北京市王玉梅律师事务所上海分所
关于捷众广告（上海）股份有限公司
申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
之

补充法律意见书（二）

王律上[2016]字第 008-2 号

北京市王玉梅律师事务所上海分所
关于捷众广告（上海）股份有限公司
申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之
补充法律意见书（二）

王律上[2016]字第 008-2 号

致捷众广告（上海）股份有限公司

北京市王玉梅律师事务所上海分所（以下简称“本所”）接受捷众广告（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“捷众股份”）的委托，并根据公司与本所签订的《专项法律顾问聘请合同》，担任公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的专项法律顾问。

本所律师根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》（以下简称“《暂行办法》”）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）及其他现行有效的法律、法规和规范性文件规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，已先后分别出具了《北京市王玉梅律师事务所上海分所关于捷众广告（上海）股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》（以下简称“《法律意见书》”）及《北京市王玉梅律师事务所上海分所关于捷众广告（上海）股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的补充法律意见书（一）》（以下简称“《补充法律意见书（一）》”）。

鉴于全国中小企业股份转让系统有限责任公司已于2016年6月28日出具了《关于捷众广告（上海）股份有限公司挂牌申请文件的第二次反馈意见》（以下简称“反馈意见”），本所律师现就反馈意见要求本所律师核查的事项，出具《北京市王玉梅律师事务所上海分所关于捷众广告（上海）股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的补充法律意见书（二）》（以下简称“《补充法律意见书（二）》”）。

声明事项

- 一、本所及本所经办律师依据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》等法律、法规和其他规范性文件的规定及本《补充法律意见书（二）》出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了必要的核查验证，保证本《补充法律意见书（二）》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。
- 二、本所仅就与公司本次挂牌有关法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、资产评估等专业事项发表意见。在本《补充法律意见书（二）》中对有关会计报告、审计报告和资产评估报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据和结论的真实性及准确性做出任何明示或默示保证，且对于这些内容本所并不具备核查和作出判断的合法资格。
- 三、本《补充法律意见书（二）》中，本所及经办律师认定某些事件是否合法有效是以该等事件所发生时应当适用的法律、法规、规章和规范性文件以及本所对事实的了解及对相关法律法规的理解为依据。
- 四、本《补充法律意见书（二）》的出具已经得到公司如下保证：
 1. 公司已经提供了本所为出具本《补充法律意见书（二）》所要求公司提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明。
 2. 公司提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒、虚假、误导性陈述和重大遗漏之处，文件材料为副本或复印件的，其与原件一致和相符，并且其原件是真实的。
- 五、对于本《补充法律意见书（二）》至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依据有关政府部门、公司或其他有关单位出具的证明文件出具法律意见。
- 六、本所同意将本《补充法律意见书（二）》作为公司本次挂牌所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。
- 七、本所同意公司部分或全部在申报文件中自行引用或按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审核要求引用本《补充法律意见书（二）》内容，但公司作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。
- 八、本《补充法律意见书（二）》仅供公司为本次挂牌之目的使用，非经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本《补充法律意见书（二）》是对《法

律意见书》和《补充法律意见书（一）》的补充，并构成《法律意见书》和《补充法律意见书（一）》不可分割的一部分。《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》与本《补充法律意见书（二）》不一致的部分，以本《补充法律意见书（二）》为准。

九、除本《补充法律意见书（二）》另行说明之处外，本所在《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》中发表法律意见书的前提和假设同样适用于本《补充法律意见书（二）》。除非文义另有所指，本《补充法律意见书（二）》中所使用的定义、名称、简称的含义与《法律意见书》、《补充法律意见书（一）》所使用的定义、名称、简称的含义相同。

十、本所及本所律师同意将本《补充法律意见书（二）》作为公司申请本次挂牌转让所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

十一、本《补充法律意见书（二）》仅供公司为本次挂牌之目的使用，非经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于上述事实，本所及本所律师根据有关法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定的要求及本《补充法律意见书（二）》出具日以前已经发生或者存在的事实，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神，在对公司提供的有关文件和事实进行了相应核查与验证的基础上，现出具补充法律意见如下：

1、请公司披露：报告期初至申报审查期间，公司是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，若存在，请说明资金占用情况，包括但不限于占用主体、发生的时间与次数、金额、决策程序的完备性、资金占用费的支付情况、是否违反相应承诺、规范情况。请主办券商、律师及会计师核查前述事项，并就公司是否符合挂牌条件发表明确意见。

回复：根据《审计报告》、公司提供的资料及说明、并经本所律师核查，报告期内公司资金占用情况如下：

报告期内公司与控股股东、实际控制人及其关联方资金往来

单位：人民币元

关联方	拆借金额	收回金额	次数	拆出时间	备注
上海海洋源旅游咨询有限公司	3,600,000.00	0.00	1	2014年12月	注1
	4,400,000.00	0.00	1	2015年1月	
	500,000.00	0.00	1	2015年2月	
	900,000.00	0.00	1	2015年3月	
	0.00	5,700,000.00	1	2015年4月	
	1,500,000.00	0.00	1	2015年6月	
	1,500,000.00	0.00	1	2015年7月	
	0.00	500,000.00	1	2015年9月	
	0.00	1,000,000.00	1	2015年11月	
	0.00	5,200,000.00	1	2015年12月	
	4,200,000.00	4,200,000.00	1	2015年1月	
毛钟义	0.00	200,000.00	1	2014年以前	注3

注1：2014年12月1日，公司与上海海洋源旅游咨询有限公司签订了房产转让协议，约定以人民币1,000万元购买上海海洋源旅游咨询有限公司持有的房产用于办公，并陆续按合同约定的时间节点支付了价款。期间由于公司经营资金需要，于2015年4月收回部分价款。由于上海海洋源旅游咨询有限公司无法按照合同承诺变更房屋用途为商住两用，且房屋市场价格波动较大，公司于2015年7月31日与上海海洋源旅游咨询有限公司解除了上述房产转让协议，2015年12月29日，公司按解除协议的约定收回了全部的款项。同年7月31日，公司召

开临时股东会会议，全体股东均出席了会议，会议审议了公司与上海洋源旅游咨询有限公司解除 2014 年 12 月 1 日房产转让协议的议案，通过以下决议：买卖双方协议解除该房产转让协议，双方均不承担违约责任；上海捷众广告有限公司及其股东不追索自 2014 年 12 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日为止为转让房产预付给上海洋源旅游咨询有限公司有关资金的资金使用利息。

注 2：2015 年 1 月 22 日，公司向上海洋源旅游咨询有限公司拆出资金 420 万元，用于补充流动资金，双方签订了借款协议，约定借款期限为一年，固定年利率 7.87%。2015 年 12 月 29 日，上海洋源旅游咨询有限公司提前全额归还了借款本金并支付了相应的利息 30.3 万元。

注 3：该笔资金系申报期之前提供给毛钟义开拓业务使用的备用金，于 2015 年 1 月 14 日全部收回。

关联方往来余额

单位：人民币元

项目名称	关联方名称	2015.12.31	2014.12.31	还款日期
		账面余额	账面余额	
其他应收款	上海洋源旅游咨询有限公司	--	3,600,000.00	2015 年 4 月 27 日
其他应收款	毛钟义	--	200,000.00	2015 年 1 月 14 日

上述关联交易主要发生在有限公司阶段，有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序。公司关联方承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

根据公司提供的资料及承诺，并经本所律师核查，截至 2015 年 12 月 29 日，公司已收回关联方所占用公司的全部资金；除已披露的情形外，

公司不存在显失公平的关联交易；公司已存在的关联交易是基于公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情况；公司与关联方之间不存在重大债权债务关系。

据此，本所律师认为，在公司改制成股份公司以后，建立了较为完善的内控制度，截至本补充法律意见书(二)出具之日，公司未发生控股股东、实际控制人及其关联方对公司的资金占用情形，公司符合挂牌条件。

（本页无正文，为《北京市王玉梅律师事务所上海分所关于捷众广告（上海）股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之补充法律意见书（二）》之签署页）

北京市王玉梅律师事务所上海分所

负责人： 林锋 （签名）
林 锋

经办律师： 姜传舜 （签名）
姜传舜

经办律师： 张敏 （签名）
张 敏

2016年7月1日