

证券代码：838966

证券简称：柠檬微趣

主办券商：招商证券

北京柠檬微趣科技股份有限公司 关于公司《2016年第一次定向发行股票发行方案》 修订的说明公告

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

北京柠檬微趣科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年9月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2016年第一次定向发行股票发行方案》，已经公司2016年第三次临时股东大会审议批准。公司现对原《2016年第一次定向发行股票发行方案》中募集资金用途的测算、分析做如下补充说明：

《2016年第一次定向发行股票发行方案》之“二、发行计划”之“（八） 募集资金用途”：

修订前：

本次募集资金将用于补充公司流动资金，优化公司财务结构，支持公司主营业务发展，提升公司整体经营能力及抗风险能力。

1. 本次募集资金的必要性和可行性

公司拟进一步加强现有产品《宾果消消乐》推广。为满足公司前述生产经营能力，扩大公司业务规模，深化公司业务，增加公司营业收入，特进行本次股票定向发行。

2. 补充流动资金的测算过程

根据公司2016年度第四季度和2017年度的运营推广相关规划，公司运营推

广的相关支出计划如下：

单位：万元

推广项目	2016 年第四季度	2017 年年度
效果广告	1,000	4,000
电视及视频广告	2,000	8,000
合计	3,000	12,000

公司预计 2016 年第四季度推广费用约为 3,000 万元，2017 年度的推广费用约为 12,000 万元。

修订后：

1. 本次发行募集资金用途

本次股票发行所募集资金用于补充公司流动资金，支持公司业务发展。随着公司生产经营规模的扩大和增加销售渠道的需要，公司资金需求相应增加，公司计划通过本次发行募集资金增加运营资金规模。

本次发行募集资金用途：

单位：元

项目名称	资金用途	金额
经营活动所需流动资金	运营费用支出	7,560,000.00

2. 募集资金用于补充运营资金的必要性：

近年来，公司发展势头强劲，营业收入逐年快速增长，详情如下：

单位：元

项目	2016 年度（预计）	2015 年度（经审计）	2014 年度（经审计）
营业收入	174,596,839.99	50,774,124.99	9,312,545.58
较上期增长率	243.87%	445.22%	

对此,公司通过股票发行的方式募集补充运营资金,以应对销售的迅速增长对运营资金的需求,保障公司技术研发和新产品开发的顺利实施,进一步提高客户服务和销售团队的综合能力,促进公司业务规模持续增长,提高公司盈利水平并增强公司抵御市场风险的能力。

3. 流动资金需求量测算

流动资金估算以估算企业的营业收入及营业成本为基础,综合考虑企业各项资产和负债的周转率等因素的影响,对构成企业日常生产经营所需流动资金的主

要经营性流动资产和流动负债分别进行估算，进而预测企业未来期间生产经营对流动资金的需求程度。具体来说，流动资金的测算方法如下：

预测期经营性流动资产=预测期经营性流动资产+应收账款+预付账款+存货+其他流动资产

预测期经营性流动负债=应付账款+预收账款+应付职工薪酬+应交税费+其他应付款

预测期流动资金占用额=预测期经营性流动资产-预测期经营性流动负债

流动资金需求假设条件：

① 测期的营业收入预测

根据公司 2015 年度审计报告，公司 2015 年度实现营业收入 50,774,124.99 元。按照公司 2016 年 1-9 月份实现营业收入预计 2016 年度全年营业收入。

② 其他假设条件

本次测算以 2015 年财务数据作为基期财务数据进行测算。

③ 流动资金需求的测算过程

本次测算，以 2015 年为基期，以 2016 年预测期。根据流动资金估算法和上述假设，测算过程如下：

a、2016 年 1-9 月实现营业收入 130,947,629.99 元（未经审计），预测 2016 年营业收入为 174,596,839.99 元。

b、预测期经营性流动资产科目和流动负债科目的预测值=基期相应科目值占基期营业收入比重*预测期营业收入

单位：元

项目	2015 年度	销售百分比	2016 年度（预测）
营业收入	50,774,124.99		174,596,839.99
应收账款	15,275,918.51	30.09%	52,536,189.15
预付账款	1,218,963.39	2.40%	4,190,324.16
其他应收款	129,526.62	0.26%	453,951.78
存货	1,709.38	0.00%	0.00
其他流动资产	212,712.50	0.42%	733,306.73
经营资产合计	16,838,830.40	33.17%	57,913,771.82
应付账款	541,682.18	1.07%	1,868,186.19
预收账款	1,956,046.29	3.85%	6,721,978.34
应付职工薪酬	788,029.14	1.55%	2,706,251.02

应交税费	2,044,307.63	4.03%	7,036,252.65
其他应付款	20,599.10	0.04%	69,838.74
经营负债合计	5,350,664.34	10.54%	18,402,506.93
净经营资产总计	11,488,166.06	22.63%	39,511,264.89
运营缺口			28,023,098.83

伴随公司业务快速增长的同时，急需增加运营资金以支撑公司的增长速度。公司本次融资完成后，将迅速补充公司流动资金，保障公司后续业务的快速、持续、稳健开展。

综上所述,公司本次募集资金用于补充流动资金是合理和必需的。此外，以上2016年度营业收入为公司预计收入，不代表公司对2016年度营业收入的承诺。

4. 前次募集资金使用情况

公司不存在前次募集资金使用情况。

除上述补充说明外，《2016年第一次定向发行股票发行方案》其他内容不变，为此给投资者带来不便，公司深表歉意。

特此公告。

北京柠檬微趣科技股份有限公司

董事会

2016年11月2日