.00	16.59%
佛山市禅城区素年锦爱策划工作室	进行设计、物料提供、现场布置	399,600.00	11.05%
佛山市南海区隽丰庆典服务工作室	进行设计、物料提供、现场布置	272,712.56	7.54%
合计		1,272,312.56	35.18%

公司的外包内容主要为一些现场布置工作，具体包括灯光、音响、舞台等硬件设施与舞台摆放设计，印刷品的设计与制作、花艺、礼品、道具等活动配套物品与摆放设计，以及一些歌舞礼仪人员。由于公司主要通过设计整体活动方案与创意获取利润，因此所有外包服务对于公司均属于公司设计活动中的辅助性环节，以及可以量化执行的部分。综上所述，公司的外包业务在整个业务中处于辅助环节，占非重要位置。

目前市场中可提供外包服务的供应商较多，公司的外包业务具有较高的替代性，且在公司业务开展中不具有核心地位，公司不会产生依赖。

2015年1-9月、2014年和2013年公司对前五名供应商的采购金额分别占采购总额的42.45%、63.22%和50.34%。

2015年1-9月份公司前五名供应商采购金额与所占原材料采购总额的比例：

单位：元

供应商名称	采购内容	采购金额	占总采购金额比例
佛山市睿恒广告有限公司	物料, 设计制作	667,902.70	12.89%
广州东方国际旅行社有限公司	活动策划	573,000.00	11.06%
佛山市禅城区雅卓文具劳保商场	活动礼品	341,420.80	6.58%
广东熊猫国际旅游有限公司	租赁费用	318,000.00	6.15%
深圳市普华恒达实业有限公司	活动礼品	299,145.30	5.77%
<b>合计</b>		<b>2,199,468.80</b>	<b>42.45%</b>

2014 年度, 公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例:

单位: 元

供应商名称	采购内容	采购金额 (含税)	占总采购金额比例
深圳协耀广告有限公司	物料, 设计制作	400,000.00	16.76%
深圳志刚广告有限公司	物料, 设计制作	400,000.00	16.76%
深圳庆德茂广告有限公司	物料, 设计制作	400,000.00	16.76%
佛山市禅城区唯乐活动策划服务部	物料	169,512.00	7.10%
新干县锋联物流有限公司	运输	139,435.54	5.84%
<b>合计</b>		<b>1,508,947.54</b>	<b>63.22%</b>

2013 年度, 公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例:

单位: 元

供应商名称	采购内容	采购金额	占总采购金额比例
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室	物料, 设计制作	600,000.00	16.59%
佛山市禅城区素年锦爱策划工作室	物料, 设计制作	399,600.00	11.05%
新干县锋联物流有限公司	运输	341,139.87	9.43%
佛山市南海区隼丰庆典服务工作室	物料, 设计制作	272,712.56	7.54%
佛山市禅城区唯乐活动策划服务部	物料	270,359.00	7.23%

合计		1,883,811.43	50.34%
----	--	--------------	--------

#### (四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同

主办券商项目人员核查了公司报告期内的业务合同，根据对比公司业务合同的金额及公司的整体业务规模，选取了部分10万元金额以上的合同以及目前正在履行的重要合同作为对持续经营有重大影响的业务合同的披露标准，各类业务合同披露如下：

##### 1、销售合同

序号	合同对方	项目名称	合同金额 (元)	签订日期	履行 情况
1	郴州加利申房地产开发有限公司	中源国际城高峰经济论坛活动	355,430.00	2013-05-17	已履行
2	郴州加利申房地产开发有限公司	中源国际城样板房开放暨营销中心落成盛典	803,630.00	2013-05-23	已履行
3	佛山市富林尚观嘉园房地产开发有限公司	美动嘉园 畅享罗村 2013 罗村社区迎中秋晚会暨尚观嘉园首映会	333,630.00	2013-08-29	已履行
4	恩平市汇银房地产开发有限公司	世界从此启航—汇银·江南富湾销售中心开放活动	397,600.00	2013-09-18 (补充结算确认协议协议分别于2013-09-18,2013-09-26,2013-09-28 签订)	已履行
5	广宁县华鸿房地产开发有限公司	肇庆广宁万丰·现代城项目 2013-2014 年度广告策划代理委托合同	360,000.00	2013-12-02	已履行
6	江门市蓬江区信昌贸易有限公司	江门天英玥珑湾动漫活动	336,300.00	2014-02-15	已履行
7	佛山颐盛房地产有限责任公司	三盛宏业颐景园品牌华南区域未来十年战略发布会	518,648.00	2014-8-11	已履行
8	佛山信基百年置业有限公司	2014 信基广场营销中心璀璨启暨首届海洋世界主题乐园	375,000.00	2014-08-12	已履行
9	佛山信基百年置业有限公司	九江项目开盘活动	357,693.00	2014-10-28 (补充合同于 2014-11-27)	已履行

				签订	
10	佛山市南海金品名杰房地产有限公司	名汇·浩湖湾项目广告代理报价	300,000.00	2014-03-17	已履行
11	佛山市三水高富房地产开发有限公司	冲上云霄—御江南美洲盛宴	568,000.00	2015-03-01	已履行
12	广州市黄金广场房地产开发有限公司	乐点自媒体营销系统服务	360,000.00	2015-02-20	已履行
13	江门市蓬江区白石泓润地产开发有限公司	2015 中秋业务晚会活动	368,000.00	2015-09-19 (补充确认协议于 2015-09-23 签订)	已履行
14	佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司	看楼团活动策划、宣传、组织、执行 (2015-05-01 至 2015-05-31)	1,500,000.00	2015-4-22	已履行
15	佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司	看楼团活动策划、宣传、组织、执行 (2015-06-01 至 2015-06-30)	1,748,250.00	2015-5-25	已履行
16	佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司	看楼团活动策划、宣传、组织、执行 (2015-07-01 至 2015-07-31)	1,060,000.00	2015-6-22	已履行
17	德庆县中亿房地产开发有限公司	香山国际城广告设计代理	352,000.00	2014-05-30	已履行
18	佛山市骏领雷克萨斯汽车有限公司	Lexus 雷克萨斯武术家狮武享创奇活动	362,400.00	2015-10-08	已履行
19	富德生命人寿保险股份有限公司广东分公司	业务会议的会场布置及组织安排	118,800.00	2015-11-27	已履行
20	佛山市国中易创投资有限公司	冲上云霄活动	465,000.00	2015-09-22	已履行
21	广东圆梦文化产业发展有限公司	《复兴之路》刘宇一作品全国巡展新闻发布会视频剪辑制作	55,000.00	2015-11-10	正在履行

## 2、采购合同

序号	合同对方	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	新干县锋联物流有限公司	2013 年物料运输	378,665.25	2013-1-1	已履行

序号	合同对方	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	履行 情况
2	深圳市志刚广告有限公司	4月-8月承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	2014-3-28	已履行
3	深圳市协耀广告有限公司	1月-4月承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	2014-1-4	已履行
4	深圳市庆德茂广告设计有限公司	8月-10月承包设计、物料提供、现场布置等	400,000.00	2014-7-25	已履行
5	广州东方国际旅行社有限公司	2015.6.1-2015.6.30看房活动的策划、宣传、安保、组织人员等	373,000.00	2015-5-21	已履行

### 3、借款合同、抵押合同及担保合同

#### (1) 借款合同

序号	合同内容	
1	合同编号	(大沥小企)农商高借字 2015 第 0410 号
	签订日期	2015-9-25
	借款人	佛山市竣智公关策划有限公司
	借款金额(万元)	最高额借款额为 214 万元
	借款用途	流动资金贷款,用于购买音响设备
	借款期限	2015-9-25 起至 2020-9-20
	担保合同	(1) 编号为大沥小企农商高抵字 2015 第 0410 号的《最高额抵押合同》 (2) 编号为大沥小企农商高抵字 2015 第 0410 号的《最高额保证合同》 (3) 编号为大沥小企农商高抵字 2015 第 0411 号的《最高额保证合同》

#### (2) 抵押/质押合同

序号	合同名称	合同内容	抵押标的	签订日期	合同期限	履行 情况
1	编号为大沥小企农商高抵字 2015 第 0410 号的《最高额抵押合同》	为佛山市竣智公关策划有限公司与广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行签订的编号为(大沥小企)农商高借字 2015 第 0410 号的《最高借款合同》提供担保	佛山市南海区桂城街道简平路 1 号天安南海数码新城 4 栋 405 室房产	2015-9-25	2015-9-25 至 2020-9-20	正在履行

## (3) 保证合同

序号	合同名称	合同内容	保证人	签订日期	合同期限	履行情况
1	编号为大沥小企农商高抵字 2015 第 0410 号的《最高额保证合同》	为佛山市竣智公关策划有限公司与广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行签订的编号为（大沥小企）农商高借字 2015 第 0410 号的《最高借款合同》提供担保	关峻、文庆源、袁新科、王越竹	2015-9-25	2015-9-25 至 2020-9-20	正在履行
2	编号为大沥小企农商高抵字 2015 第 0411 号的《最高额保证合同》	为佛山市竣智公关策划有限公司与广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行签订的编号为（大沥小企）农商高借字 2015 第 0410 号的《最高借款合同》提供担保	彭穗、陈刚昭、张汝波	2015-9-25	2015-9-25 至 2020-9-20	正在履行

## 4、租赁合同

序号	出租方	承租人	出租场地	租金（元）	租赁期间
1	关峻、文庆源	竣智有限	佛山市南海区桂城简平路 1 号天安数码城 4 期 405 室	无偿	2013-3-1 至 2015-9-20
2	关峻	竣智有限	佛山市禅城区祖庙路 33 号 2720 室	无偿	2015-12-1 至 2016-12-31

## 五、商业模式

公司主营业务主要涉及公关活动策划与执行、品牌或产品推广、网络营销等领域，并提供相关服务与产品的创意、设计、执行、推广、媒介服务。公司现有核心团队从业经验丰富，曾在当地参与策划过多场经典公关活动，并通过创新的运作模式，为客户策划公关活动，提供品牌或产品推广服务，互联网营销服务，及广告设计服务。公司的主要客户包括众多知名房地产公司，如佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司、佛山信基百年置业有限公司、佛山北大资源地产有限公司等。公司目前毛利率与利润率与行业水平基本一致。但受公司客户群、地域和业务模式不同而呈现一定差异。

公司具体的商业模式为，传统公关业务的商业模式是：立足于公关服务行业，通

过多年资源和品牌的积累，获取客户认可度和品牌知名度，通过主动营销、业内口碑、以老带新、以新促老等方式获得项目，根据每一个客户的实际所需，量身定制公关策划方案，依据方案进行项目预算、人员和资源投入，最终依据方案进度，做好每一个细节跟进，最终实现客户的品牌价值、营销效果和传播价值。公司按照服务工作量、工作时间、项目细项所需各项物料制作、人员投入、媒介投放以及演艺明星等标准进行收费，从而获取服务报酬。

品牌或产品推广服务的商业模式是：通过了解客户的品牌或产品推广诉求、营销目标、市场对象以及推广效果，为客户量身定制整合推广传播方案，根据客户项目的营销阶段，从市场调查、目标人群分析、产品或品牌定位、视觉表现、渠道推广、媒介投放等各个层面，为客户实现一整套的有针对性、实效性的整合推广方案，最后根据方案，分阶段落地执行，公司根据服务客户品牌和工作内容，按照月费、年费或者单项收取服务报酬。

网络营销商业模式：例如,公司代理客立方线上网络推广平台，利用平台在线上吸引感兴趣的人群、积累有效客户、进行营销管理，为房地产客户打造移动销售中心，从而更好的为客户服务。线上吸引客户、线下进行推广，结合 O2O 的房地产商业模式，实现房地产的快速的客户积累和精准营销，公司按照月费或者营销提点的方式收取服务收益。

公司创新的商业模式：通过对市场需求的分析，将文化创意打造成标准化、流程化的产品式服务，由公司主动进行招商或向需求方推广，通过产品化服务的销售获取利润，具有一次投入、多次受益的特点。

### （一）营销模式

公司市场开发工作由运营总经理及事业部总经理负责，依托原有的老客户基础，以大客户的新项目、老客户的新介绍、新客户的主动开拓，通过竞标或议标的方式参与其中。**招标项目均由长期合作客户推荐获得或公司管理层通过开拓市场的方式获得。招标项目的招标模式均为邀请招标。**

为加强公司的市场竞争力和客户的开拓管理，公司成立了广告事业部、公关事业部和网络事业部，每个事业部成立专业的团队小组，集合运营中心的双层营销体系，对外开展业务。

## （二）服务模式

### 1、公关策划服务

公司成立公关事业部，承接业务后，与客户签订项目服务合同，在合同中约定收费金额。公司利用其专业人才资源，按时、按量、保质地完成合同约定的服务，向客户提呈确认并根据合同约定金额收取策划服务费。公关事业部分为策划部、设计部、客服部、执行部四个部门，来自该四个部门的人员形成多个项目小组。部门的作用在于对专业水平的把控、项目出品的监控以及专业人员的培养，小组则是直接进行项目执行。为客户提供专业高效的公关策划服务。

### 2、品牌、产品推广服务

公司成立广告整合推广事业部，为客户的品牌或产品提供专业化、整合化、实效化的系统推广解决方案，公司在接到项目之后，会召集项目组成员，召开项目沟通会、创作会，根据客户提供的资料和素材，进行相关的市场调查、资料收集整理、画面创意、文案创作、媒介计划，最终形成一份实效的品牌或产品整合推广全案。根据项目的实际需求提供按年服务、按项服务的模式，根据每种不同的服务模式，事业部会安排客服部、设计部、文案创作部、媒介资源部提供相应的专业服务，签订相应合同，收取月费、或单项的服务费。

### 3、网络营销服务

公司成立网络营销事业部，主要提供房地产营销中心管理、房地产互联网线上吸引兴趣感兴趣人群、积累有效客户、房地产经纪人、全民营销以及房地产地推活动等服务内容。

服务方式：由公司提交客户“客立方线上营销推广方案”，客户根据方案下达网络营销推广要求，并提供必要的的数据、信息、文本资料、音频、视频素材。公司根据客立方平台要求上线客户独立线上营销中心，并根据客户要求联动房地产经纪人和经纪公司，策划和执行相关吸引兴趣人群及积累有效客户的地推活动，最终实现客户营销目标，收取相关服务费用。

## （三）采购模式

公司采购主要分为物料、演艺、媒介、设备、人员、设计外包等方面，由于公共市场的多样性和不规则性，每一个项目的采购成本是不一样的，因此，公司制定了规

范的采购流程，形成了丰富的供应商资源库。项目小组根据经验和合作关系，对制作单位进行筛选和评估，可以进行推荐，成本控制部根据项目小组的推荐，结合公司供应商库和外部询价机制，对采购进行认定。

物料、媒介和设备的采购相对规范透明，但是演艺和人员以及相关的设计外包等相对复杂，公司采用演艺资源库，达成战略合作，降低成本。设计外包服务与设计工作室合作，公司提供明确的创作思路和指导方向，由工作室进行加工创作，这样可以直接高效、降低磨合成本、控制创作质量。

公司外包业务由项目经理负责根据项目的内容、规模大小确定外包项目的数量及内容。确定外包内容后，公司会通过事前控制，事中监督，事后验收的方法对外包公司进行质量控制。项目开始前，公司会通过行业口碑及质量预筛选的形式对外包公司进行评估，包括到生产厂看制作材料质量，观察成品质量，确认制作小样或演出形式，现场监控造型质量等。在活动现场，公司专项小组分工定岗监控外包业务质量，及时调整，保障活动效果。项目完成后，公司会与外包公司签署工作确认单进行结算。

## 六、公司所在行业的基本情况

### （一）行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策

#### 1、行业基本情况及分类

公司的主营业务为公共关系服务和广告设计，其中公共关系服务是公司最核心的业务，2013年、2014年、2015年1-9月公共关系服务的收入占主营业务收入的比重分别达到93.89%、72.38%和90.84%。广告设计业务的开展是公司充分利用其与公关服务业务的相关性和互补性，将其作为公关服务业务的有效补充。根据公司各项业务所占的比重及公司对自身业务的定位，公司所属行业为公共关系行业。

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为租赁和商务服务业(L)—商务服务业(L72)；

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所属行业为租赁和商务服务业(L)—商务服务业(L72)—其他商务服务业(L729)—其他未列明商务服务业(L7299)。

根据股转公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于“租赁和商务服务业”(L)中的“商务服务业”(L72)中的“其他商务服务业”(L729)的“其他未列明商务服务

业”(L7299)类。

根据股转公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业属于“非日常生活消费品”(13)中的“媒体”(1313)中的“媒体”(131310)的子类“广告”(13131010)

## 2、监管体制、法律法规及政策

### (1) 行业监管机构

我国公共关系行业的管理体制是在社会主义市场经济下，遵循市场化发展模式的市场调节管理机制。目前国内公共关系行业无明确的行政主管部门指导其产业发展，行业内部实行自律式管理机制，现有自律管理机构——中国公共关系协会和中国国际公共关系协会。

中国公共关系协会成立于 1987 年，由公共关系专业机构、新闻媒体、教育、科研机构、政府等有关机构和企业界人士自愿组成，是经民政部核准登记成立的全国性社会团体法人。

中国国际公共关系协会成立于 1991 年，是具有社会团体法人地位的全国性涉外专业组织，2009 年 6 月 23 日获得民政部“行业协会”认证资质。该机构致力于公共关系的理论研究和实践探索，制定中国公共关系业发展战略；提高公共关系业及其从业人员的社会地位，维护公共关系从业人员的合法权益，规范公共关系业及从业人员的行为；推动中国公共关系业的职业化、规范化和国际化发展，为我国的改革开放和经济建设服务。

### (2) 行业主要法律法规及政策

我国公共关系行业除遵守《公司法》等法律之外，还严格遵守行业的自律规章：

①2002 年 12 月 6 日，中国国际公共关系协会第三次会员代表大会审议通过了《中国国际公共关系协会会员行为准则》，并于 2003 年 1 月 1 日实施执行，该准则结合中国实际情况，原则性地规定了公共关系从业人员的行为规范。

②2003 年 11 月 6 日，中国国际公共关系协会正式通过了《公共关系咨询业服务规范》（指导意见），该规范涉及公共关系行业总则、职业概述、工作流程、公司管理、战略与营销、职业开发、职业道德等内容，从原则上规范了中国公共关系业的行

业服务标准。

③2004年3月5日，《公关员国家职业标准》通过国家级专家评审。该标准对公共关系人员的职业等级、职业特征、相关培训要求、职业道德、所需知识体系等进行要求。

④2006年9月3日，中国国际公共关系协会公关公司工作委员会审议通过了《公关服务行业自律公约》，要求所有成员单位及其从业人员严格遵守所规定的有关原则性条款并采取一致行动。根据行业发展需要并确保《公关服务行业自律公约》的全面落实，中国国际公共关系协会公关公司工作委员会起草了《行业自律公约实施细则》，该实施细则于2009年9月19日第二次年度工作会议审议通过并予以实施。

⑤2007年9月3日，中国国际公共关系协会公关公司工作委员会2007年第2次全体会议经充分讨论，形成《关于规范人才流动的决议》。针对当前中国公共关系市场快速增长所带来的专业人才极度紧缺和恶性猎头竞争加剧的局面，决议规定了关于人才流动的四项原则，确保人才流动工作中的信息交流和磋商机制，坚决杜绝恶性猎头和挖角的行为和风气。

另外，公共关系行业属于现代服务业，享受国家有关现代服务业的产业优惠政策。“十三五”规划精神指出：“十三五”期间，经济结构的变化趋势，要求公司必须把握增长、转型与改革的主动权，适应并引领经济新常态，尽快形成以服务业为主体的产业结构。

## （二）公司所处行业概述及发展概况

### 1、公共关系的概念

美国公共关系协会（PRSA）关于公共关系的定义为：“公共关系是一个组织为获取公众之信任与好感，借以迎合公众之兴趣而调整其政策与服务的一种持续工作；公共关系是一种专业技术，这种技术在于激发公众对一个组织的了解并产生信任。”

英国公共关系协会（IPR）关于公共关系的定义为：“公共关系实践致力于有计划地、持久地建立和维持一个组织及其公众之间地良好愿望和相互理解。”

国际公共关系协会（IPRA）关于公共关系的定义为：“公共关系实践是分析趋势，预测趋势，为组织领导提供决策咨询，执行既利于组织又利于公众的行动计划的一种艺术和社会科学。”

一般而言，公共关系活动是指社会组织（包括企业、政府、非政府机构等）用传播手段使自己或他人与公众之间形成双向交流，使双方达到相互了解和相互适应的管理活动；当这种管理活动职业化，并为社会组织带来某种利益或满足感时，公共关系服务便产生了。公共关系服务通过调查、策划、实施、评估及咨询等手段，对客户与公众之间的信息加以管理，以满足服务对象的需求，从而形成一套有效的沟通传播渠道。公共关系从信息传递的角度上讲，是一种公众沟通的有效手段。

当企业成为公共关系的服务对象时，公共关系主要目的是为了加强企业与公众的沟通，改善企业的公众形象，其主要内涵为品牌的建立、传播和维护，即品牌管理。从这个角度上讲，品牌管理是企业公共关系功能的具体化，公共关系是品牌管理价值实现的有效手段。

## 2、公共关系的产生背景

### （1）商品经济是公共关系产生的基础环境

商品经济社会以社会化大生产、社会化大交换为其重要特征。任何社会组织要生存发展，必须参与社会化大生产和大交换，这就需要参与社会公众的传播沟通，了解消费群体的需求，传达自身的信息，使得商品市场交易得以实现，公共关系服务恰好满足市场的需求，便应运而生了。

### （2）公共关系是社会分工的必然产物

公共关系是社会分工的必然产物。随着市场经济的深入发展，促使社会分工向着更高的专业化程度方向演化与发展，带来了更加细化深入的社会分工，一方面要求社会组织之间要积极增加横向经济联系，利用相互合作、平等互利的良好横向网状关系，以推动和维系自身的发展，另一方面公共关系这一细化分工也由此产生了，尤其是现代商品经济，提升品牌形象，加强公众沟通，成了企业成败的关键，这就直接促成了公共关系的兴起。

### （3）现代科技为公共关系产生和发展提供物质基础

现代科学技术的不断发展，使得广播、电视、互联网等电子传媒媒介更加普及，加快了信息的传播速度，扩大了传媒的深度和广度，这也为商品经济大规模的信息流通提供了可能，并为公共关系的发展提供了必要的技术和方法。

### 3、公共关系行业发展概况

#### (1) 国际公共关系行业的发展状况

国际公共关系行业起源于美国 18 世纪政治宣传，发展于发达的现代商品经济，是伴随着“品牌经济时代”的崛起而逐渐发展起来的。20 世纪初公共关系行业逐渐形成。美国独立战争时期出现了公共关系（Public Relations）一词，这一时期成为公共关系行业的萌芽酝酿时期。1927 年，第一家公共关系公司——伟达公共关系公司成立；截至 1937 年，美国已有 250 多家公共关系公司，5,000 多名公共关系从业人员；1955 年，国际公共关系协会在伦敦成立；1960 年，美国公共关系从业人员已达 10 万人，公共关系公司超过 1,350 家，而且美国前 100 强公司中已有 75% 的公司设立了公共关系部；截至 2005 年，美国公共关系从业人员已超过 30 万。至此，国际公共关系行业已经发展为一个具有相当规模的成熟行业。根据 The Holmes Report 报告，2014 年国际公共关系行业总体规模达到 135 亿美元，年增长率达到 7%。

国际公共关系行业呈现出以下行业特点：

#### ①地区发展不平衡

目前，国际公共关系行业地区发展不平衡主要为两个方面：第一，发展速度不平衡，表现为亚太地区等新兴市场增长速度较快，远高于其他地区，处于高速成长阶段；第二，市场份额不平衡，体现在欧美地区的市场份额较大，处于市场主导地位

#### ②多品牌经营模式

鉴于公共关系行业中存在同一家公共关系公司不便同时服务于两家具有直接竞争关系客户的行业惯例，公共关系公司一般采用多品牌的经营模式运营，即同一体系控制下的多品牌独立经营。由于公共关系公司的客户大多是跨国大型企业，该类企业对商业秘密的保护较为重视，通常均会要求公共关系公司在其所属行业内仅为其一家企业提供服务，因此公共关系公司为避免泄露客户商业秘密，通常也只为某一细分行业中的一家企业提供服务。如果公共关系公司采用单一品牌进行经营运作的模式，会因

此失去该行业其他潜在客户。为避免丢失客户，公共关系公司一般通过实施多品牌策略的方式开展业务，使用不同的品牌独立的为不同客户服务，避免客户对于商业秘密外泄的担忧，进而增加客户数量，扩大市场业务量。例如，业内较为有名的奥美公关、博雅公关、伟达公关均隶属于世界传播巨头 WPP 集团旗下。这种模式不但在国际上普遍得到运用，国内市场也认可了这种模式，形成了目前多品牌的行业运营特色。

### ③人力资源是行业的核心资源

公共关系行业属于现代服务业，更多依靠人才和智力来完成客户的需求。公共关系公司通常依靠提供专业服务来获得客户和市场的认可，而服务质量优劣、服务水平高低的决定因素是高素质的专业人才，因此公共关系行业中人力资源是行业的核心资源。

## 2、我国公共关系行业的发展状况

### (1) 我国公共关系行业发展的历史

我国公共关系发展历史相比欧美国家要短得多。上世纪 80 年代初，部分外商独资企业和合资企业在内部设立了公共关系部，开始为公司提供相关的公共关系服务，形成国内公共关系行业的雏形。

1984 年，美国伟达公共关系公司率先在北京设立了办事处。1985 年，世界老牌公共关系公司博雅公关与中国新华社下属的中国新闻发展公司在北京联手成立了中国第一家公共关系公司——中国环球公共关系公司。

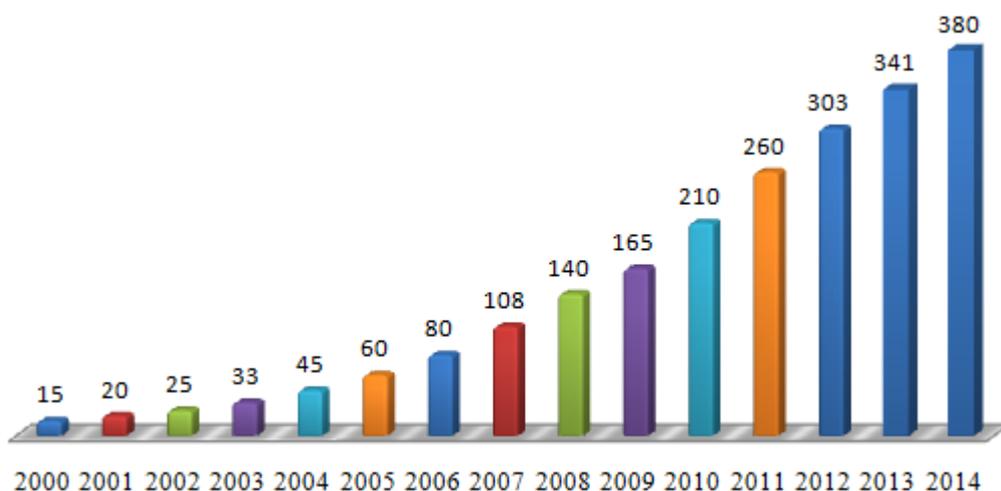
1987 年，中国公共关系协会成立，1991 年，中国国际公共关系协会成立。随着行业自律组织的建立，公共关系行业的服务质量标准逐渐统一，从业人员的职业等级、职业特征、职业培训及职业道德逐渐形成一套科学的体系，从业人员行为不断规范。

随着外资公司进入我国市场及本土公司创立发展，我国的公共关系行业已经有了实质性的飞跃。目前我国许多大型企业里都设置了公共关系相关职能部门，国内专门从事公共关系服务的公司已超过 3,000 家，而且政府也开始聘请公共关系公司提供公共关系服务。比如加入 WTO 的申请，北京奥运会的申办，上海世博会的申办等，都聘请了公共关系专业机构提供公共关系服务。此外，国内许多高等院校也都开设了公共关系专业课程，为公共关系服务行业培养了高素质的专业人才。

## （2）行业的规模及发展情况

虽然公共关系行业在我国的发展历史不长，但公共关系市场发展迅速，公共关系已经全面渗透到我国经济生活的方方面面。经过短短三十多年的发展，公共关系行业已初具规模，市场需求逐步扩大，营业收入逐年增长，未来发展潜力巨大。

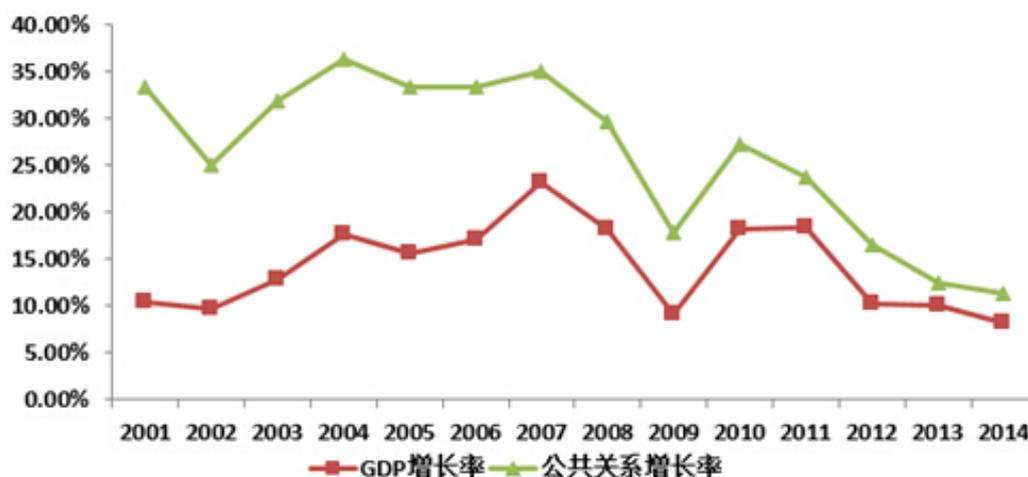
我国公关行业年度营业额变化图



（数据来源：中国公共关系业 2014 年度调查报告）

根据中国国际公共关系协会《中国公共关系业 2014 年度调查报告》，2000 年国内公共关系年营业额仅 15 亿元人民币，2005 年已达 60 亿元人民币，2010 年突破 210 亿元人民币，2014 年达到 380 亿元人民币，年增长率为 11.5% 左右，过去 15 年复合增长率达到 25.97%，快于 GDP 增长率。

2000 年至 2014 年我国 GDP 与公共关系营业额增速比较图：



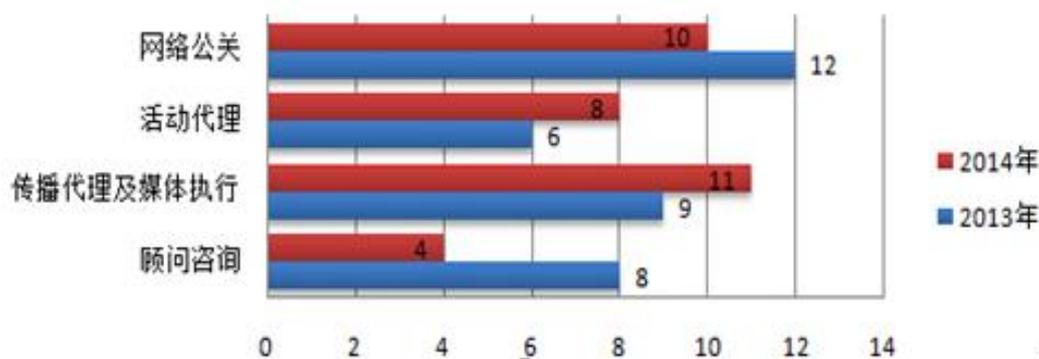
（数据来源：中国公共关系业 2014 年度调查报告）

### （3）我国公关行业的发展趋势

随着新媒体的不断发展，我国公共关系业务的结构性变化日益凸显。传统公关业务增速放缓，新兴公关业务（如数字化传播、新媒体营销等）发展迅猛。作为新兴产业的公共关系行业，其成长速度仍高于整体经济发展的增速。

①新媒体环境对公共关系市场影响越来越大：随着新媒体时代的来临，一些从事传统业务的公关公司不断转型，逐步涉足数字化传播及营销、大数据营销等领域。调查显示，网络公关、传播代理及媒体执行为行业内主营业务，而传统的顾问咨询类业务大幅下降。中国国际公共关系协会调查数据显示 2014 年在整个市场中，新媒体业务占公关总体业务的 30.3%，网络公关的收入占总营业收入的 26.6%。这表明随着新媒体时代的不断发展，新兴公关业务需求正在不断增加。

2013 年与 2014 年我国公共关系行业业务类型的市场构成：



（数据来源：中国公共关系业 2014 年度调查报告）

②国际公关公司在中国的业务保持了稳定增长。与国内公司不同，国际公司的主营业务基本上是顾问咨询服务。国际性公司网络公关客户的主要需求为舆情监测、危机处理、产品推广及企业传播业务。

③公关与广告的边界开始消失，业务出现竞争。另外，大数据时代来临，业务模式会发生相应的变化。

### （三）影响行业发展的有利和不利因素

#### 1、影响行业发展的有利因素

##### （1）消费时代“品牌为王”意识的树立促进公共关系行业发展

改革开放30多年来，随着市场经济的发展和国际贸易的增长，我国已经成为世界的“制造工厂”，但是我国企业目前自有知名品牌较少，企业发展严重缺乏品牌含量的支撑，产品附加值低，后劲不足。

随着“品牌时代”的到来，“品牌为王”的意识深入人心，尤其是本土民族企业更加认识到品牌的价值和作用。许多企业开始注重自有品牌的建设，加大民族品牌的推广力度。塑造“中国品牌”，由世界“制造工厂”转向世界“品牌工厂”，成为一种客观的历史新潮流，特别是大型企业对品牌建设方面的需求愈加强烈。

另外，经济全球化的发展趋势，使得外资企业在开辟我国市场的过程中，迫切要以品牌推广作为市场开拓的排头兵，来扩大自身品牌的影响度，提升市场占有率。

## （2）信息技术革命促进公共关系行业发展

20世纪90年代以来，新传播技术的兴起，引起了一场以信息爆炸为特点的信息技术革命。随着互联网时代的到来，网络传播扩大了信息量，导致有效信息的传递速度越来越低，企业仅靠自己宣传自身品牌，其难度越来越大。

在数量繁多的信息交流中有效传递品牌宗旨，扩大品牌影响度，就需要专业的服务机构协助企业实现这一目标。特别是，在危机事件中，解释事件原因，澄清客观事实，保证信息沟通顺畅，减少误导信息的危害，也需要专业机构的优质服务才能更好地树立和维护良好的品牌形象。信息技术革命一方面为公共关系服务提供了更为先进的技术手段，另一方面也使得公共关系的效果更加明显。

目前品牌管理最常用的两大传播手段为公共关系和广告。广告的特点是强迫式宣传，其被动、单一、自夸式的宣传形式使消费者逐渐产生厌恶感，形成心理上的潜在抵触；同时，消费者的消费行为逐渐趋于理性，更加注重产品信息的多方面沟通。这时，广告的营销效果呈现弱化趋势，而公共关系服务则以其互动性、反馈性迎合了消费者心理，获得了最佳的营销效果，即所谓的“公关第一，广告第二”。

信息技术革命丰富了公共关系手段，突显了公共关系传播的平等性、双向性、反馈性的优势，迎合了消费群体信息双向性、传播互动性的需要，成为品牌传播的加速器。

## （3）跨国公司的示范效应

随着经济全球化，内资企业开始学习或效仿国际先进公司的运营经验，尤其是跨国公司采购公共关系服务的示范效应使得内资公司对公共关系的认识程度进一步加深。跨国公司一般都设置固定的公共关系预算用于提升公司的品牌价值。内资公司在学习优秀跨国公司经验的过程中，逐渐认识到公共关系服务的重要性和有效性，已经开始逐步加大公共关系的支出，扩大了公共关系服务的市场需求。

## 2、影响行业发展的不利因素

### (1) 人力成本增加

中国国际公共关系协会调查显示，2014年行业平均工资水平为9445元/月，比2013年增加了16.1%。客户经理平均月薪11060元，比2013年增加1.6%，大学生转正平均月薪4114元，比2013年增加了7.8%，人员成本与上年度相比明显增加。另外，随着房租价格的上涨，公关公司面临一定的压力。

### (2) 人才问题仍然是影响行业发展的瓶颈

由于行业整体稳定增长带来的人才需求，与2013年相比，中国公关市场人才专业化问题，并没有得到缓解。2014年，尽管人才无序流动的势头稍微放缓，但人才问题依然困扰着公关行业。另外，2014年公关行业人力资源成本上升较快，也给公关公司带来了一定的压力。

### (3) 行业竞争激烈

变革将伴随公关行业未来相当长一段时间，变革将给行业带来巨大挑战。另外，随着广告、营销等行业的介入，企业对公关公司服务质量的要求将会越来越高，因此，公关行业必须要在创新中求发展。

## (四) 行业壁垒

### 1、品牌效应

公共关系行业属于现代服务业，为客户提供品牌和组织形象的塑造服务，因此自身拥有良好品牌形象的公司往往更容易受到客户的青睐，其背后往往代表着业务的品质、人员的素质、服务的经验等多个因素的综合表现；同时，创立一个知名品牌需要长期大量的投入，需要案例等丰富经验的积累，并形成优良的口碑。这对于新入企业短期内难以实现。

## 2、客户基础

公共关系服务相对其它服务而言，要在对客户组织和产品深入了解的基础上，通过长期持续的活动才能实现，因此客户更希望与公共关系公司保持长期的、不间断的合作关系。稳定的客户合作导致公共关系市场有先入为主的特点，这也无形中提高了进入本行业的门槛。

## 3、人力资源

公共关系行业主要依靠专业人员为客户提供专业服务。业内专业人才的供求具有人才紧缺、流动性高的特点，优秀专业人才的流动也倾向于知名度高、待遇较好的企业，这对于新进入公共关系行业的公司招聘专业人才方面形成了一定障碍。

## 4、公司规模

公共关系公司服务的客户经常要在不同地区、不同时间进行不同的品牌传播和展示活动，并需要一些专业的设备和公司予以配合，这要求公共关系公司具有一定的人员规模及能够垫付租用昂贵专业设备及活动场地费用的资金规模，这对于新进入市场的小型公共关系公司形成一定的壁垒。

## 5、资源积累

公共关系公司为客户提供服务需要与传媒进行大量沟通，并与这些媒体建立良好的沟通渠道以形成自己的媒体资源，因此，强大的媒体资源成为了一个公共关系公司的重要资源之一。媒体资源和其他社会资源很难在短期内积累起来，需要长时间的行业运作和广泛的社会资源才能逐渐形成自身的资源网络。

### （五）公司在行业的竞争地位

#### 1、行业竞争格局

近年来，随着传播环境和方式的变革，营销模式和手段已悄然进入公关领域，而广告和营销行业也借助公关的特点，富有创意性地宣传和推广产品，并借此为企业树立形象、创品牌，这一变化导致行业之间的边界越来越模糊、竞争越来越激烈。

我国公共关系行业已经进入并购整合阶段，跨行业以及行业内部的并购将成为常态。2014年6月，华谊嘉信以发行股份和支付现金相结合的方式购买迪思传媒100%股

份，估值4.6亿元；同年9月，深圳市联建光电股份有限公司发布公告，以现金及发行股份方式收购上海友拓公关顾问有限公司，交易作价为4.6亿元；未来公关行业的格局将是实力强大的公关传播集团开始形成，而中小型公关公司则将利用自身优势，走上更加专业化的道路。

## 2、主要竞争对手情况

### ①奥美公关

1980年成立于美国纽约的奥美公共关系国际集团（简称：奥美公关）是世界十大专业公关公司之一，它和奥美广告等姊妹公司分享同一企业品牌。1995年开始在中国大陆设立分公司，目前已成为国内最大的国际公关企业。

奥美公关从事于建设和保护品牌形象的事业，并且协助客户进行改革。奥美公关服务范围涵盖业务增长、企业变革、资金筹集、危机管理、领导地位定位、行政总裁来访安排、媒体关系、技巧开拓、产品销售、结盟关系拓展、员工和政府关系等等。

奥美公关曾获《Asian PR News》颁发年度最佳公关网络(Network of the Year) 和年度最佳公关顾问公司(Consultancy of the Year) 两项大奖。目前，奥美公关是全球20大跨国公关公司中增长最迅速的一家，亚太区总部设在香港。

### ②蓝色光标

蓝色光标公共关系机构是提供公共关系服务的专业机构，2010年2月26日，蓝色光标正式登陆创业板，成为中国国内首家上市的公共关系企业，股票代码为300058。

蓝色光标成立于1996年7月，总部位于北京，全国设有23个分区办事处，现有员工近500人。十余年来，公司以“专业立身，卓越执行”为经营理念，为客户提供专业服务，从媒体传播和现场活动的直接效果开始，到影响目标受众的认知、观点和态度，到最终促进企业品牌形象的提升和销售的增加，帮助客户一步一步地取得竞争优势和商业成功。正是在这一理念的指导下，蓝色光标引领了本土公关业的兴起和繁荣，从IT领域发展到电信、汽车、金融、医疗、快速消费品、政府及非赢利组织，从北京、上海、广州这些中心城市发展到全国。

蓝色光标开创了中国特色公共关系服务的独特模式，并确立了在行业中的领先优势和

发展基础，现已成为本土最具实力的公关服务机构。

### ③万博宣伟

万博宣伟公关顾问有限公司（Weber Shandwick）是世界上最大、网络最发达的公共关系咨询公司，在全球35个市场设有80间办公室，业务范围涉及全球126座城市。在中国，万博宣伟设有北京、上海、广州、香港和台湾五个办事处，为全球各大企业在中国地区的业务发展提供公共关系方面的专业咨询和策略制定。

在中国，万博宣伟为国内及全球企业客户提供行之有效和富于创新的公关传播项目。包括新工厂或新门店的揭幕仪式、品牌形象建设、CEO来访、新产品/服务发布、危机处理，政府公关活动等，万博宣伟在中国积累的丰富经验帮助客户从容应对种种挑战性的公关事务，并使他们的事业从中获益。

### ④伟达

伟达国际公关顾问公司（Hill&Knowlton）1927年由John Wiley Hill成立于美国俄亥俄州克里夫兰，是世界上最早的公关公司之一。它的中文名称意为“伟绩遍达”。伟达公关隶属于世界最大的传播机构之一——WPP集团。拥有全球最大的国际办事处网络，公司总部位于美国纽约，1998年，伟达公共关系顾问有限公司的总收入2.06亿美元，在世界上排名第二。目前，伟达公司在全球五大洲37个国家有31个办事处，客户达1000多家，其中世界知名大公司占25%。《财富》杂志评选出的美国500家大公司中，35%是伟达公司过去和现在的客户。其中，前10名中有9家，前25名中有19家，前50名中有34家，前100名中有56家。该杂志划分的26个行业中，伟达客户在15个行业中名列第一，在11个行业中名列第二，在9个行业中名列第三。

### ⑤迪思

迪思传媒集团是一家立足中国市场，为客户提供整合营销顾问服务的专业企业。公司致力于用专业、完整、高质、快捷的服务帮助国内外企业培育易为中国市场接受的公司和品牌形象，保持其和相关受众群体的有效沟通，使其公司和产品讯息能及时、准确地传递给所有目标受众，从而以最大效率拓展中国市场。服务领域涉及公司市场研究、品牌和形象传播、市场推广、财经传播、互联网营销等，通过集团下属的迪思公关顾问有限公司、迪思互动广告公司、迪思创新市场顾问公司和数码世纪科技有限

公司为客户提供线上和线下的整合传播服务。

目前迪思总部设在北京，在上海、广州、成都设有分公司；迪思拥有包括公关、广告、活动、网络营销和体育营销近300人的专业服务团队。公司专注于产品品牌与企业品牌的整合行销传播，运用广告、公共关系、事件行销、网络营销、体育营销以及与之相关的策略与咨询等服务为客户打造强势品牌。迪思是较早提倡线上、线下整合营销的本土公关传播集团，也是较早成立独立的网络营销和体育营销公司的本土公关传播集团。

### 3、公司的竞争优势与竞争劣势

#### (1) 公司的竞争优势

##### ①公司拥有自主开发的运作模式

公司在近几年通过不断的对业务模式进行研究，出品过很多经典活动的案例，比如：林子祥演唱会首次零广告费置换百万宣传活动；率先在广东提出冠名商即是投资商的理念，成功引领冠名商转化为投资商；通过海选同台演唱的嘉宾、媒体资源与演唱会资源的置换、演唱会艺人的代言等一系列运作，最终实现了客户、公司与艺人的三赢局面，开拓了全国演唱会公关运作经典案例。另外，公司通过对市场需求的分析，将文化创意打造成了标准化、流程化的产品式服务，由公司主动进行招商或向需求方推广，通过产品化服务的销售获取利润，具有一次投入、多次受益的特点。

##### ②公司在珠三角地区知名度高

公司经过近8年的公关服务经验，在行业内尤其是珠三角地区树立了良好的口碑与市场影响力，公司举办的多场经典活动迅速成为市场的风尚标，快速扩张了公司的知名度和影响力。

##### ③核心资源优势

公司通过多年经验及资源的累积，能够获得具有一定影响范围的平台资源，公司是企业家协会、狮子会、网商会、广告协会等各个商会成员，同时也是各个媒体的良好合作伙伴(比如公司是南海电视台点行善栏目的运营方)，公司利用创新的营销创意思路，整合各个行业的资源，突破行业的壁垒，从而实现公关传播的核心价值。公司

成功举办首届中国国际电子商务博览会，打通线上与线下，办不一样的互联网展会，把电商企业与传统企业搭建一个相互交流、相互促进、相互帮助的平台。同时，与主办方网商协会达成长期合作关系，公司成为以后每年博览会的承办单位。

#### ④客户优势

知名公司对公共关系服务商的选择标准往往较为严格，但公司用优秀的执行能力、服务品质及丰富的行业经验赢得了客户的普遍认可。目前，公司现有客户中较为优质的行业客户包括了合富辉煌、中信保利达地产、龙光、雷克萨斯、富德生命人寿等。其中竣智文化与部分客户处于初步合作阶段，2016年公司将继续寻求与这些优质项目和公司深度合作的机会，从而带动竣智文化的品牌传播和市场公信力，树立行业的品牌形象。

#### ⑤核心团队从业经验丰富

竣智文化的核心团队由关峻、文庆源、袁新科、陈顷禅等人构成。其中，关峻女士从事艺术设计，文化传播事业24年，是佛山区域最早从事公关行业的一批企业家之一。文庆源先生从事广告行业17年，其个人创作的多种文案与广告创意，如“班芙温泉小镇系列报广文案”等均被视为行业内的经典文案。袁新科先生从事公关广告行业12年，曾为保利、万科、北大资源、合富辉煌、世联、雷克萨斯等大型品牌客户提供服务，曾经策划和运营了陈奕迅佛山演唱会、林子祥佛山演唱会、林忆莲佛山演唱会等。陈顷禅从事广告公关行业10年，在公关策划、广告策划、互联网策划方面均有丰富的经验。

竣智文化团队丰富的从业经验保障了其所提供服务的质量水平。对于公司承做的多个项目，客户均对竣智的服务水平满意，反馈良好，从而形成了口碑传播效应，也使得公司在珠三角地区知名度逐渐上升，优质的合作伙伴与客户资源不断增加。

### (2) 公司的竞争劣势

#### ①融资渠道受限

公关公司的轻资产运作特性，决定了公司通过银行渠道进行债务融资的难度较大，且无其他可行的融资渠道，同时公司在业务执行过程当中，往往需要先支付成本费用，待活动结束后并经客户确认后一段时间才可收回款项，因此现金流较为紧张，存在较大

的资金压力。面对日益激烈的市场竞争，公司需要不断加大投入用于人才引进、产品推广和品牌建设，这就要求公司拓宽融资渠道，提高资本运作水平。目前，国内一些公关公司依托于上市公司的资金平台与资源平台开展业务，实现了跳跃式增长。与这些机构相比，公司在资金规模方面存在较大差距，公司现有资金状况已经严重制约了公司的快速发展。特别是公司以打造“互联网创意服务平台”为发展目标，资金的压力就更加突出。

### ②覆盖区域集中

公司的注册地在佛山，在广东省内具有较好的客户基础，因此，在报告期内，公司的客户及业务相对集中在华南地区。在现有销售布局与客户群体上，与同行业内上市公司及依托上市公司的机构相比，公司还存在较大差距。在服务客户的行业上，公司主要集中在房地产行业，虽然房地产行业能使公司业绩稳步增长，但是过于集中某一区域和某一行业均不利于公司的战略布局在全国的铺开，在一定程度上制约了公司客户结构的改善及品牌的快速推进。在公司建立“互联网创意服务平台”后可以有效解决这个问题，并以无限想象空间地扩大业务范围。

### ③专业人才不足

公司现有人才均是来自相关院校的设计、广告、营销专业，未来，公司将实现由传统的公关、广告创意服务商向文化创意的策划、创作、电影娱乐以及互联网平台商的角色转变。需要更多的高端型、复合型、互联网经验丰富的人才引进，比如互联网创意服务平台有网络统筹，网页设计、网站运营、网络技术；整合推广类别有品牌管理、品牌设计，媒介传播；影视类别的有导演、摄影、编导、文化活动的有经纪及演艺资源等等的人才需求，发展速度快，有人才培育速度不及时的风险。

## （六）公司发展规划

公司未来将投入更大的人力、物力，进一步整合公司内部的资源，加强创新，提高市场竞争力。未来将在创意团队、业务团队、策划团队、互联网团队、影视制作团队、执行团队上加大投入，制定长期有效的培训计划和考核制度，打造佛山最顶级的公关文化团队，保持公司的核心竞争力，实现市场的可持续发展。

公司将立足现有的资源，根据长期在公关活动策划执行、品牌整合推广、媒介传

播等各方面的经验，以市场为导向，以原有业务为依托，逐渐转型为以“大项目运营”为主导、“品牌整合营销”为主线、公关活动策划执行为辅助的多元化公关公司。同时，公司计划利用其与中信、保利地产、龙光地产、北大资源、雷克萨斯、富德生命人寿等各个行业的品牌代表的初步合作关系，继续寻求与优质项目和公司深度合作的机会，从而带动竣智文化的品牌传播和市场公信力，树立行业的品牌形象。虽然公司目前与该类客户合作收入所占公司的业绩份额不高，但2016年公司会加强与这些品牌公司的合作，力争引进具有可持续发展的战略合作伙伴，成为其核心供应商。例如，2016年公司即将与北大资源达成战略合作伙伴，共同运营北大资源业主社群俱乐部，同时建立线上线下平台，以北大资源的线下新文化中心为载体，通过文化、教育、艺术等社群传播活动，为新文化中心进行招商运营，从而形成可持续发展的业务模式。公司将于2016年承接《复兴之路》刘宇一作品全国巡展项目，作品将在佛山、广州、中山、上海、北京、欧洲、联合国等地进行巡展，公司将与行业大型品牌合作，策划系列的征文绘画比赛、慈善拍卖晚宴、慈善演唱会等活动，开展爱国主义教育，以赞助、拍卖、纪念品销售、活动冠名等实现项目运营收益。最终达到口碑、品牌的传播以及收入利润的高速增长。

公司还计划在近两年以“互联网+文化传播”为核心，整合行业服务资源，建立创意服务行业的互联网服务平台。

公司未来将从公关向文化的转变，不仅仅是做一家公关公司，更是做一家文化传播、运营、营销的综合性、专业性的技术型企业。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司阶段，竣智有限依据《公司法》的规定制定了《公司章程》，根据《公司章程》的规定设置了包括股东大会、执行董事、监事和高级管理人员的法人治理结构，并对公司股东会、执行董事、监事的权利范围做出明确规定。

在有限公司阶段，公司股东会、董事、监事制度的建立和运行存在一定的瑕疵，例如部分股东大会存在记录不规范，内容不完整的情况；有限公司章程未明确规定股东会、执行董事、总经理等在关联交易决策上的权限范围；有限公司董事、监事未形成书面工作报告等。

股份公司阶段，公司全体发起人依法召开创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及监事会成员，上述监事会成员与职工代表选举的职工监事组成了公司第一届监事会。公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了《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》等各项公司基本制度，并明确了股东大会、董事会、监事会的职责与管理办法，以规范公司的合理运作。

股份公司设立后，公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议的召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的健康发展。

#### (二) 公司股东大会、董事会、监事会运行情况

报告期内，有限公司阶段，公司按照《公司法》相关的法律法规运作。变更住所、增资、股权转让、历次章程修改、整体变更等事项均履行了相关决策审议程序并办理了工商变更登记。

自股份公司设立至今，公司共举行 1 次股东大会，1 次董事会及 1 次监事会。

会议召开程序严格遵守了《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定定期召开股东大会、董事会和监事会。

### （三）上述机构和相关人员履行职责情况

公司组织机构和有关人员符合《公司法》及公司章程的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

股份公司虽然建立了完善的公司治理制度，但是设立时间较短，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### （四）职工代表监事履行责任情况

股份公司成立后，职工代表大会选举产生的 2 名职工代表监事与其它 1 名监事，共同对公司高管履行职责情况、公司财务及相关经营活动依法进行监督。

## 二、公司治理机制及公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

### （一）公司治理机制

公司在多年经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的管理制度。

《公司章程》对累积投票制、关联股东和董事回避事项进行了具体规定；《公司章程》（草案）根据《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》进行了修订，建立健全了投资者关系管理制度，并约定了纠纷解决机制。

在内部控制方面，公司制定了《财务管理制度》、《差旅费管理制度》、《销售管理制度》等内部管理制度。管理层和公司员工了解公司内部控制制度并在实际工作中能

切实执行。公司的业务流程明晰，内部控制措施涵盖了各个重要控制环节，信息沟通与反馈机制有效；公司的内部控制制度能保障公司资产的安全、完整及有效使用，能保证公司各项生产和经营活动有序有效的进行，能保证公司制定的各项管理方针、制度及措施的贯彻执行，能有效控制公司的成本、费用等以达到盈利最大化的经营目标。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司阶段，公司设立了股东会、执行董事、监事、总经理及各职能部门，初步建立了比较健全的法人治理结构。公司能够按照《公司法》及《公司章程》的规定对重要事项进行表决，保护了股东的知情权、参与权、质询权和表决权，同时能够发挥公司监事的监督作用，保证公司治理机制得到有效运行。

股份公司阶段，公司全体发起人依法召开创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及监事会成员，上述监事会成员与职工代表选举的职工监事组成了公司第一届监事会。公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，已经建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》等各项公司基本制度，并明确了股东大会、董事会、监事会的职责与管理办法，以规范公司的合理运作。

公司全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，并对公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况进行了讨论。公司董事会对治理机制执行情况评估结果如下：

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可以运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了较高的要求。且股份公司成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验，董事会、监事会、高级管理层针对此问题，将在未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### 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）最近两年公司及其子公司违法违规及受处罚情况

2013年6月14日，有限公司因2012年入账的《广东省地方税收通用发票(电子)》4份，发票代码为244011107990，发票号码分别为05711235、05711336、05711171、05711505，被鉴定为假发票，根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十九条第二款规定，佛山市禅城区地方税务局对有限公司以假发票入账的行为处1万元的罚款。有限公司已于2013年7月4日缴纳了上述罚款。公司在此事件发生后，就相关问题进行了深刻反思，并严格规范了公司财务管理制度，从而杜绝此类事件再次发生，至本公开转让说明书出具之日，公司再未发生过此类事件。

《中华人民共和国发票管理办法》第三十九条规定“有下列情形之一的，由税务机关处1万元以上5万元以下的罚款；情节严重的，处5万元以上50万元以下的罚款；有违法所得的予以没收：（一）转借、转让、介绍他人转让发票、发票监制章和发票防伪专用品的；（二）知道或者应当知道是私自印制、伪造、变造、非法取得或者废止的发票而受让、开具、存放、携带、邮寄、运输的。”

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》规定“公司的重大违法违规行为是指公司最近24个月内因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚。”

根据《中华人民共和国发票管理办法》的处罚标准，公司因使用假发票入账被处

以罚款 1 万元，处罚金额较少，不属于情节严重的违法违规行为。上述税务违法行为发生在 2012 年，税务行政处罚发生在 2013 年 6 月，无论是违法行为还是处罚行为都已超过 24 个月，符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定。

因此主办券商及律师认为，上述处罚不属于重大违法违规行为，不会对公司本次挂牌并公开转让造成障碍。

除上述事项外，公司最近 24 个月内不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到行政或刑事处罚的情况，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

## （二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

经项目人员核查，公司的控股股东、实际控制人最近 24 个月内，不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到行政或刑事处罚的情况，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论的意见的情形。

## 四、公司的独立性

公司自设立以来，按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范，逐步建立、完善了公司法人治理结构，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

### （一）公司的资产独立

2016 年 1 月 8 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2016】44010001 号《验资报告》，审验截止至 2015 年 9 月 30 日，公司已收到全体发起人以其所拥有的有限公司净资产折合的实收资本 500 万元。鉴于股份公司由有限公司整体变更而设立，因此，有限公司所有的业务和资产全部由股份公司承继，除部分证书正在办理权属变更外，原登记在有限公司名下的相关资产均已变更至股份公司名下，股份公司取得的上述资产清晰、完整，不存在股份公司的资产由其股东占有、使用的情形，不存在股份公司的资产与其股东的资产权属混同的情形。

股份公司合法拥有与经营相关的资产的所有权或者使用权，各项资产权利不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

根据《审计报告》，截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形；也不存在为股东及其关联方违规担保的情形。

## （二）公司的人员独立

公司的董事会成员、监事会成员及高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，不存在股东干预股份公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形；财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

截至 2015 年 9 月 30 日，公司共有员工 16 人，均与公司签订了劳动合同，由公司负责缴纳社会保险及住房公积金，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

## （三）公司的财务独立

公司在银行独立开户。根据公司提供的核准号为 J5880014092101 的《开户许可证》，公司在中国农业银行佛山华达支行开立基本存款账户，账号 422001040046839。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，亦不存在股份公司将资金存入股东账户的情形。

公司独立纳税。公司持有统一社会信用代码为 914406046682014515 的营业执照，公司依法独立纳税。

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系、财务管理制度，并严格按照企业会计准则等有关规定规范公司财务行为和财务运作，实现了公司各单位财务管理的统一和规范及对公司附属公司的财务监管。

依据《审计报告》，截至 2015 年 9 月 30 日，除本公开转让说明书披露的关联方资金拆借外，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

## （四）公司的机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构并制定了完善的议事规则，公司三会运作独立于控股股东及实际控制人，不存在股东干预股份公司机构设置的情形。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形，不存在控股股东、实际控制人干预其独立履行职能的情形。

### **（五）公司的业务独立**

公司目前的经营范围为：服务：企业形象策划推广，市场公关策划推广，文化体育活动策划推广，广告设计、策划、制作，室内装饰设计，展览展示服务，园艺设计，包装装潢设计，产品设计，艺术培训，网页设计，计算机网络技术服务；持有效审批证件从事电影制作、增值电信业务（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）。公司的主营业务为：企业形象策划推广，市场公关策划推广，文化体育活动策划推广，广告设计、策划、制作，产品设计等。

公司的业务独立于股东单位和其他关联方，具备直接面向市场独立经营的能力。公司股份与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上所述，主办券商及律师一致认为，公司的资产完整，人员、财务、机构、业务均独立于其控股股东及实际控制人，具有完整的业务体系和具备面向市场的自主经营能力。

## **五、同业竞争情况**

### **（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东为关峻，实际控制人为关峻、文庆源，二人系夫妻关系。除控制本公司外，公司控股股东，实际控制人不再控制其他企业。

### **（二）公司控股股东、实际控制人对于避免同业竞争的承诺**

为避免未来可能发生的同业竞争情况，2016年1月7日，公司董事、监事、高级

管理人员及持有公司股权 5%以上的股东及公司的实际控制人签署了《避免同业竞争的承诺函》，就避免潜在同业竞争措施作出如下声明和承诺：

1、自《避免同业竞争的承诺函》签署之日起至本人与公司存在关联关系期间，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事或参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。

2、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

3、如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

## 六、公司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）资金占用情况

经项目人员核查，报告期内，公司存在关联方向公司短期拆借资金的情形，具体详见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“十一、关联交易情况”之“（一）关联交易”。

截至本公开转让说明书签署日，公司已不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形；报告期内，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的情形。

### （二）对外担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有本公司股份情况

#### 1、公司董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例（%）	持股方式
关峻	董事长\总经理	197.5	39.5%	直接持股
文庆源	董事\财务总监	167.5	33.5%	直接持股
陈刚昭	董事	80	16%	直接持股
张汝波	董事	20	4%	直接持股
袁新科	董事\副总经理	10	2%	直接持股
陈顷禅	监事会主席	-	-	-
卢帼峻	监事	-	-	-
彭穗	监事	10	2%	直接持股
欧文英	董事会秘书	-	-	-
麦兴丰	副总经理	-	-	-

#### 2、公司董事、监事、高级管理人员直系亲属持股情况

姓名	关系	持股数量（万股）	持股比例（%）	持股方式
关峻	文庆源之妻	197.5	39.5%	直接持股
文庆源	关峻的之夫	167.5	33.5%	直接持股

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情况

关峻与文庆源二人系夫妻关系。除此亲属关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系的情况。

### （三）董事、监事、高级管理人员所签订的重要协议或作出的承诺情况

公司控股股东及实际控制人、持有 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了《避免同业竞争承诺》；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的

相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	本公司职务	其他单位任职情况	任职单位与公司关系
卢帼峻	监事	佛山市世宇物业顾问有限公司/董事总经理	-
陈刚昭	董事	佛山市青鸟工业设计有限公司/董事长兼设计总监	-
张汝波	董事	广州市容大纸品有限公司/总经理	-
		广州乐铺农业发展有限公司/总经理	-

除上述外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

#### (五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况

公司董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

#### (六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事及高级管理人员最近两年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、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

#### (七) 其他对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营存在不利影响的情形。

## 八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况

### (一) 董事变动情况

2013年1月1日至2016年1月7日期间，竣智有限未设立董事会，由关峻担任执行董事。

2016年1月7日，竣智有限整体变更设立股份公司，经创立大会选举产生第一届董事会成员，分别是：关峻、文庆源、陈刚昭、张汝波、袁新科。

自股份公司成立至本公开转让说明书出具日，公司董事未发生变更。

## （二）监事变动情况

2013年1月1日至2016年1月7日期间，竣智有限未设立监事会，有限公司成立以来由关瑞气担任监事，2013年3月15日免去关瑞气的监事职务，选举文庆源为监事。

2016年1月7日，竣智有限整体变更设立股份公司，经创立大会选举产生了第一届监事会股东代表监事卢帼峻、彭穗，与职工代表大会选举的职工代表监事陈顷禅组成股份公司第一届监事会。

自股份公司成立至本公开转让说明书出具日，公司监事未发生变更。

## （三）高级管理人员变动情况

2013年1月1日至2016年1月7日期间，竣智有限总理由关峻担任。

2016年1月7日，竣智有限整体变更设立股份公司，经第一届董事会第一次会议聘任，由关峻担任总经理，袁新科、麦兴丰担任副总经理，文庆源担任财务总监，欧文英担任董事会秘书。

自股份公司成立至本公开转让说明书出具日，公司高级管理人员未发生变更。

## 第四节 公司财务

公司最近两年一期的财务报表经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“瑞华审字【2015】44010027号”标准无保留意见的《审计报告》。

除非特别指明，否则本节财务数据信息的单位均为人民币元；财务数据均引自经审计的公司财务报告。

### 一、最近两年一期经审计的财务报表

#### （一）资产负债表

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,720,063.32	100,409.43	60,422.53
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	2,416,625.71	1,154,000.30	571,222.70
预付款项	175,200.00	125,500.00	18,300.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	795,374.56	1,933,711.76	1,879,097.72
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>	<b>5,107,263.59</b>	<b>3,313,621.49</b>	<b>2,529,042.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	2,644,792.73	23,380.69	30,520.73
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	284,919.82	350,670.56	438,338.20
递延所得税资产	134,247.16	25,243.43	12,018.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,063,959.71</b>	<b>399,294.68</b>	<b>480,877.76</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,171,223.30</b>	<b>3,712,916.17</b>	<b>3,009,920.71</b>

## 资产负债表（续）

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,000,000.00		
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			
应付账款	525,909.48	594,329.41	1,398,211.74
预收款项	20,400.00	118,400.00	92,100.00
应付职工薪酬	76,516.00	56,220.00	73,420.00
应交税费	134,328.87	110,354.97	64,687.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,811.32	1,555,000.00	254,718.00
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>2,761,965.67</b>	<b>2,434,304.38</b>	<b>1,883,136.92</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>2,761,965.67</b>	<b>2,434,304.38</b>	<b>1,883,136.92</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
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	27,860.94	27,860.94	12,678.14
一般风险准备			
未分配利润	381,396.69	250,750.85	114,105.65
<b>股东权益合计</b>	<b>5,409,257.63</b>	<b>1,278,611.79</b>	<b>1,126,783.79</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>8,171,223.30</b>	<b>3,712,916.17</b>	<b>3,009,920.71</b>

## (二) 利润表

项 目	2015年1月-9月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>7,568,009.84</b>	<b>4,409,877.02</b>	<b>5,359,855.64</b>
减：营业成本	5,792,534.87	2,807,522.22	3,741,968.59
营业税金及附加	31,449.32	34,279.65	71,365.93
销售费用			
管理费用	1,107,296.16	1,308,061.47	1,461,963.87

财务费用	2,851.04	1,592.04	1,447.38
资产减值损失	436,014.92	52,898.40	25,113.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>197,863.53</b>	<b>205,523.24</b>	<b>57,996.12</b>
加：营业外收入	1,278.52	1,500.00	1,670.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	5,003.33	149.11	21,719.69
其中：非流动资产处置损失			11,512.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>194,138.72</b>	<b>206,874.13</b>	<b>37,946.43</b>
减：所得税费用	63,492.88	55,046.13	15,439.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>130,645.84</b>	<b>151,828.00</b>	<b>22,507.40</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>130,645.84</b>	<b>151,828.00</b>	<b>22,507.40</b>

### （三）现金流量表

项 目	2015年1月-9月	2014年度	2013年度
-----	------------	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,245,375.00	4,084,300.47	5,440,545.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,760,787.48	8,049,248.45	5,166,914.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>12,006,162.48</b>	<b>12,133,548.92</b>	<b>10,607,460.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5,307,586.75	2,475,706.34	1,657,199.50
支付给职工以及为职工支付的现金	1,208,132.00	1,514,578.62	2,222,060.34
支付的各项税费	364,675.57	312,802.04	415,687.91
支付其他与经营活动有关的现金	6,819,564.27	7,412,186.81	6,534,432.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>13,699,958.59</b>	<b>11,715,273.81</b>	<b>10,829,380.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,693,796.11</b>	<b>418,275.11</b>	<b>-221,920.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,820.52
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>12,820.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,550.00	378,288.21	
投资支付的现金			
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>136,550.00</b>	<b>378,288.21</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-136,550.00</b>	<b>-378,288.21</b>	<b>12,820.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,450,000.00		
取得借款收到的现金	2,000,000.00		
发行债券收到的现金			
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>3,450,000.00</b>		
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			
筹资活动产生的现金流量净额	3,450,000.00		
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	1,619,653.89	39,986.90	-209,099.77
加：期初现金及现金等价物余额	100,409.43	60,422.53	269,522.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,720,063.32	100,409.43	60,422.53

## (四) 股东权益变动表

## 股东权益变动表（2015年1-9月）

项 目	2015年1月-9月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,000,000.00							27,860.94		250,750.85	1,278,611.79	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00							27,860.94		250,750.85	1,278,611.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00									130,645.84	4,130,645.84	
（一）综合收益总额										130,645.84	130,645.84	
（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00										4,000,000.00	
1、股东投入的普通股	4,000,000.00										4,000,000.00	
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												
<b>(三) 利润分配</b>												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00								27,860.94		381,396.69	5,409,257.63

股东权益变动表（2014 年度）

项 目	2014 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00								12,678.14		114,105.65	1,126,783.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00								12,678.14		114,105.65	1,126,783.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,182.80		136,645.20	151,828.00
（一）综合收益总额											151,828.00	151,828.00
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
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												
<b>(三) 利润分配</b>									<b>15,182.80</b>		<b>-15,182.80</b>	
1、提取盈余公积									15,182.80		-15,182.80	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												
<b>(六) 其他</b>												

四、本期期末余额	1,000,000.00								27,860.94		250,750.85	1,278,611.79
----------	--------------	--	--	--	--	--	--	--	-----------	--	------------	--------------

股东权益变动表（2013 年度）

项 目	2013 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,000,000.00								10,427.40		93,848.99	1,104,276.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,000,000.00								10,427.40		93,848.99	1,104,276.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,250.74		20,256.66	22,507.40
（一）综合收益总额											22,507.40	22,507.40
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												

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												
<b>(三) 利润分配</b>									<b>2,250.74</b>		<b>-2,250.74</b>	
1、提取盈余公积									2,250.74		-2,250.74	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
<b>(四) 股东权益内部结转</b>												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
<b>(五) 专项储备</b>												
1、本期提取												
2、本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,000,000.00								12,678.14		114,105.65	1,126,783.79

## 二、财务报表编制基础及合并财务报表范围

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）最近两年一期合并财务报表范围及变化情况

报告期内无子公司，未编制合并财务报表。

## 三、注册会计师审计意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了瑞华审字【2015】44010027 号标准无保留意见的审计报告。

## 四、主要会计政策和会计估计

公司从事活动策划及广告设计服务。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### （一）会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报

告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## （三）记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （四）现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 18 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的

累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方

面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	公司控制人或股东等的应收款项
保证金、押金、备用金组合	保证金、押金、备用金
账龄组合	除关联方和质保金、押金、备用金组合之外的组合

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	公司控制人或股东采用其他方法，见下述 b；其他关联方采用账龄分析法，见下述 a
保证金、押金、备用金组合	采用其他方法，见下述 b
账龄组合	账龄分析法，见下述 a

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	100%	100%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

#### b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	预计未来现金流量低于账面价值的差额	预计未来现金流量低于账面价值的差额

质保金、押金、备用金组合	预计未来现金流量低于账面价值的差额	预计未来现金流量低于账面价值的差额
--------------	-------------------	-------------------

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (七) 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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年	5	4.75
办公设备	直线法	5年	5	19.00
运输设备	直线法	5年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （十二）收入

### （1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

- ① 策划收入：策划收入按合同约定的服务完成时点确认收入（一般为一次性的策划活动）
- ② 广告代理：按合同约定的广告代理时间确认收入（合同期间内平均确认）；

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （十三）递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （十四）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做

出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。由于本公司的总分公司之间企业所得税没有实现汇总缴纳，因此先单独确认各总分机构的递延所得税资产，再简单加总。

#### （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口产品的增值税实行“免、抵、退”办法	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入

#### 1、收入确认的具体方法

公司收入分为公关关系服务收入和广告设计服务收入两大类。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### （1）公关关系服务收入

公共关系服务主要为客户提供公共关系策划活动，按与客户签订的合同约定的服务内容，举办完成公共关系策划活动，客户按合同约定支付款项，公司依据

与客户签订的业务合同的约定，在完成业务服务时确认公共关系服务收入的实现。

## (2) 广告设计服务收入

广告设计业务在合同签订后，根据客户的要求设计排版制作广告产品，完成后向客户提交作品，经客户确认后，以合同约定服务时间确认收入。公司为具体某个房地产项目的广告设计服务，该类广告业务具有较长的服务期间，服务期间会在合同中明确，在此情况下，公司按照服务期间分月确认收入和结转成本。其他类型的广告设计业务，例如具体某个广告作品，时间较短，金额仅数万元，在提供广告作品，经客户确认后一次性确认收入并结转成本。

## 2、收入按照产品类别分析

### (1) 营业收入明细情况：

项 目	2015年1-9月	2014年	2013年
公共关系服务	6,874,799.93	3,191,890.57	5,032,214.13
广告设计服务	693,209.91	1,217,986.45	327,641.51
营业收入合计	7,568,009.84	4,409,877.02	5,359,855.64
主营业务收入占比	100%	100%	100%

公司2015年1-9月、2014年、2013年主营业务收入占营业收入比例分别为100%、100%和100%，主营业务明确。

主营业务收入占比、变动情况如下：

2015年1-9月			
项 目	金额（元）	增长率（%）	占营业收入的比例（%）
公共关系服务	6,874,799.93	--	90.84%
广告设计服务	693,209.91	--	9.16%
营业收入合计	7,568,009.84	--	100.00%
2014年			
项目	金额（元）	增长率（%）	占营业收入的比例（%）
公共关系服务	3,191,890.57	-36.57	72.38%
广告设计服务	1,217,986.45	271.74	27.62%
营业收入合计	4,409,877.02	-17.72	100.00%
2013年			
项目	金额（元）	增长率（%）	占营业收入的比例（%）
公共关系服务	5,032,214.13	--	93.89%
广告设计服务	327,641.51	--	6.11%
营业收入合计	5,359,855.64	--	100.00%

### 公司主营业务收入变动趋势及原因：

报告期内，公司营业收入有一定波动。主营业务收入 2014 年较 2013 年减少 95 万元，减幅 17.72%。其中，公共关系服务 2014 年较 2013 年减少 184.03 万元，减幅 36.57%；广告设计服务收入 2014 年较 2013 年同比增加 89.03 万元，增幅 271.74%。主要原因是公司在 2013 年底进行了机制改革，由之前的吃大锅饭改成事业部制，改进了公司的激励机制，2014 年承接项目时，更加追求单个项目的盈利水平，对于盈利较低的项目未予承接，使得毛利率较低的公共关系服务收入减少，而毛利率相对较高广告设计服务收入增加。

### (2) 公司报告期内生产成本的构成表

项目内容	2013 年	占比	2014 年	占比	2015 年 1-9 月	占比
工资	146,400.00	3.91%	220,800.00	7.86%	127,270.00	2.20%
劳务费	1,345,846.00	35.97%	643,810.00	22.93%	697,780.00	12.05%
设计费	861,899.25	23.03%	225,610.04	8.04%	226,647.65	3.91%
物料	859,530.81	22.97%	1,577,866.64	56.20%	3,957,783.64	68.33%
运费	341,139.87	9.12%	139,435.54	4.97%	287,721.98	4.97%
其他	187,152.66	5.00%	-		495,331.60	8.55%
合计	3,741,968.59	100.00%	2,807,522.22	100.00%	5,792,534.87	100.00%

报告期内，公司的生产成本结构存在较大波动，2014 年度与 2015 年 1-7 月相对稳定，而 2013 年则存在较大差异，主要是由于公司公共关系策划活动的类型发生了变化，2013 年公共关系策划活动更多为演艺类活动，使得劳务费和设计费占比较大，2014 年和 2015 年演艺类活动减少，劳务费和设计费占比大幅减少，物料支出占比大幅上升。公司物料支出核算内容包括①公共关系策划活动所需的装饰性物品、活动礼品支出、活动现场提供的食品等一次性消耗品；②可重复使用的设备和道具的租赁费用；③部分活动项目的外包。

### 3、毛利率情况

项目	2015 年 1-9 月		
	营业收入	营业成本	毛利率
公共关系服务	6,874,799.93	5,354,217.53	22.12%
广告设计服务	693,209.91	438,317.34	36.77%
合计	<b>7,568,009.84</b>	<b>5,792,534.87</b>	<b>23.46%</b>
项目	2014 年		
	营业收入	营业成本	毛利率
公共关系服务	3,191,890.57	2,132,682.41	33.18%

广告设计服务	1,217,986.45	674,839.81	44.59%
<b>合计</b>	<b>4,409,877.02</b>	<b>2,807,522.22</b>	<b>36.34%</b>
<b>项目</b>	<b>2013 年</b>		
	<b>营业收入</b>	<b>营业成本</b>	<b>毛利率</b>
公关关系服务	5,032,214.13	3,554,817.11	29.36%
广告设计服务	327,641.51	187,151.48	42.88%
<b>合计</b>	<b>5,359,855.64</b>	<b>3,741,968.59</b>	<b>30.19%</b>

公司 2015 年 1-9 月、2014 年、2013 年综合毛利率分别为 23.46%、36.34%、30.19%。2014 年较 2013 年上升 6.15 个百分点，上升较大，2015 年 1-9 月较 2014 年下降 12.88 个百分点。

其中，公共关系服务 2015 年 1-9 月、2014 年、2013 年毛利率分别为 22.12%、33.18%、29.36%，2014 年较 2013 年上升 3.83%，2015 年 1-9 月较 2014 年下降 11.07%，波动较大，主要原因是：①2013 年底，公司进行了管理机制调整，由之前的吃大锅饭改成事业部制，激励机制由之前的“固薪+提成”改成 2014 年的“无底薪+更高提成”，2014 年对于单个项目的盈利要求提高了，对于盈利较低的项目未予承接，使得 2014 年收入减少而毛利率上升。②2015 年 1-9 月，公司承接佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司的看房活动业务，合计收入 406.44 万元，该项业务的毛利率只有 18.43%，使得 2015 年 1-9 月毛利率有较大下降。剔除该项业务的影响，公共关系服务 2015 年 1-9 月毛利率为 27.46%。③2015 年公司在主要客户为房地产行业的基础上，新进入汽车等其他行业，对于新的行业以相对低价格的策略进入，使得毛利率下降。例如，公司承接的南宏汽车文化创意产业园招商启动大会项目，毛利率仅为 10.81%。

广告设计服务 2015 年 1-9 月、2014 年、2013 年毛利率分别为 36.77%、44.59% 和 42.88%，2013 年和 2014 年毛利率变化不大，2015 年 1-9 月较 2014 年下降 7.82%，主要原因是 2015 年市场竞争趋于激烈，公司收费水平较 2013 年和 2014 年降低所致。

毛利率与同行业的对比：

公司简称	2014 年度	2013 年度
蓝色光标 (300058)	31.75%	34.52%
美麟文化 (831951)	33.65%	20.71%
上层传媒 (833046)	29.31%	31.91%

竣智文化	36.34%	30.19%
------	--------	--------

蓝色光标主营业务为公共关系咨询服务和广告服务，其核心业务是为企业提供品牌管理服务以及广告设计、制作、代理、发布业务，承办展览展示活动等。主要客户为 IT 业、互联网、汽车、家电等大型企业，目前国内排名第一的综合公关服务公司，提供的服务综合而全面，其毛利率水平较高。

美麟文化主营业务为公关活动、媒介整合、策略研究、全案策划、广告代理等全传播整合服务。目前服务的客户主要集中在房地产行业，在宁波地区房地产商中具有一定品牌优势。其 2013 年毛利率较低主要是新进入汽车行业，新车推广项目毛利率较低。

上层传媒主营业务为公关广告整合服务机构，为客户提供策划创意、展会、公关活动和媒介广告代理等服务。服务的客户主要为房地产行业，服务地域为武汉及周边地区。

通过与同行业上市公司的对比，公司的毛利率水平与同行业公司较为接近，但受公司客户群、地域和业务模式不同而呈现一定差异。

#### 4、营业收入按地区分类

项目	2015 年 1-9 月		2014 年度			2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	增长率 (%)	金额	占比 (%)
华南	7,568,009.84	100	4,409,877.02	100	-17.72	5,359,855.64	100
合计	<b>7,568,009.84</b>	<b>100</b>	<b>4,409,877.02</b>	<b>100</b>	<b>-17.72</b>	<b>5,359,855.64</b>	<b>100</b>

公司目前业务收入主要集中于华南地区，具有较强的地域特点。

#### 5、营业收入和利润总额变动趋势及原因

项目	2015 年 1-9 月	2014 年		2013 年
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	7,568,009.84	4,409,877.02	-17.72%	5,359,855.64
营业成本	5,792,534.87	2,807,522.22	-24.97%	3,741,968.59
营业利润	197,863.53	205,523.24	254.37%	57,996.12
利润总额	194,138.72	206,874.13	445.17%	37,946.43
净利润	130,645.84	151,828.00	574.57%	22,507.40

报告期内，公司营业收入呈现一定波动。2014 年较 2013 年营业利润增加 14.75 万元，2014 年、2013 年公司净利润分别为 15.18 万元、2.25 万元，实现大

幅增长，主要是由于毛利率的提高所致。

2015年1-9月，公司实现营业收入756.80万元，净利润13.06万元。

## 6、净利润与经营活动现金净流量的匹配分析

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
<b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	130,645.84	151,828.00	22,507.40
加：资产减值准备	436,014.92	52,898.40	25,113.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,087.96	7,140.04	20,820.28
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	65,750.74	87,667.64	
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）			11,512.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,003.73	-13,224.60	-6,278.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-610,003.13	-797,490.04	-15,955.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,612,288.71	929,455.67	-279,640.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,693,796.11	418,275.11	-221,920.29

公司2015年1-9月、2014年、2013年净利润分别为13.06万元、15.18万元、2.25万元，经营活动现金流量净额分别为-169.38万元、41.83万元、-22.19万元，差异分别为182.44万元、-26.64万元、24.44万元。2015年差异较大的主要原因是本期归还了2014年底的股东往来款155万元。

### （二）主要费用情况

项目	2015年1-9月	2014年	2013年

	金额	金额	增长率	金额
营业收入	7,568,009.84	4,409,877.02	-17.72%	5,359,855.64
管理费用	1,107,296.16	1,308,061.47	-10.53%	1,461,963.87
财务费用	2,851.04	1,592.04	9.99%	1,447.38
管理费用占收入比重	14.63%	29.66%	8.75%	27.28%
财务费用占收入比重	0.04%	0.04%	33.69%	0.03%
费用合计占收入比重	14.67%	29.70%	8.77%	27.30%

公司报告期内期间费用及其变动情况如下：

### 1、管理费用明细表

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
工资	403,378.00	579,320.00	803,234.34
服务费	121,363.05	178,700.00	
业务招待费	97,672.86	33,276.00	35,024.30
福利费	88,549.99	52,738.41	93,771.90
社保费	72,076.36	116,211.54	140,333.62
摊销	65,750.73	87,667.64	
其他	59,315.26	8,955.96	30,654.22
办公费	53,589.40	114,241.49	143,302.69
培训费	38,300.00		
差旅费	37,859.27	78,938.54	134,334.43
保险费	25,500.00	18,300.00	9,222.61
咨询费	21,000.00		
水电费	10,578.28	15,761.35	21,523.38
租赁费	6,000.00	16,810.50	18,823.00
折旧费	5,087.96	7,140.04	20,818.28
印花税	1,275.00		22.3
管理费			10,898.80
合计	1,107,296.16	1,308,061.47	1,461,963.87

报告期内 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度管理费用发生额分别为 110.73 万元、130.81 万元、146.20 万元。公司 2014 年管理费用较 2013 年减少 15.39 万元，减幅 10.53%。其中，减幅较大的主要为工资费用，主要原因是 2013 年底，公司进行了管理机制调整，由之前的吃大锅饭改成事业部制，减少了管理人员所致。

## 2、财务费用明细表

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
减：利息收入	636.26	242.49	312.00
利息净支出	-636.26	-242.49	-316.42
手续费	3,487.30	1,834.53	1,763.80
合计	2,851.04	1,592.04	1,447.38

报告期内，财务费用主要为银行手续费用。

报告期内 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度期间费用占营业收入的比例分别为 14.67%、29.70%、27.30%，2014 年较 2013 年相比，期间费用对营业收入的占比上升了 2.40 个百分点，主要是由于 2014 年收入下降。2015 年 1-9 月，期间费用对营业收入的占比下降了 15.03 个百分点，主要是由于本期收入增加而管理费用得到较好控制增加不多。

### （三）非经常性损益情况

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
非流动性资产处置损益			-11,512.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,724.81	1,350.89	-8,537.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-3,724.81	1,350.89	-20,049.69
所得税影响额	-930.37	337.72	-2,878.04
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-2,794.44	1,013.17	-17,171.65

报告期内，非经常性损益对净利润的影响如下表：

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非经常性损益	-2,794.44	1,013.17	-17,171.65
利润总额	194,138.72	206,874.13	37,946.43
占比	-1.92%	0.65%	-52.84%

报告期内，非经常性损益主要为捐赠支出、违章罚款支出和固定资产处置损失，近两年一期金额占利润总额比例分别为-1.92%、0.65%和-52.84%，净利润受非经常性损益影响较小。

#### (四) 公司最近两年一期主要会计数据和财务指标及分析

##### 1、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标

项目	2015年9月 30日	2014年12月 31日	2013年12月 31日
资产总计(万元)	817.12	371.29	300.99
股东权益合计(万元)	540.93	127.86	112.68
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	540.93	127.86	112.68
每股净资产(元)	1.08	1.28	1.13
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.08	1.28	1.13
资产负债率(母公司)(%)	33.80	65.56	62.56
流动比率(倍)	1.85	1.36	1.34
速动比率(倍)	1.85	1.36	1.34
项目	2015年1-9 月	2014年	2013年
营业总收入(万元)	756.80	440.99	535.99
净利润(万元)	13.06	15.18	2.25
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	13.06	15.18	2.25
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	13.34	15.08	3.97
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)	13.34	15.08	3.97
毛利率(%)	23.46	36.34	30.19
净资产收益率(%)	8.68	12.62	2.02
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	8.87	12.54	3.56
基本每股收益(元/股)	0.11	0.15	0.02
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.15	0.02
应收帐款周转率(次)	3.66	4.84	11.27
存货周转率(次)	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-169.38	41.83	-22.19
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-1.46	0.42	-0.22

##### 2、管理层对公司最近两年一期财务状况和经营成果的分析

###### (1) 盈利能力分析

报告期内,公司营业收入呈现一定波动。主营业务收入2014年较2013年减少95万元,减幅17.72%。其中,公共关系服务2014年较2013年减少184.03万元,减幅36.57%;广告设计服务收入2014年较2013年同比增加89.03万元,增幅271.74%。主要原因是公司在2013年底进行了机制改革,由之前的吃大锅饭改成事业部制,改进了公司的激励机制,2014年承接项目时,更加追求单个

项目的盈利水平，对于盈利较低的项目未予承接，使得毛利率较低的公共关系服务收入减少，而毛利率相对较高广告设计服务收入增加。

2015年1-9月主营业务收入有较大增长，主要是承接了佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司的看房活动业务，共计带来收入4,064,386.79元，由此使得2015年1-9月营业收入有较大增长。

公司2015年1-9月、2014年、2013年综合毛利率分别为23.46%、36.34%、30.19%。2014年较2013年上升6.15个百分点，上升较大，2015年1-9月较2014年下降12.88个百分点，主要是佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司的看房活动业务毛利率较低拉低了当期的毛利率。

公司2015年1-9月、2014年、2013年净资产收益率分别为8.68%、12.62%、2.02%，净资产收益率随着净利润的增加呈逐年上升趋势。

公司2015年1-9月、2014年、2013年净利润分别为13.06万元、15.18万元和2.25万元，公司盈利情况逐年改善，但仍然处于较低水平。

## （2）偿债能力分析

2015年9月30日、2014年末、2013年末，公司资产负债率分别为33.80%、65.56%、62.56%；流动比率分别为1.85、1.36、1.34；速动比率分别为1.85、1.36、1.34，2015年9月末，公司资产负债率较2014年末大幅降低，流动比率、速动比率均呈上升趋势，主要是由于2015年，公司偿还了对关联方的其他应付款，同时注册资本由100万增加到500万，负债余额减少的同时净资产增加。

管理层认为，公司资产负债率下降，流动比率、速动比率上升，公司偿债能力得到提升。

## （3）营运能力分析

报告期内，公司2015年1-9月、2014年度、2013年度应收账款周转率分别为3.66、4.84、11.27。2013年度、2014年度，公司应收账款周转率逐年降低，主要系随着各项业务收入的增长，应收账款余额的增加使得应收账款周转率降低。

管理层认为，公司营运处于良性发展态势，应收账款周转率保持在合理水

平。

#### (4) 现金流量分析

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入（元）	12,006,162.48	12,133,548.92	10,607,460.05
经营活动现金流出（元）	13,699,958.59	11,715,273.81	10,829,380.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,693,796.11	418,275.11	-221,920.29
投资活动产生的现金流量净额（元）	-136,550.00	-378,288.21	12,820.52
筹资活动产生的现金流量净额（元）	3,450,000.00		
现金及现金等价物净增加额（元）	1,619,653.30	39,987.11	-209,299.78

##### ① 经营活动现金流量分析

公司 2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年经营活动的现金净流量分别为 -1,693,796.11 元、418,275.11 元和 -221,920.29 元。2015 年 1-9 月经营活动现金净流量与净利润差异较大的主要原因是：①2014 年末其他应付款欠款 155 万元在 2015 年进行了归还，增加了经营活动现金流出；②应收账款本期增加 169.14 万元，相对减少了当期经营活动现金流入；③其他应收款中对股东关峻 116.95 万元本期收回，增加经营活动现金流入。

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	6,245,375.00	4,084,300.47	5,440,545.31
营业收入	7,568,009.84	4,409,877.02	5,359,855.64
销售收现比率	82.52%	92.62%	101.51%

公司 2015 年 1-9 月、2014 年、2013 年销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入比例分别为 82.52%、92.62%和 101.51%，公司销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入基本匹配。

报告期内收到与支付其他与经营活动有关的现金中大额款项情况如下：

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
银行存款利息	636.26	242.49	316.42
收到关联方的资金往来	4,824,512.48	6,515,268.54	4,920,186.00
股东陈刚昭、彭穗、张汝波、王越竹、何峰增资 135 万打款		1,350,000.00	
收回广州锋沛能源技术有限公司暂借款	500,000.00		
收回佛山禅城区后政品皇经销部暂借款	300,000.00		

其他	135,638.74	183,737.42	246,412.32
<b>合计</b>	<b>5,760,787.48</b>	<b>8,049,248.45</b>	<b>5,166,914.74</b>

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
服务费	121,363.05	178,700.00	
业务招待费	97,672.86	33,276.00	35,024.30
其他	59,315.26	8,955.96	30,654.22
办公费	53,589.40	114,241.49	143,302.69
培训费	38,300.00		
差旅费	37,859.27	78,938.54	134,334.43
保险费	25,500.00	18,300.00	9,222.61
咨询费	21,000.00		
水电费	10,578.28	15,761.35	21,523.38
租赁费	6,000.00	16,810.50	18,823.00
支付关联方的资金往来	4,183,427.18	5,417,800.98	5,546,000.00
股东陈刚昭、彭穗、张汝波、王越竹、何峰增资不成功退款	1,350,000.00		
支付广州锋沛能源技术有限公司暂借款		500,000.00	
支付佛山禅城区后政品皇经销部暂借款		300,000.00	
其他	814,958.97	729,401.99	595,547.96
<b>合计</b>	<b>6,819,564.27</b>	<b>7,412,186.81</b>	<b>6,534,432.59</b>

股东增资款因未及时验资和办理工商变更，重新打款，公司将该项资金往来列为经营活动；与广州锋沛能源技术有限公司、佛山禅城区后政品皇经销部的暂借款未约定计算利息，公司将该项资金往来列为经营活动，上述事项已取得公司审计师的认可，并出具了标准无保留意见审计报告。

## ② 投资活动现金流量分析

报告期内投资活动主要为办公用房装修费的支出。

## ③ 筹资活动现金流量分析

2015年1-9月，筹资活动产生的现金流量净额为345万元，其中145万元为股东对公司现金增资，200万元为公司于2015年9月29日从广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行取得的短期借款。

## 七、报告期主要资产情况

报告期内，公司的资产构成情况如下表所示：

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比

流动资产	5,107,263.59	62.50%	3,313,621.49	89.25%	2,529,042.95	84.02%
非流动资产	3,063,959.71	37.50%	399,294.68	10.75%	480,877.76	15.98%
合计	8,171,223.30	100.00%	3,712,916.17	100.00%	3,009,920.71	100.00%

2015年9月30日、2014年末和2013年末，公司流动资产占总资产的比例分别为62.50%、89.25%和84.02%，2015年1-9月由于股东用房产增资使得固定资产增加较多，致使非流动资产占比较高。

报告期内，主要资产占总资产的比例如下表：

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	1,720,063.32	21.05%	100,409.43	2.70%	60,422.53	2.01%
应收账款	2,416,625.71	29.57%	1,154,000.30	31.08%	571,222.70	18.98%
预付款项	175,200.00	2.14%	125,500.00	3.38%	18,300.00	0.61%
其他应收款	795,374.56	9.73%	1,933,711.76	52.08%	1,879,097.72	62.43%
固定资产	2,644,792.73	32.37%	23,380.69	0.63%	30,520.73	1.01%
长期待摊费用	284,919.82	3.49%	350,670.56	9.44%	438,338.20	14.56%
递延所得税资产	134,247.16	1.64%	25,243.43	0.68%	12,018.83	0.40%
资产总计	8,171,223.30	100.00%	3,712,916.17	100.00%	3,009,920.71	100.00%

公司流动资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款，非流动资产主要为固定资产以及长期待摊费用。

### （一）货币资金

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	819.69	34,255.29	56,672.41
银行存款	1,719,243.63	65,954.34	3,550.12
合计	1,720,063.32	100,209.63	60,222.53

公司货币资金主要为银行存款，用于日常经营过程中流动资金需求。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露：

项目	2015年9月30日			
	余额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款				
按组合计提坏账准备的的应收账款	2,556,344.33	87.66	139,718.62	2,416,625.71

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	360,000.00	12.34	360,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,916,344.33</b>	<b>100.00</b>	<b>499,718.62</b>	<b>2,416,625.71</b>
<b>项目</b>	<b>2014年12月31日</b>			
	<b>余额</b>	<b>比例</b>	<b>坏账准备</b>	<b>净额</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款				
按组合计提坏账准备的的应收账款	1,214,974.00	100.00	60,973.70	1,154,000.30
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>1,214,974.00</b>	<b>100.00</b>	<b>60,973.70</b>	<b>1,154,000.30</b>
<b>项目</b>	<b>2013年12月31日</b>			
	<b>余额</b>	<b>比例</b>	<b>坏账准备</b>	<b>净额</b>
单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收账款				
按组合计提坏账准备的的应收账款	607,178.00	100	35,955.30	571,222.70
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>607,178.00</b>	<b>100</b>	<b>35,955.30</b>	<b>571,222.70</b>

## 2、坏账准备计提情况

### (1) 报告期内按账龄组合计提坏账准备的应收款项

账龄	2015年9月30日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	2,336,316.33	91.39	116,815.82	2,219,500.51
1-2年	215,528.00	8.43	21,552.80	193,975.20
2-3年	4,500.00	0.18	1,350.00	3,150.00
<b>合计</b>	<b>2,556,344.33</b>	<b>100.00</b>	<b>139,718.62</b>	<b>2,416,625.71</b>
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	1,210,474.00	99.63	60,523.70	1,149,950.30
1-2年	4,500.00	0.37	450.00	4,050.00
<b>合计</b>	<b>1,214,974.00</b>	<b>100.00</b>	<b>60,973.70</b>	<b>1,154,000.30</b>
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	495,250.00	81.57	24,762.50	470,487.50
1-2年	111,928.00	18.43	11,192.80	100,735.20
<b>合计</b>	<b>607,178.00</b>	<b>100</b>	<b>35,955.30</b>	<b>571,222.70</b>

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市黄金广场房地产开发有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00%	涉及诉讼、仲裁的应收款项
合计			—	—

广州市黄金广场房地产开发有限公司已被法院查封，根据公司坏账政策全额计提了坏账准备。

3、2015年9月30日余额中无应收持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

4、公司报告期内应收账款余额逐年增加，主要是由于报告期内公司收入规模逐年增长所致。截至报告期末，公司账面无三年以上应收账款，且与主要客户均保持稳定的合作关系，应收账款回收整体风险较小，坏账准备已充分计提。

5、截至2015年9月30日，位列前五名的应收账款客户情况如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例%
佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司	1,060,000.00	1年以内	36.35
广州市黄金广场房地产开发有限公司	360,000.00	1年以内	12.34
佛山信基百年置业有限公司	355,710.00	1年以内	12.20
佛山市三水高富地产开发有限公司	284,000.00	1年以内	9.74
广宁县华鸿房地产开发有限公司	183,528.00	1-2年	6.29
合计	2,243,238.00		76.92

6、截至2014年12月31日，位列前五名的应收账款客户情况如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例%
佛山信基百年置业有限公司	730,710.00	1年以内	60.14
广宁县华鸿房地产开发有限公司	183,528.00	1年以内	15.11
德庆县中亿房地产开发有限公司	64,000.00	1年以内	5.27
佛山市富林尚观嘉园房地产开发有限公司	46,000.00	1年以内	3.79
广宁县弘宇实业有限公司	30,000.00	1年以内	2.47

合 计	1,054,238.00	86.77
-----	--------------	-------

7、截至 2013 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款客户情况如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例%
恩平市汇银房地产开发有限公司	180,000.00	1 年以内	29.65
肇庆北岭日灿房地产开发有限公司	70,000.00	1-2 年	11.53
广宁县华鸿房地产开发有限公司	60,000.00	1 年以内 30,000 元，1-2 年 30,000 元	9.88
佛山市禅城区龙光房地产有限公司	60,000.00	1 年以内	9.88
佛山市三水新明珠房地产开发有限公司	47,150.00	1 年以内	7.77
合 计	417,150.00		68.70

### (三) 预付账款

#### 1、预付账款账龄分析

账 龄	2015 年 9 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	175,200.00	100	125,500.00	100	18,300.00	100
合 计	175,200.00	100	125,500.00	100	18,300.00	100

2、截至 2015 年 9 月 30 日，预付账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

#### 3、截至 2015 年 9 月 30 日，位列前五名预付账款供应商情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
工银安盛人寿保险有限公司	25,200.00	1 年以内	14.38
佛山睿恒广告有限公司	150,000.00	1 年以内	85.62
合 计	175,200.00		100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，位列前五名预付账款供应商情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
佛山市达观百货有限公司	100,000.00	1 年以内	79.68
工银安盛人寿保险有限公司	25,500.00	1 年以内	20.32

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
合 计	125,500.00		100.00

截至 2013 年 12 月 31 日，位列前五名预付账款供应商情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
工银安盛人寿保险有限公司	18,300.00	1 年以内	100.00
合 计	18,300.00		100.00

#### (四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

项目	2015 年 9 月 30 日			
	余额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的的其他应收款				
按组合计提坏账准备的的其他应收款	832,644.56	100.00	37,270.00	795,374.56
其他不重大其他应收款				
合 计	832,644.56	100.00	37,270.00	795,374.56
项目	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,973,711.76	100.00	40,000.00	1,933,711.76
其他不重大其他应收款				
合 计	1,973,711.76	100.00	40,000.00	1,933,711.76
项目	2013 年 12 月 31 日			
	余额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,891,217.72	100.00	12,120.00	1,879,097.72
其他不重大其他应收款				
合 计	1,891,217.72	100.00	12,120.00	1,879,097.72

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年9月30日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	832,644.56	100.00	37,270.00	795,374.56
合计	832,644.56	100.00	37,270.00	795,374.56
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	1,973,711.76	100.00	40,000.00	1,933,711.76
1至2年				
合计	1,973,711.76	100.00	40,000.00	1,933,711.76
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例%	坏账准备	账面价值
1年以内	987,397.68	52.21	640.00	986,757.68
1至2年	903,820.04	47.79	11,480.00	892,340.04
合计	1,891,217.72	100.00	12,120.00	1,879,097.72

3、2015年9月30日余额中无应收持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

4、截至2015年9月30日，位列前五名其他应收款情况如下：

债务人名称和项目名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
佛山禅城区后政品皇经销部	非关联方	借款	540,400.00	1年以内	64.90	27,020.00
曹敏煊	关联方	借款	205,000.00	1年以内	24.62	10,250.00
关峻	关联方	代付款	83,427.18	1年以内	10.02	
员工社保	非关联方	扣款	3,817.38	1年以内	0.46	
合计			832,644.56		100.00	37,270.00

佛山禅城区后政品皇经销部因资金周转需要，向公司借款临时周转。截至2015年12月31日，佛山禅城区后政品皇经销部、曹敏煊和关峻的欠款均已归还。

截止2014年12月31日其他应收款中欠款金额前五名情况

债务人名称和项目名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
关峻	关联方	借款	1,169,512.48	1 年以内	59.25	
广州锋沛能源技术有限公司	非关联方	借款	500,000.00	1 年以内	25.33	25,000.00
佛山禅城区后政品皇经销部	非关联方	借款	300,000.00	1 年以内	15.20	15,000.00
员工社保	非关联方	扣款	4,199.28	1 年以内	0.21	
合计			1,973,711.76		100.00	40,000.00

广州锋沛能源技术有限公司、佛山禅城区后政品皇经销部因资金周转需要，向公司借款临时周转。广州锋沛能源技术有限公司借款于 2015 年 2 月归还，佛山禅城区后政品皇经销部借款于 2015 年 2 月归还。

截止 2013 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名情况

债务人名称和项目名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室	关联方	借款	967,960.00	1 年以内	51.18	
关峻	关联方	借款	789,020.04	1-2 年	41.72	
佛山市南海兴润达汽车有限公司	非关联方	借款	114,800.00	1-2 年	6.07	11,480.00
佛山益康酒店管理有限公司	非关联方	借款	9,800.00	1 年以内	0.52	490.00
员工社保	非关联方	扣款	6,637.68	1 年以内	0.35	
合计			1,891,217.72		99.84	11,970.00

佛山市南海兴润达汽车有限公司款项于 2014 年 9 月全部收回，佛山益康酒店管理有限公司所欠款项于 2014 年 3 月全部收回。

## (五) 固定资产

### 1、固定资产的分类及折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。对未计提减值准备的固定资产，按固定资产

类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	净残值率（%）
房屋及建筑物	20	5
办公设备	5	5
运输设备	5	5

## 2、固定资产原值、累计折旧及净额明细表

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
<b>1. 2012.12.31</b>		<b>108,547.00</b>	<b>60,516.10</b>	<b>169,063.10</b>
2.本期增加				
购置				
在建工程转入				
3.本期减少				
处置或报废		108,547.00		108,547.00
<b>4. 2013.12.31</b>			<b>60,516.10</b>	<b>60,516.10</b>
二、累计折旧				
<b>1. 2012.12.31</b>		<b>72,183.72</b>	<b>21,207.71</b>	<b>93,391.43</b>
2.本期增加金额				
计提		12,030.62	8,787.66	20,818.28
3.本期减少				
处置或报废		84,214.34		84,214.34
<b>4. 2013.12.31</b>			<b>29,995.37</b>	<b>29,995.37</b>
三、减值准备				
四、2012.12.31 账面价值		<b>36,363.28</b>	<b>39,308.39</b>	<b>75,671.67</b>
2013.12.31 账面价值		-	<b>30,520.73</b>	<b>30,520.73</b>
项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
<b>1. 2013.12.31</b>			<b>60,516.10</b>	<b>60,516.10</b>
2.本期增加				
购置				
在建工程转入				
3.本期减少				
处置或报废				
<b>4. 2014.12.31</b>			<b>60,516.10</b>	<b>60,516.10</b>
二、累计折旧				
<b>1. 2013.12.31</b>			<b>29,995.37</b>	<b>29,995.37</b>
2.本期增加金额				
计提			7,140.04	7,140.04
3.本期减少				
处置或报废				
<b>4. 2014.12.31</b>			<b>37,135.41</b>	<b>37,135.41</b>
三、减值准备				

四、2013.12.31 账面价值			30,520.73	30,520.73
2014.12.31 账面价值			23,380.69	23,380.69
项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2014.12.31			60,516.10	60,516.10
2. 本期增加				
购置				
在建工程转入				
出资	2,626,500.00			2,626,500.00
3. 本期减少				
处置或报废				
4. 2015.9.30	2,626,500.00		60,516.10	2,687,016.10
二、累计折旧				
1. 2014.12.31			37,135.41	37,135.41
2. 本期增加金额				
计提			5,087.96	5,087.96
3. 本期减少				
处置或报废				
4. 2015.9.30			42,223.37	42,223.37
三、减值准备				
四、2014.12.31 账面价值			23,380.69	23,380.69
2015.9.30 账面价值	2,626,500.00		18,292.73	2,644,792.73

3、报告期内公司固定资产使用情况良好，不存在减值情形，无需提取固定资产减值准备。

4、报告期内，公司固定资产中无暂时闲置的固定资产。

5、公司以自有房屋建筑物（原值 2,626,500.00 元，期末余额 2,626,500.00 元）为抵押取得广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行短期借款 2,000,000.00 元，抵押合同编号为大沥小企农商高抵字 2015 第 0410 号，抵押期间为 2015 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 20 日。

#### （六）长期待摊费用

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
装修费用（5 年摊销）	284,919.82	350,670.56	438,338.20
合 计	284,919.82	350,670.56	438,338.20

## 八、报告期重大债务情况

报告期内，公司的负债构成情况如下表所示：

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	2,000,000.00	72.41%				
应付账款	525,909.48	19.04%	594,329.41	24.41%	1,398,211.74	74.25%
预收款项	20,400.00	0.74%	118,400.00	4.86%	92,100.00	4.89%
应付职工薪酬	76,516.00	2.77%	56,220.00	2.31%	73,420.00	3.90%
应交税费	134,328.87	4.86%	110,354.97	4.53%	64,687.18	3.44%
其他应付款	4,811.32	0.17%	1,555,000.00	63.88%	254,718.00	13.53%
负债合计	2,761,965.67	100.00%	2,434,304.38	100.00%	1,883,136.92	100.00%

公司期末负债主要为流动负债，主要项目为短期借款、应付账款，公司的负债规模，报告期内变动不大。

### （一）短期借款

账龄	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

截至2015年9月30日，公司尚未到期的短期借款情况如下：

2015年9月25日，公司与广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行签订最高借款本金为人民币214万元的最高额借款合同，合同编号（大沥小企）农商高借字2015第0410号，合同期限从2015年9月25日至2020年9月20日。公司以自有房屋建筑物（原值2,626,500.00元，期末余额2,626,500.00元）为抵押，抵押合同编号为大沥小企农商高抵字2015第0410号，抵押期间为2015年9月25日至2020年9月20日。同日，公司股东关峻、文庆源、袁新科、王越竹与广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行签订编号为（大沥小企）农商高保字2015第0411号的最高额保证合同，彭穗、陈刚昭、张汝波与广东南海农村商业银行股份有限公司大沥支行签订编号为（大沥小企）农商高保字2015第0410号的最高额保证合同，为公司借款提供连带责任保证。

公司产生短期借款的原因为遭遇房地产市场的低潮期，客户资金紧缺，公司应收账款增加较快，公司项目运营出现资金短缺。公司计划继续追收应收账款，将利用当期货币资金、应收账款的回笼资金以及当期业务收入回款进行还款，目

前公司资金可满足正常经营的需求及贷款到期还款的条件。

公司未来的还款计划如下：

日期	还款金额（元）
2016-6-20	140,000
2016-7-20	140,000
2016-8-20	140,000
2016-9-20	1,580,000

## （二）应付账款

### 1、应付账款账龄分析：

账龄	2015年9月30日	比例%	2014年12月31日	比例%	2013年12月31日	比例%
1年以内	449,696.88	85.51			1,265,990.63	90.54
1至2年			548,625.41	92.31	132,221.11	9.46
2至3年	76,212.60	14.49	45,704.00	7.69		
3年以上						
<b>合计</b>	<b>525,909.48</b>	<b>100.00</b>	<b>594,329.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,398,211.74</b>	<b>100.00</b>

2、截至2015年9月30日，应付账款中无欠付关联方款项。

3、截至2015年9月30日，公司应付账款债权单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额比例
深圳市普华恒达实业有限公司	350,000.00	1年以内	66.55%
佛山市睿恒广告有限公司	68,212.60	1年以内	12.97%
佛山禅城唯乐活动策划服务部	51,550.48	1年以内	9.80%
佛山市百顺庆典礼仪有限公司	28,879.20	1年以内	5.49%
佛山市南海区黄岐泓德木材经营部	8,000.00	2-3年	1.52%
<b>合计</b>	<b>506,642.28</b>		<b>96.34%</b>

截至2014年12月31日，公司应付账款债权单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额比例
------	----	----	-----------

新干县锋联物流有限公司	480,575.41	1 年以内 139,435.54 元, 1-2 年 341,139.87 元	80.86%
广东耀银山铝业有限公司	60,050.00	1-2 年	10.10%
佛山市锦钛冷气工程有限公司	35,710.00	2-3 年	6.01%
佛山禅城鑫友谊喷绘中心	9,994.00	2-3 年	1.68%
佛山市南海区黄岐泓德木材经营部	8,000.00	1-2 年	1.35%
<b>合 计</b>	<b>594,329.41</b>		<b>100.00%</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应付账款债权单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占应付账款 总额比例
新干县锋联物流有限公司	341,139.87	1 年以内	24.40%
佛山市南海区隼丰庆典服务工作室	272,712.56	1 年以内	19.50%
佛山市南海区黄岐泓德木材经营部	220,000.00	1 年以内	15.73%
佛山市禅城区唯乐活动	132,439.14	1 年以内 80,000 元, 1-2 年 52,439.14 元	9.47%
佛山市景柏装饰有限公司	105,638.20	1 年以内	7.56%
<b>合 计</b>	<b>1,071,929.77</b>		<b>76.66%</b>

### (三) 应交税费

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	61,982.90	32,057.30	36,022.65
城市维护建设税	2,959.49	1,645.14	2,353.19
教育费附加	1,288.74	725.44	
地方教费附加	327.98	-47.55	2,621.24
堤围防护费		278.76	-268.05
企业所得税	<b>64,572.62</b>	<b>75,695.88</b>	23,958.15
印花税	225.44		
文化建设事业税	2,971.70		
<b>合计</b>	<b>134,328.87</b>	<b>110,354.97</b>	64,687.18

### (四) 其他应付款

## 1、其他应付款账龄分析：

账龄	2015年9月30日	比例%	2014年12月31日	比例%	2013年12月31日	比例%
1年以内(含1年)	4,811.32	100.00	1,555,000.00	100.00	0.00	-
1至2年(含2年)		-			254,718.00	100.00
合计	4,811.32	100.00	1,555,000.00	100.00	254,718.00	100.00

2、截至2015年9月30日，其他应付款中不存在持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

3、截至2015年9月30日，其他应付款中关联方欠款情况详见本转让说明书“第四节 公司财务”之“十一、关联交易情况”之“（二）关联方往来”。

4、截至2015年9月30日，公司其他应付款主要债权单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	款项性质
广州市韬略实业有限公司	4,811.32	1年以内	100	网络维护费
合计	4,811.32		100	

截至2014年12月31日，公司其他应付款主要债权单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	款项性质
陈刚昭	600,000.00	1年以内	38.59	投资款
张汝波	200,000.00	1年以内	12.86	投资款
周植权	200,000.00	1年以内	12.86	投资款
王越竹	150,000.00	1年以内	9.65	投资款
黎宝扬	150,000.00	1年以内	9.65	借款
合计	1,300,000.00		83.60	

陈刚昭、张汝波、王越竹、周植权拟对公司投资款，因未办理验资和工商登记，暂记其他应付款。

截至2013年12月31日，公司其他应付款主要债权单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	款项性质
佛山市禅城区庆虹礼仪策划中心	114,718.00	1-2 年	45.04	往来款
关瑞气	140,000.00	1-2 年	54.96	借款
合 计	<b>254,718.00</b>		100.00	

## 九、报告期股东权益情况

项目	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本（实收资本）	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
盈余公积	27,860.94	27,860.94	12,658.14
未分配利润	381,396.69	250,750.85	114,105.65
<b>所有者权益(或股本权益)合计</b>	<b>5,409,257.63</b>	<b>1,278,611.79</b>	<b>1,126,783.79</b>

有关股本（实收资本）变动，详见本说明书第一节第五项“公司股本形成及变化”。

报告期内，未分配利润变动情况如下：

项目	2014 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
上年年末未分配利润	250,750.85	114,105.65	93,848.99
<b>净利润</b>	<b>130,645.84</b>	<b>151,828.00</b>	<b>22,507.40</b>
减：提取法定盈余公积		15,182.80	2,250.74
<b>年末未分配利润</b>	<b>381,396.69</b>	<b>250,750.85</b>	<b>114,105.65</b>

## 十、关联方和关联关系

根据《公司法》、《企业会计准则》和《公司章程》的相关规定，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司 5%以上股份的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的其他企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。报告期内公司关联方情况如下：

### （一）公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	持股比例%	与本公司关系
关峻	39.50%	控股股东及实际控制人之一、董事长、法定代表人
文庆源	33.50%	控股股东及实际控制人之一、董事、财务负责人

## (二) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系	持股比例
陈刚昭	持股 5% 以上股东、董事	16%
陈顷禅	监事会主席（职工监事）	
卢帼峻	监事	
彭穗	监事	
袁新科	董事、副总经理	2%
欧文英	董事会秘书	
麦兴丰	副总经理	
张汝波	董事	4%
关瑞气	公司原持股 10% 股东	
曹敏煊	实际控制人的亲属	
佛山市青鸟工业设计有限公司	董事陈刚昭任执行董事兼经理	
广州市容大纸品有限公司	董事张汝波控制的公司	
广州乐辅农业发展有限公司	董事张汝波控制的公司	
佛山市世宇物业顾问有限公司	监事卢帼峻配偶任执行董事、经理，并持股 50%	
佛山市向尚文化传播有限公司	董事袁新科及其配偶曾经控制的公司（已于 2015 年 11 月将全部股权转让给第三方）	
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室	实际控制人关峻控制的个体工商户	
佛山市南海区隼丰庆典服务工作室	实际控制人关峻控制的个体工商户	
佛山市禅城区素年锦爱策划工作室	实际控制人关峻控制的个体工商户	

佛山市禅城区素年锦爱策划工作室，经营者陈卓欣系公司原有工作人员，该工作室由公司实际控制人关峻控制或投资，已于 2014 年 4 月 28 日注销；佛山市禅城区竣喜公关策划工作室，经营者梁卓儿系公司原有工作人员，该工作室由公司实际控制人关峻控制或投资，已于 2014 年 4 月 30 日注销；佛山市南海区隼丰庆典服务工作室，经营者麦兴丰系公司工作人员，该工作室由公司实际控制人关

峻控制或投资，已于 2015 年 1 月 12 日注销。

## 十一、关联交易情况

### （一）关联交易

#### 1、经常性关联交易

##### （1）关联方采购

关联方名称	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室			600,000.00
佛山市南海区隼丰庆典服务工作室		17,287.44	272,712.56
佛山市禅城区素年锦爱策划工作室			399,600.00
合 计		17,287.44	1,272,312.56

报告期内，公司在 2013 年与关联方采购业务金额较大，公司将公关策划活动外包关联方进行设计、物料提供、现场布置，公司关联采购价格通过参考无关联第三方的同类产品或服务价格确定，自 2014 年开始，公司与关联方采购金额已经显著减少，关联交易对公司的独立性的影响已经消除。

##### （2）关联租赁

###### ①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-8 月确认的租赁费	2014 年确认的租赁费	2013 年 3-12 月确认的租赁费
关峻、文庆源	房产	0.00	0.00	0.00

公司自 2013 年 3 月至 2015 年 8 月无偿使用股东关峻、文庆源位于佛山市南海区桂城街道简平路 1 号天安南海数码新城 4 栋 405 室房产用于办公。

##### （3）关联方资金拆借

2015 年 1-9 月

关联方名称	2014 年 12 月 31 日	本期拆出（归还）	本期收回（借入）	2015 年 9 月 30 日	备注
拆入：					

陈刚昭	600,000.00	600,000.00			
曹敏煊	50,000.00	50,000.00			
拆出:					
关峻	1,169,512.48	1,483,427.18	2,569,512.48	83,427.18	
曹敏煊		2,050,000.00	2,255,000.00	205,000.00	

截至 2016 年 1 月 26 日，关峻、曹敏煊的欠款已全部归还。

#### 2014 年度

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	本期拆出（归还）	本期收回（借入）	2014 年 12 月 31 日	备注
拆入:					
关瑞气	140,000.00	140,000.00		0.00	
陈刚昭			600,000.00	600,000.00	
曹敏煊		180,000.00	230,000.00	50,000.00	
拆出:					
关峻	789,020.04	3,954,800.98	3,574,308.54	1,169,512.48	
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室	967,960.00	1,143,000.00	2,110,960.00	0.00	

#### 2013 年度

关联方名称	2013 年 1 月 1 日	本期拆出（归还）	本期收回（借入）	2013 年 12 月 31 日	备注
拆入:					
关瑞气	1,050,000.00	910,000.00		140,000.00	
拆出:					
关峻	2,041,166.04	600,000.00	1,852,146.00	789,020.04	
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室		4,036,000.00	3,068,040.00	967,960.00	

报告期内，公司并未就关联方资金拆借支付或收取利息。

#### (4) 关键管理人员薪酬

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
关键管理人员薪酬	223,270.00	226,380.00	193,140.00

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

#### (5) 关联担保情况

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
关峻、文庆源、袁新科、王越竹、彭穗、陈刚昭、张汝波	佛山市竣智公关策划有限公司	214万元	2015.9.25	2020.9.20	否

## (二) 关联方往来

### (1) 应收项目

项目名称	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
关峻	83,427.18		1,169,512.48		789,020.04	
佛山市禅城区竣喜公关策划工作室					967,960.00	
曹敏煊	205,000.00					
合计	288,427.18		1,169,512.48		1,756,980.04	

### (2) 应付项目

项目名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款：			
关瑞气			140,000.00
陈刚昭		600,000.00	
曹敏煊		50,000.00	
合计		650,000.00	140,000.00

### （三）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

有限公司时期，公司的关联交易存在不规范的地方，公司关联交易主要为①2013年公司与实际控制人控制的佛山市禅城区竣喜公关策划工作室、佛山市南海区隼丰庆典服务工作室、佛山市禅城区素年锦爱策划工作室存在着采购业务的关联交易，为避免存在同业竞争情况和减少关联交易，前述三个工作室已经完成注销，未来公司不会存在该类关联交易。②报告期内，公司与关联方之间存在较多的短期资金拆借，未约定利息，截至2016年1月26日，关联方占用公司资金已经归还。公司相关关联方以就占用公司资金问题出具承诺，承诺未来不再占用公司资金。

报告期内，公司关联交易不存在显示公允的情况，关联交易逐年减少直至完全消除，关联交易未对公司的财务状况和经营成果造成重大不利影响。

### （四）公司对关联交易决策权限与决策程序的规定

有限公司章程未就关联交易决策权限与程序作出明确规定；公司亦未专门制定针对关联交易的专项管理制度，公司治理存在不完善的地方。

股份公司成立后，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》中规定了股东大会、董事会审议关联交易事项的审批权限划分以及关联股东、关联董事回避等制度，明确了关联交易决策程序。具体包括但不限于以下内容：

#### 第九条 关联交易的决策权限：

（一）公司与其关联人达成的关联交易总额高于500万元（不含500万元）或公司最近经审计净资产值的10%以上的，必须向董事会报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明；

（二）公司与其关联人达成的关联交易总额超过200万元（不含200万元）但尚未达到500万元且未达到公司最近经审计净资产值的10%的，由公司董事会作出决议；

(三) 公司与关联人达成的关联交易总额在 200 万元以下(含 200 万元)的, 由公司总经理批准决定。

第十一条 公司董事会就关联交易表决时, 有利害关系的当事人属下列情形的, 不得参与表决:

(一) 与董事个人利益有关的关联交易;

(二) 董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的, 该等企业与公司的关联交易;

(三) 按照法律法规和公司章程规定应当回避。

第十二条 根据本制度批准实施的关联交易, 公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时, 应当采取必要的回避措施:

(一) 任何个人只能代表一方签署协议;

(二) 关联人不得以任何方式干预公司的决定。

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易, 公司的主要股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已于 2016 年 1 月 7 日分别出具了《减少和规范关联交易的承诺函》, 承诺规范并减少其与公司之间可能发生的关联交易。

## 十二、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

### (一) 期后事项

2015 年底, 公司获悉客户广州市黄金广场房地产开发有限公司被法院查封, 公司为维护自身权益, 根据合同向中国广州仲裁委员会申请仲裁, 具体情况如下:

申请人	佛山市竣智公关策划有限公司
被申请人	广州市黄金广场房地产开发有限公司
案号	(2016)穗仲案字第 117 号
案由	网络服务合同纠纷
受理日期	2016.01.11
仲裁请求	1、裁决被申请人向申请人支付自媒体运营费用 360000 元及利息; 2、案件仲裁费由被申请人承担。
审理情况	尚未开庭审理

第一, 上述仲裁是因被申请人的违约行为而产生, 并非公司侵犯他人合法权益; 第二, 上述仲裁未对公司的经营及业绩造成重大不利影响。

## （二）承诺事项

公司在报告期内无需披露的承诺事项。

## （三）或有事项

公司在报告期内无需披露的或有事项。

## （四）其他重要事项

无。

## 十三、报告期内资产评估情况

2015年6月，广东中联羊城资产评估有限公司接受委托，采用市场法和收益法作为评估方法，以2015年6月10日作为基准日，对文庆源、关峻拥有位于佛山市南海区桂城街道简平路1号天安数码新城4栋405室写字楼（建筑面积251.86平方米）的市场价值进行评估，并于2015年6月23日出具中联羊城评字【2015】第FNMPD0201号《文庆源、关峻拟办理出资涉及的佛山市南海区桂城街道简平路1号天安数码新城4栋405室写字楼资产评估报告书》，委估资产的市场价值的评估结论为255.61万元。

亚洲（北京）资产评估有限公司接受有限公司的委托，对有限公司股份制改制之经济行为所涉及的佛山市竣智公关策划有限公司截至2015年9月30日的所有者权益（净资产）进行了评估，评估方法为资产基础法，并由其出具了京亚评报字[2015]第114号评估报告。经评估确认截至2015年9月30日经审计确认账面价值540.93万元的所有者权益（净资产）的评估值为541.40万元。

除上述资产评估以外，本公司未进行过其他资产评估。

## 十四、股利分配政策和最近两年一期分配情况

### （一）股利分配的一般政策

《公司章程》对于股利分配规定如下：

第一百四十九条 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。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十条 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%。

第一百五十一条 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。

第一百五十二条 公司重视对投资者的合理投资回报，根据自身的财务结构、盈利能力和未来的投资、融资发展规划实施积极的利润分配办法，保持利润分配政策的持续性和稳定性。

（一）公司可以采取现金或者股票等法律法规允许的方式分配股利，可以进行中期分红；

（二）公司年度盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应说明未进行现金分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途；董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(三) 若公司股东违规占用资金, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其所占用的资金。

(四) 公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化, 确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的, 需经董事会审议通过后提交股东大会审议, 且应当经出席股东大会的股东(或股东代理人)所持表决权的三分之二以上通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。

### (二) 公开转让后的股利分配政策

公开转让后, 公司的股利分配继续执行上述政策。

### (三) 最近两年的股利分配情况

最近两年未进行股利分配。

## 十五、风险因素

### (一) 行业竞争风险

公共关系行业集中度不高, 同行业企业在区域性和行业性上强弱特征非常明显; 大多数同行业企业资金实力与规模普遍较小, 承接的项目规模和销售额也较小。公司近两年内主要客户为房地产商, 公司的经营情况易受到下游房地产行业的影响, 公司如不能持续增强自身实力, 扬长避短, 积极转型, 则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。

针对以上风险, 公司计划从两个方面提升公司的综合竞争力:

1、深度服务好现有客户。公司将增强与现有客户的沟通, 充分了解下游客户需求的变化, 及时提供相应的服务, 充分满足客户多方面的需求, 通过深度服务现有客户, 提供高附加值的公关活动增加公司的综合竞争力。

2、积极开拓新行业的客户, 公司已在现有房地产行业客户的基础上开拓其他行业客户, 通过与比较优秀的企业合作, 提升公司品牌的知名度, 增强公司的竞争力。

### (二) 人力资源风险

人力资源是公共关系和广告设计行业的核心资源，人才的业务能力决定着公共关系和广告设计服务的质量和品质。目前国内专业人才相对短缺，流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。尽管公司已建立一套对人才的激励制度，凝聚核心骨干，但如果公司在人力资源引入、培养等方面缺乏有效的制度和措施，则面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险，将对公司持续经营带来一定不利影响。

针对以上风险，公司重视员工的成长和激励，注重通过激励机制激发人才的工作积极性和创新能力。公司拥有健全的激励体系，对员工进行报酬激励，以保证员工的稳定和公司的持续发展；公司为员工提供了良好的工作条件，制定定期培训机制，这些都对吸引人才和稳定团队起到了一定的积极作用。

### **（三）公司治理风险**

有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司建立并健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，公司管理层和工作人员对各项制度的学习和执行需要一个过程，因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对以上风险，公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，健全和完善公司治理机制，定期组织培训，以使公司管理层人员了解并熟知相关法律法规，贯彻实施公司的内部控制制度，不断完善三会的运作机制与信息披露机制。

### **（四）公司规模偏小，盈利能力较弱的风险**

公司自 2007 年成立以来，一直致力于公共关系及广告设计业务，在华南区域市场上形成一定的影响力，近两年来收入和利润稳步提升。但公司与同行业其他上市公司相比，资产规模及盈利能力尚未达到同一水平，公司整体规模较小，盈利能力相对较弱。

针对以上风险，未来公司将通过创新开源，积极拓展新的盈利点，未来的业务方向分为两个方面：第一，公司 2016 年在继续保持和扩大原有业务的基础上

发展更多样的新业务。具体而言，春节过后启动的有方正·北大资源集团共同合作的新文化中心线上线下运营。以线上线下的业主转化为用户的生态社区形成闭环，形成广佛业主大数据为目标，发展线上线下的文化体育软实力，植入北大·新文化中心平台，从广佛区域扩大到全国范围，北大资源集团目前拥有 30 多个线下的新文化中心。竣智公司整合的线上线下联动将形成强有力的可复制的商业模式。第二，计划建立以聚集传统和现代手工艺工作者，为他们提供传播，展示及变现交易的创意服务平台——手艺人 APP 预计 5 月份上线进行推广运营。2016 年的目标是吸纳 10 万有效用户量。

#### （五）客户集中度较高的风险

公司前五大客户营业收入合计占公司总收入的比例较高，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度该比例分别为 73.56%、52.15%、54.34%，尤其 2015 年 1-9 月，公司对佛山市合富辉煌房地产顾问有限公司的收入 4,064,386.79 元，占当期收入比例为 53.70%。虽然公司服务的客户数量逐年递增，公司仍存在客户高度集中的风险，一旦现有主要客户流失并且公司无法后续获得新客户，将会对公司的收入和利润产生不利影响，进而导致公司业绩的下滑。

针对以上风险，公司凭借不断提高的服务质量以及差异化的增值服务进一步巩固自身在业内的品牌形象和声望，以增强公司维护现有客户群体与开发新客户的能力。此外，公司在保持既有服务的同时，也将开拓多样化的创新业务模式，如线上线下结合的业务模式等，以丰富自身的收入类型，抵减现有客户集中度较高所可能带来的影响。

（正文完）

## 第五节 有关声明

## 第五节 有关声明

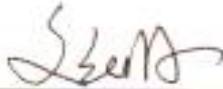
### 一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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。

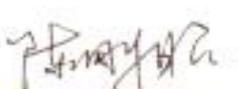
全体董事签名：



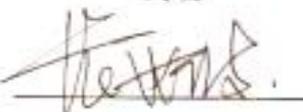
关峻



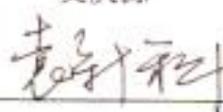
文庆源



陈刚昭



张汝波

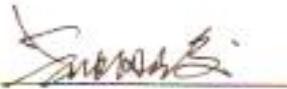


袁新科

全体监事签名：



陈頊禅



卢帼峻

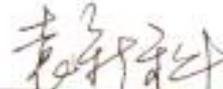


彭穗

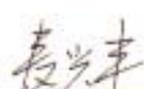
全体高级管理人员签名：



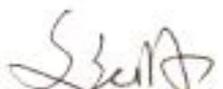
关峻



袁新科



麦兴丰



文庆源



欧文英

佛山市竣智文化传播股份有限公司

2016年3月17日



## 主办券商声明

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

法定代表人： 徐刚  
徐刚

项目负责人： 颜燎原  
颜燎原

项目小组成员： 颜燎原  
颜燎原

郝鹏飞  
郝鹏飞

王帅  
王帅

袁野  
袁野



## 律师事务所声明

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

经办律师：

李                      胡燕青

律师事务所负责人：

张

北京市观韬(广州)律师事务所

2016年3月17日





## 资产评估机构声明

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

经办注册资产评估师：



资产评估机构负责人：



亚洲（北京）资产评估有限公司



2016年3月17日

## 第六节 附 件

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