

上海大满文化创意股份有限公司



公开转让说明书



推荐主办券商



二〇一六年八月

## 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。”

“中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、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

### 一、实际控制人不当控制的风险

截至本转让说明书签署之日，孙濛、付晓峰夫妇合计持有公司 60.08% 的股权，为公司的实际控制人。孙濛、付晓峰是公司的联合创始人，报告期内一直担任公司的董事、高级管理人员，对公司决策、日常经营管理均可施予重大影响。虽然公司已通过制定“三会”议事规则、关联交易管理规定等制度，进一步完善了公司的治理结构，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来控制不当风险。

### 二、人才流失的风险

公司属于高端喜文化服务行业，需根据客户需求进行个性化创意，具备一支高素质产品设计、活动策划、业务推广以及运营管理方面的人才队伍，是公司生存发展的根本所在。维持人才队伍稳定并不断吸引优秀人才加盟，对公司来讲尤为重要。如果未来出现关键技术人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

### 三、产生消费者纠纷的风险

目前，喜文化服务业内的企业鱼目混杂，人员素质良莠不齐，所提供的服务质量参差不齐；行业内服务标准尚未统一，服务价格不够透明，部分从业人员素质较低，虚假宣传、合同欺诈等侵害消费者权益的现象时有发生。若有类似消费者纠纷的情形发生，公司的正常业务开展将受到严重影响。

### 四、公司治理的风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，公司治理存在不规范的情况。股份公司建立健全了规范的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但随着公司的快速发展，经营规模和业务范围的扩大对提高公司规范治理、加强内部控制的要求会越来越高。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续稳定健康发展的风险。

### 五、食品安全风险

公司产品定制的重要原料是喜糖、喜蛋、喜点，食品安全至关重要。一方面，公司原料种类较多，供应商数量也相对较多，若公司无法有效控制供应商的供货质量，公司产品的食品安全将面临较大风险；另一方面，公司产品对包装、储藏及配送环境也有要求，若无法严格把控其包装及配送链条，公司将面临食品安全风险。

## 六、产品被抄袭的风险

凭借较为独特的服务模式以及新颖的设计创意，公司积累了良好的口碑，在业内尤其是喜糖的高端定制市场占据了领先地位，公司的产品设计、活动策划一直是业内公司争相模仿的对象，从而可能引发产品被抄袭的风险。

## 七、外协团队的合作风险

为了充分发挥专业分工优势，对于摄影摄像、司仪、化妆等技术工种，公司并不直接配备相应的专业团队，而是通过外协的方式对外采购。经过十余年的发展，公司积累了优秀的外协团队稳定合作，但毕竟无法完全按照自身员工来加以培训和监督。未来有可能发生因为外协团队服务不善导致公司品牌受损的风险。

## 八、存在现金交易的内控风险

公司主营高端喜文化服务，其终端客户主要为普通消费者个人，部分供应商为个体工商户。行业特性决定了公司经营过程中会存在现金交易，公司的销售收款、采购付款无法全部按照银行公对公转账模式操作。若不能制定有效的销售收款、采购付款内控制度并有效执行，公司营业收入、营业成本的真实性、准确性、完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会大幅降低。

## 九、使用个人卡进行公司收付款的风险

报告期内，公司存在使用以个人名义开立的银行卡收取销售款、支付采购款的情况。中介机构进场后，公司已按照中介机构要求对个人卡进行了清理，并安装 POS 机用于客户收款。公司已经建立完整有效的销售流程及采购流程，保证公司收入、成本、收付款项的完整及时入账。未来期间，如果公司实际控制人利用其实际控制人地位开立个人账户并要求客户将销售款存入个人账户用于个人消费，公司将存在收入不能完整入账并损害其他股东利益的风险。

## 十、异地扩张的经营风险

报告期内，公司收入均来自于上海及周边地区。为了进一步扩大市场规模、提高品牌知名度，公司考虑未来在整个华东区域开展业务。尽管公司已在上海及周边市场积累了丰富的服务经验，但在通往外地市场的开拓过程中，难免会遇到竞争对手的抵制、当地婚俗习惯的排异以及专业人才的匮乏等各种阻力，从而产生异地扩张的经营风险。

## 十一、公司股票采取协议转让的提示

公司根据全国股份转让系统公司的要求，股东大会已同意公司股票采取协议转让方式进行公开转让。

## 目 录

重大事项提示.....	2
目 录.....	5
释 义.....	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司概况.....	9
二、本次挂牌的情况.....	10
三、公司股权结构和主要股东情况.....	11
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	21
五、公司分公司、子公司及其控制的企业情况.....	24
六、最近两年主要会计数据和财务指标情况简表.....	24
七、本次挂牌有关当事人.....	24
第二节 公司业务.....	27
一、主营业务及主要产品情况.....	27
二、内部组织结构与主要业务流程.....	35
三、与业务相关的关键资源要素.....	37
四、公司的具体业务情况.....	46
五、公司的商业模式.....	54
六、公司所处行业基本情况.....	56
第三节 公司治理.....	68
一、公司治理制度的建立健全及运行情况.....	68
二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	69
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	70
四、公司的独立运营情况.....	70
五、同业竞争情况.....	72
六、关联方资金占用和对外担保情况.....	72
七、董事、监事、高级管理人员具体事项.....	73
八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况.....	75
第四节 公司财务.....	77
一、审计意见及最近两年经审计的财务报表.....	77
二、公司采用的主要会计政策和会计估计.....	85

三、最近两年主要会计数据及财务指标.....	102
四、关联方、关联方关系及关联交易.....	127
五、资产负债表日后事项、或有事项、承诺事项和其他重要事项.....	133
六、公司最近两年的资产评估情况.....	134
七、股利分配政策和最近两年的分配情况.....	135
八、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析.....	137
九、风险及重大事项提示.....	140
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>144</b>
一、全体董事、监事和高级管理人员声明.....	144
二、主办券商声明.....	145
三、律师声明.....	146
四、审计机构声明.....	147
五、评估机构声明.....	148
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>149</b>

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、大满文化	指	上海大满文化创意股份有限公司
梦蔓亭有限、有限公司	指	上海梦蔓亭贸易有限公司
亚豪投资	指	上海亚豪投资有限公司
点赞企管	指	上海点赞企业管理有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	上海大满文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	上海大满文化创意股份有限公司董事会
监事会	指	上海大满文化创意股份有限公司监事会
推荐主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海大满文化创意股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上海股交中心	指	上海股权托管交易中心
最近两年、报告期	指	2014年、2015年
审计报告	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第150383号《上海大满文化创意股份有限公司审计报告》
资产评估复核报告	指	银信资产评估有限公司于出具的银信核报字（2016）沪第005号《关于“上海大满文化创意股份有限公司股份制改制评估项目资产评估报告书”的复核意见》



法律意见书	指	上海市锦天城律师事务所出具的(2015)锦律非(证)字第【1080】号《法律意见书》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	工商行政管理局

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、公司概况

公司名称：上海大满文化创意股份有限公司

法定代表人：孙濛

有限公司成立日期：2005年9月6日

股份公司成立日期：2014年7月4日

注册资本：10,020,000.00元

住所：上海市嘉定区江桥镇华江支路189号4幢1层01室

邮编：201803

信息披露事务负责人：付晓峰

联系电话：021-54667950

传真：021-52379870

所属行业：O79 居民服务业（依据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》）；O7970 婚姻服务以及 O7990 其他居民服务业（依据为《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的标准）；O7970 婚姻服务以及 O7990 其他居民服务业（依据为《挂牌公司管理型行业分类指引》）。

经营范围：婚庆礼仪服务，婚纱设计、出租，工艺礼品设计，创意设计，会务服务，公关活动组织策划，展览展示服务，图文设计、制作，工艺品、办公用品、日用百货的销售，商务咨询，预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）。【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：以个性定制思维为依托，根据客户的不同需求与追求理念，提供专业化的高端喜文化服务，具体包括产品定制（喜糖、诞辰礼的个性设计、包装及销售）、活动策划（宝宝宴、婚庆策划）等。

统一社会信用代码：913100007800175746

## 二、本次挂牌的情况

(一) 股票代码: 【】

(二) 股票简称: 【】

(三) 股票种类: 人民币普通股

(四) 每股面值: 1.00 元

(五) 股票总量: 10,020,000.00 股

(六) 挂牌日期: 2016 年 【】 月 【】 日

(七) 转让方式: 协议转让

(八) 本次挂牌公开转让前股东所持股份的流通限制、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。

本次挂牌后, 公司现有股东持股情况及第一批进入全国中小企业股份转让系

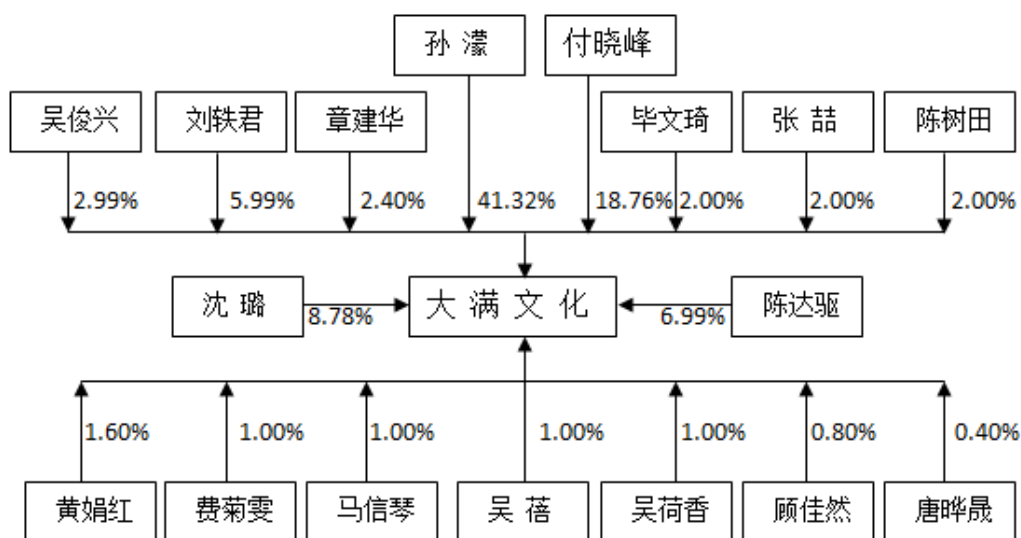
统公开转让的股份情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	可转让股份数量（股）
1	孙濛	4,140,000.00	41.32	1,035,000.00
2	付晓峰	1,880,000.00	18.76	470,000.00
3	沈璐	880,000.00	8.78	880,000.00
4	陈达驱	700,000.00	6.99	700,000.00
5	刘轶君	600,000.00	5.99	150,000.00
6	吴俊兴	300,000.00	2.99	300,000.00
7	章建华	240,000.00	2.40	240,000.00
8	毕文琦	200,000.00	2.00	200,000.00
9	张喆	200,000.00	2.00	200,000.00
10	陈树田	200,000.00	2.00	200,000.00
11	黄娟红	160,000.00	1.60	160,000.00
12	费菊雯	100,000.00	1.00	100,000.00
13	马信琴	100,000.00	1.00	100,000.00
14	吴蓓	100,000.00	1.00	100,000.00
15	吴荷香	100,000.00	1.00	100,000.00
16	顾佳然	80,000.00	0.80	80,000.00
17	唐晔晟	40,000.00	0.40	40,000.00
合计		<b>10,020,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,055,000.00</b>

除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况，不存在股权纠纷或潜在纠纷情况。

### 三、公司股权结构和主要股东情况

#### （一）公司股权结构（图）



## (二) 公司控股股东、实际控制人

### 1、控股股东、实际控制人

公司股东孙濛直接持有 4,140,000.00 股公司股份，占总股本的 41.32%，公司股东付晓峰直接持有 1,880,000.00 股公司股份，占总股本的 18.76%。孙濛与付晓峰系夫妻关系，两人合计持有公司 60.08% 的股份，两人均为公司的联合创始人，并一直担任公司董事、高级管理人员，负责公司的日常经营管理，能够对董事会的决策和公司的实际经营产生重大影响。因此认定孙濛与付晓峰为公司控股股东、共同实际控制人。

### 2、控股股东、实际控制人的基本情况

孙濛，女，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，市场营销专业，专科学历。1998 年 7 月至 2002 年 2 月，就职于中原国际房地产代理有限公司任销售经理；2002 年 2 月至 2005 年 9 月，就职于汇才人力技术（上海）有限公司任培训督导；2005 年 9 月至今就职于大满文化，现任大满文化董事长、总经理。

付晓峰，男，1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，市场营销专业，专科学历。1998 年 7 月至 2004 年 9 月，就职于上海永龙房地产有限公司任店长；2004 年 9 月至 2012 年 12 月，就职于上海中原

物业顾问有限公司苏州分公司任渠道部销售总监；2012年12月至2015年3月，就职于易居（中国）控股有限公司任豪宅部销售总监；2015年3月就职于大满文化，现任大满文化董事会秘书、董事。

### 3、控股股东、实际控制人最近两年的变化情况

公司控股股东、实际控制人最近两年未有变化。

#### （三）前十大股东及持有公司5%以上股份的股东情况

截至本公开转让说明书签署之日，前十大股东及持有公司5%以上股份的股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	孙濛	4,140,000.00	41.32	自然人
2	付晓峰	1,880,000.00	18.76	自然人
3	沈璐	880,000	8.78	自然人
4	陈达驱	700,000	6.99	自然人
5	刘轶君	600,000	5.99	自然人
6	吴俊兴	300,000	2.99	自然人
7	章建华	240,000	2.40	自然人
8	毕文琦	200,000	2.00	自然人
9	张喆	200,000	2.00	自然人
10	陈树田	200,000	2.00	自然人
合计		<b>9,340,000.00</b>	<b>93.23</b>	-

1、孙濛，女，无境外永久居留权，身份证号码 31011019761225XXXX，住上海市杨浦区中原路 99 弄 12 号 202 室。

2、付晓峰，男，无境外永久居留权，身份证号码 31011019770407XXXX，住上海市杨浦区中原路 99 弄 12 号 202 室。

3、沈璐，男，无境外永久居留权，身份证号码 31011019770505XXXX，住上海市黄浦区浙江南路 131 弄 12 号。

4、陈达驱，男，无境外永久居留权，身份证号码 33262519730525XXXX，住浙江省天台县始丰街道塘下丁村 186 号。

5、刘轶君，男，无境外永久居留权，身份证号码 31010119760213XXXX，

住上海市浦东新区潍坊路 140 弄 14 号 601 室。

6、吴俊兴，男，无境外永久居留权，身份证号码 33252619690707XXXX，住浙江省缙云县新碧镇上小溪村上东路 3 号。

7、章建华，女，无境外永久居留权，身份证号码 31010719590112XXXX，住上海市普陀区新村路 170 弄 24 号 401 室。

8、毕文琦，男，无境外永久居留权，身份证号码 31010419730414XXXX，住上海市杨浦区铁岭路 50 弄 23 号 1103 室。

9、张喆，男，无境外永久居留权，身份证号码 31010119800128XXXX，住上海市黄浦区福州路 614 弄 1 号 225 室。

10、陈树田，男，无境外永久居留权，身份证号码 31010219490302XXXX，住上海市杨浦区控江一村 31 号 502 室。

#### **（四）股东中是否存在私募投资基金管理人或私募投资基金**

公司股东均为自然人，不存在私募投资基金管理人或私募投资基金。

#### **（五）股东之间关联关系**

公司股东孙濛与付晓峰系夫妻关系。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### **（六）公司设立以来股本形成及变化情况**

公司设立以来没有重大资产重组情况，公司股本形成及变化情况如下：

##### **1、2005 年 9 月，公司前身上海梦蔓亭贸易有限公司设立**

公司前身梦蔓亭有限系自然人孙濛、付晓峰共同出资设立的有限责任公司。梦蔓亭有限成立时的住所为上海市松江科技园区青云街 58 号 A 区，法定代表人为孙濛，注册资本 50 万元。

2005 年 9 月 1 日，上海华晖会计师事务所出具了华会验（2005）第 1266 号《验资报告》。经审验，截至 2005 年 9 月 1 日，梦蔓亭有限（筹）已收到股东

孙濛、付晓峰的货币出资 50 万元，占公司注册资本的 100%。

2005 年 9 月 6 日，上海市工商行政管理局松江分局准予梦蔓亭有限设立登记，并颁发了《企业法人营业执照》（注册号 3102272087865）。

梦蔓亭有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	孙濛	49.00	98.00
2	付晓峰	1.00	2.00
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

### 2、2013 年 7 月，梦蔓亭有限第一次股权转让

2013 年 6 月 27 日，梦蔓亭有限召开临时股东会，决议同意：股东孙濛将其所持本公司 28% 的股权作价人民币 14 万元转让给股东付晓峰，并通过修改后的公司章程。

2013 年 6 月 27 日，孙濛与付晓峰签订了《股权转让协议》。

2013 年 7 月 3 日，上海市工商行政管理局松江分局准予梦蔓亭有限上述变更登记，并颁发了《企业法人营业执照》（注册号 310117002653893）。

本次股权转让完成后，梦蔓亭有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	孙濛	35.00	70.00
2	付晓峰	15.00	30.00
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

### 3、2014 年 5 月，梦蔓亭有限第一次增资

2014 年 5 月 12 日，梦蔓亭有限召开临时股东会，决议同意：公司注册资本由人民币 50 万元增至人民币 520 万元，其中股东孙濛认缴 329 万元，股东付晓峰认缴 141 万元，并通过修改后的章程。

2014 年 5 月 27 日，上海鼎邦会计师事务所出具鼎邦中验字[2014]第 BG1507 号《验资报告》。经审验，截止至 2014 年 5 月 27 日，梦蔓亭有限已收到孙濛、付晓峰缴纳的新增注册资本（认缴出资额）合计人民币 470 万元，其中孙濛以货



币方式实际缴纳新增出资额人民币 329 万元，付晓峰以货币方式实际缴纳新增出资额人民币 141 万元，变更后累计认缴注册资本为人民币 520 万元，占公司注册资本的 100%。

2014 年 5 月 16 日，上海市工商行政管理局嘉定分局准予梦蔓亭有限上述变更事项，并颁发了《企业法人营业执照》（注册号 310117002653893）。

本次增资完成后，梦蔓亭有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	孙濛	364.00	70.00
2	付晓峰	156.00	30.00
合计		<b>520.00</b>	<b>100.00</b>

4、2014 年 6 月，梦蔓亭有限整体变更为上海大满文化创意股份有限公司

2014 年 6 月 2 日，梦蔓亭有限召开临时股东会议，决议同意：梦蔓亭有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，确定股改基准日为 2014 年 5 月 31 日，以净资产折股方式整体变更为股份公司，经营期限变更为永久存续，公司名称变更为上海大满文化创意股份有限公司。

2014 年 6 月 3 日，上海鼎迈会计师事务所有限公司出具鼎迈会师专审字[2014]第 0044 号标准无保留意见的《审计报告》，确认梦蔓亭有限截至 2014 年 5 月 31 日的净资产值为人民币 5,710,208.15 元。

2014 年 6 月 4 日，上海任一资产评估有限公司出具沪任一评报字（2014）第 2021 号《资产评估报告》，确认梦蔓亭有限截至 2014 年 5 月 31 日的净资产评估价值为人民币 573.23 万元。

2016 年 3 月 25 日，银信资产评估有限公司出具银信核报字（2016）沪第 005 号《关于“上海大满文化创意股份有限公司股份制改制评估项目资产评估报告书”的复核意见》，认为上述《资产评估报告书》内容描述较清晰准确，评估方法选用适当、取价依据较充分，评估结论基本合理。

2014 年 6 月 25 日，上海鼎迈会计师事务所有限公司出具了鼎迈会师验字 M[2014]第 0092 号《验资报告》，截至 2014 年 6 月 25 日，公司已收到全体股东

以梦蔓亭有限经审计的净资产折股缴纳的注册资本合计人民币 520 万元，占注册资本的 100%，净资产折股投入的金额超过认缴的注册资本部分作为公司资本公积。

2016 年 3 月 31 日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2016]第 150586 号《关于上海大满文化创意股份有限公司注册资本、实收股本的复核报告》确认，截至 2014 年 6 月 25 日止，公司账面实际股本数额为人民币 5,200,000.00 元，与 2014 年 6 月 25 日上海鼎迈会计师事务所有限公司出具的鼎迈会师验字 M[2014]第 0092 号验资报告注册资本实收数额相一致。

2014 年 6 月 25 日，公司召开创立大会暨二〇一四年第一次股东大会，一致同意以公司截至 2014 年 5 月 31 日经审计的净资产人民币 5,710,208.15 元按照 1.098:1 的比例进行折股，整体变更设立上海大满文化创意股份有限公司。折股后股份公司总股本为 5,200,000.00 股，每股面值人民币 1 元，折股后剩余净资产计入变更后股份公司的资本公积。并审议通过了《关于上海大满文化创意股份有限公司筹建工作情况的报告》、《上海大满文化创意股份有限公司章程》、《上海大满文化创意股份有限公司总经理工作细则》、《上海大满文化创意股份有限公司关联交易管理办法》、《上海大满文化创意股份有限公司对外担保管理办法》、《上海大满文化创意股份有限公司对外投资管理办法》等各项议案，选举产生了股份公司第一届董事会董事、第一届监事会非职工代表监事成员，组成了公司第一届董事会、第一届监事会。

2014 年 7 月 4 日，上海市工商行政管理局核发了股份公司的《企业法人营业执照》（注册号 310117002653893）。

整体变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
1	孙濛	3,640,000.00	70.00	净资产折股	自然人
2	付晓峰	1,560,000.00	30.00	净资产折股	自然人
合计		<b>5,200,000.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

就本次股改股东个人所得税缴纳事宜，公司自然人股东均已出具承诺函，承诺“将缴足个人所得税，并及时向主管税务机关汇报并申请。如公司因未分配利

润计入资本公积金过程中所涉及的个人所得税问题受到处罚或者产生其他经济损失，本人承诺对公司予以全额赔偿”。相关股东及公司已就个税的缴纳事宜采取了规范措施，且该等规范措施具有可行性。

#### 5、2014年11月，股份公司在上海股交中心挂牌

公司委托上海亚豪投资有限公司推荐进入上海股交中心挂牌。2014年10月31日，上海股交中心出具沪股交[2014]1994号《关于同意上海大满文化创意股份有限公司挂牌的通知》。2014年11月18日，公司在上海股交中心挂牌，代码为100309，简称为大满文化。自在上海股交中心挂牌之日起至本说明书出具之日，公司股份未发生股份转让情形。

上海股交中心为区域性股权转让市场，依据2009年4月国务院《关于推进上海加快发展现代服务业和先进制造业建设国际金融中心和国际航运中心的意见》，经上海市政府同意设立，在设立程序和制度设计上均与国务院关于规范各类交易场所的要求保持一致。2014年上海市金融服务办公室发布[2014]20号《上海市清理整顿各类交易场所领导小组办公室关于本市清理整顿各类交易场所检查验收情况的通知》，上海股交中心通过验收。

公司自2014年11月18日在上海股交中心挂牌至今，未进行过股权转让，仅进行过两次非公开定向增资，定增完成后，公司现有股东17名。公司股票不存在公开发行或变相公开发行的情形，不存在投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔少于5个交易日、权益持有人累计超过200人的情况。

公司在符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》要求的上海股交中心挂牌，并已符合全国股份转让系统挂牌条件，因此可以申请在全国股份转让系统挂牌公开转让股份。

2016年4月14日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的关于本次申请挂牌材料的《受理通知书》(GP201604098)。同日，公司向上海股权托管交易中心报送《暂停股份交易的申请》并得到了批准，自2016年4月15日起，公司股份已暂停转让。

经公司申请，2016年8月5日，上海股交中心出具沪股交[2016]1325号《关

于同意上海大满文化创意股份有限公司在股份转让系统终止挂牌的通知》，同意大满文化在上海股交中心终止挂牌的申请。2016年8月10日，上海股交中心登记结算部完成大满文化全部股份退出登记托管，共计10,020,000.00股。至此，上海股交中心终止为大满文化提供股权托管服务。

#### 6、2014年12月，股份公司第一次增资

2014年12月3日，大满文化召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《公司定向增资方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》、《公司章程修订的议案》以及《关于召开公司2014年第三次临时股东大会的议案》。

2014年12月20日，大满文化召开2014年第三次临时股东大会，审议通过了《公司定向增资方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》以及《公司章程修订的议案》。

本次定向增资情况如下：公司注册资本由520万元增至760万元，公司股本由5,200,000股增至7,600,000股，新增2,400,000股由孙濛认购400,000股、付晓峰认购320,000股、沈璐认购880,000股、刘轶君认购600,000股、毕文琦认购200,000股。每股认购价格为2.50元，共募集资金人民币600万元，其中240万元计入实收资本，360万元计入资本公积。

2014年12月24日，上海鼎迈会计师事务所有限公司出具鼎迈会师验字[2014]第0109号《验资报告》。经审验，截至2014年12月22日，公司已收到新增缴纳的出资额人民币600万元，其中新增注册资本为人民币240万元。

2015年2月26日，公司获得上海股交中心出具的定向增资股份登记的通知（沪股交[2015]932号）。2015年3月11日，公司在上海股交中心办理了定向增资股份登记手续。

2014年12月25日，上海市工商行政管理局准予大满文化上述变更事项，并颁发了《企业法人营业执照》（注册号310117002653893）。

本次增资后，股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	孙濛	4,040,000.00	53.16	自然人
2	付晓峰	1,880,000.00	24.74	自然人
3	沈璐	880,000	11.58	自然人
4	刘轶君	600,000	7.89	自然人
5	毕文琦	200,000	2.63	自然人
合计		<b>7,600,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 7、2015年5月，股份公司第二次增资

2015年5月8日，大满文化召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《公司定向增资方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》、《公司章程修订的议案》以及《关于召开公司2015年第一次临时股东大会的议案》。

2015年5月25日，大满文化召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《公司定向增资方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向增资相关事宜的议案》以及《公司章程修订的议案》。

本次定向增资情况如下：公司注册资本由760万元增至1002万元，公司股本由7,600,000股增至10,020,000股，新增2,420,000股由孙濛认购100,000股、陈达驱认购700,000股、吴俊兴认购300,000股、章建华认购240,000股、张喆认购200,000股、陈树田认购200,000股、黄娟红认购160,000股、费菊雯认购100,000股、马信琴认购100,000股、吴蓓认购100,000股、吴荷香认购100,000股、顾佳然认购80,000股、唐晔晟认购40,000股。每股认购价格为2.50元，共募集资金人民币605万元，其中242万元计入实收资本，363万元计入资本公积。

2015年11月16日，上海鼎迈会计师事务所有限公司出具鼎迈会师验字[2015]第0042号《验资报告》。经审验截至2015年10月19日，公司已收到新增缴纳的出资额人民币605万元，其中新增注册资本为人民币242万元。

2015年12月2日，公司获得上海股交中心出具的定向增资股份登记的通知（沪股交[2015]5190号）。2015年12月10日，公司在上海股交中心办理了定向增资股份登记手续。

2016年2月26日，上海市工商行政管理局准予大满文化上述变更事项，并

颁发了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码 913100007800175746）。

本次增资后，股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	孙濛	4,140,000.00	41.32	自然人
2	付晓峰	1,880,000.00	18.76	自然人
3	沈璐	880,000	8.78	自然人
4	陈达驱	700,000	6.99	自然人
5	刘轶君	600,000	5.99	自然人
6	吴俊兴	300,000	2.99	自然人
7	章建华	240,000	2.40	自然人
8	毕文琦	200,000	2.00	自然人
9	张喆	200,000	2.00	自然人
10	陈树田	200,000	2.00	自然人
11	黄娟红	160,000	1.60	自然人
12	费菊雯	100,000	1.00	自然人
13	马信琴	100,000	1.00	自然人
14	吴蓓	100,000	1.00	自然人
15	吴荷香	100,000	1.00	自然人
16	顾佳然	80,000	0.80	自然人
17	唐晔晟	40,000	0.40	自然人
合计		<b>10,020,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）董事

公司董事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	职位
1	孙濛	中国	否	31011019761225****	董事
2	付晓峰	中国	否	31011019770407****	董事
3	刘轶君	中国	否	31010119760213****	董事
4	王越斐	中国	否	31011519821125****	董事
5	孙丽云	中国	否	31011019480811****	董事

1、孙濛女士简历参见本节“三、公司股权结构和主要股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人”。

2、付晓峰先生简历参见本节“三、公司股权结构和主要股东情况”之“（二）

公司控股股东、实际控制人”。

3、刘轶君，男，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于华东理工大学。1996年7月至1999年8月就职于台湾（上海）永龙房地产有限公司，历任物业顾问、高级物业顾问职务；1999年8月至2002年10月就职于香港经纬物业顾问有限公司，历任高级物业顾问、项目经理、高级策划经理职务；2002年10月至2014年11月就职于上海申德投资咨询有限公司任总经理职务；2014年11月至今就职于亚朵（上海）酒店管理有限公司任运营总监；现任大满文化董事。

4、王越斐，女，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年10月至2009年4月就职于上海浦东华美达大酒店任前厅部秘书；2009年5月至2011年5月就职于硕科图像（上海）有限公司任财务专员；2011年8月至2013年2月就职于上海掌星科技有限公司任财务专员；2013年3月至2015年11月就职于上海宜赋通信息技术有限公司任财务经理；2015年12月至今就职于大满文化任总经理助理职务；现任大满文化董事。

5、孙丽云，女，1948年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年7月至1985年6月就职于上海轻工业局任技术引进处翻译职务；1985年6月至1992年8月就职于上海轻工业专科学校任讲师职务；1992年8月至2003年3月就职于上海财经大学历任国际贸易系讲师、国际贸易系副教授、硕士生导师职务、国际贸易系系主任；现任大满文化董事。

## （二）监事

公司监事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	职位
1	储惠	中国	否	31010719860516****	监事
2	张瑞芳	中国	否	34122419711026****	监事
3	张宏超	中国	否	37088219850703****	监事

1、储惠，男，1986年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年2月至2008年4月就职于上海红英劳务服务有限公司任销售职务；2008

年 5 月至 2010 年 8 月就职于上海纳沙泰尔手表服务中心有限公司任行政职务；2010 年 11 月至 2012 年 10 月就职于上海子夜投资咨询有限公司任销售经理职务；2013 年 4 月至今就职于大满文化任销售总监；现任公司监事主席。

2、张瑞芳，女，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990 年 7 月至 1997 年 4 月就职于上海外贸服装厂任组长职务；1997 年 4 月至 2001 年 1 月就职于上海三叶眼镜有限公司任销售职务；2001 年 1 月至 2006 年 1 月就职于上海金海印刷厂任晒版工职务；2006 年 1 月起就职于大满文化，现任公司监事。

3、张宏超，女，1985 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007 年 9 月至 2011 年 4 月就职于乔丹（中国）上海品牌运营中心任销售经理职位；2011 年 5 月至今，就职于大满文化任销售部经理职务；现任公司监事。

### （三）高级管理人员

公司高级管理人员基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	职位
1	孙濛	中国	否	31011019761225****	总经理
2	付晓峰	中国	否	31011019770407****	董事会秘书
3	蒋凌凡	中国	否	31011319850917****	财务负责人

1、孙濛女士，公司总经理，简历参见本节“三、公司股权结构和主要股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人”。

2、付晓峰先生，公司董事会秘书，简历参见本节“三、公司股权结构和主要股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人”。

3、蒋凌凡先生，公司财务负责人，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，金融保险专业，本科学历。2007 年 11 月至 2009 年 7 月，任上海瑞德会计师事务所审计；2010 年 8 月至 2011 年 11 月，任海口南青集装箱班轮有限公司财务专管员；2011 年 12 月至 2015 年 12 月，任立信会计事务所高级审计员；2015 年 12 月就职于大满文化，现任大满文化财务负责人。



## 五、公司分公司、子公司及其控制的企业情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司无分公司、子公司。

## 六、最近两年主要会计数据和财务指标情况简表

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(万元)	2,406.67	1,524.25
股东权益合计(万元)	2,146.64	1,216.07
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	2,146.64	1,216.07
每股净资产(元)	2.14	1.60
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	2.14	1.60
资产负债率(母公司)	10.80%	20.22%
流动比率(倍)	8.17	4.63
速动比率(倍)	7.33	4.49
项目	2015年度	2014年度
营业收入(万元)	2,606.80	896.68
净利润(万元)	325.57	89.20
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	325.57	89.20
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	237.48	87.54
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)	237.48	87.54
毛利率(%)	49.60	51.21
净资产收益率(%)	22.00	23.75
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	14.07	23.15
基本每股收益(元/股)	0.41	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.17
应收账款周转率(次)	10.65	9.02
存货周转率(次)	10.06	11.61
经营活动产生的现金流量净额(万元)	196.73	-701.10
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.25	-1.35

## 七、本次挂牌有关当事人

### (一) 主办券商

机构名称：光大证券股份有限公司

法定代表人：薛峰

住所：上海市静安区新闸路 1508 号

联系电话：021-22169999

传真：021-22167124

项目小组负责人：韩芳

项目小组成员：韩芳、戴振宇、王铮

## （二）律师事务所

机构名称：上海市锦天城律师事务所

机构负责人：吴明德

联系地址：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 楼

联系电话：021-20511000

传真：021-20511999

经办律师：王繁、陆炯

## （三）会计师事务所

机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

机构负责人：朱建弟

联系地址：上海市汉口路 99 号 6 楼

联系电话：021-53687481

传真：021-63392558

签字注册会计师：张勇、唐健

## （四）资产评估机构

机构名称：银信资产评估有限公司

法定代表人：梅惠民

住所：嘉定工业区叶城路 1630 号 4 幢 1477 室

联系电话：020—63391088

传真：010—63391116

签字注册资产评估师：任素梅、周汝寅

#### （五）证券登记结算机构

名称：中国证券中央登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

邮政编码：100033

电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### （六）证券挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦

邮政编码：100044

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及主要产品情况

#### （一）主营业务情况

公司是国内新兴的高端喜文化服务企业。报告期内，公司以个性定制思维为依托，根据客户的不同需求与追求理念，提供专业化的高端喜文化服务，具体包括产品定制（喜糖、诞辰礼的个性设计、包装及销售）、活动策划（宝宝宴、婚庆策划）等。

公司自成立以来，主营业务未发生重大变化。

#### （二）主要产品和服务

##### 1、产品定制

喜文化是中国最为传统的文化之一，喜糖、诞辰礼便是喜文化的具体象征和现实缩影。公司依托“梦蔓亭”品牌，导入个性化标签，开拓出优质、时尚、独特的年轻化符号产品，逐渐成为喜文化服务行业的一大亮点。

##### （1）喜糖

公司喜糖定制主要包括“永恒经典系列”、“时尚桌花系列”、“cheir&cheire系列”和“完全个性定制”四大类。

1) “永恒经典系列”是公司的经典喜糖产品，每一款都出自专业设计师之手，制作过程全部采用手工完成，保证了产品的优质和精细，深受大众喜爱。



天长地久小酒杯



喜蜜



聆听



泰迪熊



幸福之旅



海豚湾恋人



风情万种



田园风情



钟爱一生



爱的种子



水晶球-羽毛



玫瑰爱人



南瓜马车



掌上明珠



天生一对

2) “时尚桌花系列”是公司带给新人的惊喜，把产品融入花瓣之中，点缀时尚之风，造型独特，极具创意。



鸡尾桌花(大)



鸡尾桌花(小)



高脚桌花



银底桌花



美好时光



中国风

3) “cheir&cheire系列”是公司婚礼喜糖的最新产品，公司时刻关注国内外热门婚品讯息，打破传统喜糖样式，紧跟潮流捕捉时尚动向，努力挖掘打造新的流行亮点。



缘系



Love 系



小礼盒系



摩天轮



花漾



月光宝盒

4) “完全个性定制”是一种“彰显自我、享受专属”的体验式产品，深受

大众喜爱，更有明星订制款。



## (2) 诞辰礼

诞辰礼是中国传统的诞生礼俗，公司的诞辰礼产品采用多样式的搭配，每个喜颂礼盒包含有喜蛋、喜饼、喜糖等产品，设计新颖，包装精美，深受客户喜爱。



## 2、活动策划

### (1) 宝宝宴策划

公司的宝宝宴策划主要是为新生儿家庭提供举办宝宝宴时所涉及的场馆服务、创意策划、主题设计、宴会司仪、摄影摄像等各项服务。

序号	服务项目	服务内容
1	宝宝宴场馆	公司现与多家特色酒店合作，为客户找到心仪的宴会举办地点，打造一站式的宝宝宴服务，让客户举办宝宝宴更省心，省力。
2	宝宝宴创意策划	作为主题宝宝宴项目的灵魂，根据客户的想法及需求从灯光舞美，现场搭建到宴会流程，为客户创造出别具一格的宝宝宴主题，独立策划宝宝宴方案，并监督策划方案的全过程实施。
3	宝宝宴主题设计师	按照策划师的创意，为宝宝宴设计出独特的场景布置，用 3D 效果图呈现出当天现场的布置场景。
4	宝宝宴司仪	宝宝宴仪式的主持人。掌控现场，调动、营造气氛，把握主题，推进流程。运用语言把宝宝宴各环节串联起来，与台下来宾进行互动。
5	摄影摄像	在生日宴当天从来宾入场开始，跟踪至整个生日宴结束，记录下整个生日宴的过程。
6	专业 BGM (背景音乐师)	根据宝宝宴流程和主题的不同，为客人专门定制一套与主题相契合的音乐，根据每个环节的变化而切换。
7	英式管家	现场总管，随时为客户解决宴会当天任何问题，熟悉宝宝宴的任何一个环节，为井然有序的进行宝宝宴做到及至的服务。
8	道具制作	宝宝宴必不可少的幕后团队。根据不同主题的宝宝宴需求以及策划师的要求，制作每一场宝宝宴的道具，成为宝宝宴仪式的精美点缀。

公司部分宝宝宴策划案例展示如下：

#### 1) 2014 怪鸭历险记主题

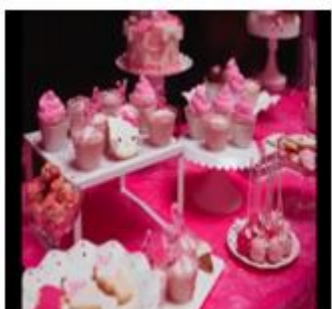


#### 2) 2014 快乐小公主主题





3) 2014 Hello Kitty主题



4) 2014 南瓜马车主题



5) 2015 森系主题



6) 2015 爱丽丝梦游仙境主题



7) 2015 胡桃匣子主题



8) 2015 袁成杰小宇宙主题



## (2) 婚庆策划

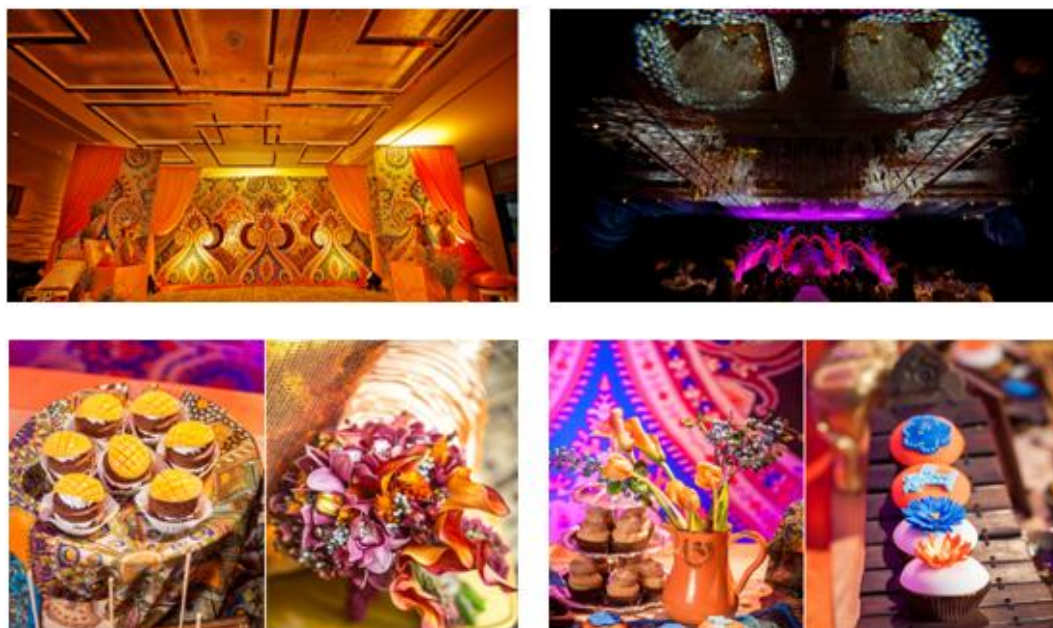
公司的婚庆策划主要是为新人提供举办婚礼庆典时所涉及的婚礼创意策划、主题设计、婚礼司仪、摄影摄像、婚礼化妆、道具制作等各项服务。

序号	服务项目	服务内容
1	婚礼创意策划师	作为主题婚礼的灵魂，根据客户的想法及需求从灯光舞美，现场搭建到宴会流程，为客户创造出别具一格的婚礼主题，独立策划婚礼方案，并监督策划方案的全过程实施。
2	婚礼主题设计师	按照策划师的创意，为婚礼设计出独特的场景布置，用 3D 效果图呈现出当天现场的布置场景。
3	婚礼司仪	婚礼仪式的主持人。掌控现场，调动、营造气氛，把握主题，推进流程。运用语言把婚礼各环节串联起来,引导新人、家长、证婚人及来宾等共同完成婚礼仪式。

序号	服务项目	服务内容
4	摄影摄像	在婚礼当天全程跟踪新人，用镜头记录下新人最重要的一天。公司所提供的摄影摄像服务具备将婚礼当天迎亲部分快速剪辑并确保在婚礼进行过程中及时呈现的技术水平。
5	婚礼化妆	新娘当天的全程造型师。具备娴熟的专业技能、精湛的化妆技术，多变的配饰搭配能力，良好的表达能力及亲和力，幻化出艺术与潮流的结合，让新娘能在婉约中流露时尚风格。
6	道具制作	婚礼必不可少的幕后团队。根据不同新人的需求以及策划师的要求，制作每一场婚礼的道具，成为婚礼仪式的精美点缀。
7	专业督导	在仪式过程中用手势给予新人引导，帮助新人解除紧张的情绪，并顺利地完成婚礼仪式。在晚宴过程中，掌控当天婚礼的宴会服务，确保宾客感受到贴心的服务。
8	专业 BGM (背景音乐师)	根据新人与策划师沟通的结果，负责婚礼当天的音乐和灯光的播放与切换。
9	新娘秘书	婚礼当天全程贴身为新娘提供服务，帮助新娘更换婚纱礼服。安抚新娘的情绪，为新娘端茶送水提裙摆，是新娘贴心的小助理。

公司部分婚礼策划案例展示如下：

#### 1) 东南亚主题婚礼

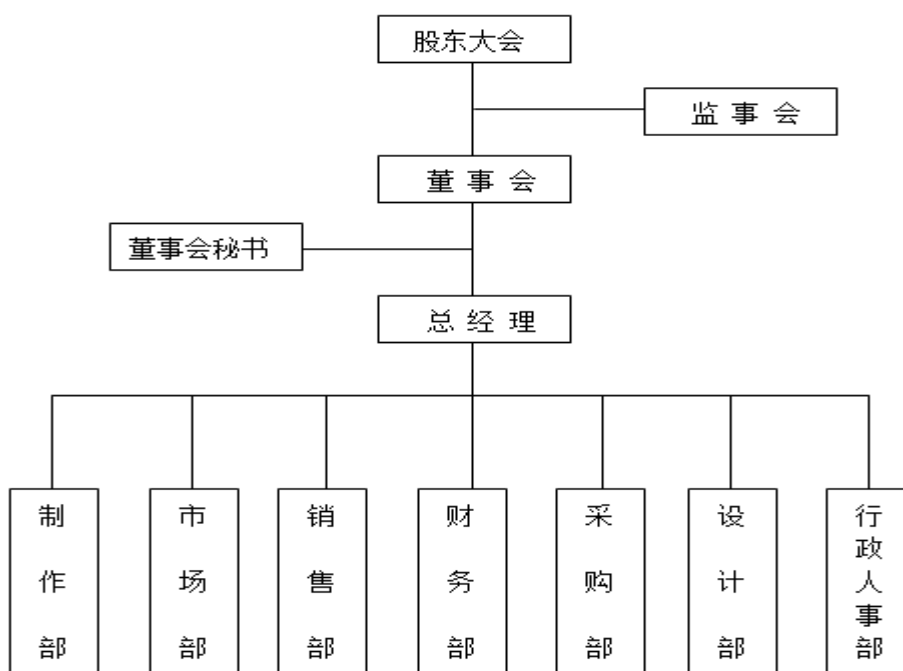


#### 2) 星空主题婚礼



## 二、内部组织结构与主要业务流程

### (一) 公司内部组织结构



### (二) 主要业务流程

#### 1、产品定制

公司的产品定制流程分为经典款式定制和完全个性定制两类。详情如下：

(1) 经典款式定制流程



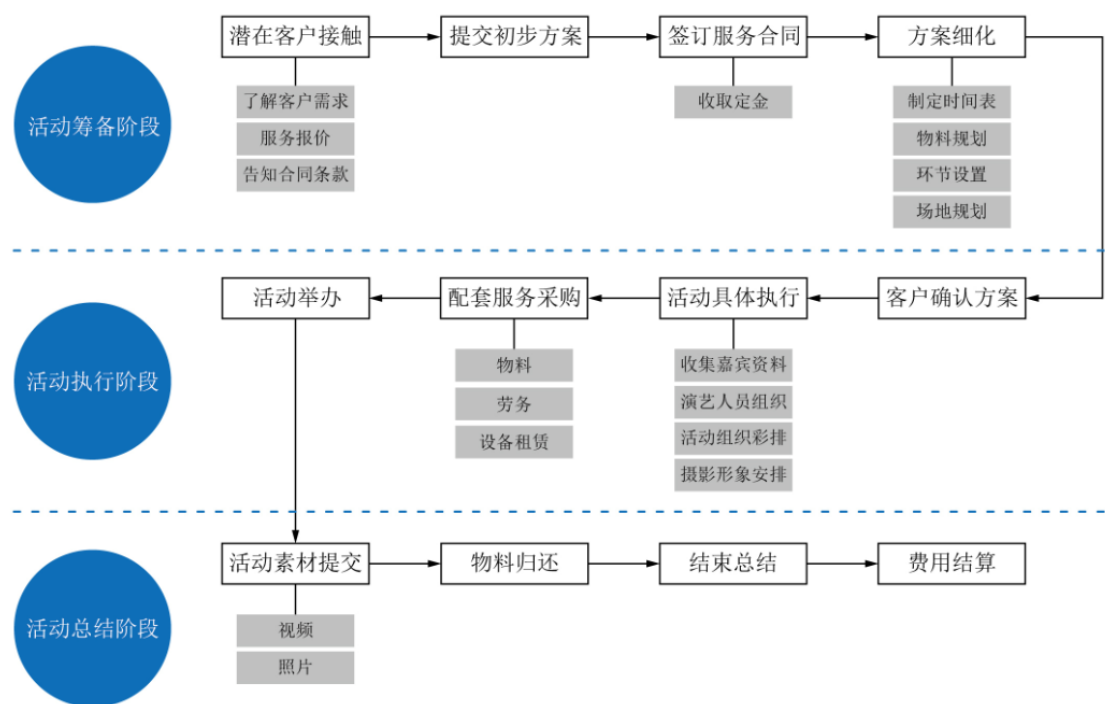
(2) 完全个性定制流程



2、活动策划

公司的活动策划主要包括活动筹备阶段、活动执行阶段、活动总结阶段，具

体如下：



活动筹备阶段：公司业务人员与潜在客户进行接触，就客户需求、服务报价、合同条款等达成意向，并提交初步方案，初步方案得到客户认可后，公司与客户正式签订服务合同，并收取定金。随后，公司业务人员与客户进行反复沟通，深度理解客户需求和理念，据此制定时间表、特色规划、环节设置、场地规划、物料规划等具体方案，并提交方案文稿给客户。

活动执行阶段：客户认可公司的活动策划方案后，公司根据制定的方案启动活动执行工作，如购买所需物料或劳务、收集嘉宾信息、组织活动彩排等，涉及场地搭建、灯光音响设备租赁、摄影摄像、视频制作、演艺人员及监制等项目的，公司组织配套服务的采购，各类活动要素到位后，正式举办活动并参与活动现场的管理。

活动总结阶段：活动正式举办后，公司将根据客户的需求，提交活动视频、活动照片等素材；并根据活动情况制定结案报告，对整体项目工作作出分析总结，并与客户结算费用。

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### （一）产品或服务所使用的主要技术

公司是较早从事高端喜文化服务的企业之一。自成立以来，公司以喜糖的高端定制为切入点，根据客户的不同需求和追求理念提供多样化的全方位服务，得到了客户的普遍认可与好评，培养了客户的持续粘性；凭借客户从结婚到生子的自然过渡，公司成功实现了其产品及服务的完美衔接与转换，将其产品定制从喜糖扩展至喜蛋、诞辰礼，将活动策划从婚礼庆典扩展至宝宝宴等。

### 1、早期介入决策模式

公司采用早期介入决策模式，从产品定制及活动策划需求最初萌发的时点即注入自身的创意理念和经验策划，协助客户定制个性化产品以及贴身适用的活动策划，凸显每一份定制产品的喜庆与温馨，实现每一场活动的创新、完整与流畅。

### 2、多阶段设计创意体系

公司独创“多阶段设计创意体系”，将产品及活动的个性化定制分为多个阶段执行：概念设计阶段，即根据客户的表达诉求，设计最符合其需求的概念方向，综合考虑其时间、地域、预算等因素，是产品及活动定制存在与否的关键阶段；初步设计阶段，即根据客户的不同喜好与追求，设计产品及活动的主题，综合考虑宾客群体、庆祝内容等因素，以便制定明确的创意方向，是产品及活动定制成功与否的关键阶段；细节设计阶段，即产品及活动的具体设计阶段，包括活动流程策划、视觉效果设计、细节创意策划等，是产品及活动精彩与否的关键阶段。

“多阶段设计创意体系”使得公司的产品定制及活动策划能够全面满足客户的表达诉求，从整体到细节的创意无限使得公司在同行业公司中脱颖而出。

### 3、强大的资源整合能力

一场完美的活动可能涉及场地、宴会、司仪、摄影摄像、音乐等多种外部资源因素。经过十余年的发展，公司积累了诸多的资源要素，能够为每一场活动整合最有效的资源，为客户在喜庆的日子里留下最美好的回忆。

### 4、十余年实战经验的执行团队

公司的高级管理人员和主要核心人员均在喜文化服务行业从业多年，具有丰富的专业经验以及稳定的客户群。与同业竞争对手相比，公司的执行团队在方案创意、定制经验、执行力等方面的竞争优势较为突出，能够在保障细节质量的

同时让客户充满惊喜与感动。

## （二）无形资产

### 1、商标

截至2015年12月31日，公司共拥有商标权1项，商标申请权15项。






#### （1）商标权

序号	注册人	名称	商标	注册号	有效期	核定使用商品
1	大满文化	梦蔓亭		5264233	2009-4-7~ 2019-4-6	咖啡；茶饮料；糖；软糖（糖果）；巧克力；甜食；香草（香味调料）；果冻（糖果）；面包；八宝饭（截止）

#### （2）商标申请权

序号	注册人	名称	商标	申请号	申请日	核定使用商品
1	大满文化	梦蔓亭		17272562	2015-6-24	纸；图画；照片（印刷的）；包装纸；印刷品；糖果包装纸；文具；印章（印）；书写工具；模型材料。
2	大满文化	梦蔓亭		17272561	2015-6-24	特许经营的商业管理；为零售目的在通讯媒体上展示商品；广告宣传；通过网站提供商业信息；市场营销；商业管理和组织咨询；计算机网络上的在线广告；进出口代理；演员的商业管理；组织商业或广告展览



序号	注册人	名称	商标	申请号	申请日	核定使用商品
3	大满文化	梦蔓亭		17272560	2015-6-24	包装设计；工业品外观设计；造型（工业品外观设计）；服装设计；室内装饰设计；艺术品鉴定；书画刻印艺术设计；把有形的数据或文件转换成电子媒体；网站设计咨询；信息技术咨询服务
4	大满文化	TIE'S JOYA		17272551	2015-6-24	纸；图画；照片（印刷的）；包装纸；印刷品；糖果包装纸；文具；印章（印）；书写工具；模型材料。
5	大满文化	TIE'S JOYA		17272550	2015-6-24	巧克力；糖果；糕点；饼干；可可；以谷物为主的零食小吃；谷粉制食品；冰淇淋；蜂蜜；糖
6	大满文化	TIE'S JOYA		17272549	2015-6-24	特许经营的商业管理；为零售目的在通讯媒体上展示商品；广告宣传；通过网站提供商业信息；市场营销；商业管理和组织咨询；计算机网络上的在线广告；进出口代理；演员的商业管理；组织商业或广告展览
7	大满文化	TIE'S JOYA		17272548	2015-6-24	包装设计；工业品外观设计；造型（工业品外观设计）；服装设计；室内装饰设计；艺术品鉴定；书画刻印艺术设计；把有形的数据或文件转换成电子媒体；网站设计咨询；信息技术咨询服务

序号	注册人	名称	商标	申请号	申请日	核定使用商品
8	大满文化	TIE'S KIDDO		17272557	2015-6-24	巧克力；糖果；糕点；饼干；可可；以谷物为主的零食小吃；谷粉制食品；冰淇淋；蜂蜜；糖
9	大满文化	TIE'S KIDDO		17272556	2015-6-24	特许经营的商业管理；为零售目的在通讯媒体上展示商品；广告宣传；通过网站提供商业信息；市场营销；商业管理和组织咨询；计算机网络上的在线广告；进出口代理；演员的商业管理；组织商业或广告展览
10	大满文化	TIE'S KIDDO		17272559	2015-6-24	摄影；录像带录制；舞台布景出租；组织表演（演出）；筹划聚会（娱乐）；现场表演；音乐制作；俱乐部服务（娱乐或教育）；娱乐；游戏器具出租
11	大满文化	TIE'S KIDDO		17272558	2015-6-24	备办宴席；咖啡馆；餐厅；酒吧服务；预订临时住所；茶馆；饭店；活动房屋出租；假日野营住宿服务；旅馆预订
12	大满文化	TIE'S SWEETIE		17272555	2015-6-24	巧克力；糖果；糕点；饼干；可可；以谷物为主的零食小吃；谷粉制食品；冰淇淋；蜂蜜；糖

序号	注册人	名称	商标	申请号	申请日	核定使用商品
13	大满文化	TIE'S SWEETIE		17272554	2015-6-24	特许经营的商业管理；为零售目的在通讯媒体上展示商品；广告宣传；通过网站提供商业信息；市场营销；商业管理和组织咨询；计算机网络上的在线广告；进出口代理；演员的商业管理；组织商业或广告展览
14	大满文化	TIE'S SWEETIE		17272553	2015-6-24	包装设计；工业品外观设计；造型（工业品外观设计）；服装设计；室内装饰设计；艺术品鉴定；书画刻印艺术设计；把有形的数据或文件转换成电子媒体；网站设计咨询；信息技术咨询服务
15	大满文化	CHERI CHERIE		17272552	2015-6-24	巧克力；糖果；糕点；饼干；可可；以谷物为主的零食小吃；谷粉制食品；冰淇淋；蜂蜜；糖

## 2、业务许可与公司资质

序号	名称	编号	发证单位	发证日期-有效日期
1	食品流通许可证	SP3101141410002207	上海市食品药品监督管理局嘉定分局	2014-04-21~ 2017-04-07

## 3、行业内主要荣誉

截至本公开转让说明书出具之日，公司在所取得的荣誉情况如下：

序号	荣誉名称	颁发单位
1	2014 年度嘉定区文化服务业优秀企业	上海市嘉定区政府
2	2014 及 2015 年度中国婚博会优质品牌商户	婚芭莎中国婚博会
3	2014 及 2015 年度大众点评五星好评优质商户	大众点评结婚频道

序号	荣誉名称	颁发单位
4	2015 年度婚尚大巡礼优质婚品商户	橄榄婚尚画报
5	2005-2010 年度最受欢迎婚品商户	大众皆喜结婚杂志

#### 4、特许经营权

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) 主要固定资产情况

公司的固定资产为电脑、打印机、办公家具等办公及电子设备。截至 2015 年 12 月 31 日，公司拥有的固定资产情况如下：

单位：元

项目	期末原值	累计折旧	账面净值	成新率
办公及电子设备	633,824.88	227,284.66	406,540.22	64.14%
<b>合计</b>	<b>633,824.88</b>	<b>227,284.66</b>	<b>406,540.22</b>	<b>64.14%</b>

#### (四) 公司经营场所情况

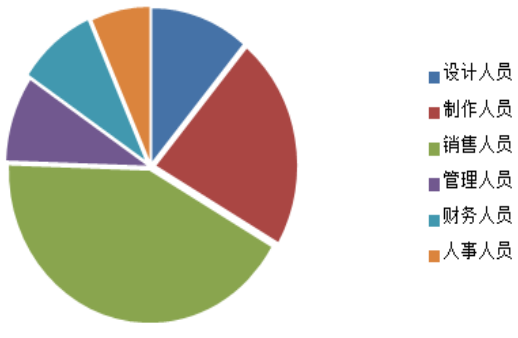
公司无自有房产，其经营场所均为租赁，具体情况如下：

序号	位置	出租人	租赁期限	租金
1	上海市黄浦区汉口路 309 号 502、503、505 室	上海申葆企业发展有限公司	2015-01-20~2018-01-19	前两年每月租金为人民币 64,948 元，最后一年每月租金为人民币 69,587 元
2	上海市黄浦区汉口路 309 号 501 室	上海申葆企业发展有限公司	2015-09-29~2018-01-19	最后一年每月租金为人民币 32,380 元，其余每月租金人民币 30,838 元
3	上海市嘉定区南翔镇惠亚路 958 号	上海均冠实业有限公司	2015-04-25~2018-04-24	每月租金为人民币 10,583 元
4	上海市嘉定区江桥镇华江支路 189 号 4 幢 1 层 01 室	上海艾佛机械仪表有限公司	2014-04-08~2017-04-07	每年租金为人民币 10,000 元

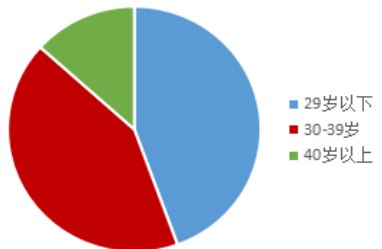
#### (五) 员工情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有员工 45 人，其中包含劳务派遣员工 4 人。具体情况如下：

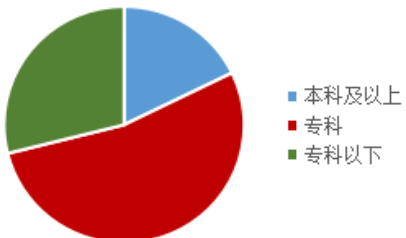
##### 1、按专业结构划分

员工类别	人数	占比 (%)	结构图
设计人员	5	11	
制作人员	10	22	
销售人员	19	42	
管理人员	4	9	
财务人员	4	9	
人事人员	3	7	
<b>合计</b>	<b>45</b>	<b>100.00</b>	

## 2、按年龄结构划分

年龄	人数	占比 (%)	结构图
29岁及以下	20	44	
30-39岁	19	43	
40岁及以上	6	13	
<b>合计</b>	<b>45</b>	<b>100.00</b>	

## 3、按受教育程度划分

受教育程度	人数	占比 (%)	结构图
本科及以上	8	18	
专科	24	53	
专科以下	13	29	
<b>合计</b>	<b>45</b>	<b>100.00</b>	

## 4、核心技术人员情况

序号	姓名	身份证号	任期	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	孙濛	31011019761225****	2005-09~无限期	4,140,000.00	41.32
2	沈璐	31010119770505****	2014-10~无限期	880,000.00	8.78

(1) 孙濛女士，董事长、总经理，简历参见“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员情况”。

(2) 沈璐先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。

1998年3月至2004年3月就职于上海信义房屋中介咨询有限公司,任营销经理;2004年3月至2008年11月就职于上海合诚房产中介咨询有限公司,任总经理;2008年11月至2010年10月就职于上海广纬财务咨询有限公司,任总经理;2010年12月至2014年9月就职于易居(中国)控股有限公司,任运营总监;2014年10月至今就职于股份公司,任副总经理。

## 5、社保缴纳情况

经公司确认及并经律师查阅了上海市人力资源和社会保障局、上海市嘉定区人力资源和社会保障局网站,公司报告期不存在因社会保险缴纳事宜而受到人力资源和社会保障局的处罚。

经公司说明及律师核查,截至本说明书出具之日,大满文化共有员工45人,其中劳动合同工共有41人,劳务派遣工共4人。公司为全部45人中的27人缴纳了社会保险及住房公积金,4名劳务派遣人员的社会保险及住房公积金由上海点赞企业管理有限公司缴纳,公司与前锦网络信息技术(上海)有限公司签订《前程无忧人力资源服务协议》为剩余的14人代扣代缴社会保险及住房公积金。人力资源和社会保障局、住房公积金管理中心已出具公司员工社保、住房公积金正常缴纳的证明性文件。

### (六) 劳务派遣用工情况

#### 1、劳务派遣基本情况

截至本说明书出具之日,大满文化共有员工45人,其中劳务派遣员工有4人,占员工总数的8.88%。上述劳务派遣员工的工作岗位为制作部的包装岗位、销售部的客服岗位等辅助性、替代性职位。公司执行合同员工与劳务派遣员工同工同酬政策,按劳动强度、技术能力确定劳务派遣员工薪酬待遇。公司及子公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国劳动合同法实施条例》、《劳务派遣暂行规定》等法律法规的规定使用劳务派遣员工;公司至今未因劳务派遣原因受到过人力或社保部门的处罚。

#### 2、关于劳务派遣协议

2015年5月,大满文化与点赞企管签署了《人力资源外包服务合同》就劳

务派遣事宜作出了相关约定。点赞企管基本信息如下：

名称	上海点赞企业管理有限公司
注册号	91310114596454846W
住所	上海市嘉定区金沙路 75 号 410 室
法定代表人	孙斌
注册资本	人民币 200 万元
公司类型	有限责任公司
经营范围	企业管理，企业管理咨询，商务咨询，法律咨询，会务服务，展览展示服务，企业形象策划，企业营销策划，劳务派遣，以服务外包方式从事人力资源服务（除人才中介、职业中介）、货物装卸、打包服务（不得从事增值电信业务、金融业务），仓储（除易燃易爆危险化学品、食品），第三方物流服务（不得从事运输），汽车配件、电子产品的设计，产品的外包装服务，工业产品质量的技术检测，环保工程，从事环保设备技术领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发，环保设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
成立日期	2012 年 5 月 24 日
经营期限	2012 年 5 月 24 日至 2022 年 5 月 23 日

点赞企管目前持有编号为嘉人社派许字第 00144 号《劳务派遣经营许可证》，有效期限自 2014 年 6 月 11 日至 2017 年 6 月 10 日。其经营劳务派遣业务符合相关法律法规的要求。

2016 年 3 月，点赞企管出具情况说明，截至 2016 年 2 月 29 日，点赞企管向大满文化派遣的外包服务人员共 4 人，该 4 人的社保、公积金由点赞企管依法缴纳。

#### 四、公司的具体业务情况

##### （一）业务收入的构成及主要产品的规模情况

##### 1、业务收入的主要构成情况

报告期内，公司业务收入的主要构成如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	26,067,975.95	100.00	8,966,769.64	100.00
其他业务收入	-	-	-	-
营业收入合计	<b>26,067,975.95</b>	<b>100.00</b>	<b>8,966,769.64</b>	<b>100.00</b>

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
主营业务成本	13,137,789.08	100.00	4,375,306.57	100.00
其他业务成本	-	-	-	-
<b>营业成本合计</b>	<b>13,677,789.08</b>	<b>100.00</b>	<b>4,375,306.57</b>	<b>100.00</b>
主营业务毛利	12,930,186.87	100.00	4,591,463.07	100.00
其他业务毛利	-	-	-	-
<b>营业毛利合计</b>	<b>12,930,186.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,591,463.07</b>	<b>100.00</b>

## 2、主要产品的规模、收入情况

报告期内各期，公司主要产品的规模、收入情况如下：

项目	2015 年度						
	营业收入		营业成本		营业毛利		毛利率 (%)
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	
产品定制	16,757,921.71	64.29	7,767,068.96	59.12	8,990,852.75	69.53	53.65
活动策划	9,310,054.24	35.71	5,370,720.12	40.88	3,939,334.12	30.47	42.31
<b>合计</b>	<b>26,067,975.95</b>	<b>100.00</b>	<b>13,137,789.08</b>	<b>100.00</b>	<b>12,930,186.87</b>	<b>100.00</b>	<b>49.60</b>
项目	2014 年度						
	营业收入		营业成本		营业毛利		毛利率 (%)
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	
产品定制	4,383,001.11	48.88	2,178,160.15	49.78	2,204,840.96	48.02	50.30
活动策划	4,583,768.53	51.12	2,197,146.42	50.22	2,386,622.11	51.98	52.07
<b>合计</b>	<b>8,966,769.64</b>	<b>100.00</b>	<b>4,375,306.57</b>	<b>100.00</b>	<b>4,591,463.07</b>	<b>100.00</b>	<b>51.21</b>

### (三) 主要消费群体及客户情况

#### 1、主要消费群体

公司主营高端喜文化服务，具体包括产品定制（喜糖、喜蛋的个性设计、包装及销售）、活动策划（宝宝宴、婚庆策划）等，所针对的主要消费群体为新婚夫妇、新生儿家庭。此外，公司还有少量的企业客户订单，主要是向其提供高端礼盒的个性化定制服务。



报告期内各期，公司消费群体的分布情况如下：

项目		订单数 (个)	订单占比 (%)	销售金额 (元)	占当期营业收入 (%)
2015 年度	新婚夫妇及新生儿家庭 (个人客户)	2144	99.40	19,141,634.44	73.43
	企业客户	13	0.60	6,926,341.51	26.57
	合计	<b>2157</b>	<b>100.00</b>	<b>26,067,975.95</b>	<b>100.00</b>
2014 年度	新婚夫妇及新生儿家庭 (个人客户)	857	99.30	7,515,502.75	83.82
	企业客户	6	0.70	1,451,266.89	16.18
	合计	<b>863</b>	<b>100.00</b>	<b>8,966,769.64</b>	<b>100.00</b>

## 2、主要客户情况

报告期内，公司客户基础较大，其对单个客户的收入金额较小。2014 年度、2015 年度，公司对前五名客户的销售额分别占当期销售总额的 23.48%、17.20%，不存在对单一客户的过度依赖。

### (1) 2015 年度前五名客户

序号	单位名称	销售额 (元)	占当期营业收入的比例 (%)
1	上海富全房地产经纪有限公司	1,303,000.00	5.00
2	上海恩辉企业管理咨询有限公司	1,096,000.00	4.20
3	挚赢资产管理(上海)有限公司	760,400.00	2.92
4	上海祐盈贸易有限公司	670,000.00	2.57
5	上海立捷航空票务有限公司	654,200.00	2.51
	合计	<b>4,483,600.00</b>	<b>17.20</b>

### (2) 2014 年度前五名客户

序号	单位名称	销售额 (元)	占当期营业收入的比例 (%)
1	海宁一穆置业有限公司	1,080,000.00	12.04
2	徐慧小姐	280,000.00	3.12
3	江阴天水雅居薇庭花园餐饮有限公司	265,324.50	2.96
4	钟珏小姐	260,000.00	2.90
5	刘光先生	220,000.00	2.45
	合计	<b>2,105,324.50</b>	<b>23.48</b>

#### （四）主要原材料及其供应情况

##### 1、公司主要原材料、能源及供应情况

报告期内，公司采购的原材料主要包括巧克力、糕点、糖果、喜蛋、饰品、包装盒等，公司经营所需能源主要包括水、电等。以上原材料及能源均为通用产品，上游行业竞争充分，市场供应充足。

报告期内各期，公司原材料供应的分布情况如下：

项目		采购金额（元）	占当期采购总额（%）
2015 年度	个体工商户供应商	2,526,273.36	30.08
	企业供应商	5,872,629.02	69.92
	合计	<b>8,398,902.38</b>	<b>100.00</b>
2014 年度	个体工商户供应商	780,633.41	36.00
	企业供应商	1,387,792.73	64.00
	合计	<b>2,168,426.14</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主要向个体工商户采购产品定制的饰品、外盒等包装材料。目前，公司已形成较为完善的采购体系，对于向个体工商户的采购行为，通常指定可靠的个体工商户供货并统一议价，个体工商户定期向公司开具发票或委托其所属的市场经营管理公司代开发票。

##### 2、主要供应商情况

2014年度、2015年度，公司向前五名供应商的采购额分别占当期采购总额的36.07%、21.94%，不存在对单一供应商的过度依赖。

###### （1）2015 年度前五名供应商

序号	单位名称	采购额（元）	占当期采购总额的比例（%）
1	上海澳津实业有限公司	641,027.01	7.63
2	歌帝梵（上海）食品商贸有限公司	556,250.60	6.62
3	上海禹匠包装制品有限公司	363,247.86	4.32
4	上海禧道商贸有限公司	222,738.46	2.65
5	上海柏澳贸易有限公司	59,774.36	0.71
	合计	<b>1,783,263.93</b>	<b>21.94</b>

## (2) 2014 年度前五名供应商

序号	单位名称	采购额（元）	占当期采购总额的比例（%）
1	上海禹匠包装制品有限公司	251,264.00	11.59
2	歌帝梵（上海）食品商贸有限公司	199,652.00	9.21
3	上海世甜贸易有限公司	130,251.00	6.01
4	香港万领贸易有限公司	110,400.00	5.09
5	上海丰卉实业有限公司	90,588.00	4.18
	合计	<b>782,155.00</b>	<b>36.07</b>

## (五) 对客户、供应商的收付款情况

## 1、销售收款情况

报告期内各期，公司的销售收款情况如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
银行转账-基本户收款	5,520,111.65	20.02	640,202.10	9.54
银行转账-POS 机刷卡	6,018,353.10	21.83	-	-
现金收款	10,124,520.22	36.72	1,210,122.27	18.03
个人卡收款	5,157,171.45	18.70	4,862,321.76	72.43
支付宝收款	753,789.20	2.73	-	-
<b>收款合计</b>	<b>27,573,945.62</b>	<b>100.00</b>	<b>6,712,646.13</b>	<b>100.00</b>

公司的主要客户为个人，其销售业务涉及大量私对公银行收款业务，由于对公账户存在汇款手续复杂、周末及节假日不营业、到账不及时等情况，而公司需要在收到客户定金后方能签订合同，因此，部分客户选择现金交易或将款项打到实际控制人之一孙濛的个人卡上。

报告期内，公司的现金交易及个人卡收款主要发生在参展婚庆博览会期间以及客户交纳定金时。由于婚博会期间客户流量大、签单成功率较高，公司为了方便客户定金支付、提高签约效率，一定程度上满足了客户的现金支付或个人卡转账需求。

## 2、采购付款情况

报告期内各期，公司的采购付款情况如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
银行对公账户转款	10,119,638.05	62.06	379,719.71	8.07
现金付款	2,929,547.08	17.97	1,795,598.17	38.18
个人卡付款	3,256,615.30	19.97	2,528,270.36	53.75
<b>付款合计</b>	<b>16,305,800.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,703,588.24</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司的部分供应商为个体工商户，公司的采购业务涉及大量公对私银行业务。由于业内一般采用预付账款的方式进行采购，而对公账户存在前述不便，尤其在查看是否到账时存在一定时滞，因此，部分供应商选择现金交易或通过实际控制人之一孙濛的个人卡收款。

### 3、对现金及个人卡收付款的内控与规范

#### (1) 现金收款

公司对现金销售的主要内部控制如下：①公司参展婚庆博览会时，出纳须与业务员一起参加，对于客户缴纳的定金，须严格由出纳收取，不得由业务员代收；②周末公司需有出纳值班，对于周末到店的客户，须到财务部缴纳定金，不得交由业务员代收；③对于工作日白天银行营业时间内收取的现金，由财务部及时送存银行；④对于晚上以及周末等非银行营业时间内收取的现金，由出纳放至公司财务部保管，并于银行上班后及时送存银行。

2015 年公司与支付宝平台确立了商户服务协议，开通了支付宝商户账户；同时，公司与无关联第三方上海付费通信息服务有限公司签署了《付费通特约商户 POS 收单服务协议》，在销售场所安装 POS 机，并建议客户尽量使用 POS 刷卡、支付宝转账方式付款至公司账户，以减少现金收款。对于仍无法避免的现金收款，严格由出纳收取款项并及时送存银行，不得由业务员代为收款。

#### (2) 现金付款

公司对现金采购的主要内部控制如下：①公司根据采购需求，由出纳前去银行提现；②提现后由公司出纳和一名复核的财务人员共同管理现金，用于支付当日采购款；③付款后，公司出纳将剩余资金收回并及时送存银行；若资金不足则剩余未付款项次日支付。

#### (3) 关于个人卡收付款

报告期内，公司对个人卡收款的主要内部控制如下：①由公司实际控制人之一孙濛根据经营情况以个人名义开立账户，该银行卡和密码分别由指定的财务人员保管，用于公司收款；②客户若选择个人卡方式付款，须将款项转至前述孙濛个人卡，不得通过业务员等他人的个人卡结算；③客户购货时将货款存入该结算专用银行卡，财务部根据销售单据、银行收款凭证等进行入账处理；④个人卡资金累计一定量后，公司指定专人负责将资金从个人卡账户转至公司账户，转账人在转账时须得到相关负责人书面或口头通知。

报告期内，公司对个人卡付款的主要内部控制如下：①公司根据采购需求，将部分公司账户资金转账至个人卡账户，转账由财务部专人操作，转账时经财务负责人及公司负责人同意或通知；②财务部根据采购单据、银行付款凭证等进行入账处理。

中介机构进场后取得并核对了上述个人卡的银行流水，公司按照中介机构的要求对个人卡进行了清理：自 2015 年 9 月起，公司不再接受个人卡转账方式收付款；2015 年 12 月 31 日前，上述个人卡账户资金已全部转至公司账户。由此，截至报告期末，公司的个人卡已全部清理完毕。

## （六）重大业务合同及履行情况

报告期内，公司客户基础较大、供应商较多，风险分散。截至 2015 年 12 月 31 日，公司主要合同（金额 15 万元以上的销售合同、采购框架合同）如下：

### 1、销售合同

序号	合同主体		签订时间	标的	合同金额(元)	履行情况
	销售方	采购方				
1	梦蔓亭有限	钟珏小姐	2014-04-02	宝宝宴定制	260,000.00	履行完毕
2	梦蔓亭有限	江阴天水雅居薇庭花园餐饮有限公司	2014-06-05	礼盒定制	265,324.50	履行完毕
3	大满文化	韩琦先生	2014-08-13	宝宝宴定制	168,000.00	履行完毕
4	大满文化	徐慧小姐	2014-08-30	宝宝宴定制	280,000.00	履行完毕
5	大满文化	刘光先生	2014-09-21	宝宝宴定制	220,000.00	履行完毕
6	大满文化	黄佳小姐	2014-11-23	喜糖定制	160,800.00	履行完毕
7	大满文化	王颖小姐	2015-01-17	宝宝宴定制	344,500.00	履行完毕

序号	合同主体		签订时间	标的	合同金额(元)	履行情况
	销售方	采购方				
8	大满文化	海宁一穆置业有限公司	2014-09-20	礼盒定制	1,080,000.00	履行完毕
9	大满文化	上海毅利实业有限公司	2015-03-11	礼盒定制	177,700.00	履行完毕
10	大满文化	上海毅利实业有限公司	2015-03-11	礼盒定制	297,600.00	履行完毕
11	大满文化	上海立捷航空票务有限公司	2015-03-28	礼盒定制	442,200.00	履行完毕
12	大满文化	上海立捷航空票务有限公司	2015-10-28	礼盒定制	212,000.00	正在履行
13	大满文化	擎赢资产管理(上海)有限公司	2015-04-18	礼盒定制	760,400.00	履行完毕
14	大满文化	上海恩辉企业管理咨询有限公司	2015-04-20	礼盒定制	1,096,000.00	履行完毕
15	大满文化	上海申德投资咨询有限公司	2015-05-11	礼盒定制	563,000.00	履行完毕
16	大满文化	上海祐盈贸易有限公司	2015-05-18	礼盒定制	560,000.00	正在履行
17	大满文化	上海富全房地产经纪有限公司	2015-06-01	礼盒定制	760,000.00	履行完毕
18	大满文化	上海富全房地产经纪有限公司	2015-06-18	礼盒定制	543,000.00	正在履行
19	大满文化	钢钢网电子商务(上海)股份有限公司	2015-10-15	礼盒定制	500,000.00	正在履行
20	大满文化	上海润沃融资租赁有限公司	2015-11-10	礼盒定制	500,000.00	履行完毕

## 2、采购合同

序号	合同主体		签订时间	标的	合同金额(元)	履行情况
	采购方	销售方				
1	梦蔓亭有限	上海禹匠包装制品有限公司	2013-12-24	礼盒	框架合同	履行完毕
2	梦蔓亭有限	上海世甜贸易有限公司	2013-12-25	好时、不二家巧克力	框架合同	履行完毕
3	梦蔓亭有限	上海丰卉实业有限公司	2014-01-01	喜蜜、蜂蜜	框架合同	履行完毕
4	梦蔓亭有限	上海花意婚庆礼仪策划有限公司	2014-02-08	活动布置	框架合同	履行完毕

序号	合同主体		签订时间	标的	合同金额 (元)	履行情况
	采购方	销售方				
5	大满文化	歌帝梵（上海）食品商贸有限公司	2014-09-01	巧克力	框架合同	履行完毕
6	大满文化	上海禹匠包装制品有限公司	2014-12-11	礼盒	框架合同	履行完毕
7	大满文化	上海澳洋实业有限公司	2015-01-01	瑞士莲巧克力	框架合同	履行完毕
8	大满文化	上海禧道商贸有限公司	2015-01-01	费列罗巧克力	框架合同	履行完毕
9	大满文化	锦兹光电标识科技发展（上海）有限公司	2015-01-10	活动布置	框架合同	履行完毕
10	大满文化	歌帝梵（上海）食品商贸有限公司	2015-04-15	巧克力	框架合同	正在履行

## 五、公司的商业模式

### （一）采购模式

公司产品所需原材料主要包括巧克力、糕点、糖果、喜蛋、饰品、包装盒等等通用产品，上游行业竞争充分，市场供应充足。

公司采取“以销定产、以产定购、合理库存”的模式。经与设计部、制作部充分沟通，采购部门结合客户的意见、产品特性以及创意设计理念制定原料采购计划，在对所需原料进行充分市场调研的基础上，选取三家以上的供应商进行比对，明确不同供应商的供货能力与供货质量；同时，建立完整有序的供应商档案，通过与供应商之间的合作，定期对每个供应商的货物质量、价格、配合度等进行分析，以确定最优的供货渠道。

目前，公司已与费列罗、瑞士莲、歌帝梵、施华洛世奇等世界知名品牌建立了长期合作关系，公司的采购质量得以保证。

### （二）销售模式

公司的销售模式分为线上导入模式、线下推广模式、异业合作模式。

线上导入模式，即通过流量较大的第三方平台网站（如大众点评、爱结网、母婴之家、苏宁红孩子等）引入客户资源。随着“互联网+”概念的兴起，婚庆

行业 O2O 的发展模式也逐渐被开发利用，公司利用这一渠道能够更加有效的将业务信息推向更为广阔的用户，获取较为稳定的客流量。

线下推广模式，即通过婚博会、到店体验等传统渠道推广公司产品与服务。与线上导入模式相比，该模式虽受众相对较少但更具针对性，客户的转换率也相对较高，是一种高效的推广模式。

异业合作模式，即与知名酒店、甜品店以及主营母婴亲子产品的异业商家合作，通过举办宴会秀、孕妇讲座、胎教音乐会、饰品展、甜品 DIY 等活动进行客户资源交换，让目标客户认识公司、了解公司、信任公司，实现公司客户群的不断扩大。目前，公司已与苏宁红孩子、美国贝客、缤购、知爱、雀巢、凯德龙之梦等知名商家进行合作，成功举办了多次大型宣传活动，有效实现了订单转化。

此外，依靠喜糖定制与婚庆策划的全方位服务，公司得到了客户的普遍认可与好评，培养了客户的持续粘性；随着客户从结婚到生子的自然过渡，公司成功实现了产品及服务的完美衔接与转换，将其产品定制从喜糖扩展至喜蛋、诞辰礼，将活动策划从婚礼庆典扩展至宝宝宴等，从而实现了客户群体的不断延续。

### **（三）服务模式**

#### **1、关于产品定制的服务模式**

前期沟通：经与客户充分沟通，了解客户的喜好、追求、表达诉求等，并综合考虑其预算、地域风俗、宾客群体等各方面因素；

设计产品：根据前期沟通，设计产品的表达主题，制定明确的创意方向；出具产品的设计手绘稿，并与客户反复沟通修改；

制作小样：客户确认设计方案后到店选择产品原料，制作部根据设计稿及客户所选材料制作小样；

产品制作：经客户确认后，制作部进行产品制作；

整理配送：配送部对产品进行整理并安排配送，客户签收，服务完成。

#### **2、关于活动策划的服务模式**



**合同签订：**公司通过各种市场推广活动获取客户资源，有效吸引客户到店体验，销售顾问就各类服务项目进行销售推介，客户达成意向后即签订服务合同；

**策划沟通：**签订合同之后，创意策划师、主题设计师等会与客户进行多次沟通，针对活动流程、场馆布置、活动素材、礼服妆束等进行详细介绍，确定活动的具体内容及服务项目，最终出具一份完整的宝宝宴或婚礼策划方案；

**活动彩排：**宝宝宴、婚礼前 3-5 天，公司针对之前确定的策划方案，安排所有服务团队进行一次现场彩排，以完善具体的服务细节，确保正式宝宝宴、婚礼的顺利进行；

**活动执行：**宝宝宴、婚礼当日，公司全部服务团队按照既定的活动策划执行服务；

**售后服务：**结束后，公司会向客户提供宝宝宴、婚礼当天的摄影摄像，同时听取客户意见，对整体活动作出分析总结，以改善服务质量。

## 六、公司所处行业基本情况

公司主营高端喜文化服务，具体包括产品定制（喜糖、诞辰礼的个性设计、包装及销售）、活动策划（宝宝宴、婚庆策划）等。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为居民服务业（O79）；根据《国民经济行业分类》（GB-T4754-2011），公司所属行业为居民服务业（O79）中的婚姻服务（O7970）以及其他居民服务业（O7990）。

### （一）行业监管

#### 1、行业监管体制

##### （1）关于婚姻服务（喜糖定制及婚庆策划）

婚庆服务业的主管部门为中华人民共和国民政部以及各级地方政府民政部门。作为主管有关社会行政事务的国务院组成部门，民政部的主要职责之一是拟订婚姻管理、殡葬管理和儿童收养的政策，负责推进婚俗和殡葬改革，指导婚姻、殡葬、收养、救助服务机构管理工作。

婚庆服务业的行业自律组织为中国婚庆行业协会及全国各级婚庆行业协会。

中国婚庆行业协会是中国婚庆相关行业全国性的管理、交流和指导机构，是中国境内从事和关注婚庆文化、婚庆服务、婚礼服务、婚庆用品、婚纱影楼、婚宴服务等经营、生产、研究、宣传等单位和个人自愿组成的非营利的、公益性的、行业性的、全国性的社会团体。随着各级政府简政放权的大背景下，全国各级婚庆行业协会对当地婚庆服务业规范化、产业化的进程将发挥更为积极的作用。

## (2) 关于其他服务（诞辰礼定制及宝宝宴策划）

目前，国内该服务行业无明确的行政主管部门指导其产业发展，但在经营过程中，涉及到工商、食品流通、计划生育等部门。

## 2、行业相关法律法规及产业政策

序号	文件名称	内容概要
1	《关于加快发展服务业的若干意见》（国发[2007]7号）	明确发展服务业的重要意义，从产业布局，结构发展以及对外开放水平上予以支持。
2	《关于加快发展服务业的若干政策措施的实施意见》（国办发[2008]11号）	加强规划和产业政策引导，深化服务领域改革，大力培育服务领域领军企业和知名品牌。
3	《关于金融支持服务业加快发展的若干意见》（银发〔2008〕90号）	为服务业发展提供金融平台支持。
4	《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	强调要营造环境推动服务业发展，明确指出：“把推动服务业大发展作为产业结构优化升级的战略重点，营造有利于服务业发展的政策和体制环境，拓展新领域，发展新业态，培育新热点，推进服务业规模化、品牌化、网络化经营，不断提高服务业比重和水平。
5	《现代服务业科技发展“十二五”专项规划》	围绕生产性服务业、新兴服务业、科技服务业等重点领域，加强商业模式创新和技术集成创新，突破一批共性关键技术，形成一批系统解决方案，建立完善现代服务业技术支撑体系、科技创新体系和产业发展支撑体系。显著提高现代服务业比重和水平。
6	《中华人民共和国食品安全法》（2015年4月24日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十四次会议修订）	明确了该法的适用范围包括食品生产、食品流通以及餐饮服务。确立了食品安全监管体制为从国务院到地方的质监部门、工商局及食品药品监督管理部门以及各部门的详细职责分工。建立了食品安全制度框架，规定了食品安全标准的制定，食品安全风险监测和评估以及食品安全事故处理的机制。

序号	文件名称	内容概要
7	《中华人民共和国食品安全法实施条例》 (2009年国务院令第557号)	该法细化了食品安全风险监测和评估的机制,规定了风险监测由国务院卫生行政部门会同国务院质量监督、工商行政管理和国家食品药品监督管理以及国务院商务、工业和信息化等部门,根据食品安全风险评估、食品安全标准制定与修订、食品安全监督管理等工作。明确了食品安全标准制定的只能部门以及食品生产经营的资质许可方式。
8	《国务院关于加强食品等产品质量监督管理的特别规定》 (2007年国务院令第503号)	该法规定了食品生产经营者不得生产、销售不符合法定要求的产品,同时需要获得生产相应产品的资质。明确表明了生产者生产产品所使用的原料、辅料、添加剂、农业投入品,应当符合法律、行政法规的规定和国家强制性标准,规定了生产经营者有相关情形则除以吊销资质、行政罚款等处罚措施。规定了农业、卫生、质检、商务、工商、药品等监督管理部门履行各自产品安全监督管理职责时的相应职权。
9	《食品流通许可证管理办法》 (2009年国家工商行政管理总局令第44号)	该法明确了在流通环节从事食品经营的主体应当依法取得食品流通许可。同时明确了申请《食品流通许可证》的材料和程序。
10	《食品安全国家标准管理办法》 (2010年国务院卫生部令第77号)	该法细化了《食品安全法》中所规定的食品安全国家标准,明确了卫生部会同国务院农业行政、质量监督、工商行政管理和国家食品药品监督管理以及国务院商务、工业和信息化等部门制定食品安全国家标准规划及其实施计划。同时明确了食品安全国家标准的指定程序和修改复核。
11	《婚姻庆典服务》 (GB-T 23860-2009)	本标准就婚姻庆典行业的服务流程和规范进行了全面规定。
12	饭店婚庆接待服务规范 (SB-T10859-2012)	本标准就饭店婚庆接待服务的术语和定义、婚庆接待服务的流程规范进行了规定。
13	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》 (2013年11月15日)	坚持计划生育的基本国策,启动实施一方是独生子女的夫妇可生育两个孩子的政策,逐步调整完善生育政策,促进人口长期均衡发展。
14	《中华人民共和国人口与计划生育法》 (2015年12月27日第十二届全国人民代表大会常务委员第十八次会议修订)	该法第十八条规定:“国家提倡一对夫妻生育两个子女。符合法律、法规规定条件的,可以要求安排再生育子女。具体办法由省、自治区、直辖市人民代表大会或者其常务委员会规定。少数民族也要实行计划生育,具体办法由省、自治区、直辖市人民代表大会或者其常务委员会规定。夫妻双方户籍所在地的省、自治区、直辖市之间关于再生育子女的规定不一致的,按照有利于当事人的原则适用。”

## (二) 行业概况

## 1、行业发展历程

喜文化服务是一个较为古老的行业，发展已久，但是现代意义上的喜文化服务进入我国时间尚短。尤其是诞辰喜服务，国内目前专业做诞辰礼定制及宝宝宴策划的公司较少，我国的诞辰喜服务尚处于起步阶段。

第一阶段（1990-1998年）：喜糖定制、婚庆策划的创办初期，主要表现为：推动婚俗改革、引导适度消费、宣传和推介中西合璧，它吸收了中国传统婚庆的婚俗文化，融进了西方适合国情、民情的婚俗内容，既有民族特点又有时代精神，高雅、时尚、喜庆、热烈；而对于诞辰喜服务，仅有兼做诞辰礼定制的小作坊，宝宝宴策划尚未开展。

第二阶段（1998-2002年）：国内喜文化服务进入市场经营发展阶段，主要表现为：部分一线城市涌现出大批喜糖定制、婚庆策划公司；婚庆服务市场化、经营化，广告以及价格战较为激烈；婚礼缺乏文化，档次低，形式变化不大；而诞辰礼定制及宝宝宴策划服务则刚刚起步。

第三阶段（2004-2008年）：喜文化服务逐步向规范、规模、品牌方向发展，主要表现为：大型婚庆博览会的举办，如2002年首届婚庆消费与发展高峰会后，上海举办了首届“婚博会”；部分婚庆公司开始注重品牌经营，并开发婚庆网络；主题婚礼大规模出现；诞辰礼定制及宝宝宴策划市场开始发展，但尚未形成行业品牌。

第四阶段（2008年-至今）：个性化定制成为喜文化服务的主流，根据新人的爱好、追求进行喜糖定制并进行婚庆策划受到较多消费者追捧；专业进行诞辰礼定制、宝宝宴策划的公司开始出现并发展迅速；在婚礼及宝宝宴举办场所方面，西式的户外活动是未来的发展趋势。

## 2、行业发展现状

### （1）产业链条逐渐形成

在喜糖及诞辰礼定制、庆典策划、摄影摄像、礼服生产、宴会服务五大细分业务带动下，我国的喜文化服务逐步形成了以婚姻、亲子消费产品和服务为核心的行业集群。随着各细分业务的发展成熟，喜文化服务与珠宝首饰、家电家具、

床上用品、室内装修、房地产、汽车、母婴电商、胎教早教以及银行保险等其他关联行业，逐渐形成较为庞大的喜文化服务产业链，充满了规模较大的消费需求与市场潜力，出现区域性的整合，合作、扩张是其发展的关键词。

## （2）地域性的行业品牌逐步树立

由于喜文化服务是一个新兴的服务行业，除原来相关行业的迁移品牌外，真正全国性的喜文化服务品牌尚未形成，但一批在当地市场份额较大并具有竞争优势的行业领先企业，正在逐渐树立行业品牌。优势企业主导的行业整合将提升市场集中度和行业整体盈利水平。近年来，在北京、上海、广州、深圳等消费能力较强的地区，已经出现了连锁经营的喜文化服务企业，主要涉及到喜糖及诞辰礼定制、婚纱摄影、婚礼服务、宝宝宴策划等方面。例如婚纱摄影领域的金夫人摄影、龙摄影，婚礼会馆领域的罗曼园、花嫁丽舍，高端喜糖定制领域的梦蔓亭，诞辰礼定制及宝宝宴策划领域的 TIE'S KIDDO 等品牌。

## （3）服务标准缺失、经营较为无序

首先，服务质量缺乏统一的衡量标准。喜文化服务行业属于近年发展起来的新兴产业，我国尚未出台规范其服务的全国性法律法规，亦未制定具有普遍效力的行业标准规范。受市场经营主体自身实力、从业经验、仪器设备、收费标准、人员素质等因素影响，不同经营主体向消费者提供的服务质量差异较大；部分经营者受利益驱使，欺诈消费者现象时有发生。

其次，从业人员素质有待提高。现阶段，喜文化服务行业企业还是以小公司为主，全国各城市的专职从业人员很少。大量的兼职人员以及专业培训的缺乏严重阻碍了行业服务水平的提升。

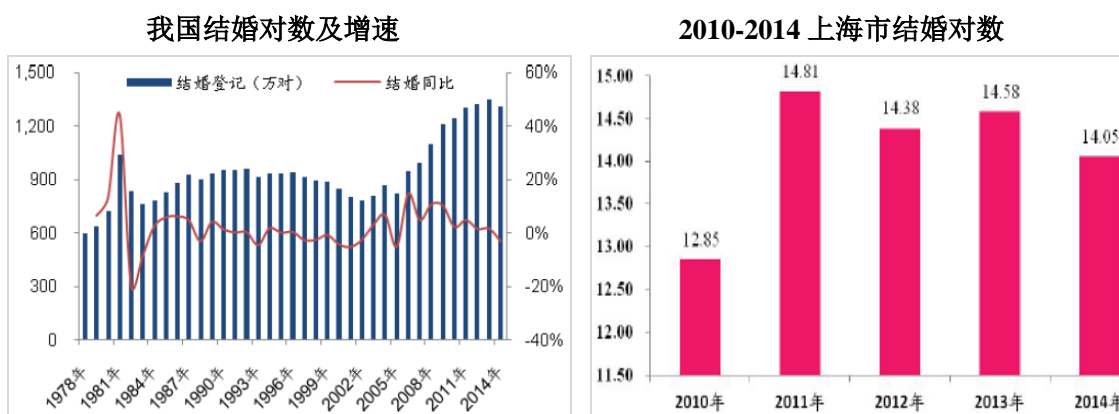
第三，标价意识不强，价格缺乏透明度。当前喜文化服务市场定价随意性比较大。尽管各个公司都有一定的服务项目收费标准，但很多都没有进行明码标价，也没有在公司的醒目位置加以公示，消费者不能完全了解服务内容以及市场行情，信息的不对称导致发生漫天要价的情况，同时也导致了市场竞争的失序，价格战时有发生。

## 3、市场容量

喜文化服务行业的主要消费群体为新婚夫妇、新生儿家庭。近年来，随着新婚夫妇尤其是年轻夫妇的不断增长、居民消费观念及消费能力的不断提升，喜文化服务行业的市场容量不断扩大，未来消费增长潜力巨大。

解放以来，中国社会经历了两次生育高峰。第一次是 1962-1973 年，跨度约 12 年；第二次是 1980-1991 年，跨度也约 12 年。这两次生育高峰的时间间隔约为 18 年。时至今日，随着 1980 年前后出生的人口开始进入结婚年龄，自 2006 年以来中国的结婚登记对数再次呈现上升趋势。

据民政部统计，我国 2014 年结婚对数为 1306.7 万对，从近 30 年的整体结婚对数来看，我国结婚对数仍然保持稳定增长，从 1985 年到 2014 年的结婚对数复合增速为 1.52%。据上海市民政局年度婚姻登记统计数据显示，2014 年上海市全年婚姻登记人数为 14.05 万对，自 2011 年开始，上海已经连续四年全市婚姻登记人数超过 14 万对。



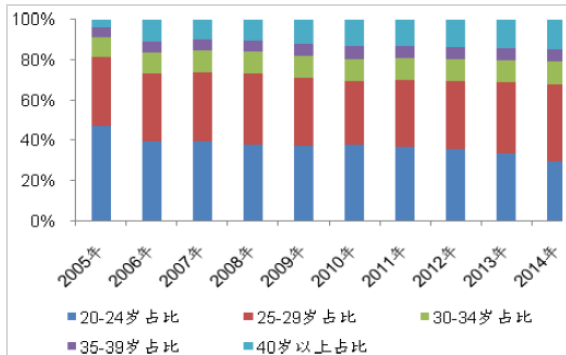
数据来源：民政部、东兴证券研究所

在年龄结构方面，从近 10 年我国各年龄段结婚占比情况来看，20-29 岁年龄段的人群占比较高，是我国结婚人群中的“主力军”，约占我国结婚对数的 70%。虽然由于晚育政策的推进，该占比呈下降趋势，但由于我国人口基数庞大，年轻新婚夫妇的规模仍然较大。因此，对应到上世纪 80 年代中期的婴儿潮，国内的结婚对数还将维持稳定增长 5-10 年。

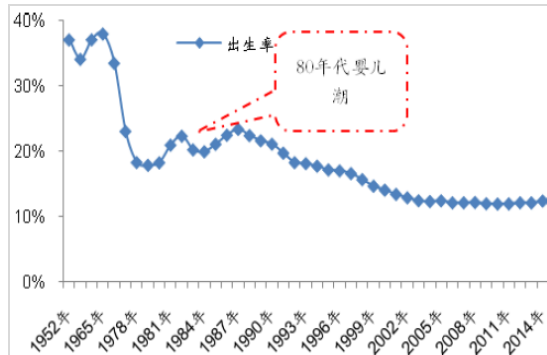
从长期来看，虽然从上世纪 80 年代初期我国实施计划生育，导致国内出生率呈不断下滑趋势，以致结婚对数（新婚）预期出现断层、新生儿出生率下降，但是随着我国将在 2016 年全面开放二胎等计划生育政策，以及取消晚婚假等措

施都将为未来结婚对数及新生儿的生长提供新生力量。因此，按照目前政策，未来我国的结婚对数及新生儿数量仍将保持稳定增长。

我国各年龄段结婚占比



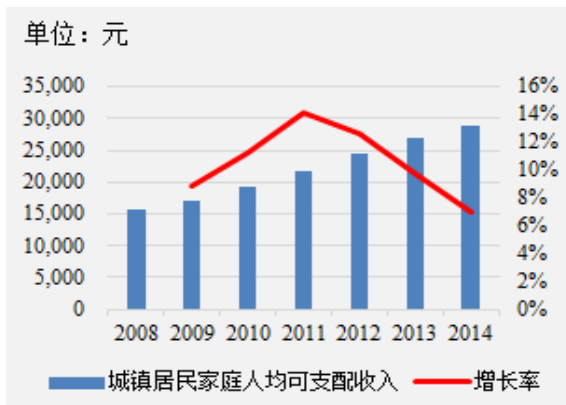
我国新生儿出生率



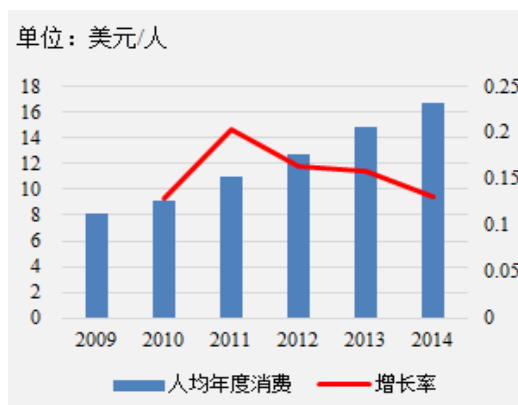
数据来源：民政部、国家统计局、东兴证券研究所

与此同时，人均消费支出逐年增长，居民消费购买力不断加强。2014 年全国居民人均可支配收入达到 20,167 元，比上年增长 10.1%，全国居民人均消费支出则为 14,491 元，比上年增长 9.6%。

城镇居民家庭人均年度可支配收入



中国人均年度消费额和增长率



数据来源：国家统计局、Euromonitor

随着社会经济的不断发展、居民收入和消费水平的不断提高，人们的消费观念逐渐转变，其对婚庆服务相关产品的需求越来越高，特别是中高层次的消费者更是要求专属定制产品与服务，人们在婚庆服务的花费支出进一步增加，整个结婚消费市场的发展也会更加强劲，为从事婚庆消费产业的企业提供了新的发展机遇和拓展空间。

### (三) 行业进入壁垒

#### 1、人才壁垒

任何服务业，都依赖于专业人士的服务来满足客户需求，这一点在喜文化的高端定制服务行业尤为突出。产品设计师、创意策划师以及整个活动所配备的司仪、摄像师、化妆师、贴身管家等均需具备一定的专业水准及服务口碑，这在很大程度上决定了业内公司乃至整个品牌的生存与发展。目前业内从业人员素质良莠不齐，存在专职人员少、兼职人员过多的现状。新进企业由于缺乏经验丰富的优秀团队，其服务水平和创意能力均难以与现有企业抗衡。

## **2、品牌壁垒**

喜文化服务是新兴的高端定制服务行业，业内公司鱼龙混杂，品牌认知度及信赖度已成为客户消费的重要依据。行业知名品牌是企业质量、品牌文化、管理文化、市场口碑等多方面因素的综合体现。建立具有一定知名度的品牌需要投入较大的人财物等资源，且经过较长时间的发展与沉淀。对于新进入本行业的企业而言，打造品牌需要耗费高昂的成本，且面临市场不确定性的风险，新进企业短时间内无法与原先知名企业开展竞争。

## **3、渠道壁垒**

销售渠道的建立和维护需要付出较大的先期成本和时间积淀，没有稳定的销售平台和一定的渠道开拓能力，新品牌必将在业内难以立足；同时，作为喜文化的高端定制服务行业，费列罗、瑞士莲、施华洛世奇等世界知名品牌的供应渠道是其产品及服务的有效保证，而对于新进企业而言，难以在短期内与知名品牌达成有效合作。

## **4、资源整合壁垒**

一场完美的活动要涉及场地、宴会、司仪、摄影摄像、音乐等多种外部资源因素，各个资源因素的有效整合是活动顺利完成的关键所在。尤其是作为稀缺资源的宴会场地，行业内的品牌企业往往利用先发优势，与成熟商圈及有利地段的商家长期合作，优先布局核心场所，从而产生排他性，在同一区域内对同行业其他企业构成一定的竞争压力。

### **（四）公司在行业中的竞争地位**

#### **1、所处行业的竞争格局**



公司是上海地区较早进行高端喜糖定制、婚礼策划的公司之一，并率先以结婚刚需品喜糖为切入点，将业务延伸至诞辰礼定制、宝宝宴策划领域。经过十余年的发展，公司已成为上海地区乃至全国范围内知名的高端喜文化服务机构。

凭借较为独特的服务模式以及新颖的设计创意，公司积累了良好的口碑，在业内尤其是喜糖的高端定制市场占据了领先地位，公司的产品设计、活动策划一直是业内公司争相模仿的对象。

## 2、公司的竞争优势及劣势

### （1）竞争优势

#### 1) 客户延续优势

公司是较早从事高端喜文化服务的企业之一。自成立以来，公司以喜糖的高端定制为切入点，根据客户的不同需求和追求理念提供多样化的全方位服务，得到了客户的普遍认可与好评，培养了客户的持续粘性；凭借客户从结婚到生子的自然过渡，公司成功实现了其产品及服务的完美衔接与转换，将其产品定制从喜糖扩展至喜蛋、诞辰礼，将活动策划从婚礼庆典扩展至宝宝宴等，从而实现了客户群体的不断延续。

#### 2) 人才团队优势

公司的高级管理人员和主要核心人员均在喜文化服务行业从业多年，具有丰富的专业经验以及稳定的客户群，对喜文化定制服务领域的发展、企业经营具有深刻见解，可以为公司的持续成功运营提供保障。与同业行竞争对手相比，公司的执行团队在方案创意、定制经验、执行力等方面的竞争优势较为突出，能够在保障细节质量的同时让客户充满惊喜与感动，从而不断提升公司的市场影响力和核心竞争力。

#### 3) 设计策划创意优势

创意是高端定制的根本，是确保喜文化服务成功的核心要素，能够从根源上决定每一定制产品、每一活动策划的质量和成败，也是影响公司能否赢得客户持续粘性的主要因素。公司采用早期介入决策模式，并独创了“多阶段设计创意体

系”，即从产品定制及活动策划需求最初萌发的时点即注入自身的创意理念和经验策划，并将产品及活动的个性化定制分为概念设计阶段、初步设计阶段、细节设计阶段，使得公司的产品定制及活动策划能够全面满足客户的表达诉求，从整体到细节的创意无限使得公司在同行业公司中脱颖而出。

#### 4) 资源整合优势

活动举办涉及场地、宴会、司仪、摄影摄像、音乐等多种外部资源因素。经过十余年的发展，公司凭借大量的成功案例积累了诸多的资源要素，能够为每一场活动整合最有效的资源，为客户在喜庆的日子里留下最美好的回忆。

### (2) 竞争劣势

#### 1) 融资渠道单一

公司即将跨入高速发展期，资金问题是制约其进一步发展的瓶颈。随着公司新服务项目的稳步开发、销售渠道的快速构建，公司需要投入大量资金。作为高端喜文化服务企业，由于其轻资产的特点，公司本身固定资产较少，无法满足为银行融资提供抵押担保的条件，导致融资渠道相对单一，融资难度相对较大，从而限制了公司业务的发展。

#### 2) 业务区域性局限

公司业务主要集中在上海地区。目前，经过多年的积累与发展，公司已在上海及周边区域积累了良好的口碑与资源；未来，在巩固上海及周边市场优势地位的同时，公司将进一步开发华东区域市场，以实现业务地区的多元化发展。

### (五) 行业风险特征

#### 1、人才流失的风险

公司属于高端喜文化服务行业，需根据客户需求进行个性化创意，具备一支高素质的产品设计、活动策划、业务推广以及运营管理方面的人才队伍，是公司生存发展的根本所在。维持人才队伍稳定并不断吸引优秀人才加盟，对公司来讲尤为重要。如果未来出现关键技术人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

应对措施：面对日益激烈的市场竞争，为避免人才流失，公司不断完善自身

人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时也注重人才培养，并致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才；同时，公司积极完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，以降低因人才流失带来的风险。

## **2、产生消费者纠纷的风险**

目前，喜文化服务业内的企业鱼目混杂，人员素质良莠不齐，所提供的服务质量参差不齐；行业内服务标准尚未统一，服务价格不够透明，部分从业人员素质较低，虚假宣传、合同欺诈等侵害消费者权益的现象时有发生。若有类似消费者纠纷的情形发生，公司的正常业务开展将受到严重影响。

应对措施：公司将进一步加强内部控制，细化各项业务流程，对服务人员及其工作进行严格把控；同时拟定详细的合同对可能出现的问题进行充分界定，以防范可能产生的消费者纠纷风险。

## **3、食品安全风险**

公司产品定制的重要原料是喜糖、喜蛋、喜点，食品安全至关重要。一方面，公司原料种类较多，供应商数量也相对较多，若公司无法有效控制供应商的供货质量，公司产品的食品安全将面临较大风险；另一方面，公司产品对包装、储藏及配送环境也有要求，若无法严格把控其包装及配送链条，公司将面临食品安全风险。

应对措施：公司将进一步加强对食品安全的控制，选择优质供应商并强化对所购原料的质量检测工作；制定各项工作制度，对产品包装、储藏及配送环境进行严格把控，实现包装及配送链条的紧密安全衔接，以防范可能出现的食品安全控制风险。

## **4、产品被抄袭的风险**

凭借较为独特的服务模式以及新颖的设计创意，公司积累了良好的口碑，在业内尤其是喜糖的高端定制市场占据了领先地位，公司的产品设计、活动策划一直是业内公司争相模仿的对象，从而可能引发产品被抄袭的风险。

应对措施：公司将进一步强化团队的创意能力，不断推出新的产品设计及活

动策划；同时加强现有产品及服务质量，以自有品牌区分市场上的仿制品，防范产品被抄袭的潜在风险。

### **5、异地扩张的经营风险**

报告期内，公司收入均来自于上海及周边地区。为了进一步扩大市场规模、提高品牌知名度，公司考虑未来在整个华东区域开展业务。尽管公司已在上海及周边市场积累了丰富的服务经验，但在通往外地市场的开拓过程中，难免会遇到竞争对手的抵制、当地婚俗习惯的排异以及专业人才的匮乏等各种阻力，从而产生异地扩张的经营风险。

应对措施：公司将对新区域市场进行充分的市场调研，根据新市场的特殊要求调整服务内容，审慎制定开拓方案，从而成功实现服务的异地本土化。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理制度的建立健全及运行情况

#### （一）股东大会制度的建立健全及运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案，审议批准公司利润分配方案。

公司于2014年6月25日召开的第一次股东大会审议通过了《股东大会议事规则》。《股东大会议事规则》对股东大会的召集、提案与通知、股东大会的召开等做了详细规定。同时，第一次股东大会审议通过了《上海大满文化创意股份有限公司总经理工作细则》、《上海大满文化创意股份有限公司关联交易管理办法》、《上海大满文化创意股份有限公司对外担保管理办法》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案，并选举产生了股份公司第一届董事会董事、第一届监事会非职工代表监事成员，组成了公司第一届董事会、第一届监事会。

公司于2016年3月22日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》、《关于提请授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让相关事宜的议案的议案》等议案。

股份公司设立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会。公司共召开了8次股东大会，公司历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。

#### （二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司董事会是股东大会的执行机构，决定公司的经营计划和投资方案，负责制定财务预算和决算方案。董事由股东大会选举或更换，任期三年。公司严格按照规定的董事选聘程序，本公司董事会由五名董事组成，其中设董事长一名。

2014年6月25日，公司召开了第一届董事会第一次会议，会议审议并通过了《关于孙濛担任公司第一届董事会董事长的议案》、《上海大满文化创意股份有

限公司总经理工作细则》、《上海大满文化创意股份有限公司董事会秘书工作细则》等议案。

2016年3月4日，公司召开了第一届董事会第八次会议，会议审议并通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》、《关于提请授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让相关事宜的议案的议案》等议案。

股份公司设立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开董事会。公司共召开了9次董事会，历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司合法权益。

### （三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一名，监事由股东代表和公司职工代表担任，其中公司职工代表监事一名，占监事会成员的三分之一。

2014年6月25日公司召开第一届监事会第一次会议选举了监事会主席。公司已制定《监事会议事规则》，对监事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定。监事会发挥对董事会和经理层的监督作用，能够充分了解公司经营情况，认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，有效地对公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。公司共召开了5次监事会，历次监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司合法权益。

## 二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

### （一）内部管理制度建设情况

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的

环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

公司及其控股股东、实际控制人最近两年严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在未决诉讼、仲裁。

## 四、公司的独立运营情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

### （一）资产独立情况

本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。本公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。本公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。本公司的资产独立。

### （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在主要

股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司人员独立。

### （三）财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司持有有效的国税和地税《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。本公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在主要股东及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。本公司的财务独立。

### （四）机构独立情况

本公司按照相关法律法规建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了有效的法人治理结构。公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设市场部、销售部、采购部、设计部、财务部、行政人事部等部门。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。本公司机构独立。

### （五）业务独立情况

公司主营业务为以个性定制思维为依托，根据客户的不同需求与追求理念，提供专业化的高端喜文化服务，具体包括产品定制（喜糖、诞辰礼的个性设计、包装及销售）、活动策划（宝宝宴、婚庆策划）等。拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照《公司章程》的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。控股股东及实际控制人控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立



支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。本公司业务独立。

综上所述，本公司在资产、人员、财务、机构和业务方面均与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业相互独立，本公司具有独立完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人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之日，公司控股股东、实际控制人除投资本公司外，未投资其他企业，因此不存在同业竞争情况。

### （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，实际控制人、董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

## 六、关联方资金占用和对外担保情况

### （一）最近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

2014年12月31日，公司对实际控制人之一孙濛的其他应收款为3,870,009.34元。截至2015年11月底，公司对孙濛的其他应收款已全部收回，公司的关联方资金占用清理完毕。具体参见第四节“四、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易事项”之“2、报告期内偶发性关联交易事项”。

除此之外，最近两年公司未发生资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占有的其他情况。

## （二）最近两年公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

最近两年公司未发生为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

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

公司制定了相应的制度，公司在《公司章程》、三会议事规则及《对外担保管理制度》中就对外担保的审批权限和审议程序作出明确、严格的规定；公司制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等一系列切实有效的制度，进一步减少和规范关联交易，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

## 七、董事、监事、高级管理人员具体事项

### （一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司的股份情况如下表所示：

序号	姓名	职位	直接持股数量（股）	直接持股比例（%）	间接持股数量（股）	间接持股比例（%）
1	孙濛	董事长、总经理	4,140,000.00	41.32	0	0
2	付晓峰	董事、董事会秘书	1,880,000.00	18.76	0	0
3	刘轶君	董事	600,000.00	5.99	0	0
4	王越斐	董事	0	0	0	0
5	孙丽云	董事	0	0	0	0
6	储惠	监事会主席	0	0	0	0
7	张瑞芳	监事	0	0	0	0
8	张宏超	监事	0	0	0	0
9	蒋凌凡	财务负责人	0	0	0	0

### （二）董事、监事、高级管理人员之间亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员中，除孙濛与付晓峰为夫妻关系，孙丽云与孙濛为母女关系，其他人员之间不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与本公司签订重要协议或作出重要承诺的情况

除董事孙丽云、刘轶君未在公司任职，公司其他董事、监事、高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订了劳动合同。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括《关于避免同业竞争承诺函》、《减少并规范关联交易承诺函》等文件。

### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况如下：

序号	姓名	职位	兼职情况	兼职单位与公司关系
1	孙濛	董事长、总经理	无	无
2	付晓峰	董事、董事会秘书	无	无
3	刘轶君	董事	在亚朵（上海）酒店管理有限公司任运营总监	无
4	王越斐	董事	无	无
5	孙丽云	董事	无	无
6	储惠	监事会主席	无	无
7	张瑞芳	监事	无	无
8	张宏超	监事	无	无
9	蒋凌凡	财务负责人	无	无

截至本公开转让说明书签署之日，除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职的情况，上述兼职单位与大满文化不存在利益冲突。

### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资的情况，因此不存在利益冲突的情况。

## **（六）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情况**

公司董事、监事、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情况。

## **八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况**

有限公司阶段，公司不设董事会，设执行董事一名，由孙濛担任公司执行董事；有限公司阶段，公司不设监事会，设监事一名，由付晓峰担任公司监事。

2014年6月公司整体变更为股份公司，为完善公司治理机制，股份公司根据《公司法》及《公司章程》设立董事会、监事会，并设置相关高级管理人员，具体情况如下：

### **（一）董事变化情况**

2014年6月25日，公司召开创立大会暨二〇一四年第一次股东大会，选举孙濛、付晓峰、刘轶君、唐兰燕、孙丽云为公司董事，该5名董事共同组成董事会，任期三年。第一届董事会第一次会议选举孙濛为董事长。2015年12月，唐兰燕女士因个人原因，申请辞去公司董事职务。2015年12月30日，股份公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选公司董事的议案》，公司补选王越斐为公司第一届董事会新的董事。

### **（二）监事变化情况**

2014年6月25日，公司召开创立大会暨二〇一四年第一次股东大会，选举张乙、张瑞芳为公司监事，与另外1名职工代表监事黄莉共同组成监事会，任期三年。第一届监事会第一次会议选举张乙为监事会主席。2015年12月，张乙先生、黄莉女士因个人原因，申请辞去公司监事职务。2015年12月14日，公司召开第二次职工大会，补选张宏超女士担任公司第一届监事会职工代表监事。2015年12月30日，股份公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选公司监事的议案》，公司补选储惠先生为公司第一届监事会新的监事。2015年12月31日，公司召开第一届监事会第五次会议选举储惠为监事会主席。

### （三）高级管理人员变化情况

2014年6月25日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任孙濛为公司总经理，唐兰燕为公司董事会秘书，李洋为财务负责人。2015年12月，唐兰燕女士因个人原因，申请辞去公司董事会秘书职务，李洋因个人原因，申请辞去公司财务负责人职务。2015年12月2015年12月14日，公司召开第一届董事会第七次会议，公司补选付晓峰先生担任公司董事会秘书、补选蒋凌凡先生担任公司财务负责人。

## 第四节 公司财务

### 一、审计意见及最近两年经审计的财务报表

#### (一) 最近两年的审计意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年12月31日、2015年12月31日的资产负债表，2014年度、2015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，并出具了信会师报字[2016]第150383号标准无保留意见的审计报告。本节的财务会计数据及有关分析引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表。

#### (二) 财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况

##### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

##### 2、合并财务报表范围及变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

报告期内，公司无纳入合并范围的子公司。

#### (三) 最近两年经审计的财务报表

##### 1、资产负债表

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金	10,190,366.92	2,795,555.70
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	2,908,600.00	1,988,117.97
预付款项	2,119,613.91	291,425.40
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,843,237.00	8,756,727.76
存货	2,186,701.92	425,667.07
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>21,248,519.75</b>	<b>14,257,493.90</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	406,540.22	394,890.58
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	441,666.67	590,146.73
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	1,970,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,818,206.89</b>	<b>985,037.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>24,066,726.64</b>	<b>15,242,531.21</b>

## 续表

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	-	-
预收款项	503,441.00	-
应付职工薪酬	-	-
应交税费	596,918.97	381,848.71
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,500,000.00	2,700,000.00
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>2,600,359.97</b>	<b>3,081,848.71</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,600,359.97</b>	<b>3,081,848.71</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	10,020,000.00	7,600,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-



项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资本公积	7,740,208.15	4,110,208.15
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	370,615.86	45,047.44
未分配利润	3,335,542.66	405,426.91
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,466,366.67</b>	<b>12,160,682.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>24,066,726.64</b>	<b>15,242,531.21</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>26,067,975.95</b>	<b>8,966,769.64</b>
减：营业成本	13,137,789.08	4,375,306.57
营业税金及附加	97,457.54	128,214.16
销售费用	4,846,979.16	781,297.72
管理费用	4,787,400.24	2,509,775.70
财务费用	14,686.01	4,351.93
资产减值损失	-	-
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“-”填列）</b>	<b>3,183,663.92</b>	<b>1,167,823.56</b>
加：营业外收入	1,174,469.14	23,500.46
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	-	1,304.17
其中：非流动资产处置损失	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>4,358,133.06</b>	<b>1,190,019.85</b>
减：所得税费用	1,102,448.89	298,049.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,255,684.17</b>	<b>891,970.76</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-

项目	2015 年度	2014 年度
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>3,255,684.17</b>	<b>891,970.76</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益（元/股）	0.41	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,573,945.62	6,712,646.13
收到的税费返还	135,070.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	8,019,264.94	23,645.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>35,728,281.13</b>	<b>6,736,291.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	16,305,800.43	4,703,588.24
支付给职工以及为职工支付的现金	4,066,615.97	709,393.40
支付的各项税费	2,276,785.92	281,268.02
支付其他与经营活动有关的现金	11,111,800.71	8,053,063.77
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,761,003.03</b>	<b>13,747,313.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,967,278.10</b>	<b>-7,011,022.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	622,466.88	982,359.00
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>622,466.88</b>	<b>982,359.00</b>

项目	2015 年度	2014 年度
投资活动产生的现金流量净额	-622,466.88	-982,359.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	6,050,000.00	10,700,000.00
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	6,050,000.00	10,700,000.00
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	6,050,000.00	10,700,000.00
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	7,394,811.22	2,706,618.95
加：期初现金及现金等价物余额	2,795,555.70	88,936.75
六、期末现金及现金等价物余额	10,190,366.92	2,795,555.70

## 4、所有者权益变动表

项目	2015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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,600,000.00				4,110,208.15				45,047.44	405,426.91	12,160,682.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	7,600,000.00				4,110,208.15				45,047.44	405,426.91	12,160,682.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,420,000.00				3,630,000.00				325,568.42	2,930,115.75	9,305,684.17
（一）综合收益总额										3,255,684.17	3,255,684.17
（二）所有者投入和减少资本	2,420,000.00				3,630,000.00						6,050,000.00
1. 股东投入的普通股	2,420,000.00				3,630,000.00						6,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									325,568.42	-325,568.42	
1. 提取盈余公积									325,568.42	-325,568.42	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,020,000.00				7,740,208.15				370,615.86	3,335,542.66	21,466,366.67

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000.00									68,711.74	568,711.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000.00									68,711.74	568,711.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,100,000.00				4,110,208.15			45,047.44	336,715.17	11,591,970.76	11,591,970.76
（一）综合收益总额									891,970.76	891,970.76	891,970.76
（二）所有者投入和减少资本	7,100,000.00				3,600,000.00						10,700,000.00
1. 股东投入的普通股	7,100,000.00				3,600,000.00						10,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								45,047.44	-45,047.44		
1. 提取盈余公积								45,047.44	-45,047.44		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					510,208.15					-510,208.15	
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					510,208.15					-510,208.15	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	7,600,000.00				4,110,208.15			45,047.44	405,426.91	12,160,682.50	12,160,682.50

## 二、公司采用的主要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2014年1月1日至2015年12月31日。

### （二）营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （五）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者

权益项目转入处置当期损益。

## （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计



额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## **（七）应收款项坏账准备**

### **1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额大于10万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备的计提比例。	账龄分析法
期末对于不适用按类似信用风险特征组合的预付账款进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	不计提	不计提
1-2年（含2年）	20	20
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

本公司对押金、保证金、备用金等性质的应收款项不计提坏账准备。

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### （八）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生

产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和  
相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存  
货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购  
数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存  
货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、  
具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计  
提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以  
资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### **(九) 固定资产**

##### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命  
超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### **2、折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命  
和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19

#### （十）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十一）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **（十四）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营性租赁租入固定资产改良支出。

##### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、摊销年限**

以长期待摊费用的受益期确认摊销年限，本公司按五年进行摊销。

#### **（十五）职工薪酬**

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为



负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## **2、离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## **3、辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

# **（十六）预计负债**

## **1、预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

## **2、各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十七）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不

再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## **2、以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **(十八) 收入**

#### **1、商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可

靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## 2、提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

## 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 4、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。

## 5、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

## 6、本公司收入确认的具体方法

本公司业务收入主要为产品定制收入和活动策划收入，按照与客户签订合同约定的产品名称、价格及数量、活动策划服务项目及价格，在客户定制的产品交付后或策划活动结束后，结转收入。

### （十九）政府补助

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、确认时点

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确

认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十一）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期，本公司重要会计政策及会计估计未发生变更。

## 三、最近两年主要会计数据及财务指标

公司最近两年的主要会计数据如下：

单位：元

项目	2015年度/ 2015年12月31日	2014年度/ 2014年12月31日
资产总计	24,066,726.64	15,242,531.21
负债合计	2,600,359.97	3,081,848.71
股东权益合计	21,466,366.67	12,160,682.50
归属于申请挂牌公司股东权益合计	21,466,366.67	12,160,682.50
营业收入	26,067,975.95	8,966,769.64
营业利润	3,183,663.92	1,167,823.56
利润总额	4,358,133.06	1,190,019.85
净利润	3,255,684.17	891,970.76
归属于申请挂牌公司股东的净利润	3,255,684.17	891,970.76
扣除非经常性损益后的净利润	2,374,832.32	875,409.42
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,374,832.32	875,409.42
经营活动产生的现金流量净额	1,967,278.10	-7,011,022.05
投资活动产生的现金流量净额	-622,466.88	-982,359.00
筹资活动产生的现金流量净额	6,050,000.00	10,700,000.00
现金及现金等价物净增加额	7,394,811.22	2,706,618.95

公司最近两年的主要财务指标如下：

指标分类	财务指标	2015年度/ 2015年12月31日	2014年度/ 2014年12月31日
盈利能力	毛利率	47.53%	51.21%
	净资产收益率	22.00%	23.75%
	扣除非经常性损益的净资产收益率	14.07%	23.15%
	每股收益（元/股）	0.41	0.17
	扣除非经常性损益的每股收益（元/股）	0.26	0.17
	每股净资产（元/股）	2.14	1.60
偿债能力	资产负债率（母公司）	10.80%	20.22%
	流动比率	8.17	4.63
	速动比率	7.33	4.49
营运能力	应收账款周转率（次）	10.65	9.02
	存货周转率（次）	10.06	11.61
获取现金能力	每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	-1.35

注：主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析”

上述财务指标的计算公式说明如下：

1. 毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入；

2. 净资产收益率=  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + \sum (E_k \times M_k / M_0))$ ，其中：  
P为报告期利润；NP为报告期净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； $\sum (E_k \times M_k / M_0)$ ：因其他交易或事项引起的净资产增减变动加权平均数。；

3. 净资产收益率（扣除非经常性损益）=净利润（扣除非经常性损益）÷（E<sub>0</sub> + NP ÷ 2 + E<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - E<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> +  $\sum (E_k \times M_k / M_0)$ ）；

4. 基本每股收益（加权平均）=P ÷ S；

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ ；

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月



份起至报告期期末的月份数；

5. 报告期内，公司不存在稀释性的潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同；

6. 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金净流入÷股本，其中“股本”按照计算基本每股收益时的方法测算；

7. 应收账款周转率=营业收入÷平均应收账款；

8. 存货周转率=营业成本÷平均存货；

9. 每股净资产=期末净资产÷期末股本总额；

10. 资产负债率（母公司）=负债总额÷资产总额；

11. 流动比率=流动资产÷流动负债；

12. 速动比率=（流动资产－存货）÷流动负债。

### （一）报告期利润形成的有关情况

#### 1、营业收入、营业毛利的主要构成、变动趋势及原因

##### （1）营业收入、营业毛利的主要构成情况

报告期内，公司收入全部为主营业务收入，主营业务突出。报告期内各期，公司营业收入、营业毛利的主要构成如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	26,067,975.95	100.00	8,966,769.64	100.00
其他业务收入	-	-	-	-
<b>营业收入合计</b>	<b>26,067,975.95</b>	<b>100.00</b>	<b>8,966,769.64</b>	<b>100.00</b>
主营业务成本	13,137,789.08	100.00	4,375,306.57	100.00
其他业务成本	-	-	-	-
<b>营业成本合计</b>	<b>13,677,789.08</b>	<b>100.00</b>	<b>4,375,306.57</b>	<b>100.00</b>
主营业务毛利	12,930,186.87	100.00	4,591,463.07	100.00
其他业务毛利	-	-	-	-
<b>营业毛利合计</b>	<b>12,930,186.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,591,463.07</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司收入全部来自于上海及周边地区。

报告期内各期，公司按产品类别列示的营业收入、营业毛利如下：

项目	2015 年度						
	营业收入		营业成本		营业毛利		毛利率 (%)
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	
产品定制	16,757,921.71	64.29	7,767,068.96	59.12	8,990,852.75	69.53	53.65
活动策划	9,310,054.24	35.71	5,370,720.12	40.88	3,939,334.12	30.47	42.31
<b>合计</b>	<b>26,067,975.95</b>	<b>100.00</b>	<b>13,137,789.08</b>	<b>100.00</b>	<b>12,930,186.87</b>	<b>100.00</b>	<b>49.60</b>
项目	2014 年度						
	营业收入		营业成本		营业毛利		毛利率 (%)
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)	
产品定制	4,383,001.11	48.88	2,178,160.15	49.78	2,204,840.96	48.02	50.30
活动策划	4,583,768.53	51.12	2,197,146.42	50.22	2,386,622.11	51.98	52.07
<b>合计</b>	<b>8,966,769.64</b>	<b>100.00</b>	<b>4,375,306.57</b>	<b>100.00</b>	<b>4,591,463.07</b>	<b>100.00</b>	<b>51.21</b>

公司是国内新兴的高端喜文化服务企业。报告期内，公司以个性定制思维为依托，根据客户的不同需求与追求理念，提供专业化的高端喜文化服务，具体包括产品定制（喜糖、诞辰礼的个性设计、包装及销售）、活动策划（宝宝宴、婚庆策划）等。具体的收入确认原则为：

#### 1) 产品定制

产品定制收入的确认时点是客户签收。客户到店沟通定制要求，确认定制方案后下单并支付定金；客服部门处理订单并将订单信息下发制作部；制作部按订单完成产品制作；配送部将产品送至订单地址，客户签收并支付尾款；此时，订单产品的相关风险和报酬已转移给客户，公司根据订单约定的产品名称、价格及数量确认收入。

#### 2) 活动策划

活动策划收入的确认时点是活动举办完成。客户到店沟通活动内容与要求，就服务项目、报价等达成一致后支付意向金；公司根据客户需求提交初步方案，客户确认后与公司签订服务合同并支付定金；公司出具具体策划方案并组织配套服务的采购；活动正式举办，客户支付尾款；此时，公司根据合同的服务项目及

价格确认收入。

## (2) 营业收入、营业毛利的变动趋势及原因

报告期内，公司的营业收入、营业毛利变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度	2015 较 2014 变动率
营业收入	26,067,975.95	8,966,769.64	190.72%
营业毛利	12,930,186.87	4,591,463.07	181.61%
毛利率	49.60%	51.21%	-1.60%

报告期内，公司营业收入快速增长，营业毛利快速提升。

2015年，公司营业收入较2014年增长了190.72%，营业毛利较2014年增长了181.61%。主要是由于：首先，公司根据消费者需求的变动对产品进行持续更新，不断推出新品，尤其是地中海风格专属巧克力的引进，吸引了众多消费者；其次，公司进一步强化产品推广，在加大现有渠道的营销投入同时，积极寻求异业合作，使得当期销量进一步增加；第三，依赖十余年的业内良好口碑，公司在2015年争取了部分明星客户，市场反响颇佳；最后，公司不断强化品牌营建，根据产品类别的不同，分别推出了TIE'S JOYA、TIE'S KIDDO、TIE'S SWEETIE三个品牌，从而使得公司当期的销售收入进一步提升。

公司自成立以来，一直致力于高端喜文化的个性化服务。目前，经过多年的积累与发展，公司已在业内积累了良好的口碑与资源；未来，依托于现有市场，公司将进一步开发喜文化相关产品与服务，从而实现公司营业收入及利润的稳步快速增长。

## (3) 毛利率变动分析

2015年度，公司的产品定制业务毛利率较2014年度增长了3.35个百分点，主要系两方面所致：一是毛利率更高的企业客户订单较上年有所增加；二是公司业务规模不断扩大，采购量快速增加，公司对供应商的议价能力逐步增强，在保证原料质量的前提下，公司的采购成本随之减少。

2015年度，公司的活动策划业务毛利率较2014年度减少了9.75个百分点，这主要系公司当期为了抢占活动策划市场份额大力促销所致。由于活动策划尤其是

宝宝宴策划市场尚未形成行业品牌，为抢占市场，公司在适当降低活动策划价格的同时增添租车、英式管家等免费服务项目，从而使得活动策划业务毛利率降低。随着公司市场地位的逐步稳固，其服务价格也将逐步提升，公司毛利率前景趋好。

## 2、主要费用情况

(1) 公司最近两年的销售费用如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,457,278.88	407,176.40
广告宣传推广费	637,624.57	213,007.80
展位及布置费	1,016,904.98	126,080.00
送货费	54,015.03	23,562.00
吊牌费	22,751.90	7,351.00
差旅费	45,287.00	1,157.00
租车费	540,000.00	-
业务招待费	73,116.80	2,963.52
<b>合计</b>	<b>4,846,979.16</b>	<b>781,297.72</b>

(2) 公司最近两年的管理费用如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,608,557.09	302,517.00
租赁费	1,002,975.98	251,606.63
装修费	234,115.43	64,386.63
物业费	114,639.10	48,240.00
水电费	24,933.61	14,748.33
中介费	1,110,508.07	1,686,565.00
折旧费	110,817.24	81,003.11
办公费	400,223.05	44,814.90
交通差旅费	58,029.68	5,348.00
业务招待费	56,039.40	1,619.00
通讯费	31,053.20	6,057.10
其他	35,508.39	2,870.00
<b>合计</b>	<b>4,787,400.24</b>	<b>2,509,775.70</b>

(3) 公司最近两年财务费用如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	4,795.80	144.79
汇兑损益	-	-
手续费及其他	19,481.81	4,496.72
<b>合计</b>	<b>14,686.01</b>	<b>4,351.93</b>

## (4) 主要费用占营业收入比例情况

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占营业收入（%）	金额（元）	占营业收入（%）
销售费用	4,846,979.16	18.59	781,297.72	8.71
管理费用	4,787,400.24	18.37	2,509,775.70	27.99
财务费用	14,686.01	0.06	4,351.93	0.05
<b>期间费用合计</b>	<b>9,649,065.41</b>	<b>37.02</b>	<b>3,295,425.35</b>	<b>36.75</b>

报告期内，公司主要费用金额增长较快，但与其经营规模的扩张基本相适应。2014 年度、2015 年度，公司主要费用与当期营业收入之比分别为 36.75%、37.02%，较为稳定，公司费用管控相对较好。

## (5) 主要费用变动情况

公司最近两年及一期主要费用变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年度			2014 年度
	金额	较上期变动金额	占期间费用变动	金额
销售费用	4,846,979.16	4,065,681.44	63.99%	781,297.72
管理费用	4,787,400.24	2,277,624.54	35.85%	2,509,775.70
财务费用	14,686.01	10,334.08	0.16%	4,351.93
<b>期间费用合计</b>	<b>9,649,065.41</b>	<b>6,353,640.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,295,425.35</b>

2015 年度，公司销售费用较上年增加了 4,065,681.44 元，占当期主要费用增加额的 63.99%，这主要系三方面所致：一是公司业务扩张使得职工薪酬较上期增加了 2,050,102.48 元，占当期销售费用增加额的 39.56%；二是市场开拓和宣传力度的加大，使得公司的广告宣传推广费、展位及布置费分别较上期增加了 424,616.77 元、890,824.98 元，分别占当期销售费用增加额的 10.44%、21.91%；

三是为提高客户服务体验、吸引潜在消费者，公司对活动策划参与客户免费提供租车服务，这使得公司的销售费用较上期增加了 540,000.00 元，占当期销售费用增加额的 13.28%。

2015 年度，公司管理费用较上年增加了 2,277,624.54 元，占当期主要费用增加额的 35.85%，这主要系两方面原因所致：一是公司业务扩张使得职工薪酬较上期增加了 1,306,040.09 元，占当期管理费用增加额的 57.34%；二是公司当期将办公场所搬至上海市中心，从而使得租赁费、装修费、物业费较上期增加了 987,497.25 元，占当期管理费用增加额的 43.36%。

此外，报告期内，公司的管理费用-中介费一直较高，这主要是由于：2014 年 10 月 31 日，公司在上海股权托管交易中心（E 板）成功挂牌，使得当期中介费支出达 1,686,565.00 元；2015 年，公司完成两次定向增发，使得当期中介费支出 1,110,508.07 元。

#### （6）费用管控

公司通过事前计划、事中审核、事后考核对主要费用进行全过程管控：

事前计划：每月末，各部门上报下月的费用预算表，公司根据整体经营情况以及历史数据，与各部门协商完成下月的费用预算；

事中审核：在费用发生过程中，各级审核责任人严格按照公司相关管理制度进行审核把关；

事后考核：每月初，公司出具各部门上月实际发生的费用明细表，并与相应的费用预算表进行对比分析，进行费用控制考核。

### 3、重大投资收益和非经常性损益情况

#### （1）重大投资收益情况

报告期内各期，公司无重大投资收益。

#### （2）非经常性损益情况

公司最近两年的非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,162,812.50	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,656.64	22,196.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>1,174,469.14</b>	<b>22,196.29</b>
所得税影响额	-293,617.29	-5,634.95
少数股东权益影响额	-	-
<b>合计</b>	<b>880,851.85</b>	<b>16,561.34</b>

报告期内，公司的非经常性损益主要是政府补助。

#### 1) 计入当期损益的政府补助

项目	2015 年度	2014 年度
嘉定区经委财政扶持	1,000,000.00	-
江桥镇财政扶持	162,812.50	-
合计	1,162,812.50	-

其中，嘉定区经委财政扶持，系公司在上海股权托管交易中心（E 板）成功挂牌，嘉定区政府给予的中介费补助；江桥镇财政扶持，系公司因迁入嘉定区江桥镇经济开发区而收到的税款补助。经申报会计师审计，公司的政府补助核算符合《企业会计准则》的相关规定。

2015 年度，公司收到的政府补助金额较大，但其经营业绩对政府补助不存在重大依赖。若剔除政府补助因素，公司 2015 年度的利润总额为 3,195,320.56 元，较 2014 年度的 1,190,019.85 元增长了 168.51%。

## 2) 其他营业外收入和支出

2014 年、2015 年，公司的“其他营业外收入和支出”分别为 22,196.29 元、11,656.64 元，金额较小。

### ①其他营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
盘盈利得	10,456.40	-
违约金收入	-	23,500.00
其他收入	1,200.24	0.46
合计	11,656.64	23,500.46

### ②其他营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
税收滞纳金	-	343.49
房租滞纳金	-	960.68
合计	-	1,304.17



#### 4、主要税项和享受的税收优惠政策

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	6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

财政部、国家税务总局 2013 年 05 月 24 日发布《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，规定自 2013 年 08 月 01 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。该通知附件 1《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》第三条规定纳税人分为一般纳税人和小规模纳税人。第八条规定的应税服务范围为：陆路运输服务、水路运输服务、航空运输服务、管道运输服务、研发和技术服务、信息技术服务、文化创意服务、物流辅助服务、有形动产租赁服务、鉴证咨询服务。附则“应税服务范围注释”中“文化创意服务”，包括设计服务、商标和著作权转让服务、知识产权服务、广告服务和会议展览服务。该通知附件 2《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点有关事项的规定》第一条第（六）部分“一般纳税人资格认定”规定应税服务年销售额标准为 500 万元。

根据上述规定，小规模纳税人以其应税增值税年销售额确认，无需经过特别的认定批准程序；当其满足“一般纳税人资格认定”标准时，应向主管税务机关申请资格认定。

公司主营业务（产品定制、活动策划）属于文化创意服务业，自 2014 年 10 月开始“营改增”，将营业收入全部申报为应税增值税收入。2014 年 10 月至 2015 年 3 月，公司共取得应税收入 5,722,380.32 元，达到一般纳税人标准，并于 2015 年 4 月向税务机关申请“增值税一般纳税人资格”。2015 年 5 月 21 日，上海市嘉定区国家税务局第三税务所向公司出具了《税务事项通知书》（文书号：3101141505018037），通知公司自 2015 年 7 月 1 日起登记为增值税一般纳税人。

税人。

因此，2014年度、2015年1-6月，公司为小规模纳税人，适用3%的增值税率；2015年7月，公司成为一般纳税人，即执行6%、17%的增值税率。

2014年度、2015年1-4月，公司按1%的税率计缴城市维护建设税；自2015年5月起，嘉定区范围内企业的城市维护建设税税率统一调整为5%，公司即执行5%的税率。

报告期内，公司未享受税收优惠。

## （二）公司最近两年主要资产情况

报告期内各期末，公司的资产构成情况如下：

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
货币资金	10,190,366.92	42.34	2,795,555.70	18.34
应收账款	2,908,600.00	12.09	1,988,117.97	13.04
预付款项	2,119,613.91	8.81	4,066,425.40	26.68
其他应收款	3,843,237.00	15.97	4,981,727.76	32.68
存货	2,186,701.92	9.09	425,667.07	2.79
<b>流动资产合计</b>	<b>21,248,519.75</b>	<b>88.29</b>	<b>14,257,493.90</b>	<b>93.54</b>
固定资产	406,540.22	1.69	394,890.58	2.59
长期待摊费用	441,666.67	1.84	590,146.73	3.87
其他非流动资产	1,970,000.00	8.19	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,818,206.89</b>	<b>11.71</b>	<b>985,037.31</b>	<b>6.46</b>
<b>资产总计</b>	<b>24,066,726.64</b>	<b>100.00</b>	<b>15,242,531.21</b>	<b>100.00</b>

2014年末、2015年末，公司流动资产占总资产的比例分别为93.54%、88.29%。公司属于服务业企业，流动资产占比较大与公司现阶段的经营模式相适应。

### 1、货币资金

报告期内，公司的货币资金包括现金、银行存款和其他货币资金，分类列示如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	1,489.77	28,610.54
银行存款	10,188,877.15	2,766,945.16
合计	<b>10,190,366.92</b>	<b>2,795,555.70</b>

报告期内，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，无存放在境外的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类

公司的应收款项以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准分为三类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

#### 1) 2015年12月31日

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面净额 (元)
	金额(元)	比例 (%)	金额(元)	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,908,000.00	99.98	-	-	2,908,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	600.00	0.02	-	-	600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>2,908,600.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>2,908,600.00</b>

#### 2) 2014年12月31日

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面净额 (元)
	金额(元)	比例 (%)	金额(元)	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,345,324.50	67.67	-	-	1,345,324.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	642,793.47	32.33	-	-	642,793.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2014年12月31日				账面净额 (元)
	账面余额		坏账准备		
	金额(元)	比例 (%)	金额(元)	计提比例 (%)	
合计	1,988,117.97	100.00	-	-	1,988,117.97

报告期内，公司应收账款增长较快。2015年末，公司应收账款较上年末增长了46.30%，主要系公司当期争取了部分企业客户订单所致。

### (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额 (元)	坏账准 备(元)	计提比 例(%)	账面余额 (元)	坏账准 备(元)	计提比 例(%)
海宁一穆置业有限公司	-	-	-	1,080,000.00	-	-
江阴天水雅居薇庭花园餐饮有限公司	-	-	-	265,324.50	-	-
上海富全房地产经纪有限公司	543,000.00	-	-	-	-	-
上海祐盈贸易有限公司	470,000.00	-	-	-	-	-
上海立捷航空票务有限公司	212,000.00	-	-	-	-	-
上海荣久机械设备有限公司	308,000.00	-	-	-	-	-
上海圣翊机械制造有限公司	475,000.00	-	-	-	-	-
上海润沃融资租赁有限公司	450,000.00	-	-	-	-	-
钢钢网电子商务(上海)有限公司	450,000.00	-	-	-	-	-
合计	2,908,000.00	-	-	1,345,324.50	-	-

公司的大额应收账款对象均为企业客户。报告期内，公司对企业客户的账期基本在3个月左右，时间较短且无逾期情况发生，因此，公司未对其计提坏账准备。

### (3) 按组合计提坏账准备的应收账款情况

报告期内，公司采用账龄分析法按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下：

#### 1) 2015年12月31日

账龄结构	2015年12月31日			
	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备	账面净额(元)
1年以内	600.00	100.00	-	600.00
合计	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	-	<b>600.00</b>

## 2) 2014年12月31日

账龄结构	2014年12月31日			
	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备	账面净额(元)
1年以内	642,793.47	100.00	-	642,793.47
合计	<b>642,793.47</b>	<b>100.00</b>	-	<b>642,793.47</b>

## (4) 应收账款前五名情况

## 1) 2015年12月31日

序号	单位名称/姓名	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额(%)
1	上海富全房地产经纪有限公司	非关联方	543,000.00	1年以内	18.67
2	上海圣翊机械制造有限公司	非关联方	475,000.00	1年以内	16.33
3	上海祐盈贸易有限公司	非关联方	470,000.00	1年以内	16.16
4	上海润沃融资租赁有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	15.47
5	钢钢网电子商务(上海)有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	15.47
	合计	—	<b>2,388,000.00</b>	—	<b>82.10</b>

## 2) 2014年12月31日

序号	单位名称/姓名	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额(%)
1	海宁一穆置业有限公司	非关联方	1,080,000.00	1年以内	54.32
2	江阴天水雅居薇庭花园餐饮有限公司	非关联方	265,324.50	1年以内	13.35
3	蒋楠	员工	75,456.00	1年以内	3.80
4	上海神驰商务咨询管理有限公司	非关联方	50,700.00	1年以内	2.55
5	上海郎提餐饮企业管理有限公司	非关联方	46,466.40	1年以内	2.34
	合计	—	<b>1,517,946.90</b>	—	<b>76.36</b>

其中，对员工蒋楠的应收账款，主要系2014年蒋楠开拓常州业务，为公司暂时收取的异地销售货款。由于开拓早期业务很少（2014年蒋楠共计收取了82,181.00元货款），人员设置不全，公司的常州销售货款暂由蒋楠代为收取。2015

年，公司在常州门店设置了出纳职位，销售货款不再由蒋楠收取，截至报告期末，公司对蒋楠的应收账款已清理完毕。除此之外，报告期内，公司无其他业务员代公司收款的情况发生。

### 3、预付账款

#### (1) 预付账款分类

报告期内各期末，公司预付款项按账龄列示如下：

账龄结构	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	2,119,613.91	100.00	291,425.40	100.00
合计	<b>2,119,613.91</b>	<b>100.00</b>	<b>291,425.40</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司的预付账款主要是预付的广告宣传费、道具制作费、培训费、展会费、采购货款等。

#### (2) 预付账款前五名情况

##### 1) 2015年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占预付账款总额(%)	款项性质
1	上海临客嘉科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	47.18	宣传推广费
2	锦站光电标识科技发展(上海)有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	37.74	道具制作费
3	上海如几文化传播有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	14.15	道具制作费
4	歌帝梵(上海)食品商贸有限公司	非关联方	19,613.91	1年以内	0.93	货款
	合计	—	<b>2,119,613.91</b>	—	<b>100.00</b>	—

##### 2) 2014年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占预付账款总额(%)	款项性质
1	王树相	非关联方	131,585.00	1年以内	45.15	培训费
2	歌帝梵(上海)食品商贸有限公司	非关联方	96,540.40	1年以内	33.13	货款
3	上海博万会展有限公司	非关联方	33,600.00	1年以内	11.53	展会费

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占预付账款总额(%)	款项性质
4	侯江明	非关联方	29,700.00	1年以内	10.19	货款
	合计	—	<b>291,425.40</b>	—	<b>100.00</b>	—

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款类别

报告期内，公司的其他应收款主要包括押金、保证金、股东往来款等，坏账风险较小。

报告期内各期末，公司其他应收款按类别列示如下：

##### 1) 2015年12月31日

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面净额(元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,656,824.00	95.15	-	-	3,656,824.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,413.00	4.85	-	-	186,413.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>3,843,237.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>3,843,237.00</b>

##### 2) 2014年12月31日

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面净额(元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,120,009.34	92.73	-	-	8,120,009.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	636,718.42	7.27	-	-	636,718.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>8,756,727.76</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>8,756,727.76</b>

## (2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况

报告期内，公司单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款，主要为 10 万元以上的酒店保证金、进货保证金、装修押金、租房押金、股东往来款，详情如下：

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			款项性质
	账面余额 (元)	坏账准备 (元)	计提比例 (%)	账面余额 (元)	坏账准备 (元)	计提比例 (%)	
宾馆、酒店、公司共 17 家	3,250,000.00	-	-	3,050,000.00	-	-	保证金、押金
蒋楠	-	-	-	700,000.00	-	-	异地业务开拓款
装修押金	-	-	-	500,000.00	-	-	装修押金
上海申葆企业发展有限公司	206,824.00	-	-	-	-	-	租房押金
孙濛	-	-	-	3,870,009.34	-	-	股东往来款
上海沛熙管理咨询有限公司	200,000.00	-	-	-	-	-	财务咨询费
<b>合计</b>	<b>3,656,824.00</b>	-	-	<b>8,120,009.34</b>	-	-	——

## (3) 按组合计提坏账准备的其他应收款情况

报告期内，公司采用账龄分析法按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款如下：

## 1) 2015年12月31日

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额 (元)	比例 (%)	坏账准备	账面净额 (元)
1 年以内	186,413.00	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>186,413.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

## 2) 2014年12月31日

账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额 (元)	比例 (%)	坏账准备	账面净额 (元)
1 年以内	555,138.43	87.19	-	-
1-2 年	3,879.99	0.61	-	-



账龄结构	2014年12月31日			
	账面余额(元)	比例(%)	坏账准备	账面净额(元)
2-3年	-	-	-	-
3年以上	77,700.00	12.20	-	-
合计	<b>636,718.42</b>	<b>100.00</b>	-	-

其中，账龄1-2年的3,879.99元其他应收款、账龄3年以上的77,700.00元其他应收款为物业押金、租房押金，根据公司的会计政策，押金、保证金、备用金不计提坏账准备。

#### (4) 按款项性质列示的其他应收款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
押金	224,237.00	581,579.99
备用金	-	90,000.00
异地业务开拓款	-	700,000.00
暂付款	294,000.00	465,138.43
保证金	3,325,000.00	3,050,000.00
股东往来款	-	3,870,009.34
合计	<b>3,843,237.00</b>	<b>8,756,727.76</b>

#### (5) 其他应收款前五名情况

##### 1) 2015年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额(%)	款项性质
1	上海亘惠经贸有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	13.01	保证金
2	上海禹匠包装制品有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	7.81	保证金
3	上海莲涟商贸有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	7.81	保证金
4	上海誉客食品有限公司	非关联方	300,000.00	1-2年	7.81	保证金
5	上海柏诗悠餐饮管理有限公司	非关联方	250,000.00	1-2年	6.50	保证金
	合计	—	<b>1,650,000.00</b>	—	<b>42.94</b>	—

##### 2) 2014年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额(%)	款项性质
1	孙濛	关联方	3,870,009.34	1年以内	44.19	股东往来款

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额(%)	款项性质
2	北京友诚恒业商贸有限责任公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	11.42	保证金
3	蒋楠	员工	700,000.00	1年以内	7.99	异地业务开拓款
4	装修押金	非关联方	500,000.00	1年以内	5.71	装修押金
5	上海誉客食品有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	3.43	保证金
	合计	——	<b>6,370,009.34</b>	——	<b>72.74</b>	——

2014年12月31日，公司对蒋楠的应收款项金额较大，主要系公司异地业务开拓的前期费用较高所致。报告期内，公司制定了现金收支管理制度，对款项收支额度、用途、审批、提取、报销等进行了严格的规定，并切实履行，有效规范了公司的现金管理。2015年度，该款项已核销完毕，公司不存在未及时费用化或资金占用情形。

2014年12月31日，公司对关联方孙濛的其他应收款为3,870,009.34元。截至2015年11月底，公司对关联方孙濛的其他应收款已全部收回，公司的关联方资金占用清理完毕。具体参见本节“四、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易事项”之“2、报告期内偶发性关联交易事项”。

此外，报告期内各期末，公司的大额其他应收款主要为保证金，包括采购保证金、酒店保证金等。其中，采购保证金主要系公司为保证供货渠道、供货质量、供货速度，并充分享受商业折扣，而与主要供应商签订框架合同，根据当年预计采购金额而支付的交易保证金；酒店保证金主要系公司为保证活动举办场地的档期预约，而向主要合作酒店支付的保证金。

## 5、存货

报告期内各期末，公司存货的变动情况如下：

单位：元

存货类别	2015年12月31日	2014年12月31日
库存商品	2,186,701.92	425,667.07
账面余额合计	<b>2,186,701.92</b>	<b>425,667.07</b>
减：存货跌价准备	-	-
账面价值合计	<b>2,186,701.92</b>	<b>425,667.07</b>

报告期内，随着公司业务的快速扩张，其订单数量不断增加，公司存货也随之增长。报告期内，公司未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产类别、预计使用寿命、残值率及折旧

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	5	5	19

### (2) 报告期内固定资产及折旧、减值情况

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一、账面原值小计	<b>633,824.88</b>	<b>511,358.00</b>
其中：办公及电子设备	633,824.88	511,358.00
二、累计折旧小计	<b>227,284.66</b>	<b>116,467.42</b>
其中：办公及电子设备	227,284.66	116,467.42
三、减值准备小计	-	-
其中：办公及电子设备	-	-
四、账面价值合计	<b>406,540.22</b>	<b>394,890.58</b>
其中：办公及电子设备	406,540.22	394,890.58

报告期内，公司固定资产均为办公及电子设备。2014年度、2015年度，公司计提的累计折旧金额分别为81,003.11元、110,817.24元。

截至2015年12月31日，公司固定资产净额为406,540.22元，无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产；未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

## 7、长期待摊费用

报告期内，公司的长期待摊费用情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2014.12.31 余额
办公室装修费	-	351,200.00	64,386.63	-	286,813.37
制作部门装修费	-	350,000.00	46,666.64	-	303,333.36
合计	-	<b>701,200.00</b>	<b>111,053.27</b>	-	<b>590,146.73</b>

续表

项目	2014.12.31 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2015.12.31 余额
办公室装修费	286,813.37	300,000.00	321,813.37	-	265,000.00
制作部门装修费	303,333.36	200,000.00	326,666.69	-	176,666.67
合计	<b>590,146.73</b>	<b>500,000.00</b>	<b>648,480.06</b>	-	<b>441,666.67</b>

## 8、其他非流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
预付上海升大办公设备有限公司款项	990,000.00	<b>511,358.00</b>
预付上海企佳建筑装潢有限公司款项	980,000.00	511,358.00
合计	1,970,000.00	394,890.58

2015年末，公司预付账款中包括对上海升大办公设备有限公司的体验店家具设计制作预付款990,000.00元、对上海企佳建筑装潢有限公司的道具制作预付款980,000.00元。上述款项与未来长期资产的形成有关，根据会计准则重分类至“其他非流动资产”。

## 9、资产减值准备

公司已按会计准则的规定建立了各项资产减值准备的计提制度，报告期内各期末已按照资产减值准备政策的规定以及各项资产的实际情况，进行各项资产减值准备会计处理。

报告期内各期末，公司未发现资产存在明显减值迹象，故未计提资产减值准备。

### (三) 公司最近两年的主要债务情况

报告期内各期末，公司的负债构成情况如下：

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
预收款项	503,441.00	19.36		0.00
应交税费	596,918.97	22.96	381,848.71	12.39
其他应付款	1,500,000.00	57.68	2,700,000.00	87.61
<b>流动负债合计</b>	<b>2,600,359.97</b>	<b>100.00</b>	<b>3,081,848.71</b>	<b>100.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,600,359.97</b>	<b>100.00</b>	<b>3,081,848.71</b>	<b>100.00</b>

2014年末、2015年末，公司负债金额较少，且流动负债占总负债的比例均

为 100%，与公司的经营模式相适应。

## 1、预收账款

### (1) 预收账款账龄分析表

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	503,441.00	100.00	-	-
合计	<b>503,441.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

报告期内，公司的预收账款系向客户收取的的产品定制及活动策划定金。

### (2) 预收账款前五名情况

#### 1) 2015年12月31日

序号	单位名称/姓名	与本公司关系	金额(元)	账龄	占预收账款总额(%)
1	钱薇小姐	非关联方	51,000.00	1年以内	10.13
2	詹亮先生	非关联方	49,000.00	1年以内	9.73
3	沈懿卿先生	非关联方	48,000.00	1年以内	9.53
4	赵青先生	非关联方	45,000.00	1年以内	8.94
5	汪晟秩先生	非关联方	45,000.00	1年以内	8.94
	合计	—	238,000.00	—	47.27

#### 2) 2014年12月31日

截至2014年12月31日，公司无预收账款。

## 2、应付职工薪酬

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
一、短期薪酬	-	3,656,561.06	3,656,561.06	-
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	3,362,890.55	3,362,890.55	-
2、职工福利费	-	48,193.00	48,193.00	-
3、社会保险费	-	157,783.50	157,783.50	-
其中：医疗保险费	-	142,204.16	142,204.16	-
工伤保险费	-	6,896.29	6,896.29	-
生育保险费	-	8,683.05	8,683.05	-
4、住房公积金	-	87,694.01	87,694.01	-
二、设定提存计划	-	390,684.41	390,684.41	-

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
1、基本养老保险	-	372,534.28	372,534.28	-
2、失业保险费	-	18,150.13	18,150.13	-
<b>合计</b>	-	<b>4,047,245.47</b>	<b>4,047,245.47</b>	-

(续上表)

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
一、短期薪酬	-	583,786.57	583,786.57	-
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	499,524.30	499,524.30	-
2、职工福利费	-	6,017.00	6,017.00	-
3、社会保险费	-	54,451.27	54,451.27	-
其中：医疗保险费	-	49,011.87	49,011.87	-
工伤保险费	-	2,050.21	2,050.21	-
生育保险费	-	3,389.19	3,389.19	-
4、住房公积金	-	23,794.00	23,794.00	-
二、设定提存计划	-	125,606.83	125,606.83	-
1、基本养老保险	-	118,826.95	118,826.95	-
2、失业保险费	-	6,779.88	6,779.88	-
<b>合计</b>	-	<b>709,393.4</b>	<b>709,393.4</b>	-

### 3、应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	185,256.35	203,637.26
营业税	2,937.01	-123,297.17
企业所得税	407,444.43	295,884.76
城市维护建设税	183.04	803.42
教育费附加	549.06	2,410.21
地方教育费附加	366.04	1,606.81
河道管理费	183.04	803.42
<b>合计</b>	<b>596,918.97</b>	<b>381,848.71</b>

由于公司主要以个人客户为主，公司在完成产品定制及活动策划后按照客户的需要开具发票，因此，公司有部分收入未开具发票，但在进行纳税申报时，公司已将该部分收入计入未开票税务申报数据中。

报告期内各期，公司已开票收入、未开票收入分别列示如下：

明细	2015年度	2014年度
已开票收入	14,523,023.58	1,931,565.90
未开票收入	11,544,952.37	7,035,203.74

明细	2015 年度	2014 年度
营业收入合计	26,067,,975.95	8,966,769.64

经核查，主办券商及会计师认为，报告期内公司虽存在大量未开票收入，但与其实际业务相符，并在进行纳税申报时已将该部分收入计入未开票税务申报数据中，公司收入真实、准确、完整，税收缴纳合法合规。

#### 4、其他应付款

##### (1) 其他应付款分类

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	310,000.00	20.67	2,700,000.00	100.00
1-2 年	1,190,000.00	79.33	-	-
合计	<b>1,500,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司的其他应付款主要包括应付的往来款以及公司在上海股权托管交易中心（E 板）挂牌的中介费等。

##### (2) 其他应付款前五名情况

###### 1) 2015年12月31日

序号	单位名称/姓名	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应付款总额（%）	款项性质
1	孙濛	关联方	1,440,000.00	1 年以内 250,000.00 元； 1-2 年 1,190,000.00 元	96.00	代付款
2	上海市锦天城律师事务所	非关联方	60,000.00	1 年以内	4.00	律师费
	合计	——	<b>1,500,000.00</b>	——	<b>100.00</b>	——

###### 2) 2014年12月31日

序号	单位名称/姓名	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额（%）	款项性质
1	孙濛	关联方	1,440,000.00	1 年以内	53.33	代付款
2	上海亚豪投资有限公司	非关联方	1,260,000.00	1 年以内	46.67	E 板挂牌推介费

序号	单位名称/姓名	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额(%)	款项性质
	合计	——	2,700,000.00	——	100.00	——

其中，公司对实际控制人之一孙濛的其他应付款，主要系孙濛为公司代付的采购保证金、租房押金、物业押金等。具体参见本节“四、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易事项”之“2、报告期内偶发性关联交易事项”。

#### 5、公司的担保、保证、抵押、质押、票据贴现等其他或有债务，其他逾期未偿还债项情况

报告期内各期末，除已披露事项外，本公司无担保、保证、抵押、质押、票据贴现等其他或有债务，其他逾期未偿还债项情况。

#### （四）报告期内股东权益情况

报告期内各期末，公司的股东权益情况如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
股本	10,020,000.00	7,600,000.00
资本公积	7,740,208.15	4,110,208.15
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	370,615.86	45,047.44
未分配利润	3,335,542.66	405,426.91
少数股东权益	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,466,366.67</b>	<b>12,160,682.50</b>

报告期内股东股本变化情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构和主要股东情况”之“（六）公司设立以来股本形成及变化情况”。

#### 四、关联方、关联方关系及关联交易

##### （一）关联方及关联方关系

##### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与公司关系	持股比例	表决权比例
孙濛	实际控制人之一、董事长、总经理	41.32%	41.32%



关联方名称	关联方与公司关系	持股比例	表决权比例
付晓峰	实际控制人之一、董事会秘书、董事	18.76%	18.76%

## 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与公司关系	持股比例	表决权比例
沈璐	持有公司 5%以上股份的股东	8.78%	8.78%
陈达驱	持有公司 5%以上股份的股东	6.99%	6.99%
刘轶君	公司董事、持有公司 5%以上股份的股东	5.99%	5.99%
王越斐	公司董事	-	-
孙丽云	公司董事	-	-
储惠	公司监事会主席	-	-
张瑞芳	公司监事	-	-
张宏超	公司监事	-	-
蒋凌凡	公司财务负责人	-	-

## 3、其他关联方

除上述关联方之外，公司的关联自然人还包括：公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员；公司的关联法人还包括：关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的公司。

### （二）关联交易事项


#### 1、报告期内经常性关联交易事项

报告期内，公司与关联方无经常性关联交易。

#### 2、报告期内偶发性关联交易事项

##### （1）受让商标权

2014年7月10日，实际控制人之一孙濛与公司签订了《注册商标转让协议》，约定孙濛将其持有的“梦蔓亭”商标无偿转让给公司，商标详情如下：

名称	商标	注册号	有效期	核定使用商品
梦蔓亭		5264233	2009-4-7~ 2019-4-6	咖啡；茶饮料；糖；软糖（糖果）；巧克力；甜食；香草（香味调料）；果冻（糖果）；面包；八宝饭（截止）

“梦蔓亭”商标是公司喜糖定制产品的核心品牌，无偿受让该商标有利于公司的业务稳定与发展，不会对公司和其他股东产生不利影响。

## (2) 关联方资金往来

报告期内各期末，公司对关联方的往来款项余额如下：

项目	关联方名称	款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	孙濛	往来款	-	3,870,009.34
其他应付款	孙濛	代付款	1,440,000.00	1,440,000.00

## 1) 其他应收款

2014年12月31日，公司对实际控制人之一孙濛的其他应收款为3,870,009.34元。其中，资金占用款3,775,000.00元，经营性备用金95,009.34元。相关资金占用详情如下：

单位：元

占用主体	占用金额	借出时间	归还时间	2015年度		2014年度	
				资金占用加权平均数	对利润总额的影响	资金占用加权平均数	对利润总额的影响
孙濛	2,500,000.00	2014年12月	2015年11月	2,291,666.67	128,333.33	208,333.33	11,666.67
孙濛	1,000,000.00	2014年11月	2015年06月	500,000.00	28,000.00	166,666.67	9,333.33
孙濛	275,000.00	2014年11月	2015年06月	137,500.00	7,700.00	45,833.33	2,566.67
合计	3,775,000.00	——	——	2,929,166.67	164,033.33	420,833.33	23,566.67

上述资金占用未签订合同、未履行关联交易决策程序，公司亦未收取资金占用费，但根据占用时间及相应的年贷款利率5.60%测算，该项资金占用对公司报告期内各期的利润影响较小。

中介机构进场后对公司的关联方资金占用进行了清理。截至2015年11月底，公司的上述其他应收款已全部收回，公司的关联方资金占用清理完毕。公司的控股股东、实际控制人及其关联方亦出具承诺，不再占用公司资金。除上述资金占用外，报告期内，公司不存在其他“控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形”。

报告期末至申报审查期间，公司严格执行《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，关联交易决策程序完备，控股股东、实际控制人及其关联方均严格遵守承诺，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

## 2) 其他应付款

报告期内各期末，公司对实际控制人之一孙濛的其他应付款为1,440,000.00元，这主要系孙濛为公司代付的采购保证金、租房押金、物业押金等。相关款项并无资金使用费，有利于公司在业务开拓期的资金筹措，未对公司和其他股东产生不利影响。

截至本公开转让说明书签署之日，公司对孙濛的1,440,000.00元其他应付款已结清，至此，公司与关联方之间的应收应付款项已全部清理完毕。

### (三) 关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方之间的关联交易不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

### (四) 关联交易决策权限及程序

#### 1、《公司章程》对关联交易的规定

《公司章程》第四十条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

《公司章程》第四十一条规定：公司应防止大股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，不得以下列方式将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向大股东及关联方提供委托贷款；（3）委托大股东及关联方进行投资活动；（4）为大股东及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代大股东及关联方偿还债务；（6）以其他方式占用公司的资金和资源。

《公司章程》第四十二条规定：公司严格防止大股东及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止大股东非经营性资金占用的长效机制。公司财务部门和审计部门应分别定期检查公司与大股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝大股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。在审议年度报告、半年度报告的董事会会议上，财务总监应向董事会报告大股东及关联方非经营性资金占用和公司对外担保情况。

《公司章程》第四十三条规定：公司与大股东及关联方发生关联交易时，应严格按照本章程和《上海大满文化创意股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定执行。

《公司章程》第四十六条规定：公司股东大会、董事会按照权限和职责审议批准公司与大股东及关联方之间的关联交易行为。公司与大股东及关联方有关的货币资金支付严格按照资金审批和支付流程进行管理。

《公司章程》第四十七条规定：公司发生大股东及关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应及时采取有效措施要求大股东及关联方停止侵害、赔偿损失。当大股东及关联方拒不纠正时，公司董事会应及时向证券监管部门报告。

根据《公司章程》第四十九条规定，公司对股东、实际控制人及其关联方提供的担保，应当在董事会审议通过后提交股东大会审议；股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

《公司章程》第八十五条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

股东大会审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序如下：（1）股东大会审议的某项事项与某股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系；（2）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关

系；(3)大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；(4)关联事项形成普通决议，必须由参加股东大会的非关联股东有表决权的股份数的 1/2 以上通过；形成特别决议，必须由参加股东大会的非关联股东有表决权的股份数的 2/3 以上通过；(5)关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。公司与关联方之间的关联交易应当签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。

根据《公司章程》第一百零三条规定，董事不得利用其关联关系损害公司利益，董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

《公司章程》第一百二十三条规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

## 2、《股东大会议事规则》对关联交易的规定

《股东大会议事规则》第三十条规定：股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东会有表决权的股份总数。公司所持有自己的股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数。

《股东大会议事规则》第三十六条规定：股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有关联关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。股东大会对提案进行表决时，应当由股东代表与监事代表共同负责计票、监票。

## 3、《董事会议事规则》对关联交易的规定

根据《董事会议事规则》第十三条规定，董事会在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托。

《董事会议事规则》第二十条规定：出现下述情形的，董事应当对有关提案回避表决：（1）《公司法》等相关法律规定董事应当回避的情形；（2）董事本人认为应当回避的情形；（3）本公司《章程》规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

#### （五）关联交易决策程序执行情况

有限公司整体变更为股份有限公司前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，也没有制定专门的制度对关联交易的决策程序作出规定。报告期内发生的关联交易虽未经过公司股东会决议，但不存在损害公司及其他股东利益的情形。

股份公司成立后，公司未严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定执行关联交易决策程序。中介机构进场后，公司对关联交易决策程序进行了进一步规范，严格执行《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，并对关联方资金往来进行了清理。截至本公开转让说明书签署之日，公司的关联方往来款项已全部清理完毕。

报告期末至本公开转让说明书签署之日，公司严格执行关联交易的相关制度，关联交易决策程序完备，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

### 五、资产负债表日后事项、或有事项、承诺事项和其他重要事项

#### （一）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的重要或有事项。

### （三）承诺事项

#### 1、经营租赁承诺

序号	位置	出租人	租赁期限	租金
1	上海市黄浦区汉口路309号502、503、505室	上海申葆企业发展有限公司	2015-01-20~2018-01-19	前两年每月租金为人民币64,948元，最后一年每月租金为人民币69,587元
2	上海市黄浦区汉口路309号501室	上海申葆企业发展有限公司	2015-09-29~2018-01-19	最后一年每月租金为人民币32,380元，其余每月租金人民币30,838元
3	上海市嘉定区南翔镇惠亚路958号	上海均冠实业有限公司	2015-04-25~2018-04-24	每月租金为人民币10,583元
4	上海市嘉定区江桥镇华江支路189号4幢1层01室	上海艾佛机械仪表有限公司	2014-04-08~2017-04-07	每年租金为人民币10,000元

#### 2、其他承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

### （四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 六、公司最近两年的资产评估情况

### （一）改制评估

2014年6月4日，上海仟一资产评估有限公司接受委托，以2014年5月31日为评估基准日，采用资产基础法，对梦蔓亭有限股份制改制涉及的该公司净资产公允价值进行了评估，并出具了“沪仟一评报字（2014）第2021号”《上海梦蔓亭贸易有限公司股份制改制涉及的公司净资产公允价值评估报告》。

项目	账面价值(万元)	评估价值(万元)	增减额(万元)	增值率(%)
流动资产	656.88	656.88	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
固定资产	44.97	47.18	2.21	4.91
在建工程	-	-	-	-
长期待摊费用	67.20	67.20	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-
<b>资产总计</b>	<b>769.05</b>	<b>771.26</b>	<b>2.21</b>	<b>0.29</b>

项目	账面价值(万元)	评估价值(万元)	增减额(万元)	增值率(%)
流动负债	198.03	198.03	-	-
长期负债	-	-	-	-
负债总计	198.03	198.03	-	-
净资产	<b>571.02</b>	<b>573.23</b>	<b>2.21</b>	<b>0.39</b>

## (二) 改制评估复核

由于公司股改评估机构上海任一资产评估有限公司在出具评估报告时点不具备出具有相应证券评估机构资质证明文件，2016年3月，公司聘请银信资产评估有限公司对上海任一资产评估有限公司出具的“沪任一评报字（2014）第2021号”《上海梦蔓亭贸易有限公司股份制改制涉及的公司净资产公允价值评估报告》进行合规性复核。

2016年3月25日，银信资产评估有限公司出具了“银信核报字（2016）沪第005号”《关于“上海大满文化创意股份有限公司股份制改制评估项目资产评估报告书”的复核意见》。经复核，复核人员认为原上海任一资产评估有限公司出具的“沪任一评报字（2014）第2021号”《上海梦蔓亭贸易有限公司股份制改制涉及的公司净资产公允价值评估报告》遵循了中国资产评估协会颁布的相关评估准则的要求，内容描述较清晰准确、评估方法选用适当、取价依据较充分，评估结论基本合理。

上述资产评估只作为公司股改时工商登记价值的参考依据，公司未根据该评估值调账。

## 七、股利分配政策和最近两年的分配情况

### (一) 股利分配政策

《公司章程》第一百六十四条规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。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。

《公司章程》第一百六十五条规定：公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

《公司章程》第一百六十六条规定：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

《公司章程》第一百六十七条规定：公司利润分配政策为：（1）公司实行持续稳定的利润分配政策，重视对全体股东的合理投资回报并兼顾公司的持续发展；（2）按照前述第一百六十四条的规定，在提取 10% 的法定公积金和根据公司发展需要提取任意公积金后，对剩余的税后利润进行分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；（3）公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等法律法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利；股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；（4）如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配利润，公司最近三年以现金形式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的 30%；（5）公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反法律法规规章的规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交股东大会批准。按照股东持有的股份比例分配利润；可以采取现金或者股票方式分配股利。

## （二）公司最近两年的股利分配情况

报告期内各期，公司未进行股利分配。

## 八、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### （一）盈利能力分析

财务指标	2015 年度	2014 年度
综合毛利率	49.60%	51.21%
净资产收益率	22.00%	23.75%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	14.07%	23.15%
每股收益（元/股）	0.41	0.17
扣除非经常性损益的每股收益（元/股）	0.26	0.17

2014 年、2015 年，公司的综合毛利率分别为 51.21%、49.60%，毛利率较高且相对稳定。

2015 年，公司扣除非经常性损益后的净资产收益率较 2014 年下降了 9.08 个百分点，主要系两方面原因所致：一是公司迁入嘉定区江桥镇经济开发区而取得的政府补助较多；二是公司 2015 年度净利润额大幅增长并完成了两次增资，从而使得其 2015 年末的加权平均净资产较 2014 年末增长了 2.94 倍。此外，从每股收益指标来看，2014 年、2015 年，公司扣除非经常性损益后的每股收益分别为 0.17 元/股、0.26 元/股，增长了 55.47%。

目前，经过多年的积累与发展，公司已在业内积累了良好的口碑与资源；未来，依托于现有市场，公司将进一步开发喜文化相关产品与服务，在严格管控费用支出的同时进一步进行规模扩张，从而实现公司盈利的稳步快速增长。

### （二）偿债能力分析

财务指标	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	8.17	4.63
速动比率（倍）	7.33	4.49
资产负债率（母公司；%）	10.80%	20.22%

得益于报告期内的多次增资，公司的资本结构不断优化，报告期内各期末，公司的资产负债率大幅降低，流动比率、速动比率大幅提升，公司的偿债能力不断增强。

随着公司业务的进一步开展，除股权融资外，公司在控制偿债风险的同时，将借助于银行借款等其他外部融资渠道，公司流动性状况良好。

### （三）营运能力分析

财务指标	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率（次/年）	10.65	9.02
存货周转率（次/年）	10.06	11.61

报告期内，公司的应收账款周转速度较高且略有加快。2014 年、2015 年，公司的应收账款周转率分别为 9.02 次/年、10.65 次/年，2015 年较 2014 年提升了 1.63 次。这主要系：首先，报告期内，公司业务快速扩张，主营业务收入快速增长；其次，公司的主要客户群体为新婚夫妇、新生儿家庭，直接面对的是消费者终端，主要采用预收货款、货到付款、服务完成当天结算等方式收款，赊销业务较少，从而使得公司的应收账款平均余额相对较小。

报告期内，公司的存货周转速度略有降低但总体较为稳定。2014 年、2015 年，公司的存货周转率分别为 11.61 次/年、10.06 次/年，2015 年较 2014 年下降了 1.55 次。这主要系报告期内公司业务快速扩张，从而使得其原材料采购随之增长所致。

### （四）现金流量分析

单位：元

财务指标	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,967,278.10	-7,011,022.05
投资活动产生的现金流量净额	-622,466.88	-982,359.00
筹资活动产生的现金流量净额	6,050,000.00	10,700,000.00
现金及现金等价物净增加额	7,394,811.22	2,706,618.95

#### 1、经营活动现金流量分析

2014 年度，公司的经营活动现金流量净额为-7,011,022.05 元，经营活动现金呈净流出状态。这主要是两方面原因所致：一是 2014 年公司承接了少量的企业客户订单（主要是向其提供高端礼盒的个性化定制服务），由于企业客户订单一般在第四季度，金额相对较大且享有 3 个月左右的账期，公司当期末应收账款增加了 1,988,117.97 元，从而使得其“销售商品、提供劳务收到的现金”大幅减少；二是公司当期积极寻求业务开拓，支付的采购保证金、酒店保证金、租房押金等达 4,405,138.43 元，从而使得其“支付的其他与经营活动有关的现金”大幅增加。

2015年度，公司的经营活动现金流量净额增至1,967,278.10元，这主要系三方面原因所致：首先，公司业务快速扩张，主营业务收入快速增长，使得公司“销售商品、提供劳务收到的现金”大幅增加；其次，由于合作良好，公司当期收回了部分保证金，使得其“收到的其他与经营活动有关的现金”增长较大；第三，因迁入嘉定区江桥镇经济开发区，公司当期收到了政府补助1,162,812.50元，从而使得其“收到的其他与经营活动有关的现金”进一步增加。

## 2、投资活动现金流量分析

报告期内，公司并未进行对外投资，除采购固定资产、装修办公场所外，公司并无其他与投资活动相关的现金收支。由此，2014年度、2015年度，公司的投资活动现金流量净额分别为-982,359.00元、-622,466.88元，均为负值。

## 3、筹资活动现金流量分析

报告期内，公司并无银行借款，公司的外部融资渠道主要是股权融资。2014年度、2015年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为10,700,000.00元、6,050,000.00元，全部系公司增资收到的股权融资款。

## 4、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性分析

单位：元

项目	2015年度	2014年度
净利润	3,255,684.17	891,970.76
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,817.24	81,003.11
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	648,480.06	111,053.27
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）	-	-
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）	-1,761,034.85	-97,456.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	194,820.22	-10,527,691.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-481,488.74	2,530,098.22
经营活动产生的现金流量净额	1,967,278.10	-7,011,022.05

报告期内各期，公司经营活动产生的现金流量额与净利润相差较大。2014年度，公司经营活动产生的现金流量额较净利润减少了7,902,992.81元，主要系

当期末的经营性应收项目增加了 10,527,691.14 元所致；2015 年度，公司经营活动产生的现金流量额较净利润减少了 1,288,406.07 元，主要系业务扩张使得期末存货随之增加了 1,761,034.85 元所致。

综上所述，报告期内各期，公司的现金流量基本正常，但随着公司业务的不  
断拓展，管理层为保持良好的现金流量，应避免资金周转不畅而影响正常的经营  
活动：不断扩大主营业务的竞争优势，努力实现营业收入的持续增长；优化内部  
成本管理，严格管控各项费用，削减不必要的现金支出；加快资金周转速度，提  
高资金使用效率。

## 九、风险及重大事项提示

### （一）实际控制人不当控制的风险

截至本转让说明书签署之日，孙濛、付晓峰夫妇合计持有公司 60.08% 的股  
权，为公司的实际控制人。孙濛、付晓峰是公司的联合创始人，报告期内一直担  
任公司的董事、高级管理人员，对公司决策、日常经营管理均可施予重大影响。  
虽然公司已通过制定“三会”议事规则、关联交易管理规定等制度，进一步完善  
了公司的治理结构，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的  
经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带  
来控制不当风险。

应对措施：公司将进一步完善由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员  
组成的公司治理结构，持续完善各项决策及内部控制制度；科学划分各个部门的  
责任权限并形成相互制衡机制，以确保公司各重大事项能够得到规范、科学决策，  
并得到有效执行。

### （二）人才流失的风险

公司属于高端喜文化服务行业，需根据客户需求进行个性化创意，具备一支  
高素质的产品设计、活动策划、业务推广以及运营管理方面的人才队伍，是公司  
生存发展的根本所在。维持人才队伍稳定并不断吸引优秀人才加盟，对公司来讲  
尤为重要。如果未来出现关键技术人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

应对措施：面对日益激烈的市场竞争，为避免人才流失，公司不断完善自身

人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时也注重人才培养，并致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才；同时，公司积极完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，以降低因人才流失带来的风险。

### （三）产生消费者纠纷的风险

目前，喜文化服务业内的企业鱼目混杂，人员素质良莠不齐，所提供的服务质量参差不齐；行业内服务标准尚未统一，服务价格不够透明，部分从业人员素质较低，虚假宣传、合同欺诈等侵害消费者权益的现象时有发生。若有类似消费者纠纷的情形发生，公司的正常业务开展将受到严重影响。

应对措施：公司将进一步加强内部控制，细化各项业务流程，对服务人员及其工作进行严格把控；同时拟定详细的合同对可能出现的问题进行充分界定，以防范可能产生的消费者纠纷风险。

### （四）公司治理的风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，公司治理存在不规范的情况。股份公司建立健全了规范的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但随着公司的快速发展，经营规模和业务范围的扩大对提高公司规范治理、加强内部控制的要求会越来越高。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续稳定健康发展的风险。

应对措施：公司将进一步加强内部控制体系的完善，根据经营环境的变化不断调整内部控制制度；进一步优化公司的管理体制，制定合理、有效的激励机制，系统提高管理水平以降低治理风险。

### （五）食品安全风险

公司产品定制的重要原料是喜糖、喜蛋、喜点，食品安全至关重要。一方面，公司原料种类较多，供应商数量也相对较多，若公司无法有效控制供应商的供货质量，公司产品的食品安全将面临较大风险；另一方面，公司产品对包装、储藏及配送环境也有要求，若无法严格把控其包装及配送链条，公司将面临食品安全

风险。

应对措施：公司将进一步加强对食品安全的控制，选择优质供应商并强化对所购原料的质量检测工作；制定各项工作制度，对产品包装、储藏及配送环境进行严格把控，实现包装及配送链条的紧密安全衔接，以防范可能出现的食品安全控制风险。

#### **（六）产品被抄袭的风险**

凭借较为独特的服务模式以及新颖的设计创意，公司积累了良好的口碑，在业内尤其是喜糖的高端定制市场占据了领先地位，公司的产品设计、活动策划一直是业内公司争相模仿的对象，从而可能引发产品被抄袭的风险。

应对措施：公司将进一步强化团队的创意能力，不断推出新的产品设计及活动策划；同时加强现有产品及服务质量，以自有品牌区分市场上的仿制品，防范产品被抄袭的潜在风险。

#### **（七）外协团队的合作风险**

为了充分发挥专业分工优势，对于摄影摄像、司仪、化妆等技术工种，公司并不直接配备相应的专业团队，而是通过外协的方式对外采购。经过十余年的发展，公司积累了优秀的外协团队稳定合作，但毕竟无法完全按照自身员工来加以培训和监督。未来有可能发生因为外协团队服务不善导致公司品牌受损的风险。

应对措施：公司将进一步加强与优秀外协团队的合作，依靠良好的合作口碑积累适合自己的外协队伍；同时对外协团队进行定期沟通、培训，以降低潜在的合作风险。

#### **（八）存在现金收款的内控风险**

公司主营高端喜文化服务，其终端客户主要为普通消费者个人，部分供应商为个体工商户。行业特性决定了公司经营过程中会存在现金交易，公司的销售收款、采购付款无法全部按照银行公对公转账模式操作。若不能制定有效的销售收款、采购付款内控制度并有效执行，公司营业收入、营业成本的真实性、准确性、完整性将可能无法得到高水平的保证，公司财务信息的可信赖程度将会大幅降低。

应对措施：公司将进一步强化销售收款、采购付款的内部控制，制定并有效执行销售回款、采购付款管理制度，严格进行订单审核及结算审批，并定期开展内部自查，以防止业务员挪用或侵吞公司款项，确保公司收付款入账的及时、准确、完整。

#### **（九）使用个人卡进行公司收款的风险**

报告期内，公司存在使用以个人名义开立的银行卡收取销售款、支付采购款的情况。中介机构进场后，公司已按照中介机构要求对个人卡进行了清理，并安装 POS 机用于客户收款。公司已经建立完整有效的销售流程及采购流程，保证公司收入、成本、收付款项的完整及时入账。未来期间，如果公司实际控制人利用其实际控制人地位开立个人账户并要求客户将销售款存入个人账户用于个人消费，公司将存在收入不能完整入账并损害其他股东利益的风险。

应对措施：公司及实际控制人已签署承诺，清理并不再使用个人卡收付款，同时将进一步健全完整有效的销售、采购流程，对收付款的入账时间和金额进行严格把控，以确保公司收入、成本入账的及时性、完整性、准确性。

#### **（十）异地扩张的经营风险**

报告期内，公司收入均来自于上海及周边地区。为了进一步扩大市场规模、提高品牌知名度，公司考虑未来在整个华东区域开展业务。尽管公司已在上海及周边市场积累了丰富的服务经验，但在通往外地市场的开拓过程中，难免会遇到竞争对手的抵制、当地婚俗习惯的排异以及专业人才的匮乏等各种阻力，从而产生异地扩张的经营风险。

应对措施：公司将对新的区域市场进行充分的市场调研，根据新市场的特殊要求调整服务内容，审慎制定开拓方案，从而成功实现服务的异地本土化。

#### **（十一）公司股票采取协议转让的提示**

公司根据全国股份转让系统公司的要求，股东大会已同意公司股票采取协议转让方式进行公开转让。



## 第五节 有关声明

### 一、全体董事、监事和高级管理人员声明

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

#### 董事签名（共计5人）：

  
孙 彦

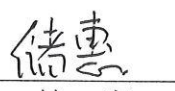
  
付晓峰

  
刘轶君


  
王越斐

  
孙丽云

#### 监事签名（共计3人）：

  
储 惠

  
张瑞芳

  
张宏超

#### 除任董事、监事外的高级管理人员签名（共计1人）：

  
蒋凌凡


上海大满文化创意股份有限公司

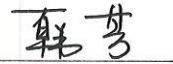
2016年8月23日



## 二、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：   
薛 峰

项目负责人：   
韩 芳

项目小组成员：     
韩 芳                      戴振宇                      王 铮



### 三、律师声明

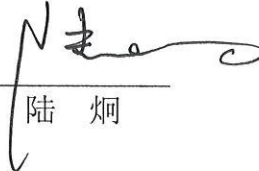
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

  
吴明德

经办律师：

  
王繁

  
陆炯

上海市锦天城律师事务所

2016年8月23日



#### 四、审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公司在公开转让说明书中引用的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表的内容无异议，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。

会计师事务所负责人：

  
朱建弟

签字注册会计师：

  
张勇

  
唐健



立信会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所  
(特殊普通合伙)

2016年8月23日

## 五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对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。

资产评估机构负责人签名：



梅惠民

签字注册资产评估师签名：



任素梅



周汝寅

银信资产评估有限公司

2016年8月23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