



常州化龙网络科技有限公司



公开转让说明书

主办券商

中信建投证券股份有限公司



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二零一五年九月

声明

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

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所做的任何决定或意见，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、特别提醒投资者注意“可能影响公司持续经营的风险因素”中的下列风险

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节公司财务”之“十二、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

（一）财务风险

1、经营活动产生的现金流量净额下降导致未来资金短缺风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月公司净利润分别为 95.14 万元、114.41 万元、100.64 万元，净利润呈增长趋势，但 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月经营活动产生的现金流量净额分别为 1,171.71 万元、-130.10 万元、-525.39 万元，呈下降趋势。公司根据合同期间及履行进度确认收入，公司利润实现与经营活动资金收支存在不同步的现象，经营性应付项目减少、经营性应收项目增加造成 2015 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量净额大幅下降。随着公司业务向全国范围的扩展，未来公司资金需求将增加。如果未来公司经营活动产生的现金流量净额持续下降，公司将面临资金短缺风险。

2、毛利率大幅波动风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月公司综合毛利率分别为 40.40%、60.52% 和 53.80%，毛利率波动幅度明显。主要原因为在营业成本层面，与之相对应的人工成本和外聘活动公司服务费大幅减少，综合导致毛利率 2014 年度较 2013 年度大幅增长。2014 年度的外聘活动公司服务费比 2013 年度减少了 3,718,337.14 元，主要系公司不同事业部曾于 2013 年度线下举办上百场活动，而后于 2014 年度、2015 年 1-5 月大幅减少举办线下活动的频率，使得外聘活动公司服务费大幅降低。同时，2014 年的人工成本比 2013 年的人工成本减少了 1,751,307.00 元，原因是 2014 年公司从事业中心等部门抽调人员到技术部定岗，

从事产品开发和网站运营维护工作，从而导致营业成本中的人工成本减少。此外，2015 年度 1-5 月，公司人工成本较 2014 年同期有了大幅度提升，主要原因系公司于 2015 年年初进行了全员涨薪且各大事业部、运营部进行了扩招。

2015 年以来，公司为开拓新业务，新设立两家子公司，公司员工数量激增且整体加薪，公司人工成本将快速上升。公司新业务扩展存在一定的不确定性，如果未来公司新业务开拓进展低于预期，公司将面临毛利率波动风险。

3、地方政府补助和税收优惠政策不确定性引起的净利润波动风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月公司非经常性损益净额大幅提升，分别为 55,769.06 元、586,401.54 元、353,318.12 元，而扣除非经常性损益后的净利润分别为 895,596.73 元、557,695.73 元、653,079.99 元。若未来常州地方政府的政府补助和税收优惠政策有所变动，将对净利润产生影响。

（二）经营风险

1、人才储备风险

公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作短时间无法找到足够的契合公司文化又满足工作能力要求的人才，内部培养也需要一段时间，随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，如果公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。

2、核心用户流失风险

“化龙巷”社区核心用户是在发帖、创作、分享、管理等方面为社区创造价值的活跃用户，是社区拥有广泛影响力和持续发展活力的重要因素；如社区经营方式的变革和发展重心的调整，导致一部分核心用户的流失和淡出，对公司和社区生态会是一种损失。

3、新业务拓展风险

公司目前正处于快速发展、转型升级阶段，旗下新设千帆网络、航加网络两家子公司，亟需搭建、运营、开展新平台业务。公司高层通过认真研究和周密部署，肯定了新平台建设的可行性方案，也得到了行业同行的认同和看好。但互联网行业市场动态更新变化快，未来新业务能否形成成熟的商业模式，获得预期的市场认同，还存在着一定风险。

4、母子公司内部整合风险

为了全面布局和拓展城市生活服务平台，公司目前设有 4 家全资子公司和 2 家控股子公司。经营规模的不断扩大，对公司的人员管理、经营管理、市场整合等方面提出了更高要求。如果未来公司组织架构和管理体系进一步复杂，管理模式未能随之及时调整、完善，将影响公司的发展活力。公司存在一定管理协同、经营协同和财务协同等风险。

（三）市场风险

1、行业竞争风险

公司当前是区域知名的互联网生活服务平台，但目前互联网行业创业、创新企业众多，竞争激烈，同时新浪、网易、搜狐等全国性门户网站布局入侵二、三线城市市场，行业竞争程度必然进一步加大。本公司存在来自市场对手的竞争风险，如果不能积极创新、合理经营，将会失去现有的市场优势，甚至造成收入、利润的缩水。

2、地区经济规模较小发展受限的风险

公司作为立足于常州的区域性城市生活服务平台，各项业务和服务主要集中于常州。由于常州作为江苏省内的二线城市用户总量有限，必然使公司的总体发展规模受到限制。公司现正通过旗下新设平台——航加网络和千帆网络，全力布局周边地区业务拓展，与多地区同行积极合作，但公司仍存在地区经济规模较小发展受限的风险。

（四）宏观经济波动风险

公司为垂直行业提供营销服务的客户较为分散，且涉及房产、汽车、家居等多个行业和领域，上游行业的发展状况会对公司经营业绩造成一定程度的影响。如果房地产和家居行业等周期性传统行业受国家宏观调控影响，造成行业内企业的发展减速甚至低迷，将会影响到公司相关业务的业绩。

（五）公司治理风险

1、内部管理风险

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，例如存在会议届次不清、未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等情况。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了规范的公司治理结构。同时，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开表决程序等事项进行了进一步规范。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随之公司的持续发展，经营规模不断扩大，市场范围不断拓展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司存在内部管理风险。

2、实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人钱钰直接控制公司 63.00%的股份，因此，实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

（六）技术风险

1、系统安全风险

作为常州主要的城市生活服务平台，公司每天为数十万网络用户、数百家企业商家提供生活消费服务，必须确保计算机系统的稳定和数据的安全。虽然公司已采取一系列措施确保公司系统和数据安全，但是由于自然灾害、电力供应等不可抗力或主观操作失误，公司仍存在计算机系统、数据安全性方面的风险；互联网上的恶意软件、病毒，或者黑客攻击，如果处理不当，也会影响公司信息系统正常运行，影响公司正常运营。

2、数据泄露风险

公司在社区运营中为更精确和贴心地服务用户，采集、储存和分析了大量运营数据。尽管公司已采取多种有效手段保护信息安全，防范数据泄露。但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒攻击，或者黑客侵入，将会影响公司信息系统的正常运行，甚至导致公司内部数据资源的泄露，损害到用户的合法权益和隐私，从而也给公司造成市场声誉的损害和正常经营活动的受挫。

3、产品开发风险

互联网行业发展快速，产品和技术在不断地更新淘汰，导致公司的互联网产品开发面临的较大风险，同时开发过程中的不可控外部因素较多。公司的产品开发战略和部署如果未能及时完成，适应互联网用户的现有需求和潜在需求，将造成对公司发展规划和研发部门的打击。

（七）政策法律风险

我国互联网法制建设正处于一个不断完善的过程，互联网法制建设仍然有很大空间，具体表现为：网络侵权事件时有发生、知识产权保护力度不够等情况。公司在经营过程中，可能会出现个别网络用户在平台发表或转载内容侵犯他人权利但法律制度无法有效保护公司合法权益的情况，从而影响公司正常运营。同时，内容转载已成为网站经营中的常用手段，由于转载过程中存在主观判断因素，不可避免地产生因转载导致的知识产权或名誉权纠纷，给公司带来潜在诉讼风险。

公司运营的化龙巷社区是一个以用户自我管理为中心的网络平台,信息传递速度快、内容大。虽然公司已经建立起有效的社区运营规则体系,但仍然不能排除存在不可控因素,由于个别用户发言不符合网络文明建设规定而给平台造成运营风险。

(八) 同业竞争风险

报告期内,公司控股股东、实际控制人钱钰还控制常州同途信息技术有限公司。该公司主营业务与化龙网络旗下产品化龙巷分类信息板块中的招聘信息相似,存在潜在的同业竞争情况。针对公司当前存在的同业竞争问题,公司控股股东、实际控制人钱钰于 2015 年 9 月 10 日特出具了《避免同业竞争的承诺函》。

目录

声明	2
重大事项提示	3
释义	12
第一节 基本情况	15
一、公司基本情况	15
二、本次挂牌情况	16
三、公司股权结构	18
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况	18
五、公司股本的形成及其变化情况	20
六、公司董事、监事和高级管理人员情况	24
七、最近两年一期主要会计数据和财务指标	25
八、与本次挂牌有关的机构	27
第二节 公司业务	30
一、公司主要业务、主要产品或服务情况	30
二、公司组织结构及主要运营流程	33
三、公司主要技术、资产和资质情况	34
四、公司员工情况	44
五、采购及销售情况	45
六、商业模式	53
七、公司所处行业情况	58
八、公司未来发展规划	70
第三节 公司治理	72

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	72
二、公司投资者权益保护情况	72
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况	73
四、公司独立情况	73
五、同业竞争	75
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况	78
七、董事、监事、高级管理人员	80
第四节 公司财务	84
一、最近两年一期的财务会计报表	84
二、最近两年一期财务会计报告的审计意见	118
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司 利润的影响	120
四、报告期利润形成的有关情况	153
五、财务状况分析	162
六、管理层分析	184
七、关联方、关联方关系及关联交易	187
八、 提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重 要事项	195
九、报告期内资产评估情况	195
十、报告期内股利分配政策和股利分配情况	196
十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	197
十二、风险因素	202
第五节 有关声明	208
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	208
二、主办券商声明	209
三、申请挂牌公司律师声明	210

四、会计师事务所声明	211
五、评估机构声明	212
第六节 附件.....	213

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、 化龙网络	指	常州化龙网络科技股份有限公司
化龙有限、有限公司	指	常州化龙文化传媒有限公司，系股份公司前身
北极光	指	常州北极光文化传媒有限公司，系股份公司全资子公司
分智文化	指	常州分智文化传媒有限公司，系股份公司全资子公司
知本文化	指	常州知本文化传媒有限公司，系股份公司全资子公司
互联印象	指	常州互联印象网络科技有限公司，系股份公司全资子公司
公益促进会	指	常州市企业诚信公益责任促进会，系股份公司出资设立
航加网络	指	常州航加网络科技有限公司，系股份公司控股子公司
千帆网络	指	常州千帆网络科技有限公司，系股份公司控股子公司
灵动投资	指	常州灵动投资中心（有限合伙），系股份公司股东
深耕投资	指	常州深耕投资中心（有限合伙）
禾木投资	指	常州禾木投资中心（有限合伙）
城市伯乐	指	常州城市伯乐资产管理有限公司
同途信息	指	常州同途信息技术有限公司
方龙保洁	指	常州方龙保洁有限公司
股东大会	指	常州化龙网络科技股份有限公司股东大会
股东会	指	常州化龙文化传媒有限公司股东会
董事会	指	常州化龙网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州化龙网络科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师、中伦	指	北京市中伦（上海）律师事务所
会计师、公证天业	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师	指	北京北方亚事资产评估有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
最近两年一期、报告期	指	2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《常州化龙网络科技股份有限公司章程》
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌条件使用基本标准指引（试行）》
电子商务	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
垂直网站	指	注意力集中在某些特定的领域或某种特定的需求，提供有关这个领域或需求的全部深度信息和相关服务的网站
O2O	指	Online To Offline, 即将线下商务的机会与互联网结合在了一起，先由互联网订制，再到线下消费的电子商务机会
流量转化	指	流量变现，通过某些手段将网站流量实现收益
UI	指	User Interface（用户界面），对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计
增值电信业务	指	ICP（Internet Content Provider），利用公共网络基础设施提供

		附加的电信与信息服务业务
B2B 模式	指	Business To Business，企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换
B2C 模式	指	Business To Customer，直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式
互联网+	指	“互联网+各个传统行业”，利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态
用户渗透率	指	在被调查的对象（总样本）中，一个品牌的产品，使用（拥有）者的比例
网络营销	指	一方面是基于互联网，以互联网为营销介质;另一方面它属于营销范畴，是营销的一种表现形式
效果营销	指	按效果计费，广告主根据广告发布后的行为数量与会员进行费用结算
PV	指	Page View 的简写，即页面浏览量，通常是衡量一个网络新闻频道或网站甚至一条网络新闻的主要指标
UV	指	Unique Visitor 的简写，即独立访客，是指通过互联网访问、浏览这个网页的自然人

特别说明：本公开转让说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：常州化龙网络科技股份有限公司

英文名称：CHANGZHOU HUALONG NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD.

营业执照注册号：320404000055297

组织机构代码：66130145-X

法定代表人：钱钰

有限公司设立日期：2007 年 4 月 28 日

股份公司设立日期：2015 年 8 月 19 日

注册资本：人民币 500.00 万元

住所：江苏省常州市新北区太湖东路 9-1 号 1505 室

邮编：213022

董事会秘书：张秋红

电话：0519-83022302

传真：0519-83022306

电子邮箱：zhangqiuhong@hualongxiang.com

互联网网址：www.hualongxiang.com

所属行业：按照中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所在行业属于“I64 互联网和相关服务业”；按照国家统计局发布的《国民经济行

业分类》（GB/T 4754-2011），公司所在行业属于“**I64 互联网和相关服务业**”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所在行业属于“**I64 互联网和相关服务业**”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所在行业属于“**I17 信息技术**”。

经营范围：第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械等内容，包含互联网电子公告服务）；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；计算机系统集成的技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术应用服务；电子产品、计算机及配件、办公用品、办公设备、通信器材、五金、百货的销售；商务信息咨询；票务代理；房地产中介（房地产销售代理和租赁代理）；代办中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司、中国联合网络通信有限公司常州市分公司授权委托的业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要业务：公司主营业务为依托旗下城市生活服务平台“化龙巷”，为各垂直行业客户提供精准的网络营销服务。

二、本次挂牌情况

（一）挂牌股票情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元/股

股票总量：5,000,000 股

挂牌日期：【】

转让方式：协议转让

（二）股票限售安排

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《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做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“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份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。

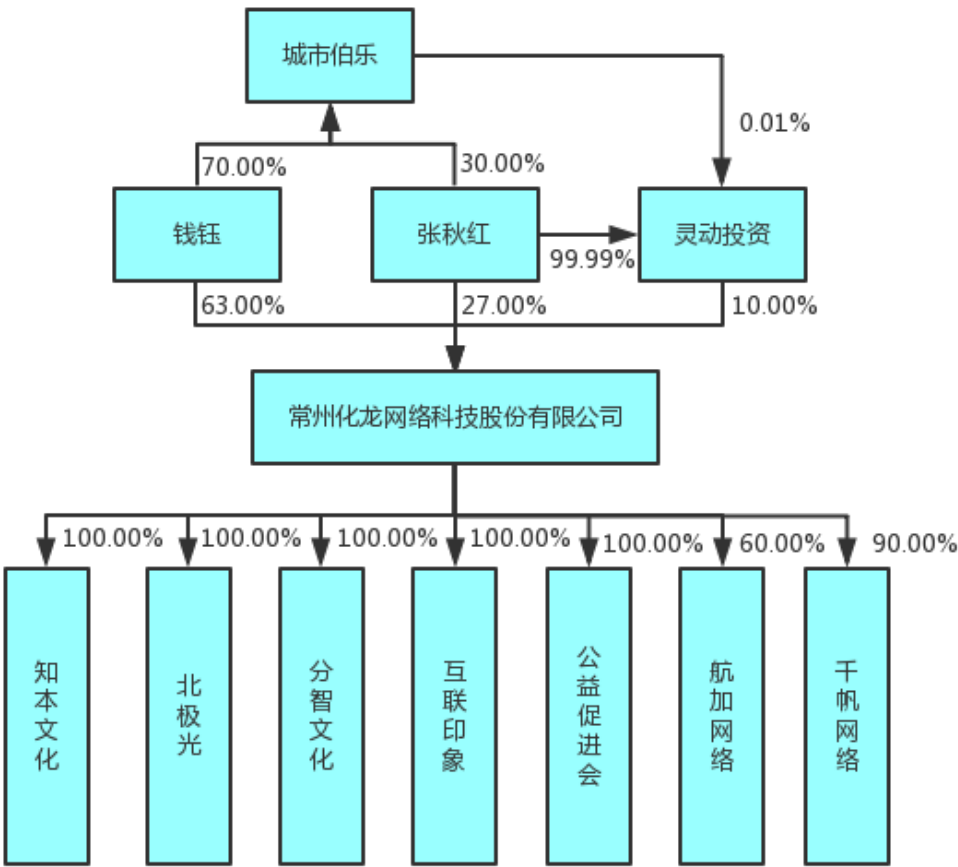
因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东所持股份的限售安排

公司于 2015 年 8 月 19 日整体变更为股份有限公司。根据上述规定，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，股份公司发起人持有的股份尚处于限售期。

除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

三、公司股权结构



四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

(一) 控股股东及实际控制人基本情况

公司控股股东、实际控制人为钱钰，目前直接持有公司 3,150,000 股股份，占公司总股本的 63.00%，现任公司董事长、总经理。报告期内，钱钰先生一直担任公司的董事长、总经理，直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，因此认定为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

钱钰先生，董事长、总经理，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京师范大学经贸英语专业，本科学历。2003 年 8 月至 2004 年 11 月于

江苏经贸职业技术学院任教师；2004 年 12 月至 2006 年 6 月于常州电视台广告部任策划；2006 年 7 月至 2007 年 3 月自主创业；2007 年 4 月至 2015 年 8 月创办常州化龙文化传媒有限公司并任执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

（二）主要股东情况

持有本公司 5% 以上股份及前十大股东情况如下：

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例（%）	股东性质
1	钱钰	3,150,000	63.00	自然人
2	张秋红	1,350,000	27.00	自然人
3	常州灵动投资中心（有限合伙）	500,000	10.00	有限合伙
合计		5,000,000	100.00	

其中，公司的机构投资者基本情况如下：

1、常州灵动投资中心（有限合伙）

成立时间：2015 年 5 月 26 日

营业执照：320400000057503

主要经营场所：常州市新北区太湖东路 9-1 号 201-12 室

执行事务合伙人：常州城市伯乐资产管理有限公司（委派代表钱钰）

经营范围：实业投资；商务信息咨询。（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）

经营期限：2015 年 5 月 26 日至长期

截至本公开转让说明书签署之日，灵动投资的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	持股比例（%）	股东性质
1	城市伯乐	100.00	0	0.01	机构法人
2	张秋红	999,900.00	0	99.99	自然人
合计		1,000,000.00	0	100.00	-

（三）股东之间关联关系

股东灵动投资直接持有公司 10.00%的股份，其中张秋红系灵动投资的有限合伙人，持有灵动投资 99.99%的份额；城市伯乐系灵动投资的普通合伙人，持有灵动投资 0.01%的份额。城市伯乐系股份公司自然人股东钱钰、张秋红出资设立的有限公司，注册资本 50.00 万元，其中钱钰出资 35.00 万元，占比 70.00%；张秋红出资 15.00 万元，占比 30.00%。除上述情况外，公司股东之间不存在关联关系。

五、公司股本的形成及其变化情况

（一）2007 年 4 月，有限公司设立

化龙网络的前身系常州化龙文化传媒有限公司，成立于 2007 年 4 月 28 日。有限公司设立时，注册资本为人民币 100.00 万元，全部为货币出资，其中钱钰出资 40.00 万元，杜柏锁出资 30.00 万元，陈华琴出资 30.00 万元。

2007 年 4 月 24 日，常州安信会计师事务所有限公司出具“常安会验（2007）第 048 号”《验资报告》，经审验，截至 2007 年 4 月 24 日，有限公司收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 100.00 万元，出资方式为货币。

2007 年 4 月 28 日，有限公司取得了常州工商行政管理局钟楼分局核发的注册号为 3204042106336 的《企业法人营业执照》，注册资本为 100.00 万元。

有限公司设立时，股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例(%)
1	钱钰	货币	400,000.00	40.00
2	杜柏锁	货币	300,000.00	30.00
3	陈华琴	货币	300,000.00	30.00
合计			1,000,000.00	100.00

（二）2008 年 10 月，有限公司第一次股权转让

2008 年 9 月 1 日，有限公司召开股东会，同意杜柏锁将其持有的 30.00 万元股权（占有限公司注册资本的 30%），转让价款为 30.00 万元。转让给钱钰，同日，杜柏锁与钱钰签署了《股权转让协议》。

2008 年 10 月 28 日，有限公司取得了常州工商行政管理局天宁分局核发的注册号为 320404000055297 的《企业法人营业执照》，注册资本为 100.00 万元。

本次变更完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例(%)
1	钱钰	货币	700,000.00	70.00
2	陈华琴	货币	300,000.00	30.00
合计			1,000,000.00	100.00

（三）2012 年 9 月，有限公司第二次股权转让

2012 年 9 月 20 日，有限公司召开股东会，同意陈华琴将其持有的 30.00 万元股权（占有限公司注册资本的 30%）转让给张秋红，转让价款为 30.00 万元。2012 年 9 月 21 日，陈华琴与张秋红签署了《股权转让协议》。

2012 年 9 月 24 日，有限公司取得常州工商行政管理局高新区（新北）分局核发的注册号为 320404000055297 的《企业法人营业执照》，注册资本为 100.00 万元。

本次变更完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例(%)
1	钱钰	货币	700,000.00	70.00
2	张秋红	货币	300,000.00	30.00
合计			1,000,000.00	100.00

（四）2015 年 5 月，有限公司第一次增资

2015 年 5 月 27 日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本增加至 500.00 万元，新增 400.00 万元注册资本分别由常州灵动投资中心（有限合伙）以货币形式出资 50.00 万元，钱钰以货币形式出资 245.00 万元，张秋红以货币形式出资 105.00 万元。

2015 年 7 月 10 日，江苏公证天业会计师事务所出具“苏公 C[2015]B020 号”《验资报告》，经审验，截至 2015 年 5 月 27 日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 400.00 万元，出资方式为货币。

2015 年 5 月 27 日，有限公司取得常州工商行政管理局高新区（新北）分局核发的编号为 320404000055297 的《企业法人营业执照》，注册资本为 500.00 万元。

本次变更完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例(%)
1	钱钰	货币	3,150,000.00	63.00
2	张秋红	货币	1,350,000.00	27.00
3	常州灵动投资中心 （有限合伙）	货币	500,000.00	10.00
合计			5,000,000.00	100.00

（五）2015 年 8 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 7 月 15 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏公 W[2015]A966 号”《审计报告》，截至 2015 年 5 月 31 日，有限公司经审计的账面净资产为人民币 14,205,047.53 元。

2015 年 7 月 18 日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了“北方亚事评报字[2015]第 01-323 号”评估报告，确认截至 2015 年 5 月 31 日，有限公司净资产的评估值为人民币 1,597.97 万元。

2015 年 7 月 18 日，有限公司召开股东会，同意以有限公司截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产值人民币 14,205,047.53 元为折股依据，折合为股份公司股本 5,000,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，余额计入资本公积。

2015 年 8 月 13 日，股份公司全体发起人召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员，并审核了公司筹办情况的报告。

2015 年 8 月 13 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“苏公 C[2015]B023 号”《验资报告》，审验确认股份公司注册资本人民币 500.00 万元，已足额缴纳。

2015 年 8 月 19 日，股份公司取得了常州市工商行政管理局颁发的工商营业执照（注册号码：320404000055297）。

股份公司设立时，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例(%)
1	钱钰	净资产折股	3,150,000	63.00
2	张秋红	净资产折股	1,350,000	27.00
3	常州灵动投资中心 （有限合伙）	净资产折股	500,000	10.00
合计			5,000,000	100.00

六、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事基本情况

钱钰先生，董事长、总经理，具体情况详见“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

张秋红女士，董事、副总经理、董事会秘书，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学（自学）公共关系专业，大专学历。1999 年 10 月至 2010 年 4 月任常州电视台经济信息部大客户经理；2010 年 5 月至 2015 年 8 月任常州化龙文化传媒有限公司营销总监。现任股份公司董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。

徐玲女士，董事、财务总监，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏广播电视大学财会电算化专业，大专学历。1998 年 9 月至 2007 年 9 月任江苏金石集团成本会计；2007 年 10 月至 2010 年 3 月任江苏艾宝纺织制衣有限公司总账会计；2010 年 4 月至 2015 年 8 月任常州化龙文化传媒有限公司财务总监。现任股份公司董事、财务总监，任期三年。

方苏栋先生，董事，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州信息职业技术学院计算机科学与技术专业，大专学历。2007 年 7 月至 2015 年 8 月任常州化龙文化传媒有限公司运营中心总编。现任股份公司董事，任期三年。

邹鸿榕女士，董事，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学网络教育学院软件工程专业，本科学历。2008 年 7 月至 2015 年 8 月任常州化龙文化传媒有限公司总经理助理。现任股份公司董事，任期三年。

（二）监事基本情况

盛伟先生，监事会主席，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕

业于江苏理工学院计算机网络与控制专业，本科学历。2007 年 4 月至 2015 年 8 月任常州化龙文化传媒有限公司技术总监。现任股份公司监事会主席，任期三年。

钱勇祥先生，监事，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州大学信息与计算科学专业，本科学历。2007 年 5 月至 2015 年 8 月任常州化龙文化传媒有限公司产品总监。现任股份公司监事，任期三年。

王丽娜女士，职工监事，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学公共事业管理专业，本科学历。2005 年 7 月至 2005 年 12 月任宿迁市家居广场有限公司（泗洪）总经理助理；2006 年 1 月至 2006 年 9 月任常发集团人力资源部招聘专员；2006 年 10 月至 2010 年 5 月任江苏亚邦染料股份有限公司行政人事部主管；2010 年 6 月至 2015 年 8 月任常州化龙文化传媒有限公司行政人事部总监。现任股份公司职工监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

钱钰先生，董事长、总经理，具体情况详见“第一节基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

张秋红女士，董事、副总经理、董事会秘书，具体情况详见“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事和高级人员情况”之“（一）董事基本情况”。

徐玲女士，董事、财务总监，具体情况详见“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事和高级人员情况”之“（一）董事基本情况”。

七、最近两年一期主要会计数据和财务指标

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	2,573.80	2,426.89	2,884.45
股东权益合计（万元）	1,495.84	995.20	880.79
归属于申请挂牌公司的	1,495.84	995.20	880.79

常州化龙网络科技有限公司公开转让说明书

股东权益合计（万元）			
每股净资产（元）	2.99	9.95	8.81
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.99	9.95	8.81
母公司资产负债率（%）	34.82	44.92	45.85
流动比率（倍）	3.18	2.07	1.58
速动比率（倍）	1.99	1.50	1.58
项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	1,080.51	2,352.77	2,780.00
净利润（万元）	100.64	114.41	95.14
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	100.64	114.41	95.14
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	65.31	55.77	89.56
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）	65.31	55.77	89.56
毛利率（%）	53.80	60.52	40.40
净资产收益率（%）	9.63	12.20	11.42
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.25	5.95	10.75
基本每股收益（元/股）	1.01	1.14	0.95
稀释每股收益（元/股）	1.01	1.14	0.95
应收帐款周转率（次）	2.03	4.32	6.00
存货周转率（次）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-525.39	-130.10	1,171.71
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-5.25	-1.30	11.72

注：计算上述指标时，有限公司期间以实收资本模拟股本进行计算。

- 1、毛利率按照“ $(\text{当期营业收入} - \text{当期营业成本}) / \text{当期营业收入}$ ”计算；
- 2、净资产收益率按照“ $\text{当期净利润} / \text{加权平均净资产}$ ”计算；
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“ $\text{当期扣除非经常性损益后的净利润} / \text{加权平均净资产}$ ”计算。
- 4、应收账款周转率按照“ $\text{当期营业收入} / ((\text{期初应收账款} + \text{期末应收账款}) / 2)$ ”计算；
- 5、存货周转率按照“ $\text{当期营业成本} / ((\text{期初存货} + \text{期末存货}) / 2)$ ”计算。
- 6、基本每股收益按照“ $\text{当期净利润} / \text{加权平均股本}$ ”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“ $\text{当期经营活动产生的现金流量净额} / \text{加权平均股本}$ ”计算；
- 8、每股净资产按照“ $\text{期末净资产} / \text{期末实收资本}$ ”计算；
- 9、归属于母公司的每股净资产按照“ $\text{归属于母公司的期末净资产} / \text{期末实收资本}$ ”计算；
- 10、资产负债率按照“ $\text{当期负债} / \text{当期总资产}$ ”计算；
- 11、流动比率按照“ $\text{当期流动资产} / \text{当期流动负债}$ ”计算；
- 12、速动比率按照“ $(\text{当期流动资产} - \text{当期存货} - \text{当期其他流动资产}) / \text{当期流动负债}$ ”计算。

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：中信建投证券股份有限公司

法定代表人：王常青

注册地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

办公地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层

联系电话：010-85130906

传真：010-65608451

项目负责人：黄西洋

项目组成员：黄西洋、郑波、傅强

（二）律师事务所

名称：北京市中伦（上海）律师事务所

负责人：乔文骏

联系地址：上海市浦东新区世纪大道8号国金中心二期10-11层

联系电话：021-60613666

传真：021-60613555

经办律师：陈果、冯运明

（三）会计师事务所

名称：江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：张彩斌

联系地址：无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心5号楼十层

联系电话：0510-68798988

传真：0510-68567788

经办注册会计师：戴伟忠、孙军

（四）资产评估机构

名称：北京北方亚事资产评估有限责任公司

法定代表人：闫全山

联系地址：北京市西城区广内大街 6 号枫桦豪景 A 座

联系电话：010-83549216

传真：010-83549215

经办注册资产评估师：吴玉明、王新涛

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

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

联系地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品或服务情况

（一）主要业务情况

公司主营业务为依托旗下城市生活服务平台“化龙巷”，为各垂直行业客户提供精准的网络营销服务。

报告期内，公司旗下子公司知本文化、北极光、分智文化、互联印象主营业务为网络广告营销业务。公司设立知本文化、北极光、分智文化、互联印象主要目的是把化龙网络旗下的重点垂直行业交由子公司进行深度挖掘，为客户提供更加精准的网络营销服务，并增加客户粘性。

公司主营业务明确、稳定，未发生重大变化。

（二）主要产品或服务情况

公司自成立以来一直为企业提供精准目标用户的互动营销、活动策划，影响并改变着区域市民的生活消费方式。随着行业商业模式逐渐由传统广告转向效果营销、数据营销的发展趋势，公司定位也从单一网络媒体向综合服务平台转变。化龙巷平台通过对接企业客户和消费者，一方面为企业客户提供本地互联网营销解决方案，另一方面也为消费者提供生活消费信息服务。截至 2015 年 8 月 17 日，根据 CNZZ 数据之家和友盟的最新数据，公司全网日均 PV 为 350 万人次，日均 UV 为 33 万人。

公司依托“化龙巷”网站和移动端互动平台为客户企业提供的服务形式包括：网络广告发布、垂直行业合作品牌展示平台、活动策划执行等。

目前，公司的主要产品包括两块，具体如下：

1、化龙巷网站

化龙巷网站作为区域知名的城市生活服务平台网站之一，为 500 万常州人

提供生活信息、消费指导等实用服务。化龙巷网站目前涵盖衣食住行、吃喝玩乐、教育医疗、家装建材、婚嫁等上百个生活类别，囊括约近万家服务类商户的全面信息，举办数以百计的活动，为网友提供生活消费等信息一站式服务。

公司依托化龙巷网站，秉承用户至上理念，精准对接消费需求，深入打造房产、家居、汽车、婚嫁等垂直行业展示平台，无缝对接衣、食、住、行、游、乐、购等生活消费需求，助力客户传递品牌及产品价值，实现精准营销。



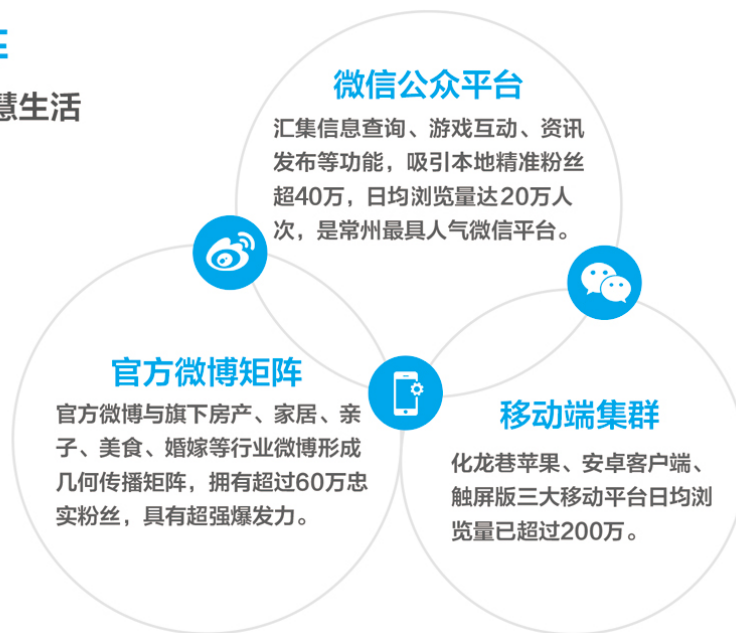
2、移动端互动平台

作为未来互联网应用的新增长点和发展趋势，公司较早布局微信、微博等新媒体平台构建、互动策划、运营推广，曾为万科、招商银行、万达等客户成功定制平台，以优质内容及强互动吸引批量粉丝关注，助力品牌塑造。目前已

形成完整移动端互动平台和营销解决方案。

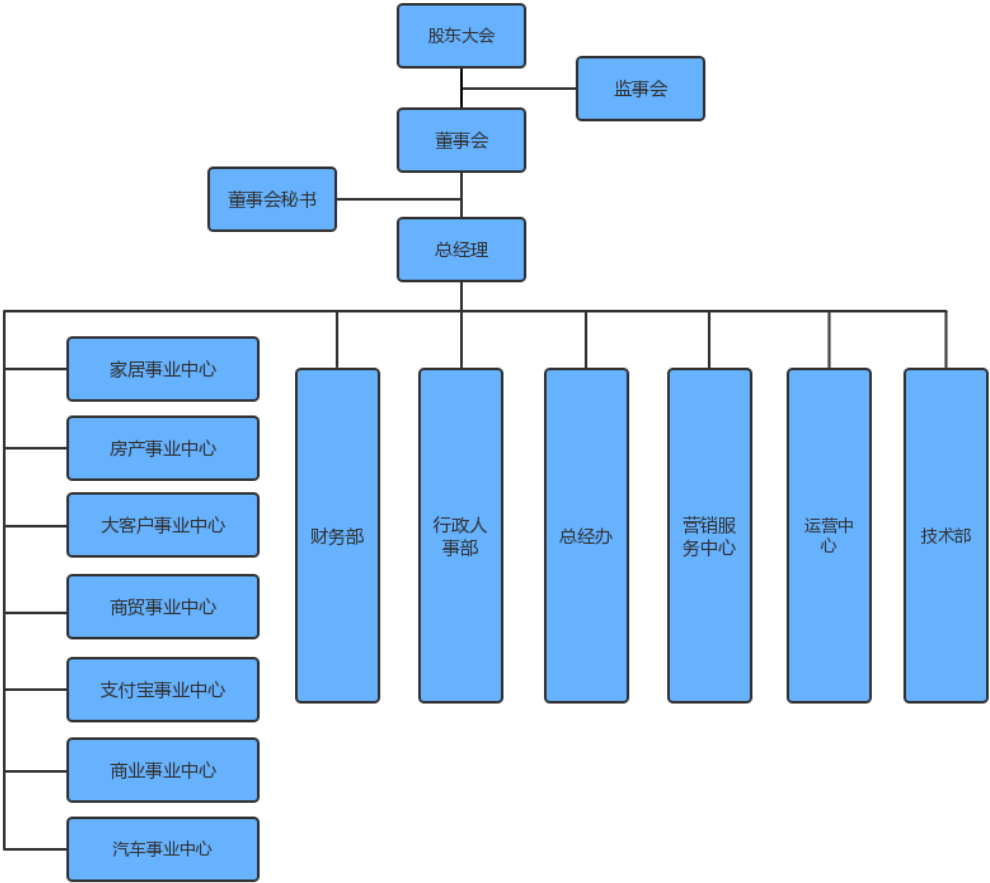
移动矩阵

无线互联智慧生活

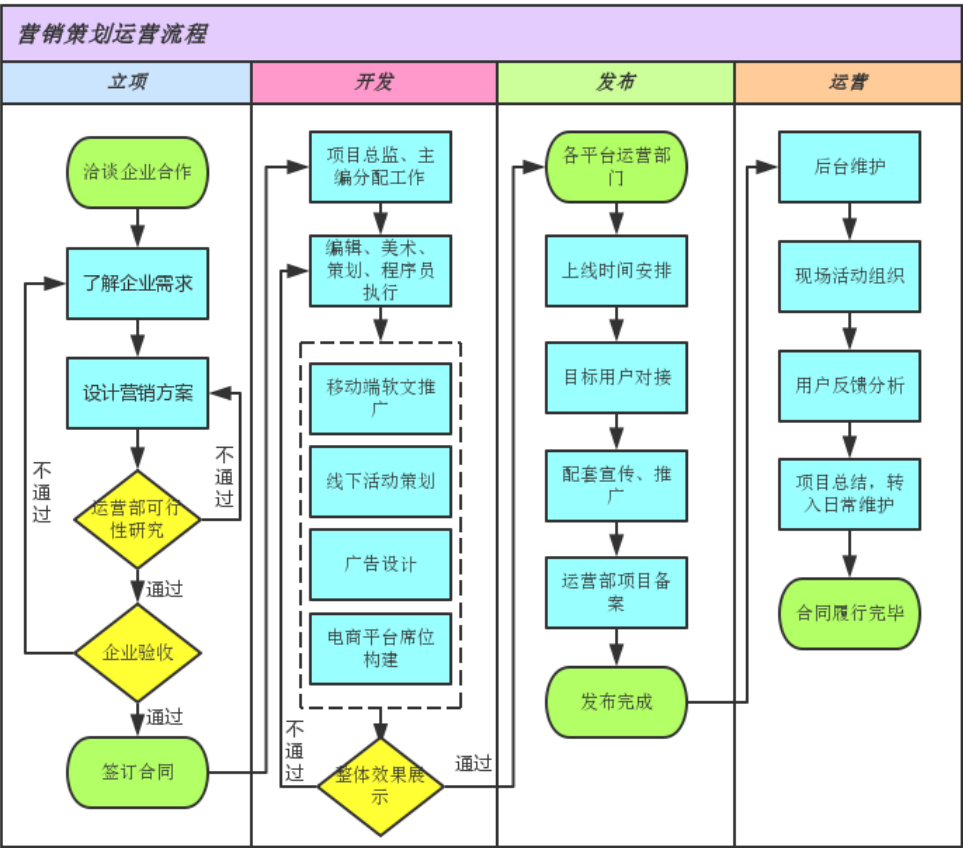


二、公司组织结构及主要运营流程

(一) 组织结构



(二) 主要运营流程



三、公司主要技术、资产和资质情况

(一) 公司主要技术

序号	项目名称	技术特点	应用技术	技术来源	相关产品和服务价值
1	家居营销平台	大数据营销与微营销解决方案同步提供；打通PC、WAP、微信和APP体系；全平台重构，大幅优化设计、交互、文案流程	PHP+My SQL+Xunsearch	自主研发	有效解决家居企业市场营销痛点，为客户带来前所未有的装修体验

2	房产营销平台	楼盘数据库打通本地所有房产楼盘信息；高效转化，打通线上线下流转	PHP+My SQL+Xunsearch		通过电商和看房团活动，实现大宗消费的 O2O 营销
3	婚嫁营销平台	UI 界面简洁流畅；商家自营销平台全面展示婚嫁商家资讯	PHP+My SQL+Xunsearch		通过为商家提供标准化的服务，引导婚嫁行业公司在网络营销上形成巨大突破
4	汽车营销平台	全系车型库；全新界面设计，交互体验更流畅；一键报名购车系统；多维度多场景满足车主需求	PHP+My SQL+Xunsearch		联合本地汽车 4S 供应商，达成千人试驾购车网络营销平台
5	分类信息	全系统分类信息优化展示	PHP+My SQL+Xunsearch		汇集租房、找工作、二手买卖等信息
6	信息检索系统	自动高效快速检索；全网打通	PHP+My SQL+Xunsearch		24 小时持续监测全网信息，帮助客户快速筛选关键词信息

（二）公司主要资产情况

1、无形资产

截至 2015 年 5 月 31 日，公司无形资产情况如下：

项目	取得方式	账面原值(元)	账面价值(元)
软件	外购	55,846.15	1,923.03
合计	-	55,846.15	1,923.03

无形资产中，公司软件明细如下表：

序号	项目名称	取得时间	摊销年限	账面原值 (元)	累计摊销	账面价值 (元)
1	百度 SmartCRM 客户关系管 理软件 V1.0	2009.04	3	50,000.00	50,000.00	0
2	用友财务软 件	2010.03	3	2,000.00	2,000.00	0
3	用友软件 T3 财务通升级 版	2013.12	3	3,846.15	1,923.12	1,923.03

除上述无形资产以外，公司还拥有软件著作权、商标和域名，公司拥有的软件著作权、商标和域名所有权均为公司所有，不存在法律纠纷。报告期内，公司未将上述商标、软件著作权、专利及域名等无形资产的开发支出资本化，因此公司资产账面价值中未体现上述无形资产价值：

(1) 软件著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司（含子公司）拥有 13 项软件著作权，具体如下表所示：

序号	软件名称	登记号	著作 权人	首次发表 日期	登记日期	取得 方式	权利 范围
1	化龙巷城市商业 互动平台搜索系 统软件 V2.42	2012SR099512	化龙 有限	2010.11.18	2012.10.23	原始 取得	全部 权利
2	化龙巷客户端服 务平台系统软件 V4.0	2015SR090756	化龙 有限	2013.06.11	2015.05.26	原始 取得	全部 权利
3	化龙巷房产一站 式服务平台系统 软件 V3.0	2015SR091059	化龙 有限	2013.06.11	2015.05.26	原始 取得	全部 权利

序号	软件名称	登记号	著作权人	首次发表日期	登记日期	取得方式	权利范围
4	化龙巷房源一站式服务平台系统软件 V4.0	2015SR141321	化龙有限	2014.11.24	2015.07.23	原始取得	全部权利
5	化龙巷婚嫁一站式服务平台系统软件 V3.0	2015SR091054	化龙有限	2013.10.10	2015.05.26	原始取得	全部权利
6	化龙巷家居一站式服务平台系统软件 V3.0	2015SR091050	化龙有限	2013.07.28	2015.05.26	原始取得	全部权利
7	化龙巷健康一站式服务平台系统软件 V4.0	2015SR141324	化龙有限	2014.05.23	2015.07.23	原始取得	全部权利
8	化龙巷金融一站式服务平台系统软件 V3.0	2015SR141295	化龙有限	2015.01.28	2015.07.23	原始取得	全部权利
9	化龙巷美食一站式服务平台系统软件 V3.0	2015SR141307	化龙有限	2015.02.28	2015.07.23	原始取得	全部权利
10	化龙巷旅游一站式服务平台系统软件 V4.0	2015SR091038	化龙有限	2014.02.01	2015.05.26	原始取得	全部权利
11	化龙巷汽车一站式服务平台系统软件 V5.0	2015SR141326	化龙有限	2015.03.31	2015.07.23	原始取得	全部权利
12	化龙巷亲子一站式服务平台系统软件 V3.0	2015SR141298	化龙有限	2015.03.26	2015.07.23	原始取得	全部权利
13	化龙巷微商城一站式服务平台系统软件 V1.0	2015SR090899	化龙有限	2014.06.11	2015.05.26	原始取得	全部权利

(2) 商标

截至 2015 年 8 月 31 日，公司拥有 2 项已获授权的商标，具体如下表所示：

序号	注册商标	注册证号	使用范围	有效期	权利人	取得方式
1		5175920	35	2009.05.28-2019.05.27	化龙网络	受让取得
2		9437716	42	2012.05.28-2022.05.27	化龙网络	原始取得

注：上表序号 1 所列商标的原申请注册人为自然人张俊东，化龙有限于 2011 年 1 月 5 日与张俊东签订《商标转让协议书》，无偿受让张俊东申请注册的该项商标。

（3）域名

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有使用权的域名情况如下表所示：

域名	注册日期	注册有效期截止日	证书类型
shangxiaban.cn	2007.05.10	2016.05.10	中国国家顶级域名注册证书
hualongxiang.com	2006.06.26	2019.6.26	国际域名注册证书
iyoud100.com	2011.05.20	2016.05.20	国际域名注册证书
Fenlei100.com	2012.03.30	2016.03.30	国际域名注册证书
Iccz.com	2003.02.26	2017.02.26	国际域名注册证书
Haofang100.com	2010.12.15	2015.12.15	国际域名注册证书
Qiuyi100.com	2011.07.20	2016.07.20	国际域名注册证书
Xinxi100.com	2012.03.30	2016.03.30	国际域名注册证书

注：2007 年 5 月 1 日，钱钰与化龙有限签署《域名使用许可协议》，不可撤

销地授权化龙有限长期无偿且独占排他性使用其申请注册的“hualongxiang.com”域名，并由化龙有限以该域名开办网站，作为网站所有者申请网站名称注册。

化龙有限在苹果、安卓软件系统申请上线了其自主研发、运营的第三方应用程序（APP），合计包括“化龙巷”、“分类100”、“北纬35”、“vip好房100”4款APP产品。因苹果软件系统自动默认APP产品关联网站的域名注册人为开发商、开发者，该等APP产品的开发商、开发者在苹果系统应用客户端显示为钱钰；而安卓软件系统未明确显示开发商、开发者。基于此，公司出具专项书面说明并与公司实际控制人钱钰签署《协议书》，双方确认上述APP产品实际的开发商、开发者、运营商、权利人为化龙网络，化龙网络享有完整的使用权、收益权；钱钰仅系域名“hualongxiang.com”的注册人，负有及时办理续期并保证公司长期合法有效使用该域名的义务，该域名及公司因该域名研发、运营的网站、APP、其他终端、平台或产品等（下称“该域名及其相关产品”）的使用权、收益权均归属公司。公司实际控制人钱钰同时还承诺，除上述该域名及其相关产品外，将其个人所有、使用或登记在其名下的与公司经营相关的其他资产（如有）均不可撤销地授权公司长期无偿且独占排他使用，与该等经营性资产相关收益亦完全归属于公司，其不享有任何形式的使用权、收益权。

根据公司提供的资料并经查询中国工信部等相关网站，截至2015年8月31日，化龙有限已取得中国工信部编号为“苏ICP备06048007号”ICP备案，在该备案号项下已备案的网址有“www.hualongxiang.com”、“www.lccz.com”、“www.haofang100.com”、“www.shangxiaban.cn”、“www.17v.net”、“www.iyou100.com”、“www.qiuyi100.com”、“www.xinxi100.com”、“www.fenlei100.com”9个。其中，“www.hualongxiang.com”即“化龙巷”，是公司唯一独立运营的综合性网站；“www.haofang100.com”、“www.fenlei100.com”、“www.xinxi100.com”、“www.iyou100.com”、“www.qiuyi100.com”5个网站不再独立使用，而是直接链接并跳转至“化龙巷”网站，相应平台业务已纳入“化龙巷”，作为“www.hualongxiang.com”网站下

属分类信息平台，与“化龙巷”统一运营管理；“www.shangxiaban.cn”的网站是公司员工工作与管理平台，不对外使用、运营；“www.lccz.com”的网站是公司官网，用于介绍、宣传公司情况，不作为运营网站使用；“www.17v.net”的网站已停止且不再使用。

2、固定资产

截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产情况如下：

固定资产类别	折旧年限	固定资产 账面原值（元）	累计折旧（元）	固定资产 账面净值（元）
电子设备	3	650,293.84	466,442.88	183,850.96
办公家具	5	40,930.60	38,884.20	2,046.40
合计		691,224.44	505,327.08	185,897.36

其中，公司主要固定资产明细如下：

（1）电子设备

资产名称	折旧年限	取得时间	账面原值（元）	账面净值（元）
奥克斯空调	3	2008.05	30,126.00	1,506.36
Dell2950 服务器	3	2009.02	27,000.00	1,061.16
Dell-R710 服务器	3	2009.08	35,000.00	1,750.04
Dell-R510 服务器	3	2010.01	21,000.00	1,049.88
Dell 服务器及配件	3	2013.11	26,324.78	12,469.78
Dell-R720XD 服务器 及配件	3	2014.05	41,282.05	28,209.25
台式电脑组装机	3	2014.07	20,512.82	15,092.82
Dell 服务器及配件	3	2014.12	40,769.23	35,389.23

（2）办公家具

资产名称	折旧年限	取得时间	账面原值（元）	账面净值（元）
组合办公桌椅	5	2009.09	27,000.00	1,350.00

3、房产租赁情况

截至 2015 年 8 月 31 日，公司及其控制的下属法人用于办公、经营的主要租赁房屋的情况如下：

1) 2015 年 4 月 24 日，化龙有限与常州软件园发展有限公司签订《房屋租赁合同》及《企业入驻协议》，约定化龙有限向常州软件园发展有限公司租赁常州市新北区太湖东路 9-1 号 1505 室作办公使用，租赁建筑面积 884 平方米；租赁期限自 2015 年 4 月 15 日起至 2016 年 4 月 14 日止；2015 年 4 月 15 日至 2015 年 6 月 14 日免租金，2015 年 6 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日租金全收，月租金为 18,564 元。

2) 2015 年 4 月 24 日，互联印象与常州软件园发展有限公司签订《房屋租赁合同》及《企业入驻协议》，约定互联印象向常州软件园发展有限公司租赁常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501 室作办公使用，租赁建筑面积 884 平方米；租赁期限自 2015 年 4 月 15 日起至 2016 年 4 月 14 日止；2015 年 4 月 15 日至 2015 年 6 月 14 日免租金，2015 年 6 月 15 日至 2016 年 4 月 14 日租金减半，月租金为 9,282 元。

3) 2015 年 9 月 15 日，航加网络与常州软件园发展有限公司签订《房屋租赁合同》及《企业入驻协议》，约定航加网络向常州软件园发展有限公司租赁常州市新北区太湖东路 9-1 号 1802 室作办公使用，租赁建筑面积 341 平方米；租赁期限自 2015 年 6 月 15 日起至 2016 年 6 月 14 日止；2015 年 6 月 15 日至 2016 年 6 月 14 日租金减半，月租金为 3580.5 元。

4) 2015 年 9 月 15 日，千帆网络与常州软件园发展有限公司签订《房屋租赁合同》及《企业入驻协议》，约定千帆网络向常州软件园发展有限公司租赁常

州市新北区太湖东路 9-1 号 1808 室作办公使用，租赁建筑面积 379 平方米；租赁期限自 2015 年 6 月 15 日起至 2016 年 6 月 14 日止；2015 年 6 月 15 日至 2016 年 6 月 14 日租金减半，月租金为 3979.5 元。

5) 2015 年 4 月 15 日，知本文化与互联印象签订《房屋租赁合同》，约定常州知本向互联印象租赁常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-3 室作办公使用，租赁建筑面积 50 平方米；租赁期限自 2015 年 4 月 15 日起至 2016 年 4 月 14 日止；无偿租赁。

6) 2015 年 4 月 15 日，分智文化与互联印象签订《房屋租赁合同》，约定分智文化向互联印象租赁常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-2 室作办公使用，租赁建筑面积 50 平方米；租赁期限自 2015 年 4 月 15 日起至 2016 年 4 月 14 日止；无偿租赁。

7) 2015 年 4 月 15 日，北极光与互联印象签订《房屋租赁合同》，约定北极光向互联印象租赁常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-4 室作办公使用，租赁建筑面积 50 平方米；租赁期限自 2015 年 4 月 15 日起至 2016 年 4 月 14 日止；无偿租赁。

8) 2015 年 4 月 15 日，公益促进会与互联印象签订《房屋租赁合同》，约定公益促进会向互联印象租赁常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-5 室作办公使用，租赁建筑面积 50 平方米；租赁期限自 2015 年 4 月 15 日起至 2016 年 4 月 14 日止；无偿租赁。

公司及其控制的下属法人承租上述房屋均未办理房屋租赁登记备案手续。根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的解释（一）》（法释[1999]19 号）和《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释[2009]11 号）的规定，未办理房屋租赁登记备案手续不影响租赁合同的效力。为降低上述房产租赁未办理租赁登记备案可能引发的风险，公司控股股东、实际控制人钱钰已承诺，如果因行政机关行使职权而导致物业租赁

关系不稳定、被有权的政府部门罚款或者被有关当事人追索的、公司或其控制的下属法人需要另租其他物业而进行搬迁并遭受经济损失的，公司实际控制人将承担连带赔偿责任，并对公司或控制的下属法人遭受的一切经济损失予以全额补偿。

（三）公司业务许可或资质

公司拥有的业务许可与资质情况如下：

1、公司资质

序号	资质证书名称	颁发机关	证书编号	发证日期	有效期
1	软件企业认定证书	江苏省经济和信息化委员会	苏 R-2013-D1055	2013 年 6 月 3 日	—
2	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	江苏省通信管理局	苏 B2-20120430	2013 年 4 月 12 日	2017.11.14

2、产品资质

序号	产品名称	资质证书名称	颁发机关	证书编号	发证时间	有效期
1	化龙巷城市商业互动平台搜索系统软件 V2.42	软件产品登记证书	江苏省经济和信息化委员会	苏 DGY-2012-D0175	2012 年 11 月 9 日	5 年
2	化龙巷城市商业互动平台搜索系统软件[简称：化龙巷互动平台]	常州市高新技术产品认定证书	常州市科学技术局	201503XB001A	2015 年 5 月	3 年

四、公司员工情况

（一）员工结构

截至 2015 年 5 月 31 日，公司共有员工 171 人，构成情况如下：

1、岗位结构

部门	人数	比例
管理	14	8.20%
行政	7	4.10%
财务	3	1.70%
技术	34	19.90%
营销	45	26.30%
运营	68	39.80%
合计	171	100.00%

2、学历结构

学历	人数	比例
硕士	3	1.80%
本科	102	59.60%
专科	65	38.00%
其他	1	0.60%
合计	171	100.00%

3、年龄结构

年龄	人数	比例
21—25	62	36.20%
26—30	80	46.80%

31—35	21	12.30%
36—40	8	4.70%
合计	171	100.00%

（二）核心技术人员情况

姓名	职务	加入公司时间	持股形式	持股比例（%）
盛伟	技术总监	2007 年 4 月	直接持股	-
			间接持股	-
钱勇祥	产品总监	2007 年 5 月	直接持股	-
			间接持股	-

盛伟先生，具体情况详见“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（二）监事基本情况”。

钱勇祥先生，具体情况详见“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（二）监事基本情况”。

五、采购及销售情况

（一）销售情况

1、按服务类别分类

产品名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）
互联网营销服务	10,805,095.03	100.00	23,527,693.63	100.00	27,800,023.79	100.00
合计	10,805,095.03	100.00	23,527,693.63	100.00	27,800,023.79	100.00

各项收入的性质和变动分析请见本说明书“第四节公司财务”之“四、报告期

利润形成的有关情况”之“（一）营业收入及毛利率的主要构成、变动趋势及原因分析”。

2、按地区分布分类

地区 名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）
华东地区	10,471,519.78	96.91	22,933,338.30	97.47	27,594,923.20	99.26
国内其他	333,575.25	3.09	594,355.33	2.53	205,100.59	0.74
合计	10,805,095.03	100.00	23,527,693.63	100.00	27,800,023.79	100.00

3、主要客户群体

依托于庞大、活跃的网上社区互动平台和专业、全面的移动终端服务，公司逐步开拓并形成了以通信运营商、金融、房产、汽车、商贸、家居建材、旅游等领域优质客户为主的客户群体，并保持了长期稳定的合作关系，积累了丰富的行业经验。

客户领域	主要客户
通讯运营商	中国电信、中国移动、中国联通
金融	中国银行、中国工商银行、中国建设银行、中国农业银行、江苏银行、中信银行、广发银行、民生银行、太平洋保险
房产	绿地集团、绿城中国、新城房产、万科地产、路劲地产、保利地产、中海地产、华润置地、金地集团
汽车	奔驰、大众、英菲尼迪、雷克萨斯、东风日产
商业	泰富百货、苏宁、吾悦广场、常州购物中心、大娘水饺、万达广场

家居建材	红星美凯龙、月星家居、美吉特、索菲亚、日立
旅游	环球恐龙城、淹城春秋乐园、嬉戏谷、天目湖景区、常州国旅、灵山胜境

4、报告期内前五名客户销售情况

期间	序号	公司名称	销售收入（元）	比例
2015年 1-5月	1	常州武进万达广场投资有限公司	673,433.02	6.23%
	2	常州绿都房地产开发有限公司	285,470.09	2.64%
	3	江苏江南农村商业银行股份有限公司	216,981.13	2.01%
	4	浙江天猫技术有限公司	169,864.15	1.57%
	5	大和房屋（常州）房地产开发有限公司	130,490.25	1.21%
	合计		1,476,238.64	13.66%
2014年 度	1	常州武进万达广场投资有限公司	1,004,888.68	4.27%
	2	中国移动通信常州分公司	793,409.25	3.37%
	3	江阴金美林置业有限公司	500,000.00	2.13%
	4	常州市春秋淹城建设投资有限公司旅游管理分公司	305,928.30	1.30%
	5	常州新北万达广场投资有限公司	298,981.13	1.27%
	合计		2,903,207.36	12.34%
2013年 度	1	常州华星银河湾房地产开发有限公司	776,610.00	2.79%
	2	江阴金美林置业有限公司	652,636.13	2.35%
	3	中国移动通信常州分公司	652,212.08	2.35%
	4	常州优畅房地产营销策划有限公司	650,000.00	2.34%

期间	序号	公司名称	销售收入（元）	比例
	5	常州花博园旅游发展有限公司	591,509.43	2.13%
		合计	3,322,967.64	11.95%

经核查公司主要客户的工商信息资料，以及公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东的关联方调查表等资料，确认上述人员不存在在主要客户中占有权益的情况。

（二）采购情况

1、主要原材料、能源及供应情况

根据公司的商业模式，其属于非生产型企业，不存在加工再生产的过程，无原材料、能源供应。报告期内，公司的主要营业成本包括员工薪酬、活动公司服务费、广告信息发布费，与公司的行业类型和主营业务收入分布情况相匹配。

单位：元

营业成本	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
人工成本	1,638,839.99	1,752,662.55	3,503,969.55
广告信息发布费	2,424,391.26	5,630,130.22	7,591,335.75
外聘活动公司服务费	145,595.23	1,207,217.86	4,925,555.00
其他成本	783,343.17	699,283.02	546,870.09
合计	4,992,169.65	9,289,293.65	16,567,730.39

报告期内，人工成本是指公司跟主营业务直接相关的业务部门（各大事业中心、运营部门）为客户提供网络营销策划方案设计所发生的实际成本；广告信息发布费是指公司根据部分客户需求，向国内电视台投放广告产生的成本；外聘活动公司服务费是指公司外聘活动策划公司协助公司组织策划线下活动（公司曾线下举办诸如“婚博会”、“千人看房团”、“汽车嘉年华”等所产生的

成本)；其他成本是指会展服务费、技术服务费、软件服务费、系统使用费、网络信息费、资产折旧摊销及物料耗用等成本。

2、报告期内前五名供应商采购情况

期间	序号	公司名称	采购金额(元)	比例(%)
2015年 1-5月	1	湖南广播电视台广播传媒中心	2,304,000.00	36.83
	2	南京卓唯广告传媒有限公司	1,526,760.00	24.41
	3	镇江文化广电产业集团有限公司	771,375.00	12.33
	4	吴江市广播电视台广告中心	649,350.00	10.38
	5	丹阳市广播电视台	270,000.00	4.32
	合计		5,521,485.00	88.27
2014年 度	1	张家港电视广告有限公司	1,900,000.00	20.47
	2	南京卓唯广告传媒有限公司	1,710,113.00	18.43
	3	济南四维律动广告传媒有限公司	1,347,500.00	14.52
	4	镇江文化广电产业集团	1,218,150.00	13.13
	5	吴江市广播电视台广告有限公司	450,450.00	4.85
	合计		6,626,213.00	71.40
2013年 度	1	镇江文化广电产业集团有限公司	1,686,367.91	54.91
	2	济南四维律动广告传媒有限公司	1,271,226.46	41.39
	3	常州翰林网际信息技术有限公司	60,000.00	1.95
	4	北京快书包图书发行有限公司	25,380.00	0.83
	5	常州奥美雅包装有限公司	16,800.00	0.55
	合计		3,059,774.37	99.63

经核查公司主要供应商的工商信息资料，以及公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东的关联方调查表等资料，确认上述人员不存在在主要供应商中占有权益的情况。

（三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	签署日期	合同名称	客户名称	主要内容	合同期限	合同金额 (元)	履行状态
1	2013.01.01	网络服务协议	常州市春秋乐园旅游发展有限公司	委托化龙有限发布网络信息	2013.01.01 — 2013.12.31	420,000.00	履行完毕
2	2013.04.01	房产团购合作合同	常州嘉悦置业有限公司、常州嘉南置业有限公司、常州嘉腾置业有限公司	委托化龙有限进行广告发布及团购推广活动	2013.04.01 — 2013.05.31	250,000.00	履行完毕
3	2013.06.01	团购合作合同	常州嘉悦置业有限公司、常州嘉南置业有限公司、常州嘉腾置业有限公司	委托化龙有限进行广告发布及团购推广活动	2013.06.01 — 2013.06.30	250,000.00	履行完毕
4	2013.07.31	网络服务协议	常州四季置业有限公司	委托化龙有限发布网络信息	2013.08.01- 2014.01.31	400,000.00	履行完毕

序号	签署日期	合同名称	客户名称	主要内容	合同期限	合同金额 (元)	履行状态
5	2013.08.25	2013 年 化龙巷网 络信息发 布合同	常州雅居 乐房地产 开发有限 公司	委托化龙 有限就客 户的品牌 形象及促 销宣传发 布网络信 息	2013.08.25- 2013.12.31	300,000.00	履行完 毕
6	2014.02.17	网络服务 协议	常州市春 秋乐园旅 游发展有 限公司	委托发布 网络信息 广告	2014.02.17 — 2014.12.31	200,000.00	履行完 毕
7	2014.03.18	网络服务 协议	常州市美 居建筑装 璜工程有 限公司	委托发布 网络信息	2014.04.01 — 2015.03.31	200,000.00	履行完 毕
8	2014.10.01	年度广告 发布合作 合同	常州武进 万达广场 投资有限 公司	委托化龙 有限在合 作媒体上 发布客户 及相关经 营品牌的 广告	2014.10.01- 2015.09.30	每期广告费 执行价为合 作媒体 2014 年刊 例价的 4.5 折	正在履 行
9	2015.01.01	网络服务 协议	江苏江南 农村商业 银行股份 有限公司	委托化龙 有限发布 网络信息	2015.01. 01 -2016.01.01	230,000.00	正在履 行
10	2015.03.23	网络服务 协议	常州绿都 房地产有 限公司	委托化龙 有限发布 网络信息	2015.03.23- 2015.04.30	200,000.00	履行完 毕

序号	签署日期	合同名称	客户名称	主要内容	合同期限	合同金额 (元)	履行状态
11	2015.02.04	网络服务协议	常州瑞金美贝尔医疗美容医院有限公司	委托发布网络信息	2015.02.01 — 2015.12.30	360,000.00	正在履行
12	2015.03.11	网络服务协议	常州秋之圆装饰工程有限公司	委托发布网络信息	2015.03.10 — 2016.03.09	200,000.00	正在履行
13	2015.04.28	网络平台（软件）服务协议	常州大成装潢有限公司	家居服务平台（装修公司招标套餐）	2015.05.01 — 2016.04.30	200,000.00	正在履行
14	2013.08.06	网络服务协议	常州丰余食品有限公司	委托发布网络信息	2013.08.06 — 2013.09.14	216,000.00	履行完毕
15	2013.02.22	网络服务协议	江苏省武进农博园投资发展有限公司	委托发布网络信息	2013.03.01 — 2014.02.28	300,000.00	履行完毕
16	2013.03.18	网络服务协议	中国工商银行股份有限公司常州分行	委托发布网络广告及服务	2013.03.18 — 2014.03.17	200,000.00	履行完毕

注：上表序号 14 为子公司北极光的重大销售合同；序号 15、16 为子公司知本文化的重大销售合同。

2、采购合同

序号	签署日期	合同名称	客户名称	主要内容	合同期限	合同金额 (元)	履行状态
----	------	------	------	------	------	-------------	------

序号	签署日期	合同名称	客户名称	主要内容	合同期限	合同金额 (元)	履行 状态
1	2015.03.01	广告发布 业务合同	苏州市吴 江区广播 电视广告 中心	委托发布 品牌广告	2014.10.01- 2015.01.31	649,350.00	履行 完毕
2	2014.11.01	电台广告 合同书	南京卓唯 广告传媒 有限公司	电台广告 发布	2014.11.01 -2014.11.30	542,200.00	履行 完毕
3	2014.12.01	电台广告 合同书	南京卓唯 广告传媒 有限公司	电台广告 发布	2014.12.01- 2014.12.31	695,240.00	履行 完毕
4	2014.10.30	广告发布 业务合同	济南四维 律动广告 传媒有限 公司	电视广告 发布	2014.11.01 -2014.12.31	1,348,100.00	履行 完毕
5	2015.01.01	广告合同 书	湖南广播 电视台广 播传媒中 心	电视广告 发布	2015.01.01- 2015.04.30	2,304,000.00	履行 完毕
6	2015.03.01	电台广告 合同书	南京卓唯 广告传媒 有限公司	电台广告 发布	2015.03.01- 2015.03.31	500,000.00	履行 完毕
7	2015.04.01	电台广告 合同书	南京卓唯 广告传媒 有限公司	电台广告 发布	2015.04.01- 2015.04.30	626,760.00	履行 完毕

3、借款合同

报告期内，公司未对外签订重大借款合同。

六、商业模式

公司主要依托化龙巷网站及移动端互动平台，通过网络广告发布、垂直行

业合作品牌展示平台、活动策划执行等业务形式，向有互联网营销需求的各行业客户提供整体营销解决方案，按服务形式不同收取广告等营销服务费用等方式实现业务收入。同时通过为网民提供城市生活信息分享以及优质商家推荐、购物活动发布，获取长期关注用户，保持流量。

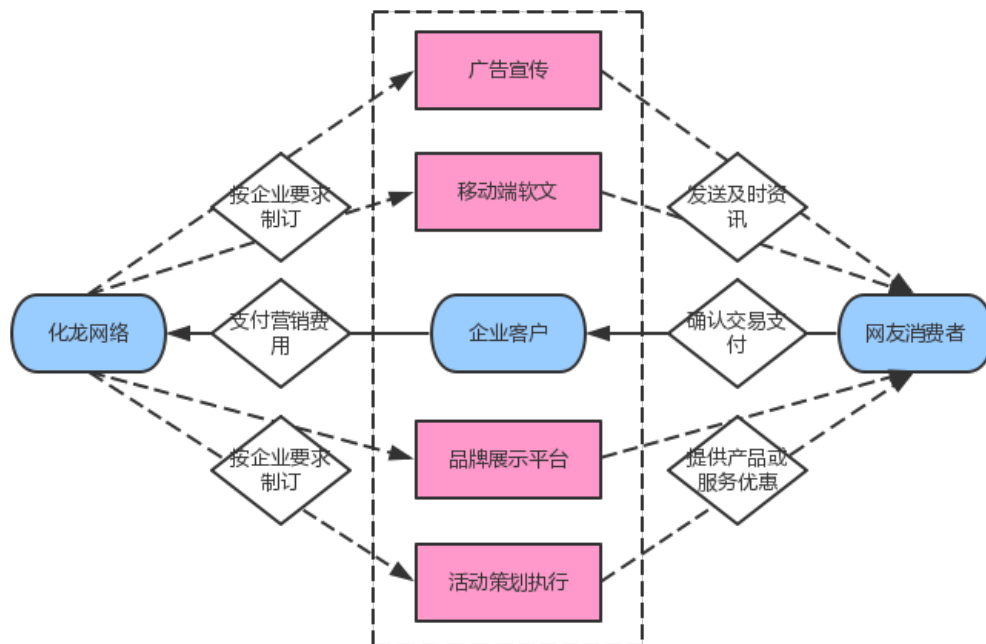
（一）采购模式

在业务经营过程中，公司主要向**品牌拓展目标地区**的广播电视广告公司采购广告服务；向电信运营商采购带宽资源；根据实际需要，采购服务器、交换机、软件等软硬件产品。公司采购环节采取询价、比价、议价等方式确定采购商，并签署采购协议。公司目前采购流程包括：各事业中心根据需要填写申请单，由部门总监及财务总监负责审批。副总经理以活动部门人员提供的相关调查资料，确定具体供应商。部门人员草拟采购合同，提交副总经理审核，副经理审核后将采购合同交由总经理签署。财务总监在系统中批准付款凭证，出纳员根据复核无误后的付款凭证办理付款。

（二）运营模式

公司以“化龙巷”网站及移动端平台为依托，积累活跃用户，以**网站出色的地区受关注度及大量真实消费需求的用户基础**为核心竞争力，以丰富的平台运营经验和活动策划能力为业务开展的保障，吸引有互联网推广和关注度转化为**成交量需求**的企业用户进行合作，合作行业涵盖了房产、汽车、家装、婚嫁、金融保险、旅游等各个垂直行业。

公司组织架构以行业为维度进行划分，市场营销人员通过媒体监测、网络检索、电话预约、上门拜访等方式对接有互联网营销需求的企业客户，会同运营部门分析客户需求，进行整体营销方案的设计与规划，与客户达成合作意向，签订合同。行业事业中心由销售和运营协同合作为客户提供服务，实现方案，服务形式包括：**网站广告服务、垂直行业品牌展示平台运营、活动策划执行**等。最后通过客户回访维护，客户服务报告等形式调研客户满意度，并建立长期合作关系。



同时，公司与旗下子公司共同开展网络广告营销服务，各有侧重，协同作用良好。以“化龙巷”网站及移动端平台为依托，母公司负责对重点行业客户进行维护并掌控决策权，而子公司设立的初衷是从母公司承接部分需要重点延伸拓展的垂直行业（例如房产、汽车、家装等），从而为客户提供更优质的服务。同时，公司于 2015 年 5 月 29 日创立千帆网络和航加网络两家子公司，分别侧重区域网站的移动化转型和区域网站联盟运营流程、后台技术的标准化。

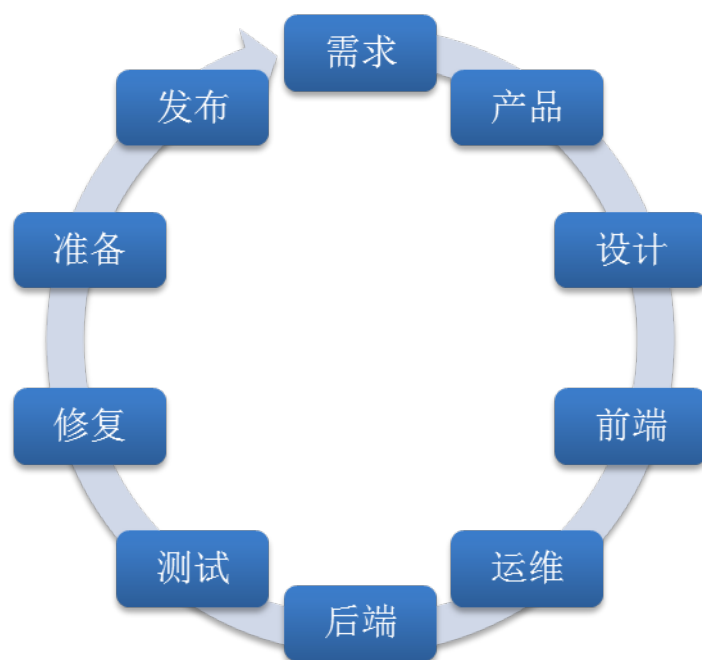
（三）软件开发模式

公司软件开发模式主要分为 PC 端和移动端，其中包含日常维护性项目和新拓展型项目。

1、PC 端项目主要开发流程如下：

- （1）需求方提出改进方向（需求方：使用部门、用户、产品经理）；
- （2）产品经理调研产品、技术评估、规划业务，画出原型稿，确定需求；

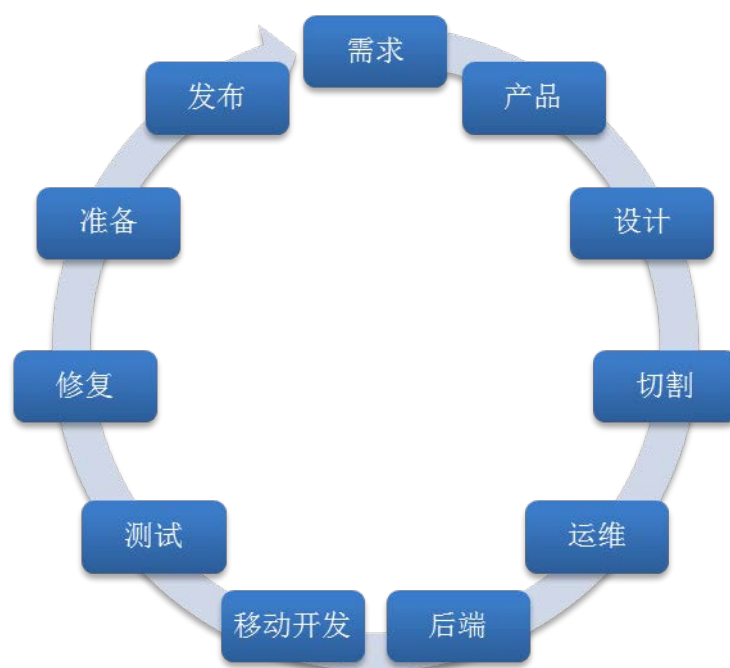
- (3) UI 设计师出设计稿，会议确定设计稿；
- (4) 前端开发工程师把设计稿切割转换成 html 页面；
- (5) 运维工程师架设项目运行环境和相关权限；
- (6) 后端开发工程师设计数据库并开发嵌套前后台功能页面；
- (7) 相关部门联动测试项目，收集 bug 和需求；
- (8) 技术部门整体修复项目；
- (9) 运营编辑填充数据，市场做好开拓准备；
- (10) 发布、上线、推广、监控、项目迭代。



2、移动端项目开发流程如下：

- (1) 需求方提出改进方向（需求方：使用部门、用户、产品经理）；
- (2) 产品经理调研产品、调研用户、规划业务，画出原型稿，确定需求；
- (3) UI 设计师出设计稿，会议确定设计稿；

- (4) UI 设计师切割移动 app 使用图标;
- (5) 运维工程师架设项目运行环境和相关权限;
- (6) 后端开发工程师设计数据库并开发后台和移动接口;
- (7) 安卓和 ios 开发工程师分别开发 app 前台项目;
- (8) APP 测试工程师联合相关部门联合测试, 收集 bug 和需求;
- (9) 技术部门整体修复项目;
- (10) 运营编辑填充数据, 市场做好开拓准备;
- (11) 发布、上线、推广、监控、项目迭代。



(四) 服务及盈利模式

公司目前的主要服务包括网络广告发布、垂直行业合作品牌展示平台运营、活动策划执行等。

网络广告业务是公司最早开展的业务形式, 公司业务部门拓展在常州地区

有网络推广需求的客户，提供基于公司自有“化龙巷”网站和移动端应用的广告投放方案，获得客户认可后签订广告合同并收取相关营销服务费用。

垂直行业合作品牌展示平台运营是随着具体行业导购服务和商家合作的口碑积累，依托“化龙巷”网站打造的垂直行业客户自营销平台（家居事业中心、房产事业中心、汽车事业中心等）和后台管理接单系统，客户签订合同后，公司提供相应的软件和后台使用权限，配套进行相关的业务培训，并收取营销服务费用。

活动策划执行是各事业部定期筛选主题、组织网友举办的精品活动，并通过招标或框架合同的形式洽谈意向客户。各事业部的编辑和活动团队，拥有专业的活动策划执行能力与丰富的渠道拓展资源，打造了“婚嫁精品采购会”、“家居博览会”、“家电团购会”等会展品牌，具有覆盖全城的影响力。

公司经过多年运营，化龙巷网络社区积累了良好的口碑和大量活跃的网民消费者。通过化龙巷互动平台对接消费者和商家，消费者可以随时了解产品真实情况，同时为商家完成口碑营销，提升变现转化率，增加商家的线下销售量。公司通过为客户提供全方位的互联网营销方案的设计策划，提升客户成交转化率，从中收取营销服务费用。

七、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订版）》规定，公司属于“I64 互联网和相关服务业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“I64 互联网和相关服务业”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所在行业属于“I64 互联网和相关服务业”；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所在行业属于“I17 信息技术”。

2、行业监管体制

（1）行业主管部门

工信部负责互联网行业的管理，制定互联网行业的产业政策、产业标准、产业规划，协调电信网、互联网、专用通信网的建设，促进网络资源共建共享，指导电信和互联网相关行业自律和相关行业组织发展。工信部和各地的通信管理局，依法对互联网信息服务实施监督管理。

国家互联网信息办公室负责落实互联网信息传播方针政策和推动互联网信息传播法制建设，指导、协调、督促有关部门加强互联网信息内容管理，依法查处违法违规网站，指导有关部门督促电信运营企业、接入服务企业、域名注册管理和服务机构等做好域名注册、互联网地址(IP 地址)分配、网站登记备案、接入等互联网基础管理工作，在职责范围内指导各地互联网有关部门开展工作。

中国互联网协会为行业自律监管机构。主要负责组织制定行规，维护行业整体利益，保护互联网用户的合法权益，加强企业与政府的交流与合作，促进相关政策与法规的实施，提高互联网应用水平，普及互联网知识，积极参与国际互联网领域的合作、交流，促进中国互联网健康发展。

（2）主要法律法规及政策

公司所处互联网服务行业涉及的主要法律法规及政策如下：

时间	颁布机构	文号	法律法规及政策	主要内容
2015.7	国务院	国发〔2015〕40号	《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》	为了加快推动互联网与各领域深度融合和创新发展，充分发挥“互联网+”对稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的重要作用，就积极推进“互联网+”行动提出了若干意见
2012.7	国务院	国发〔2012〕28号	“十二五”国家战略性新兴产业发展规划	发展新一代信息技术产业，加快建设宽带、融合、安全、泛在的信息网络，突破原有技术，推进信息技术和产业组织

				模式的创新、推进新兴应用拓展和网络建设的互动结合、增强国际竞争力
2011.12	工信部	工信部令第 20 号	规范互联网信息服务市场秩序若干规定	意在规范互联网信息服务市场秩序，保护互联网信息服务提供者和用户的合法权益，促进互联网行业的健康发展
2000.9	国务院	国务院令（第 291 号）	《中华人民共和国电信条例》	国家对电信业务经营按照电信业务分类，实行许可制度。经营电信业务，必须取得国务院信息产业主管部门或者省、自治区、直辖市电信管理机构颁发的电信业务经营许可证
2000.9	国务院	国发（2000）第 292 号	《互联网信息服务管理办法》	主要规范互联网信息服务相关主体和行为通过互联网上网用户无偿提供具有公开性、共享性信息的服务活动

3、行业基本情况

近年来，国家逐渐坚定进一步加快经济转型和政策改革的决心，随着互联网行业对我国国内生产总值的贡献越来越大，对经济新增增长、劳动力就业和国际竞争力的作用越来越凸显，国家也不断出台各项法规和政策，积极推动互联网行业有序健康发展。2015 年 3 月 5 日第十二届全国人民代表大会第三次会议上李克强总理在政府工作报告中提出制定“互联网+”行动计划，互联网行业发展已提上国家经济战略的高度。随后总理在国务院常务会议上提出的加快高速宽带网络建设、促进提速降费意见，更是明确加快推进信息基础设施建设的方向，降低创业创新成本，为“互联网+”战略提供有力支撑，构建互联网产业全面、坚实发展局面。

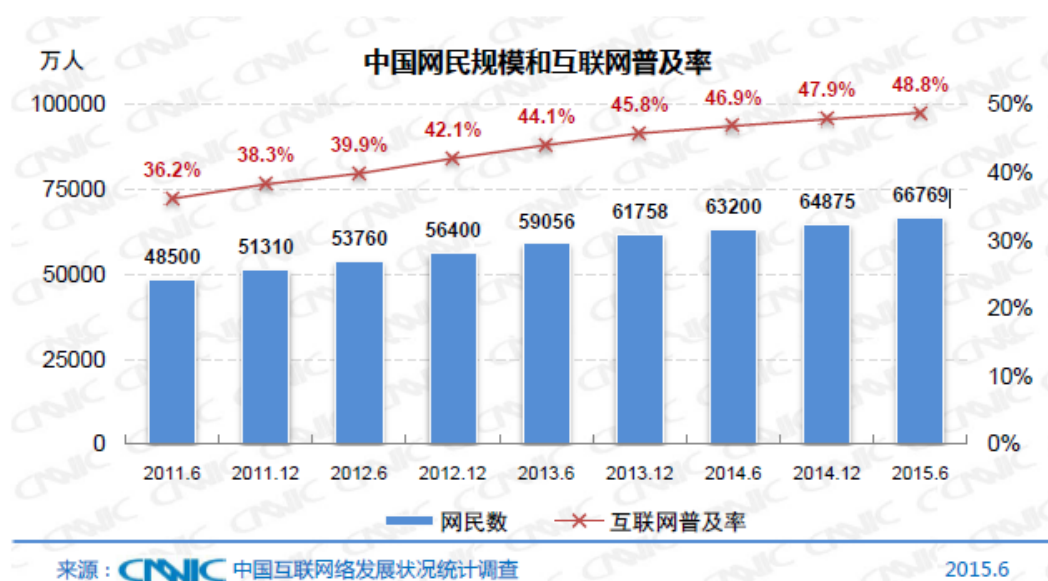
居民日常生活中，通过互联网开展的信息获取、娱乐、购物、沟通交流等生活和经济行为日益丰富，成为人们生活习惯的重要组成部分。

总体来说，互联网已全面渗透到经济社会的各个领域，成为经济贸易、科技创新、公共服务、文化传播、生活娱乐的新型平台和变革力量，推动着我国向信息社会发展，互联网行业正处于一个持续高速发展的黄金时期。

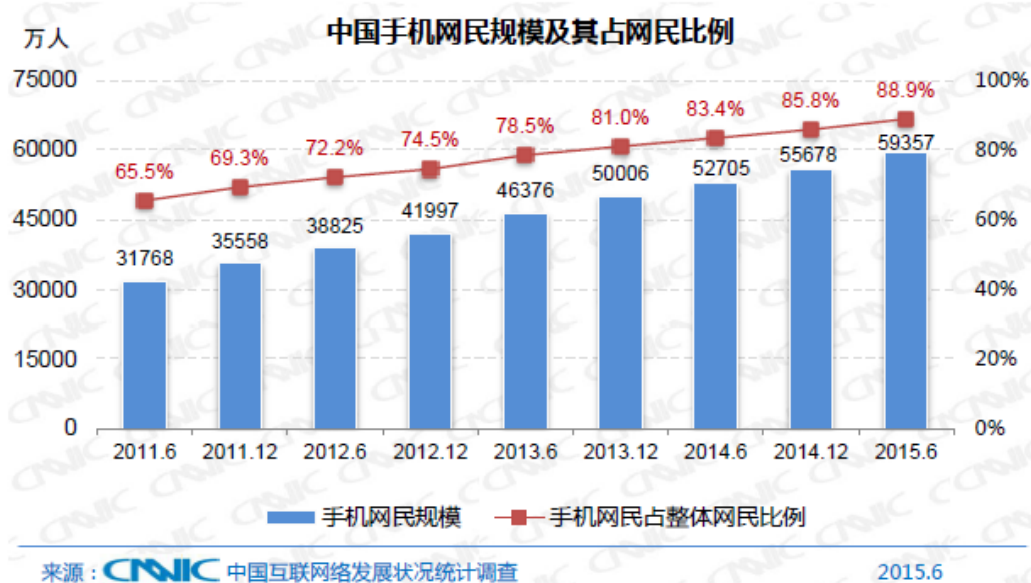
（二）行业市场规模

1、网民规模

根据 2015 年 7 月中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第 36 次《中国互联网络发展状况统计报告》：截至 2015 年 6 月，我国网民规模达 6.68 亿，半年共计新增网民 1,894 万人。互联网普及率为 48.8%，较 2014 年底提升了 0.9 个百分点，整体网民规模增速继续放缓。



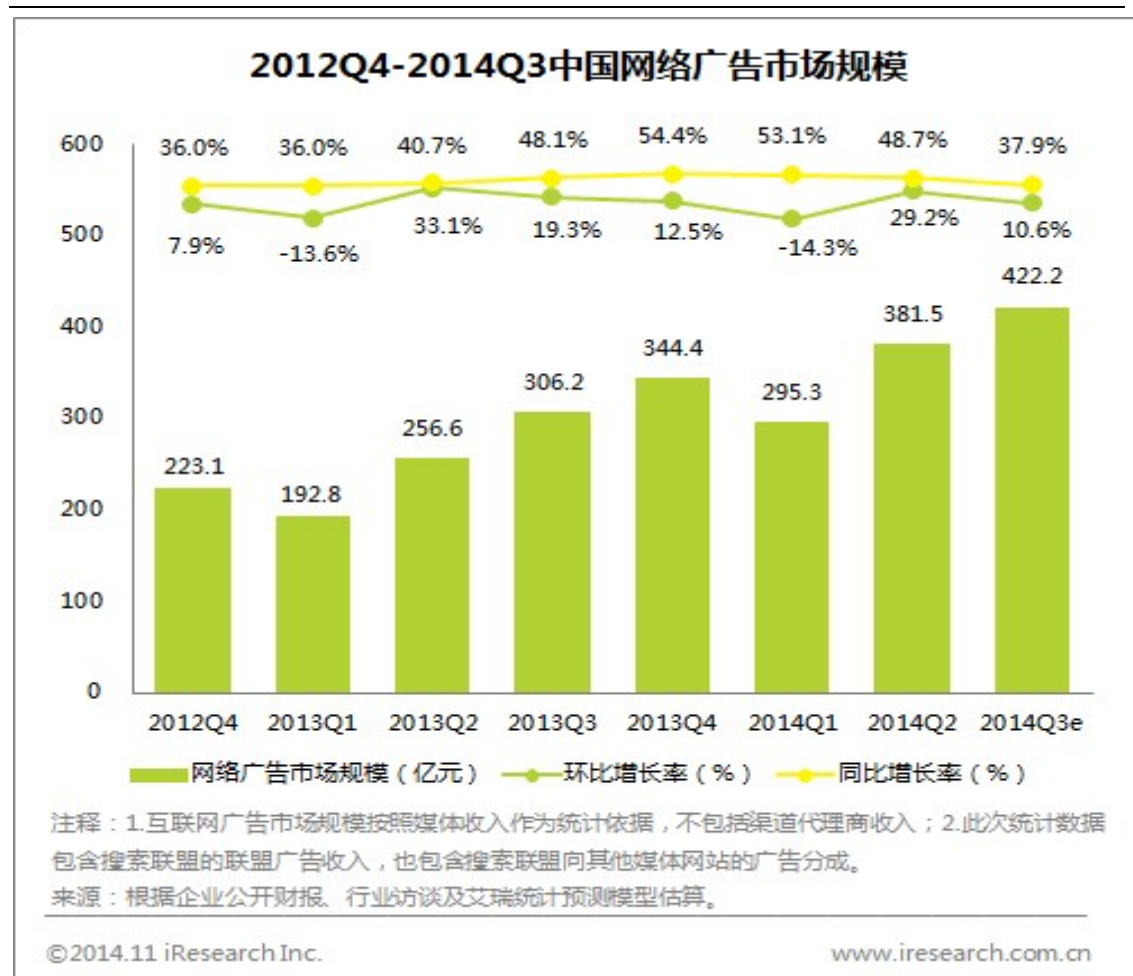
截至 2015 年 6 月，我国手机网民规模达 5.94 亿，较 2014 年 12 月增加 3,679 万人。网民中使用手机上网的人群占比由 2014 年 12 月的 85.8% 提升至 88.9%，继续保持增长。



2、网络营销市场

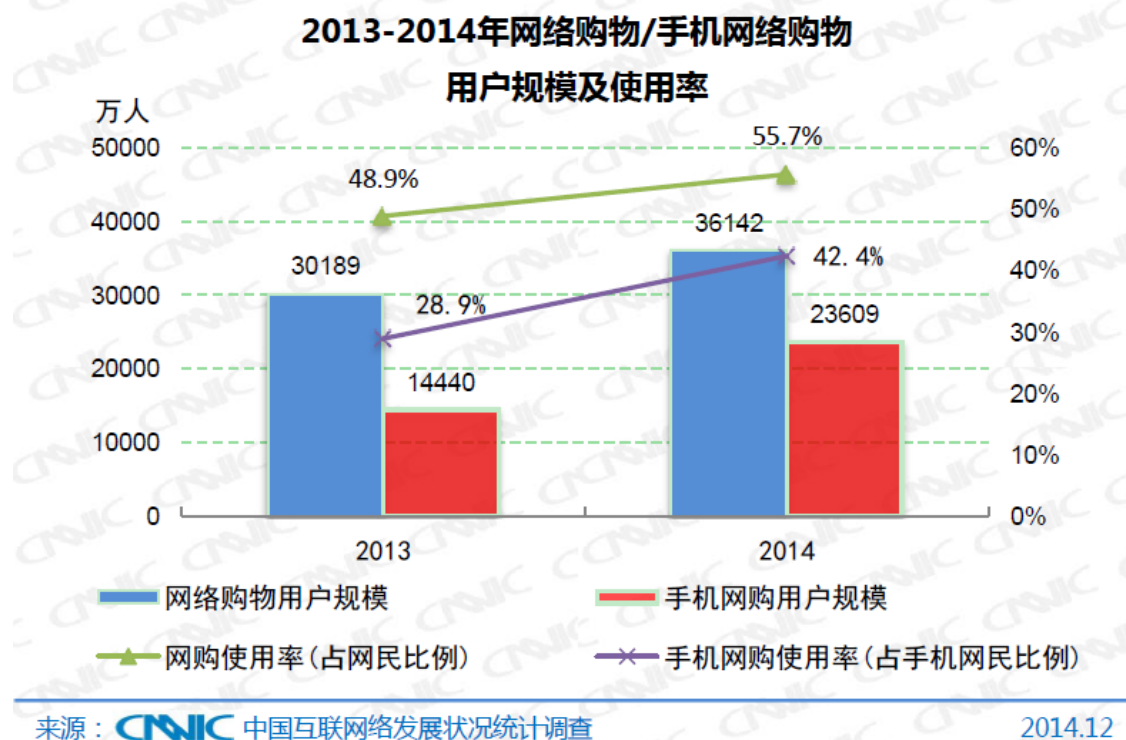
根据 2015 年 1 月 CNNIC 发布的第 35 次《中国互联网络发展状况统计报告》：截至 2014 年 12 月，全国利用互联网开展营销推广活动的企业比例为 24.2%。随着互联网在网民生活中的渗透范围不断扩大、渗透程度逐渐加深，企业开展互联网营销的方式也随之不断创新，组合式营销、口碑营销、病毒营销等新术语层出不穷，企业对单一、传统营销方式的依赖度逐渐降低，同时对移动营销出现巨大需求。

根据艾瑞咨询 2014 年 11 月发布的 2014 年第三季度中国互联网经济核心数据，2014 年第三季度中国网络广告市场规模达到 422.2 亿元，同比增长 37.9%，环比增长 10.6%。



3、网络购物及电商市场

根据2015年1月CNNIC发布的第35次《中国互联网络发展状况统计报告》：截至2014年12月，我国网络购物用户规模达到3.61亿，较2013年底增加5,953万人，增长率为19.7%；我国网民使用网络购物的比例从48.9%提升至55.7%。手机网购激发移动环境下消费，引领网络购物发展。2014年手机购物市场发展迅速。CNNIC数据显示，2014年我国手机网络购物用户规模达到2.36亿，增长率为63.5%，是网络购物市场整体用户规模增长速度的3.2倍，手机购物的使用比例提升了13.5%达到42.4%。CNNIC研究显示，手机购物并非PC购物的替代，而是在移动环境下产生的增量消费，并且重塑线下商业形态促成交易，从而推动网络购物移动化发展趋势。



2014年，互联网O2O商业模式发展迅速，随着互联网与经济活动的全面结合、对传统商业模式的影响和改革程度进一步扩大，传统企业与互联网企业的分界将越来越模糊，互联网将成为企业日常经营中不可分割的部分。O2O市场的发展趋势主要有三点：1、一线城市O2O消费由增量向质量转变，二三线城市将进入增量增长阶段；2、长三角和珠三角顺势拓展发挥用户规模效益，环渤海深挖用户需求实现价值最大化；3、餐饮、休闲O2O市场模式趋向于成熟，医疗、家政O2O市场需求亟需释放。

（三）行业发展前景及趋势

1、整体网民规模增速继续放缓，网民上网设备逐渐向手机端集中

根据2015年7月中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的第36次《中国互联网络发展状况统计报告》，截至2015年6月，我国网民规模达6.68亿，互联网普及率为48.8%，较2014年底提升0.9个百分点，整体网民规模增速继续放缓。我国手机网民规模达5.94亿，较2014年12月增加3,679万人，网民中使用

手机上网的人群占比由 2014 年 12 月的 85.8%提升至 88.9%，通过台式电脑、笔记本电脑和平板电脑接入互联网的比例均有下降。随着手机终端的大屏化和手机应用体验的不断提升，手机作为网民主要上网终端的趋势进一步明显。

2、移动商务类应用发展迅速，助力消费驱动型经济发展

移动互联网技术的发展和智能手机的普及，促使网民的消费行为逐渐向移动端迁移和渗透。由于移动端即时、便捷的特性更好的契合了网民的商务类消费需求，伴随着手机网民的快速增长，移动商务类应用成为拉动网络经济增长的新引擎。2015 年上半年，手机支付、手机网购、手机旅行预订用户规模分别达到 2.76 亿、2.70 亿和 1.68 亿，半年度增长率分别为 26.90%、14.50%和 25.00%。

3、互联网应用向提升体验、贴近经济方向发展

中国网民的互联网应用经历了从量变到质变的过程，这种质变表现在信息的精准性以及与经济生活的贴近性：一方面，互联网信息服务向精准性发展，通过技术手段提升信息提供的针对性，达到开发、维系用户的目的；另一方面，互联网应用与社会经济的融合更为深入，网络购物、旅行预订等网络消费拉动经济增长，同时，经济形势的变化也影响网民对网络理财、炒股的使用。

（四）行业主要壁垒

1、技术壁垒

行业业务开展中的媒体服务、集客分单、平台运营都需要相应的软硬件支持，舒适、友好的用户界面和高效、全面的大数据分析，是行业内多年沉淀下的技术经验，也是行业挑战者主要面对的核心技术壁垒。

2、人才壁垒

地方生活服务互联网企业的员工要求专业性和实操性较强，无论是后台技术人员和前端销售人员、运营人员，新入行人员往往缺乏相应经验而需要较长时间的培养学习过程。目前整个互联网行业正处于高速发展时期，各企业均有不

同规划的扩张，大力网罗相关工作背景的人才。这种局面新的行业挑战者几乎难以组建一支专业内容提供和平台运营的团队。

3、品牌壁垒

地方门户网站因其扎根背靠地方风俗、文化，在内容和功能上对特定区域目标人群更具实时性、实用性、互动性和娱乐性；地方网站用户不仅是信息的接受者，同时也是信息的发布者、传播者和验证者，所以用户普遍具有较高的品牌忠诚度。目前中国市场，特别是东南沿海地区的城市生活服务网站，通过前期的充分竞争已产生各地区具有很高知名度和渗透率的优秀网站，与主要客户也形成了长期、互信的合作关系。但考虑到互联网行业的特色，行业挑战者如拥有突破式的创新服务和技术，仍然能快速地进入某个市场甚至打开一个全新的市场。

4、资质壁垒

早期中国互联网的发展有过一段“野蛮生长”时期，政策和监管落后于实际产业的发展。但随着互联网行业的不断成熟，相应的监管监督体系已建立健全，增值电信业务经营许可证、互联网出版许可证、新闻转载权等有关企业资质和服务资质管理制度已经设立，要求和手续也不断精简。目前的资质壁垒更多的与相应的技术壁垒绑定在一起，对没有地方生活服务网站运营技术和经验的行业挑战者仍是一种障碍。

（五）公司面临的主要竞争状况

1、行业竞争格局

当前国内互联网行业高速发展，受多方面因素的影响，市场竞争格局不断调整。早先门户网站 PC 端流量的竞争，逐渐转向粉丝经营、移动端流量争夺。随着当前互联网行业商业模式持续拓展，产品种类不断创新，市场监管秩序逐渐完善，客户需求逐步提升，不论是国内知名门户网站还是常州本地网站，只有紧跟市场发展趋势，不断提升自身实力的企业才能巩固和提升自身的市场竞争地位。

目前与化龙网络构成竞争关系的国内知名门户网站主要有：新浪、搜狐、网

易、腾讯，此四大门户网站的情况如下：

序号	国内主要门户网站	主要业务内容
1	新浪 www.sina.com.cn	移动增值服务、网络视频、音乐流媒体、网络游戏，新浪微博、电子邮箱、分类信息、电子商务和企业服务
2	搜狐 www.sohu.com	新媒体、视频、分类查询搜索引擎和互动式中文关键字搜索引擎、网络游戏、通信及移动增值服务
3	网易 www.163.com	中文全文检索、大容量免费邮件系统、网上虚拟社区、网上拍卖平台、网络游戏
4	腾讯 www.qq.com	社交和通信服务 QQ 及微信、社交网络平台 QQ 空间、QQ 游戏平台、新闻客户端和网络视频服务

地方门户网站因其扎根背靠地方风俗、文化，在内容和功能上对特定区域目标人群更具实时性、实用性、互动性和娱乐性。地方网站用户不仅是信息的接受者，同时也是信息的发布者、传播者和验证者，地方网站与地方网络用户的相互影响可能会造就一个较独立的市场环境。

目前在江苏常州地区和化龙巷网站构成一定程度竞争关系的地方网站主要有：中国常州网、中吴网等，情况如下：

序号	常州主要地方网站	网站情况介绍
1	中国常州网 www.cz001.com.cn	常州日报报业集团主办的地方新闻类综合门户网，主要受众群体为各级党政领导层、决策层，社会各层面管理者、投资者、经营者及公务员，内容包括时政、财经、人文和专业周刊四大板块
2	中吴网 www.zhong5.cn	常州广播电视台主办的综合门户网站，以资讯、论坛、视音频为内容主干，拥有 PC 平台、网络广播电视、“无线常州”移动互联客户端等多种网络传播渠道

2、公司的行业地位

公司自成立以来一直以促进城市信息交流，提高社会效率为己任；同时也为

企业提供精准目标用户的互动营销、活动策划，影响并改变着区域市民的生活消费方式。随着行业商业模式逐渐由传统广告转向效果营销、数据营销的发展趋势，公司定位也从单一网络媒体向综合服务平台转变。化龙巷平台通过对接企业客户和消费者，一方面为企业客户提供本地互联网营销解决方案，另一方面也为消费者提供垂直生活消费服务。根据 CNZZ 数据之家和友盟截至 2015 年 8 月 17 日的最新数据，公司全网日均 PV 为 350 万人次，日均 UV 为 33 万人。

根据 IWEBCHOICE 最新数据（截至 2015 年 8 月 5 日），社区论坛排名数据如下：

序号	网站名称	覆盖数 UV	浏览量 PV	人均 PV	名次
1	百度贴吧	18,773.40	1,396.40	6.50	1
2	天涯社区	4,000.00	249.00	5.70	2
3	19 楼互动空间	260.00	20.80	7.20	7
4	化龙巷	80.00	8.50	9.00	18
5	凤凰论坛	31.80	2.37	6.50	25
6	搜狐社区	18.70	0.44	2.30	27

公司在地方门户网站同行中具有较高被认可度和号召力：2010 年，荣获“互联网行业先锋”奖；2013 年，荣获“常州市知名商标”；2014 年，被评为“最佳内容运营地方网站”；2014 年，被评为“江苏年度最佳自媒体”；2015 年，荣获“常州市民营科技企业”；2015 年，被评为“常州市电子商务示范企业”。

3、公司竞争优势

（1）优质的客户群体及行业经验

公司依托于庞大、活跃的网上社区互动平台和专业、全面的移动终端服务，公司逐步开拓并形成了以通信运营商、金融、房产、汽车、商贸、家居建材、旅游等领域优质客户为主的客户群体，并保持了长期稳定的合作关系，积累了丰富

的行业经验。

(2) 平台优势

公司旗下化龙巷网站是江苏省内知名城市生活服务平台，根据 CNZZ 数据之家和友盟截至 2015 年 8 月 17 日的最新数据，公司全平台口径平均日浏览量为 350 万人次，平均每日独立访客 33 万人次。公司拥有大量粘性很高的活跃用户，同时公司拥有一整套成熟完善的互联网营销服务方案，能够为企业客户产生巨大商业价值。

4、公司竞争劣势

(1) 人才储备不足

公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作短时间无法找到足够的契合企业文化又满足工作能力要求的人才，内部培养也需要一段时间，随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，如果公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。

(2) 品牌影响力有区域局限性

公司在市场宣传、品牌推广等方面与国内外上市公司相比存在一定的差距，特别是与全国性的营销服务网站在知名度和覆盖率方面有较大差距，因此，提升公司品牌影响力将是公司下阶段发展重点战略之一。

(3) 快速发展引起的资金不足

公司属于民营互联网企业，资金来源主要靠自身营业收入，短期内公司资金问题并不突出。未来，随着公司快速发展，特别是新项目上马后，公司将会对其进行前期研发投入、市场拓展等，上述情况都可能会引发公司资金不足。

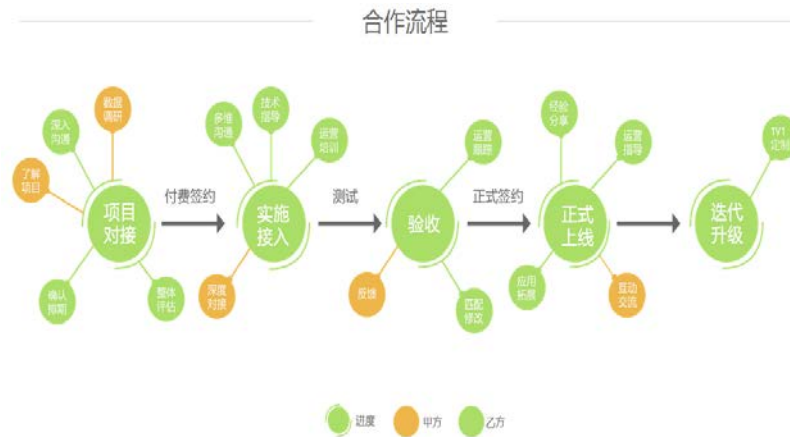
八、公司未来发展规划

放眼未来，化龙网络将利用好原有的内容优势，从信息、广告、活动等传统服务形式向效果营销转型，以效果营销打动市场，同时深化媒体服务专业度和传播力，深度挖掘以房产、汽车、家居、婚嫁为首的高附加大行业，做大做强垂直行业营销解决方案。

同时，公司将全力打造千帆网络、航加网络 B2B 业务，积极探索移动端流量入口的技术搭建和垂直行业的商业化解决方案，完善商业模式并构建可移植平台，推广至全国其他地方性门户网站，与化龙巷网站旗舰品牌形成“两翼齐飞，齐头并进”的发展局面。

1、千帆网络：致力于为区域网站在移动化转型中提供技术产品、运营策略指导、商业模式重塑等服务，为区域互联网提供高效全面的移动解决方案。

千帆网络成立于 2015 年 5 月 29 日，截至 2015 年 8 月 31 日，团队组建已达 30 余人，成功接入 40 多家精英站点，十多家站点已成功上线千帆网络产品。主打产品“千帆尊享版”是针对区域网站移动化转型需求研发的一款客户端产品，快速实现了社区无缝移植与全面移动化改造，该产品定位于本地泛社交理念，主打信息流与本地圈产品形态，快速提升本地信息浏览率与网友互动性。同时，公司提供内容云平台与商业模式重塑，致力于打造轻快、开放的区域化移动产品，为传统媒体、地方和行业门户提供高效全面的移动解决方案。



2、航加网络：航加网络致力于加速全国区域互联网的发展，系统化地为区域互联网提供行业产品实现、运营培训指导、商业模式重塑、内容云平台分发等全面解决方案。

航加网络成立于 2015 年 5 月 29 日，截至 2015 年 8 月 31 日，团队组建已达 20 余人，产品输出及运营培训业务已有序开展。第一季特训营培训课迎来了近 70 家地方站点参与，覆盖全国 10 多个省份。



第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司依法建立了基本的公司治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，存在会议届次不清、未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等问题。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设 5 名董事，监事会设 3 名监事，其中 1 名为职工代表监事。股份公司成立以来，公司共召开了 2 次股东大会会议、2 次董事会会议和 2 次监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出了相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范。

在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

二、公司投资者权益保护情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《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》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行

使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》等规章制度，涵盖了关联交易、对外投资、对外担保、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2015年9月18日，公司出具《关于诉讼、仲裁和行政处罚的说明》，承诺截至该说明书出具之日，公司及控股股东、实际控制人钱钰不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

四、公司独立情况

（一）业务独立情况

公司是区域知名的城市生活服务平台，主营业务为依托旗下知名城市生活服务平台“化龙巷”，为各垂直行业广告主提供精准的网络营销服务。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购和服务业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。

报告期内，控股股东、实际控制人钱钰控制的同途信息下属网站“常州招聘

网”，主营业务为企业打造专业、创新的网络招聘环境和组织线下招聘活动，而化龙网络旗下平台“化龙巷”在分类信息版块也存在类似招聘信息发布业务，两者业务上存在重叠。而“化龙巷”下招聘信息发布业务并不构成公司任何主营业务，仅仅作为流量入口，并且没有产生任何收入。

除同途信息外，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在经营相同或相似业务的情况。

（二）资产完整情况

公司系由常州化龙文化传媒有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。公司合法拥有完整的独立于股东及其他关联方进行生产经营所需要的经营场所、设备、商标、软件著作权等资产。公司没有以资产、权益或信誉为股东及股东下属企业或个人提供担保的行为，也不存在股东及其他关联方占用公司经营场所、设备、商标、软件著作权等资产的情况。本公司资产具有完整性。

报告期内，公司与控股股东钱钰以及公司与股东张秋红之间存在资金占用情况。截至2015年5月31日，钱钰和张秋红皆已归还与公司的资金拆借。具体详见“第四节公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”之“（二）报告期内关联交易”。

（三）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度，拥有生产经营所需的管理人员、销售人员、研发人员和技术人员等。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在主要股东及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司的财务人员没有在主要股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理

人员及核心技术人员未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动。本公司的人员独立。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，财务人员无兼职情况。本公司的财务独立。

（五）机构独立情况

公司按照《公司法》的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会和经营管理层的法人治理结构，与关联企业在机构上完全独立。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、财务等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。本公司的机构独立。

五、同业竞争

（一）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、实际控制人钱钰先生还控制常州城市伯乐资产管理有限公司、常州方龙保洁有限公司、常州深耕投资中心（有限合伙）。上述公司的主营业务与化龙网络不存在同业竞争关系。具体详见“第四节公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”之“（一）关联方和关联关系”。

报告期内，公司控股股东、实际控制人钱钰还控制常州同途信息技术有限公司（以下简称“同途信息”），经核查，该公司主营业务与化龙巷分类信息板块中

的招聘信息相似，存在潜在的同业竞争情况。具体情况如下：

同途信息成立于 2008 年 7 月 15 日，住所为常州新北区高新科技园 3 号楼 B409，注册资本 100.00 万元，法定代表人杨大海，经营范围：计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务与销售；网络工程的设计、施工；计算机硬件销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

同途信息下属网站“常州招聘网”，主营业务为企业打造专业、创新的网络招聘环境和组织线下招聘活动，而化龙网络旗下平台“化龙巷”在分类信息版块也存在类似招聘信息发布业务。报告期内，化龙网络的主营业务为垂直行业提供精准的网络营销服务。化龙巷下招聘信息发布业务并不构成公司主营业务，仅仅作作为流量入口，并且没有产生任何收入。

综上所述，截至本公开转让说明书签署之日，除了常州同途信息科技有限公司以外，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（二）避免同业竞争的承诺

2015 年 9 月 10 日，公司控股股东、实际控制人钱钰特出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“在化龙网络与同途信息之间潜在的同业竞争消除之前：

1、本人自愿放弃其对同途信息任何事项的投票表决与经营决策权，但本人同意按本承诺函第3项消除化龙网络与同途信息之间潜在同业竞争之事项除外；

2、本人自愿将其对同途信息所享有的全部股权收益无偿转让给化龙网络；

3、在2016年12月31日前，本人将选择以下一种或者多种方式，以最大限度符合化龙网络利益为出发点，清除化龙网络与同途信息之间潜在的同业竞争：

1) 促使同途信息停止生产与化龙网络构成竞争或可能构成竞争的产品；

- 2) 促使同途信息停止经营与化龙网络构成或可能构成竞争的业务;
- 3) 将同途信息与化龙网络相竞争的业务转让给无关联的第三方;
- 4) 将同途信息与化龙网络相竞争的业务纳入到化龙网络来经营。

若选择上述第4)种方式且化龙网络同意收购本人持有同途信息51%的股权,则本人将以同途信息账面净资产值和经评估的净资产值之孰低者为对价进行股权转让,使其成为化龙网络的控股子公司。

4、本承诺不可撤销,自签署之日起生效,至化龙网络与同途信息之间潜在的同业竞争消除之日止。

本人愿意承担因违反上述承诺而给化龙网络及其他股东造成的一切经济损失。”

除上述潜在同业竞争外,公司控股股东、实际控制人未投资于其他任何与化龙网络具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体,未经营也未为他人经营其他与化龙网络相同或类似的业务。为进一步有效防止及避免同业竞争,公司实际控制人钱钰补充出具了关于避免同业竞争的承诺函,承诺:

“除已披露的同途信息外,在本人直接或间接持有化龙网络5%及以上表决权股份期间:

1、本人及本人直系亲属将不会投资于其他任何与化龙网络及其控制的下属企业的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业;

2、本人控股的除化龙网络及其控制的下属企业之外的其他企业不直接或间接从事、参与或进行与化龙网络及其控制的下属企业的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动;

3、本人及本人直系亲属所参股的企业,如从事与化龙网络及其控制的下属企业构成竞争的产品生产及/或业务经营,本人及本人直系亲属将避免成为该等

企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；

4、如化龙网络及其控制的下属企业此后进一步拓展产品或业务范围，本人及本人直系亲属控股的除化龙网络及其控制的下属企业之外的其他企业将不与化龙网络及其控制的下属企业拓展后的产品或业务相竞争，如本人及本人直系亲属控股的除化龙网络及其控制的下属企业外的其他企业与化龙网络及其控制的下属企业拓展后的产品构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合化龙网络利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：

- （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- （2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；
- （3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- （4）将相竞争的业务纳入到化龙网络来经营。

本人愿意承担因违反上述承诺而给化龙网络及其他股东造成的一切经济损失。”

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和对外担保情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人钱钰和股东张秋红存在占用化龙网络资金和公司与关联方资金往来的情况。具体详见“第四节公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”之“（二）报告期内关联交易”。截至本公开转让说明书签署之日，公司与钱钰、张秋红的资金拆借以及与关联方资金往来已经清理完毕。

报告期内，公司不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

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

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序。其中，公司下列重大担保行为，必须经董事会审议通过后，提交股东大会审批，且需经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过：

（1）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（2）公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（3）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（4）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

2、公司已制订《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定，包括公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用：

（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

（3）委托控股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）法律、法规及规范性文件规定的其他方式。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	任职情况	持股数量（股）	持股形式	持股比例(%)
钱钰	董事长、总经理	3,150,000	直接持股	63.00
		35	间接持股	0.0007
张秋红	董事、副总经理、董事会秘书	1,350,000	直接持股	27.00
		499,965	间接持股	9.9993
徐玲	董事、财务总监	-	-	-
方苏栋	董事	-	-	-
邹鸿瑭	董事	-	-	-
盛伟	监事会主席	-	-	-
钱勇祥	监事	-	-	-
王丽娜	职工监事	-	-	-
合计		5,000,000	-	100.00

除上述持股情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有本公司股份。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员中在公司任职的人员签订了《劳动合同》，除此之外，未签订其他重要协议或做出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

钱钰先生，董事长、总经理，目前还兼任北极光、分智文化、知本文化、千

帆网络、航加网络的执行董事兼总经理；城市伯乐执行董事；同途信息和方龙保洁监事；公益促进会理事长。

张秋红女士，董事、董事会秘书、副总经理，目前还兼任常州斯柯马迪机车文化有限公司执行董事兼总经理；方龙保洁、常州麦客商贸有限公司执行董事；极光、分智文化、知本文化、互联印象、千帆网络、航加网络、城市伯乐、常州汉德机车工业有限公司的监事；公益促进会副理事长。

截至 2015 年 5 月 31 日，除上述人员外，公司其余董事、监事、高级管理人员不存在兼职的情形。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	投资企业	持股比例（%）
钱钰	城市伯乐	70.00
	同途信息	51.00
	方龙保洁	70.00
	深耕投资	99.99
张秋红	城市伯乐	30.00
	方龙保洁	30.00
	常州汉德机车工业有限公司	20.00
	常州斯柯马迪机车文化有限公司	70.00
	常州麦客商贸有限公司	90.00
	禾木投资	99.99
	灵动投资	99.99

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未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；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。2015年9月10日，公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

（七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、报告期内董事的变动情况

股份公司成立前，公司未设董事会，钱钰担任执行董事。2015年8月13日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举钱钰、张秋红、徐玲、方苏栋、邹鸿瑭等五人组成股份公司第一届董事会。2015年8月13日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举钱钰为董事长。截至本公开转让说明书出具之日，公司董事未发生变动。

2、报告期内监事的变动情况

股份公司成立前，公司未设监事会，陈华琴、张秋红曾先后担任监事。2015年8月13日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举盛伟、钱勇祥为公司股东代表监事，与职工代表大会选举的职工监事王丽娜组成股份公司第一届监事会。2015年8月13日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举盛伟为监事会主席。截至本公开转让说明书出具之日，公司监事未发生变动。

3、报告期内高级管理人员的变动情况

股份公司成立前，公司设总经理一名，曾先后由方超、钱钰担任。2015年8月13日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，聘任钱钰为公司总经理、徐

玲为公司财务总监、张秋红为公司副总经理、董事会秘书。截至本公开转让说明书出具之日，公司高级管理人员未发生变动。

第四节 公司财务

一、最近两年一期的财务会计报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

资产	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	9,505,250.53	11,067,284.01	19,065,802.29
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5,302,558.91	5,365,484.81	5,516,293.73
预付款项	857,426.00	687,476.00	10,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	260,779.75	195,714.44	3,905,409.34
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	9,500,943.38	6,600,000.00	-
流动资产合计	25,426,958.57	23,915,959.26	28,497,505.36

非流动资产：			
可供出售的金融资产	-		
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	185,897.36	222,120.69	150,083.35
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	1,923.03	2,457.23	3,739.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	31,981.26	41,771.56	54,135.00
递延所得税资产	91,247.22	86,561.90	139,003.43
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	311,048.87	352,911.38	346,961.09
资产总计	25,738,007.44	24,268,870.64	28,844,466.45

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	21,092.62	1,850,342.26	7,268,143.37
预收款项	1,000,437.35	1,317,758.24	1,128,673.99
应付职工薪酬	-	4,850,680.00	4,868,369.22
应交税费	1,080,851.07	1,186,175.72	1,162,076.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,893,082.21	2,327,768.34	3,643,054.10
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	7,995,463.25	11,532,724.56	18,070,317.64
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,784,159.78	2,784,159.78	1,966,259.78
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,784,159.78	2,784,159.78	1,966,259.78
负债合计	10,779,623.03	14,316,884.34	20,036,577.42
所有者权益：			
实收资本（或股本）	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	677,248.69	677,248.69	677,248.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	9,281,135.72	8,274,737.61	7,130,640.34
归属于母公司所有者权益合计	14,958,384.41	9,951,986.30	8,807,889.03
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	14,958,384.41	9,951,986.30	8,807,889.03
负债和所有者权益总计	25,738,007.44	24,268,870.64	28,844,466.45

2、合并利润表

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	10,805,095.03	23,527,693.63	27,800,023.79
其中：主营业务收入	10,805,095.03	23,527,693.63	27,800,023.79
二、营业总成本	9,568,179.76	22,267,702.70	25,906,938.37
其中：营业成本	4,992,169.65	9,289,293.65	16,567,730.39
营业税金及附加	213,914.59	756,594.51	1,001,399.82
销售费用	1,789,429.38	7,123,430.75	4,393,030.78
管理费用	2,581,793.50	5,338,291.75	3,661,022.87
财务费用	-27,868.66	-30,141.80	-37,648.36
资产减值损失	18,741.30	-209,766.16	321,402.87
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“—”填列）	46,837.67	95,986.46	-
其中：对联营企业和合营企业投资收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,283,752.94	1,355,977.39	1,893,085.42
加：营业外收入	332,099.98	569,297.00	74,358.75
减：营业外支出	-	1.89	-
其中：非流动资产处置净损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,615,852.92	1,925,272.50	1,967,444.17
减：所得税费用	609,454.81	781,175.23	1,016,078.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,006,398.11	1,144,097.27	951,365.79

列)			
归属于母公司所有者的净利润	1,006,398.11	1,144,097.27	951,365.79
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	1,006,398.11	1,144,097.27	951,365.79

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	11,376,182.05	25,356,530.99	27,432,741.70
收到的税费返还	276,459.54	492,961.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	11,751,646.44	21,969,013.77	4,453,520.85
经营活动现金流入小计	23,404,288.03	47,818,506.23	31,886,262.55
购买商品、接受劳务支付的现金	8,331,269.85	14,438,808.48	3,830,583.60
支付给职工以及为职工支付的现金	8,933,358.26	7,049,338.47	6,852,773.24
支付的各项税费	1,414,206.98	2,178,393.64	2,589,291.62
支付其他与经营活动有关的现金	9,979,366.83	25,452,996.27	6,896,483.19
经营活动现金流出小计	28,658,201.92	49,119,536.86	20,169,131.65
经营活动产生的现金流量净额	-5,253,913.89	-1,301,030.63	11,717,130.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	6,600,000.00	3,350,000.00	-
取得投资收益收到的现金	46,837.67	95,986.46	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	6,646,837.67	3,445,986.46	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,957.26	193,474.11	104,244.56
投资支付的现金	6,950,000.00	9,950,000.00	-

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	-	-	-
投资活动现金流出小计	6,954,957.26	10,143,474.11	104,244.56
投资活动产生的现金流量净额	-308,119.59	-6,697,487.65	-104,244.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	-
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	4,000,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	-	-	-
支付的其它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	4,000,000.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,562,033.48	-7,998,518.28	11,612,886.34
加：期初现金及现金等价物余额	11,067,284.01	19,065,802.29	7,452,915.95
六、期末现金及现金等价物余额	9,505,250.53	11,067,284.01	19,065,802.29

4、合并股东权益变动表

(1) 2015 年 1-5 月合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	8,274,737.61	-	-	9,951,986.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	8,274,737.61	-	-	9,951,986.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	1,006,398.11	-	-	5,006,398.11

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,006,398.11	-	-	1,006,398.11
(二) 股东投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5,000,000.00	-	677,248.69	-	9,281,135.72	-	-	14,958,384.41

(2) 2014 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	7,130,640.34	-	-	8,807,889.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	7,130,640.34	-	-	8,807,889.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,144,097.27	-	-	1,144,097.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,144,097.27	-	-	1,144,097.27

(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,000,000.00	-	677,248.69	-	8,274,737.61	-	-	9,951,986.30

(3) 2013 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	少数股 东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	6,179,274.55	-	-	7,856,523.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	6,179,274.55	-	-	7,856,523.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	951,365.79	-	-	951,365.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	951,365.79	-	-	951,365.79

(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-

常州化龙网络科技股份有限公司公开转让说明书

1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,000,000.00	-	677,248.69	-	7,130,640.34	-	-	8,807,889.03

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

资产	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	6,056,537.33	3,092,138.65	5,124,168.43
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	4,806,119.91	4,338,262.51	3,335,841.59
预付款项	857,426.00	687,476.00	10,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	195,297.47	152,726.66	3,856,761.13
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,050,943.38	1,600,000.00	-
流动资产合计	16,966,324.09	9,870,603.82	12,326,771.15
非流动资产：			
可供出售的金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

常州化龙网络科技股份有限公司公开转让说明书

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	4,530,000.00	4,530,000.00	1,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	185,897.36	222,120.69	150,083.35
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	1,923.03	2,457.23	3,739.31
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	31,981.26	41,771.56	54,135.00
递延所得税资产	77,189.25	67,460.00	109,673.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	4,826,990.90	4,863,809.48	1,817,630.82
资产总计	21,793,314.99	14,734,413.30	14,144,401.97

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	21,092.62	487,037.86	3,020,395.37
预收款项	1,000,437.35	1,269,853.24	533,902.70
应付职工薪酬	-	-	14,180.34
应交税费	747,462.13	11,511.86	262,640.33
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,035,115.58	2,066,495.19	687,806.81
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	4,804,107.68	3,834,898.15	4,518,925.55
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

常州化龙网络科技股份有限公司公开转让说明书

长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,784,159.78	2,784,159.78	1,966,259.78
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,784,159.78	2,784,159.78	1,966,259.78
负债合计	7,588,267.46	6,619,057.93	6,485,185.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	677,248.69	677,248.69	677,248.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	8,527,798.84	6,438,106.68	5,981,967.95
所有者权益合计	14,205,047.53	8,115,355.37	7,659,216.64
负债和所有者权益总计	21,793,314.99	14,734,413.30	14,144,401.97

2、母公司利润表

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	10,459,295.03	18,750,394.49	14,043,829.05
其中：主营业务收入	10,459,295.03	18,750,394.49	14,043,829.05
二、营业总成本	8,099,687.70	18,548,620.28	13,947,207.01
其中：营业成本	4,201,157.19	8,501,603.88	7,423,540.79
营业税金及附加	199,771.79	561,473.91	454,123.17
销售费用	1,147,989.69	5,221,586.12	2,984,258.05
管理费用	2,528,239.63	4,446,708.06	2,896,060.50
财务费用	-16,387.60	-13,899.04	-32,229.78
资产减值损失	38,917.00	-168,852.65	221,454.28
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“—”填列）	6,658.49	49,013.88	-
其中：对联营企业和合营企业投资收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,366,265.82	250,788.09	96,622.04
加：营业外收入	327,837.22	405,584.66	65,278.59

减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置净损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	2,694,103.04	656,372.75	161,900.63
减：所得税费用	604,410.88	200,234.02	104,165.57
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	2,089,692.16	456,138.73	57,735.06
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	2,089,692.16	456,138.73	57,735.06

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	10,540,788.05	19,788,248.00	14,701,440.70
收到的税费返还	276,459.54	349,761.47	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,049,665.96	6,271,119.07	1,570,657.08
经营活动现金流入小计	11,866,913.55	26,409,128.54	16,272,097.78
购买商品、接受劳务支付的现金	6,191,302.47	10,763,278.88	3,784,822.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,965,459.49	5,692,819.16	6,201,547.47
支付的各项税费	552,626.57	1,537,428.38	1,629,888.55
支付其他与经营活动有关的现金	1,294,827.57	5,673,171.67	5,321,976.97
经营活动现金流出小计	12,004,216.10	23,666,698.09	16,938,234.99
经营活动产生的现金流量净额	-137,302.55	2,742,430.45	-666,137.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,600,000.00	1,700,000.00	-
取得投资收益收到的现金	6,658.49	49,013.88	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	1,606,658.49	1,749,013.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,957.26	193,474.11	104,244.56
投资支付的现金	2,500,000.00	6,330,000.00	-

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	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,504,957.26	6,523,474.11	104,244.56
投资活动产生的现金流量净额	-898,298.77	-4,774,460.23	-104,244.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	-
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	4,000,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	-	-	-
支付的其它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	4,000,000.00	-	-
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	2,964,398.68	-2,032,029.78	-770,381.77
加：期初现金及现金等价物余额	3,092,138.65	5,124,168.43	5,894,550.20
六、期末现金及现金等价物余额	6,056,537.33	3,092,138.65	5,124,168.43

4、母公司股东权益变动表

(1) 2015 年 1-5 月母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公 积	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其 他	少数股东权 益	股东权益合 计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	6,438,106.68	-	-	8,115,355.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	6,438,106.68	-	-	8,115,355.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	2,089,692.16	-	-	6,089,692.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	2,089,692.16	-	-	2,089,692.16

（二）股东投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5,000,000.00	-	677,248.69	-	8,527,798.84	-	-	14,205,047.53

(2) 2014 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公 积	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其 他	少数股东权 益	股东权益合 计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	5,981,967.95	-	-	7,659,216.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	5,981,967.95	-	-	7,659,216.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	456,138.73	-	-	456,138.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	456,138.73	-	-	456,138.73
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,000,000.00	-	677,248.69	-	6,438,106.68	-	-	8,115,355.37

(3) 2013 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公 积	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其 他	少数股东权 益	股东权益合 计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	5,924,232.89	-	-	7,601,481.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	677,248.69	-	5,924,232.89	-	-	7,601,481.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	57,735.06	-	-	57,735.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	57,735.06	-	-	57,735.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,000,000.00	-	677,248.69	-	5,981,967.95	-	-	7,659,216.64

二、最近两年一期财务会计报告的审计意见

（一）最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月的财务会计报告已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了“苏公 W[2015]A966 号”标准无保留意见审计报告。

（二）合并报表范围

报告期内，公司合并报表范围包括母公司和控股子公司常州知本文化传媒有限公司、常州北极光文化传媒有限公司、常州分智文化传媒有限公司、常州互联印象网络科技有限公司、常州千帆网络科技有限公司、常州航加网络科技有限公司，以及社会团体常州市企业诚信公益责任促进会。具体情况如下：

公司名称	注册地	经营范围	成立日期	注册号
常州知本文化传媒有限公司	常州	设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；计算机系统集成的技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；会务服务；电子商务咨询；商务信息咨询；票务代理；房地产中介（房地产销售代理、租赁代理）；通讯器材的销售。	2012.11.26	320407000203974
常州北极光文化传媒有限公司	常州	设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；计算机系统集成的技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；会务服务。	2012.11.26	320407000203982
常州分智文化传媒有限公司	常州	设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；计算机系统集成的技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；会务服务。	2012.11.26	320407000203966
常州互联印象网	常州	网络技术、计算机系统集成技术开发及	2014.10.22	320407000273037

常州化龙网络科技有限公司公开转让说明书

络科技有限公司		技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；电子产品、计算机及配件、办公用品、办公设备、通信器材、五金、百货的销售；商务信息咨询；票务代理；房地产中介。		
常州市企业诚信公益责任促进会	常州	倡导诚信美德宣传诚信企业经营事迹、广泛开展诚信经营交流活动、开展相关评选组织公益活动、成立红黑榜公示优秀与不合格企业接受群众监督、联动政府建立消费监督联动机制。	2014.11.25	-
常州航加网络科技有限公司	常州	网络系统集成的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机软件开发、技术服务、技术咨询；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；商务信息咨询。 (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)	2015.05.29	320407000304088
常州千帆网络科技有限公司	常州	网络系统集成的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机软件开发、技术服务、技术咨询；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；商务信息咨询。 (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)	2015.05.29	320407000304096

续上表：

公司名称	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	报告期内纳入合并范围期间
常州知本文化传媒有限公司	50.00	50.00	100.00	100.00	2013.01.01-2015.05.31
常州极光文化传媒有限公司	50.00	50.00	100.00	100.00	2013.01.01-2015.05.31
常州分智文化传媒	50.00	50.00	100.00	100.00	2013.01.01-2015.05.31

有限公司					
常州互联印象网络科技有限公司	300.00	300.00	100.00	100.00	2014.01.01-2015.05.31
常州市企业诚信公益责任促进会	3.00	3.00	100.00	100.00	2014.01.01-2015.05.31
常州航加网络科技有限公司	1000.00	600.00	60.00	60.00	2015.01.01-2015.05.31
常州千帆网络科技有限公司	200.00	180.00	90.00	90.00	2015.01.01-2015.05.31

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司

的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

5、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包

括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表,合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,视为投资方控制被投资方。相关活动,系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制

下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节13“长期股权投资”或本节10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节 13、（2）、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率（即外汇管理局公布的当月月初人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资

产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值

的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利

率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

11、应收款项

(1) 坏账损失的确认标准为：

A、因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

B、债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款

项；

C、因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经公司董事会批准前列作坏账的应收款项。

(2) 坏账准备的计提范围：

应收款项（包括应收账款和其他应收款，不包括合并报表范围内各公司之间的应收款项）。

(3) 应收款项坏账准备计提方法：

A、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	将在资产负债表日单个客户欠款余额在50万元（含）以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
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。

B、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析	根据应收款项的不同账龄确定不同的计提比例计提坏账准备

账龄组合中，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	5%	5%

1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

C、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、生产成本。

(2) 发出存货的计价方法：加权平均法。**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见三、“10、金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值

之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业

务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“7、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“19、长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按 50 年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投

资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“19、长期资产减值”。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
 - ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；
 - ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；
 - ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。
- 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“19 长期资产减值”。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理

了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法:

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“19、长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用,属于需要经过1年以上(含1年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款

当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件等其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见三、19“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福

利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、收入

(1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(2) 提供劳务收入的确认：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。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收入。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) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。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；使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易

或者事项。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

注：目前我国尚未出台“终止经营”会计准则，仅在“财务报表列报”中体现“终止经营”的定义及披露要求，故无法说明“会计处理方法”。

（2）套期会计

本公司套期工具包括商品期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

④终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

（3）回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

（2）重要会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因

素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二) 主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响

公司报告期内会计政策、会计估计除遵循财政部2014年颁布的最新《企业会计准则》进行了调整外，无自行变更的情形，因此不存在由于会计政策、会计估计变更对公司利润带来影响的情形。

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入及毛利率的主要构成、变动趋势及原因分析

1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

(1) 收入按产品分类情况

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入 (元)	占比 (%)	营业收入(元)	占比 (%)	营业收入(元)	占比 (%)
互联网营销服务	10,805,095.03	100.00	23,527,693.63	100.00	27,800,023.79	100.00
合计	10,805,095.03	100.00	23,527,693.63	100.00	27,800,023.79	100.00

根据公司的主要业务情况，公司报告期内的收入构成为互联网营销服务收入。该互联网营销服务收入来自于公司为有需求的广告主提供基于自身网络传播平台而设计的互联网营销综合解决方案。收入的具体结算方式为当公司跟客户签订合同后，根据合同内容的具体约定，以按销售合同所约定的服务期限以及实际经双方确认的服务进度来确认收入。

2014 年公司营业收入较 2013 年减少 427.23 万元，减少 15.37%。其中网络广告收入较 2013 年减少 145.36 万元，减少 9.57%；垂直行业平台运营收入较 2013 年增加 354.06 万元，增幅较大，主要系因公司营销服务模式调整所致。2014 年上半年以来，公司改变了向客户提供传统网络广告服务的营销模式，通过构建并推广垂直行业平台运营的模式，向客户提供功能更为丰富的互联网营销服务。

（2）收入按地区分布情况

销售区域	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入 (元)	占比 (%)	营业收入(元)	占比 (%)	营业收入(元)	占比 (%)
华东地区	10,471,519.78	96.91	22,933,338.30	97.47	27,594,923.20	99.26
其他地区	333,575.25	3.09	594,355.33	2.53	205,100.59	0.74
合计	10,805,095.03	100.00	23,527,693.63	100.00	27,800,023.79	100.00

报告期内，公司营业收入主要来自于华东地区。2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月公司华东地区营业收入占营业收入总额的比例分别为 99.26%、97.47% 和 96.91%，主要原因系公司总部设在江苏常州，位于华东地区，公司是常州地区规模最大的城市生活服务平台之一。经过多年的经营，凭借公司在区域网站运营领域积累的丰富经验，公司目前正积极通过新设子公司航加网络和千帆网络在全国范围内开展业务活动。

2、毛利率分析

单位：元

2015 年 1-5 月				
项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率(%)
互联网营销服务	10,805,095.03	4,992,169.65	5,812,925.38	53.80
合计	10,805,095.03	4,992,169.65	5,812,925.38	53.80

2014 年度				
项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率（%）
互联网营销服务	23,527,693.63	9,289,293.65	14,238,399.98	60.52
合计	23,527,693.63	9,289,293.65	14,238,399.98	60.52
2013 年度				
项目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率（%）
互联网营销服务	27,800,023.79	16,567,730.39	11,232,293.40	40.40
合计	27,800,023.79	16,567,730.39	11,232,293.40	40.40

2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月，公司的综合毛利率分别为 40.40%、60.52% 和 53.80%。毛利率 2014 年度较 2013 年度大幅增长，主要原因为营业成本层面，与之相对应的人工成本和外聘活动公司服务费大幅减少，综合导致毛利率 2014 年度较 2013 年度大幅增长。2014 年度的外聘活动公司服务费比 2013 年度减少了 3,718,337.14 元，主要系公司不同事业部曾于 2013 年度线下举办上百场活动，而后于 2014 年度、2015 年 1-5 月大幅减少举办线下活动的频率，使得外聘活动公司服务费大幅降低。同时，2014 年的人工成本比 2013 年的人工成本减少了 1,751,307.00 元，原因是 2014 年公司从事中心等部门抽调人员到技术部定岗，从事产品开发和网站运营维护工作，从而导致营业成本中的人工成本减少。此外，2015 年度 1-5 月，公司人工成本较 2014 年同期有了大幅度提升，主要原因系公司于 2015 年年初进行了全员涨薪且各大事业部、运营部进行了扩招。

毛利率 2015 年 1-5 月较 2014 年度略有下降，原因在于公司在 1-5 月暂未全新拓展项目研发活动，技术人员主要开展日常性维护网站等相关工作，并未形成研发费用，因此相关人工工资进入到营业成本，导致营业成本中的人工工资增加、毛利率下降。另一方面，公司员工人数增加、薪酬也进行了一定的增幅，导致营业成本上升。

报告期内，公司综合毛利率虽有波动，但整体保持在较高水平，与现阶段公司业务开展的实际情况相符。

（二）报告期内期间费用情况

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
营业收入	10,805,095.03	23,527,693.63	27,800,023.79
销售费用	1,789,429.38	7,123,430.75	4,393,030.78
管理费用	2,581,793.50	5,338,291.75	3,661,022.87
财务费用	-27,868.66	-30,141.80	-37,648.36
期间费用合计	4,343,354.22	12,431,580.70	8,016,405.29
销售费用占营业收入比重（%）	16.56	30.28	15.80
管理费用占营业收入比重（%）	23.89	22.69	13.17
财务费用占营业收入比重（%）	-0.26	-0.13	-0.14
三费占营业收入比重合计（%）	40.20	52.84	28.84

报告期内，公司销售费用主要是广告宣传费、业务招待费、工资薪酬等。2014 年销售费用较 2013 增加 62.15%，一是由于公司为扩大品牌影响力，加大广告宣传投入力度，2014 年度同比增加广告宣传费用 112.13 万元；二是由于公司 2014 年市场营销力度增大，业务招待费同比增加 64.31 万元；办公费用、工资薪酬、汽车费用等项目均有一定程度的增加。报告期内，公司的销售费用明细如下表：

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
广告宣传费	613,144.32	3,951,875.76	2,830,576.61
业务招待费	273,715.70	1,067,789.34	424,657.88
工资薪酬	263,720.67	670,521.28	422,435.17

汽车费用	145,067.51	465,451.35	289,114.42
差旅费	152,109.00	289,518.50	205,852.00
办公费用	107,906.99	374,449.20	60,724.50
会务费	62,294.30	96,445.50	82,640.00
水电费	23,908.33	2,869.00	-
邮电费	10,861.08	23,367.39	8,600.00
物业管理费	9,652.00	8,600.72	-
交通费用	7,996.00	51,396.00	63,239.30
其他	119,053.48	121,146.71	5,190.90
合计	1,789,429.38	7,123,430.75	4,393,030.78

报告期内，公司管理费用主要包括管理人员工资薪酬、研发费用、办公费等。2014年公司管理费用较2013年增加45.81%，主要原因为公司为扩大品牌影响力，加大对互联网营销平台、微信营销平台及移动信息管理平台项目的研发投入，2014年度研发费用增加投入179.17万元，同时工资薪酬支出增加66.72万元。报告期内，公司的管理费用明细如下表：

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
工资薪酬	2,254,054.48	2,881,163.03	2,214,007.59
研发费用	-	1,791,658.94	-
办公费用	194,237.53	388,073.85	750,496.83
折旧	41,180.59	37,910.77	78,706.09
水电费	13,601.55	74,598.00	82,038.00
物业管理费	6,494.00	45,163.00	20,800.00
其他费用	26,653.75	14,392.22	320,065.65
装修费摊销	9,790.30	44,680.48	45,288.36

邮电费	13,923.66	24,790.18	61,524.40
差旅费用	9,619.44	20,188.99	21,780.90
业务招待费	10,984.00	5,496.00	36,849.00
交通费用	-	3,720.00	5,519.90
汽车费用	720.00	5,174.21	23,728.35
无形资产摊销	534.20	1,282.08	217.80
合计	2,581,793.50	5,338,291.75	3,661,022.87

报告期内，公司研发费用的金额及占营业收入的比例情况如下：

年度	研发费用总额（元）	占营业收入的比重（%）
2013 年度	-	0.00
2014 年度	1,791,658.94	7.62
2015 年 1-5 月	-	0.00

报告期内，公司的财务费用明细如下表：

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	62,650.81	31,322.75	46,510.87
汇兑净损益	-	-	-
其他	34,782.15	1,180.95	8,862.51
合计	-27,868.66	-30,141.80	-37,648.36

报告期内，公司财务费用呈稳定趋势，公司无利息费用支出，财务费用主要包括利息收入、手续费支出等。

2013 年，公司三项期间费用合计为 8,016,405.29 元，占营业收入的比重为 28.84%；2014 年，公司三项期间费用合计为 12,431,580.70 元，占营业收入的比

重为 52.84%；2015 年 1-5 月，公司三项期间费用合计 4,343,354.22 元，占营业收入的比重为 40.20%。2014 年公司三项期间费用较 2013 年增加 4,415,175.41 元，增长 55.08%，占营业收入的比重增加了 24.00 个百分点，主要是由于公司 2013 年营业收入同比下降 15.37%，而三项期间费用同比增长 55.08%，收入下降但销售费用、管理费用增加，从而导致三项期间费用占营业收入比例大幅增加。

（三）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益情况。

（四）报告期内非经常性损益情况

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-	-	-
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）	276,459.54	492,961.47	-
对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
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	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,640.44	76,333.64	74,358.75
加：投资收益	46,837.67	95,986.46	-
非经常性损益合计	378,937.65	665,281.57	74,358.75
减：所得税影响数	25,619.53	78,880.03	18,589.69

少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
非经常性损益净额	353,318.12	586,401.54	55,769.06
当期净利润	1,006,398.11	1,144,097.27	951,365.79
扣除非经常性损益后的净利润	653,079.99	557,695.73	895,596.73
非经常性损益净额占当期净利润的比例（%）	35.11	51.25	5.86

报告期内，公司非经常性损益主要为政府补助和罚款收入，其中政府补助主要项目如下：

单位：元

1) 2015年1-5月

内容	金额	依据
软件产品即征即退税款返还	276,459.54	财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》
小计	276,459.54	

2) 2014年度

项目	本期数	说明
基地税金返还奖励	143,200.00	-
软件产品即征即退税款返还	349,761.47	财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》
小计	492,961.47	

3) 2013年度，未获得政府补助。

（五）主要税项及相关税收优惠政策

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、6%、17%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	母公司的应纳税所得额	25%

(1) 2013年6月3日, 公司被认定为软件企业, 根据财税[2011]100号文, 自2011年1月1日起, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用, 在企业所得税税前扣除时, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按照规定实行100%扣除基础上, 按照研究开发费用的50%加计扣除; 形成无形资产的, 按照无形资产成本的150%摊销。

(3) 公司连同合并报表口径中子公司的增值税纳税主体认定情况如下:

公司	增值税纳税主体资格	资格取得时间
常州化龙网络科技股份有限公司	一般纳税人	2012年10月
常州极光文化传媒有限公司(子公司)	一般纳税人	2014年7月
常州知本文化传媒有限公司(子公司)	小规模纳税人	2012年11月
常州分智文化传媒有限公司(子公司)	小规模纳税人	2012年11月
常州互联印象网络科技有限公司(子公司)	小规模纳税人	2014年10月
常州千帆网络科技有限公司(子公司)	小规模纳税人	2015年5月
常州航加网络科技有限公司(子公司)	小规模纳税人	2015年5月

五、财务状况分析

（一）报告期内主要资产情况

报告期内，公司的资产构成情况如下表所示：

项目	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面价值（元）	占比（%）	账面价值（元）	占比（%）	账面价值（元）	占比（%）
流动资产	25,426,958.57	98.79	23,915,959.26	98.55	28,497,505.36	98.80
非流动资产	311,048.87	1.21	352,911.38	1.45	346,961.09	1.20
总资产	25,738,007.44	100.00	24,268,870.64	100.00	28,844,466.45	100.00

各报告期末，公司资产以流动资产为主，占总资产的比例分别为98.80%、98.55%和98.79%，保持基本稳定。公司是区域知名的城市生活服务平台，是非生产型企业，非流动资产占比较小，与公司现阶段的经营模式相适应。

1、流动资产分析

项目	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面价值（元）	占比（%）	账面价值（元）	占比（%）	账面价值（元）	占比（%）
货币资金	9,505,250.53	37.38	11,067,284.01	46.28	19,065,802.29	66.90
应收账款	5,302,558.91	20.85	5,365,484.81	22.43	5,516,293.73	19.36
预付款项	857,426.00	3.37	687,476.00	2.87	10,000.00	0.04
其他应收款	260,779.75	1.03	195,714.44	0.82	3,905,409.34	13.70
其他流动资产	9,500,943.38	37.37	6,600,000.00	27.60	-	0.00
合计	25,426,958.57	100.00	23,915,959.26	100.00	28,497,505.36	100.00

（1）货币资金

单位：元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	4,518.88	63,845.88	215,263.18
银行存款	9,500,731.65	11,003,438.13	18,850,539.11
其他货币资金	-	-	
合计	9,505,250.53	11,067,284.01	19,065,802.29

2014 年末货币资金余额比 2013 年末减少 41.95%，一方面是由于 2014 年公司购买短期银行理财产品导致投资支付的现金较多，另一方面是由于 2014 年公司经营活动产生的现金流量净额较少所致。2015 年 5 月末货币资金余额比 2014 年末减少 14.11%，主要系本期子公司支付了 2013 年度兼职人员工资所致。

期末公司无其他货币资金，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）应收账款

①报告期内应收账款及坏账准备情况

账龄	2015.05.31		
	账面余额（元）	比例(%)	坏账准备（元）
1 年以内	4,808,089.96	85.20	240,404.50
1 至 2 年	721,970.50	12.79	72,197.05
2 至 3 年	60,000.00	1.06	12,000.00
3 至 4 年	53,000.00	0.94	15,900.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	5,643,060.46	100.00	340,501.55

（续上表）

账龄	2014.12.31		
	账面余额（元）	比例(%)	坏账准备（元）
1 年以内	5,130,591.91	90.16	256,529.60
1 至 2 年	437,025.00	7.68	43,702.50
2 至 3 年	120,000.00	2.11	24,000.00
3 至 4 年	3,000.00	0.05	900.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	5,690,616.91	100.00	325,132.10

(续上表)

账龄	2013.12.31		
	账面余额（元）	比例(%)	坏账准备（元）
1 年以内	5,644,013.98	96.96	282,200.70
1 至 2 年	127,200.50	2.19	12,720.05
2 至 3 年	50,000.00	0.86	10,000.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	5,821,214.48	100.00	304,920.75

2013 年末、2014 年末和 2015 年 5 月末，公司应收账款余额分别为 582.12 万元、569.06 万元和 564.31 万元。报告期内，公司应收账款余额基本呈稳定趋势。2013 年末、2014 年末和 2015 年 5 月末，账龄在 1 年以内的应收账款占当期应收账款余额的比例分别为 96.96%、90.16%和 85.20%，呈下降趋势，账龄在 1 至 2 年内的应收帐款占当期应收账款余额的比例分别为 2.19%、7.68%、12.19%，

呈上升趋势，主要原因系部分房产类客户回款周期增加所致。公司 2014 年营业收入比 2013 年下降 15.37%，但 2014 年应收账款余额比 2013 年仅下降 2.24%，与公司应收账款回款周期增加的趋势相符。

整体而言公司应收账款账龄较短，质量较好。公司主要客户信用良好且与公司保持良好的合作关系，发生坏账的风险较小。但公司服务的客户范围相对广泛，部分客户受宏观经济周期波动影响较大。公司已针对业务特点制定了谨慎的坏账准备计提政策，截至 2015 年 5 月 31 日，公司共计提应收账款坏账准备 34.05 万元，其中 1 年以内应收账款计提坏账准备 24.04 万元，1 年以上应收账款共计提坏账准备 10.01 万元。

②各报告期末应收账款余额前五名客户情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占比（%）
常州武进万达广场投资有限公司	非关联方	627,577.00	1 年以内	11.12
常州绿城置业有限公司	非关联方	277,200.00	1 年以内	4.91
常州绿都房地产有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.54
威尼斯广场	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.54
常州万博北岸城百货有限公司	非关联方	189,357.60	1 年以内	3.36
合计		1,494,134.60		26.48

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占比（%）
------	--------	------	----	-------

常州武进万达广场投资有限公司	非关联方	529,896.79	1 年以内	9.31
常州绿城置业有限公司	非关联方	277,200.00	1 年以内	4.87
江阴五洲置业有限公司	非关联方	247,970.09	1 年以内	4.36
常州祁华房地产开发有限公司	非关联方	111,500.00	1 年以内	3.65
		96,000.00	1 至 2 年	
江苏大成装潢有限公司	非关联方	170,000.00	1 年以内	2.99
合计		1,432,566.88		25.17

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占比（%）
常州雅居乐房地产开发有限公司	非关联方	300,682.26	1 年以内	5.17
常州桑麻置业有限公司	非关联方	242,000.00	1 年以内	4.16
常州武进万达广场投资有限公司	非关联方	221,860.00	1 年以内	3.81
中海宏洋地产（常州）有限公司	非关联方	192,621.36	1 年以内	3.31
常州市恒福置业有限公司	非关联方	180,194.17	1 年以内	3.10
合计		1,137,357.79		19.54

③截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况，无应收关联方款项情况。

（3）预付款项

①报告期内预付账款情况

账龄	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额 (元)	比例(%)	账面余额 (元)	比例(%)	账面余额 (元)	比例(%)
1 年以内	856,426.00	99.88	687,476.00	100.00	10,000.00	100.00

账龄	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额 (元)	比例(%)	账面余额 (元)	比例(%)	账面余额 (元)	比例(%)
1 至 2 年	1,000.00	0.12	-	-	-	-
合计	857,426.00	100.00	687,476.00	100.00	10,000.00	100.00

公司预付款项主要为预付媒介推广机构的广告宣传费,由于广告合同约定的服务或权利尚未完成,故预付账款年末未予结转。2014年公司增加了广电系统广告宣传投入的力度,导致2014年末公司预付账款比2013年末大幅增加。

②截至2015年5月31日,公司预付账款余额前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占比(%)
太仓市广播电视台广告公司	非关联方	324,000.00	1 年以内	37.79
镇江文化广电产业集团有限公司	非关联方	267,000.00	1 年以内	31.14
丹阳市广播电视台	非关联方	90,000.00	1 年以内	10.50
常熟市广播电视总台	非关联方	85,000.00	1 年以内	9.91
昆山市广播电视台	非关联方	46,000.00	1 年以内	5.36
合计		812,000.00		94.70

③截至2015年5月31日,预付账款余额中无预付持有本公司5% (含5%) 以上表决权的股东款项、无预付关联方款项。

(4) 其他应收款

①报告期内其他应收款情况

报告期内,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	2015.05.31		
	账面余额（元）	比例(%)	坏账准备（元）
1 年以内	219,486.28	76.94	10,974.31
1 至 2 年	51,408.64	18.02	5,140.86
2 至 3 年	4,000.00	1.40	800.00
3 至 4 年	4,000.00	1.40	1,200.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	6,372.13	2.23	6,372.13
合计	285,267.05	100.00	24,487.30

(续)

账龄	2014.12.31		
	账面余额（元）	比例(%)	坏账准备（元）
1 年以内	154,049.12	71.05	7,702.46
1 至 2 年	46,408.64	21.40	4,640.86
2 至 3 年	6,000.00	2.77	1,200.00
3 至 4 年	4,000.00	1.84	1,200.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	6,372.13	2.94	6,372.13
合计	216,829.89	100.00	21,115.45

(续)

账龄	2013.12.31		
	账面余额（元）	比例(%)	坏账准备（元）
1 年以内	4,056,532.49	97.59	202,826.62
1 至 2 年	6,632.68	0.16	663.27

2 至 3 年	5,365.00	0.13	1,073.00
3 至 4 年	-	0.00	-
4 至 5 年	82,884.13	1.99	41,442.07
5 年以上	5,088.00	0.12	5,088.00
合计	4,156,502.30	100.00	251,092.96

公司其他应收款主要为公司履约保证金及押金、备用金和单位往来款。2014 年期末公司其他应收款余额较2013年期末减少94.78%，系由于公司2014年3月收回了2013年6月拆借给陈丽娟的400.00万资金。2015年5月末其他应收款余额较2014年末增加31.56%，系因应收软件即征即退税金增加7.11万元。

②各报告期末其他应收款余额前五名情况

截至2015年5月31日，公司其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	债权性质	账面余额 (元)	账龄	占比 (%)
软件产品即征即退	非关联方	单位往来	103,386.28	1 年以内	36.24
常州软件园发展有限公司	非关联方	押金	53,600.00	1 年以内	18.80
常州市创意产业基地 管理委员会	非关联方	押金	53,500.00	1 年以内	18.75
常州方龙保洁有限公司	关联方	单位往来	44,408.64	1 至 2 年	15.57
POSS 机押金	非关联方	押金	8,000.00	1 年以内	2.80
合计	-	-	262,894.92	-	92.16

截至2014年12月31日，公司其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	债权性质	账面余额 (元)	账龄	占比 (%)
常州软件园发展有限	非关联方	押金	53,600.00	1 年以内	24.72

单位名称	与本公司关系	债权性质	账面余额 (元)	账龄	占比 (%)
公司					
常州市创意产业基地 管理委员会	非关联方	押金	53,500.00	1 年以内	24.67
常州方龙保洁有限公 司	关联方	单位往来	44,408.64	1 至 2 年	20.48
软件产品即征即退	非关联方	单位往来	32,307.80	1 年以内	14.90
POSS 机押金	非关联方	押金	6,000.00	1 年以内	5.07
			5,000.00	2 至 3 年	
合计	-	-	194,816.44	-	89.85

截至2013年12月31日，公司其他应收款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	债权性质	账面余额 (元)	账龄	占比 (%)
陈丽娟	非关联方	资金拆借	4,000,000.00	1 年以内	96.23
常州软件园发展有限 公司	非关联方	押金	81,600.00	4 至 5 年	1.96
常州方龙保洁有限公 司	关联方	单位往来	44,408.64	1 年以内	1.07
北京新网数码信息技 术有限公司无锡分公 司	非关联方	单位往来	2,000.00	1 年以内	0.14
		单位往来	1,000.00	1 至 2 年	
		单位往来	3,000.00	5 年以上	
POSS 机押金	非关联方	押金	6,000.00	1 年以内	0.14
合计	-	-	4,138,008.64	-	99.56

③截至 2015 年 5 月 31 日，其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他流动资产

单位：元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
银行理财产品	6,950,000.00	6,600,000.00	-
待摊费用-预付 2015 年下半年广告宣传费及活动费用	2,550,943.38	-	-
合计	9,500,943.38	6,600,000.00	-

公司其他流动资产主要是购入的短期银行理财产品、待摊费用，2015 年 5 月末公司其他流动资产余额较 2014 年末增加 43.95%，系因预付 2015 年下半年广告宣传及活动费用，导致待摊费用增加 2,550,943.38 元，以及银行理财产品增加 350,000.00 元。2013 年末其他流动资产无余额。

2、非流动资产

项目	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面价值 (元)	比例 (%)	账面价值 (元)	比例 (%)	账面价值 (元)	比例 (%)
固定资产	185,897.36	59.76	222,120.69	62.94	150,083.35	43.26
无形资产	1,923.03	0.62	2,457.23	0.70	3,739.31	1.08
长期待摊费用	31,981.26	10.28	41,771.56	11.84	54,135.00	15.60
递延所得税资产	91,247.22	29.34	86,561.90	24.53	139,003.43	40.06
合计	311,048.87	100.00	352,911.38	100.00	346,961.09	100.00

(1) 固定资产

①报告期内公司固定资产情况

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
----	------------	------	------	------------

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
一、账面原值合计：	686,267.18	4,957.26	-	691,224.44
其中：电子设备	645,336.58	4,957.26	-	650,293.84
办公家具	40,930.60	-	-	40,930.60
二、累计折旧计：	464,146.49	41,180.59	-	505,327.08
其中：电子设备	425,262.29	41,180.59	-	466,442.88
办公家具	38,884.20	-	-	38,884.20
三、固定资产账面净值合计	222,120.69	-	36222.33	185,897.36
其中：电子设备	220,074.29	-	36222.33	183,850.96
办公家具	2,046.40	-	-	2,046.40
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	222,120.69	-	36222.33	185,897.36
其中：电子设备	220,074.29	-	36222.33	183,850.96
办公家具	2,046.40	-	-	2,046.40

(续上表)

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计：	531,493.07	154,774.11	-	686,267.18
其中：电子设备	490,562.47	154,774.11	-	645,336.58
办公家具	40,930.60	-	-	40,930.60
二、累计折旧计：	381,409.72	82,736.77	-	464,146.49
其中：电子设备	346,373.15	78,889.14	-	425,262.29

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
办公家具	35,036.57	3,847.63	-	38,884.20
三、固定资产账面净值合计	150,083.35	72,037.34	-	222,120.69
其中：电子设备	144,189.32	75,884.97	-	220,074.29
办公家具	5,894.03	-	3847.63	2,046.40
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	150,083.35	72,037.34	-	222,120.69
其中：电子设备	144,189.32	75,884.97	-	220,074.29
办公家具	5,894.03	-	3847.63	2,046.40

②公司固定资产主要系办公电子设备及办公家具，各报告期末公司固定资产账面价值占总资产的比重均低于 1.00%，与公司的业务情况相符。截至 2015 年 5 月末公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。2015 年 1-5 月计提折旧额 41,180.59 元。

③截至 2015 年 5 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产，无处于抵押状态等所有权收到限制的固定资产。

（2）无形资产

①报告期内公司无形资产情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
一、账面原值合计	55,846.15	-	-	55,846.15
软件	55,846.15	-	-	55,846.15

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
二、累计摊销合计	53,388.92	534.20	-	53,923.12
软件	53,388.92	534.20	-	53,923.12
三、无形资产账面净值合计	2,457.23	-	534.2	1,923.03
软件	2,457.23	-	534.2	1,923.03
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	2,457.23	-	534.2	1,923.03
软件	2,457.23	-	534.2	1,923.03

(续上表)

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计	55,846.15	-	-	55,846.15
软件	55,846.15	-	-	55,846.15
二、累计摊销合计	52,106.84	1,282.08	-	53,388.92
软件	52,106.84	1,282.08	-	53,388.92
三、无形资产账面净值合计	3,739.31	-	1282.08	2,457.23
软件	3,739.31	-	1282.08	2,457.23
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	3,739.31	-	1282.08	2,457.23
软件	3,739.31	-	1282.08	2,457.23

②报告期内，公司无形资产主要是外购的办公软件，公司内部研发费用未资本化形成无形资产。各报告期末，公司无形资产未发现存在减值迹象，公司无形

资产未计提资产减值准备。

(3) 长期待摊费用

报告期内，公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015.05.31	其他减少的原因
装修费	41,771.56	-	9,790.30	-	31,981.26	-
合计	41,771.56	-	9,790.30	-	31,981.26	-

(续)

项目	2013.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014.12.31	其他减少的原因
装修费	54,135.00	38,700.00	51,063.44	-	41,771.56	-
合计	54,135.00	38,700.00	51,063.44	-	41,771.56	-

公司长期待摊费用系按月摊销的办公室装修费。

(4) 递延所得税资产

报告期内，公司未经抵销的递延所得税资产情况如下：

①报告期内，公司已确认的递延所得税资产情况如下：

单位：元

项 目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
坏账准备	91,247.22	86,561.90	139,003.43
合计	91,247.22	86,561.90	139,003.43

②报告期内，引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异的情况如下：

单位：元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
坏账准备	364,988.85	346,247.55	556,013.71
合计	364,988.85	346,247.55	556,013.71

公司递延所得税资产由计提的坏账准备所产生的计税基础和会计基础之间的可抵扣暂时性差异造成。各报告期末，递延所得税资产余额较小，在资产总额中所占比例较低，对公司财务状况影响较小。

③资产减值准备实际计提及转回情况

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.05.31
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	325,132.10	35,845.15	20,475.70	-	340,501.55
其他应收款-坏账准备	21,115.45	3,371.85	-	-	24,487.30
合计	346,247.55	39,217.00	20,475.70	-	364,988.85

(续上表)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	304,920.75	65,985.29	45,773.94	-	325,132.10
其他应收款-坏账准备	251,092.96	4,860.43	234,837.94	-	21,115.45
合计	556,013.71	70,845.72	280,611.88	-	346,247.55

(二) 报告期内主要负债情况

报告期内，公司的负债构成情况如下表所示：

项目	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面价值(元)	比例(%)	账面价值(元)	比例(%)	账面价值(元)	比例(%)
应付账款	21,092.62	0.26	1,850,342.26	16.04	7,268,143.37	40.22
预收款项	1,000,437.35	12.51	1,317,758.24	11.43	1,128,673.99	6.25
应付职工薪酬	-	-	4,850,680.00	42.06	4,868,369.22	26.94
应交税费	1,080,851.07	13.52	1,186,175.72	10.29	1,162,076.96	6.43
其他应付款	5,893,082.21	73.71	2,327,768.34	20.18	3,643,054.10	20.16
流动负债合计	7,995,463.25	100.00	11,532,724.56	100.00	18,070,317.64	100.00
递延收益	2,784,159.78	-	2,784,159.78	-	1,966,259.78	-
非流动负债合计	2,784,159.78	-	2,784,159.78	-	1,966,259.78	-
负债合计	10,779,623.03	-	14,316,884.34	-	20,036,577.42	-

1、流动负债分析

(1) 应付账款

①报告期内，公司应付账款账龄明细情况

单位：元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	21,091.62	1,850,341.26	7,268,143.37
1 至 2 年	1.00	1.00	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-

合计	21,092.62	1,850,342.26	7,268,143.37
----	-----------	--------------	--------------

②报告期内，公司应付账款主要是应付媒体推广机构的服务款，应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。2014 年末应付账款余额比 2013 年减少 74.52%，原因是公司 2014 年支付了前期应付账款，同时 2014 年公司减少了业务采购成本支出。2015 年 5 月末应付账款期末余额较 2014 年末减少 98.86%，主要为公司加大应付款项的支付力度，2014 年末的大额应付款项本期已全部支付完毕。

③截至2015年5月31日，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位款项、无应付关联方款项情况。

（2）预收款项

①报告期内，公司预收款项账龄明细情况

单位：元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	1,000,437.35	1,317,758.24	1,128,673.99
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	1,000,437.35	1,317,758.24	1,128,673.99

②预收款项主要是公司客户的合同预收款，预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项。2015 年 5 月末预收款项比 2014 年末减少 24.08%，系预收款结算所致。

③截至2015年5月31日，期末预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

（3）应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示如下：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
一、短期薪酬	4,850,680.00	3,788,384.03	8,639,064.03	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	294,294.23	294,294.23	-
合计	4,850,680.00	4,082,678.26	8,933,358.26	-

②短期薪酬列示如下：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,850,680.00	3,534,808.29	8,385,488.29	-
2、职工福利费	-	14,039.87	14,039.87	-
3、社会保险费	-	124,406.20	124,406.20	-
其中：基本医疗保险	-	107,016.08	107,016.08	-
工伤保险	-	6,688.51	6,688.51	-
生育保险	-	10,701.61	10,701.61	-
4、住房公积金	-	79,514.00	79,514.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	35,615.67	35,615.67	-
合计	4,850,680.00	3,788,384.03	8,639,064.03	-

③设定提存计划列示如下：

单位：元

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.05.31
1、基本养老保险	-	267,540.21	267,540.21	-

2、失业保险费	-	26,754.02	26,754.02	-
合计		294,294.23	294,294.23	

④2015年5月末应付职工薪酬余额较上期减少100%，原因是子公司结算并支付了以前年度各类活动兼职人员计提的工资费用共计4,850,680.00元，其中知本文化传媒支付了2,000,000.00元，北极光传媒文化支付了1,950,000.00元，分智文化传媒支付了900,680.00元。

(4) 应交税费

报告期内，公司应交税费情况如下：

单位：元

税费项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	171,396.18	2,782.67	119,934.69
营业税	11,359.00	23,559.00	53,949.00
所得税	814,480.98	1,031,411.04	856,371.84
个人所得税	19,074.94	9,191.21	8,546.43
城市维护建设税	9,251.51	3,461.68	5,546.17
教育费附加	7,186.27	3,036.12	5,698.46
文化建设事业费	48,102.19	112,734.00	112,030.37
合计	1,080,851.07	1,186,175.72	1,162,076.96

报告期内，公司正常申报缴纳各项税款，无处罚情况，各报告期末应交税费余额无重大变化。

(5) 其他应付款

①报告期内，公司其他应付款账龄明细情况

单位：元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
----	------------	------------	------------

1年以内	3,891,497.03	1,654,361.06	3,557,713.25
1-2年	1,328,177.91	673,407.28	85,340.85
2-3年	673,407.27	-	-
3年以上	-	-	-
合计	5,893,082.21	2,327,768.34	3,643,054.10

②按款项性质列示其他应付款

项 目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
单位往来	5,848,003.24	2,284,258.33	3,529,279.67
备用金	1,568.97	-	-
其他	43,510.00	43,510.01	113,774.43
合计	5,893,082.21	2,327,768.34	3,643,054.10

③2015年5月末，账龄超过1年的其他应付款主要是代房产公司收的购房诚意金，因房产项目延期开盘原因暂未进行结算。2015年5月末其他应付款余额较2014年末增加153.16%，主要为往来款增加较多，其中：母公司增加96.86万，主要为与常州世茂房地产有限公司、绿城玉兰广场代收售房诚意金往来款项；子公司层面增加的往来款项，主要为与常州绿都房地产开发有限公司、常州路劲房地产开发有限公司、常州宏骏房地产开发有限公司、中海宏洋地产（常州）有限公司等代收售房诚意金往来款项。

④截至2015年5月31日，期末其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

2、非流动负债分析

（1）递延收益

单位:元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
政府补助	2,784,159.78	2,784,159.78	1,966,259.78
合计	2,784,159.78	2,784,159.78	1,966,259.78

递延收益主要是公司收到的用于补偿公司以后期间相关费用支出的政府补助。政府补助项目明细如下：

单位：元

递延收益项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.05.31	与资产相关 / 与收益相关
常州市创意产业基地企业扶持专项资金	984,159.78	-	-	-	984,159.78	与收益相关
旅游文化产品电子商务平台	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相关
常州转型升级专项引导资金	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相关
文化制作与保护专项资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相关
常州国家广告园区龙头企业改善经营条件、市场专项资金	900,000.00	-	-	-	900,000.00	与收益相关
公共文化移动数字化服务平台专项资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相关
公共文化基础平台建设专项资金	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相关
合计	2,784,159.78				2,784,159.78	

(续上表)

递延收益项目	2013.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	其他 变动	2014.12.31	与资产相 关 / 与 收 益相关
常州市创意产 业基地企业扶 持专项资金	416,259.78	567,900.00	-	-	984,159.78	与收益相 关
旅游文化产品 电子商务平台	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相 关
常州转型升级 专项引导资金	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相 关
文化制作与保 护专项资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相 关
常州国家广告 园区龙头企业 改善经营条件、 市场专项资金	900,000.00	-	-	-	900,000.00	与收益相 关
公共文化移动 数字化服务平 台专项资金	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相 关
公共文化基础 平台建设专项 资金	-	150,000.00	-	-	150,000.00	与收益相 关
合计	1,966,259.78	817,900.00			2,784,159.78	

(续上表)

递延收益项目	2012.12.31	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	其他 变动	2013.12.31	与资产相 关 / 与 收 益相关
常州市创意产 业基地企业扶	283,959.78	132,300.00	-	-	416,259.78	与收益相 关

持专项资金						
旅游文化产品 电子商务平台	400,000.00	-	-	-	400,000.00	与收益相 关
常州转型升级 专项引导资金	150,000.00	-	-	-	150,000.00	与收益相 关
文化制作与保 护专项资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相 关
常州国家广告 园区龙头企业 改善经营条件、 市场专项资金	-	900,000.00	-	-	900,000.00	与收益相 关
合计	933,959.78	1,032,300.00			1,966,259.78	

（三）报告期内股东权益情况

单位：元

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
实收资本（或股本）	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
盈余公积	677,248.69	677,248.69	677,248.69
未分配利润	9,281,135.72	8,274,737.61	7,130,640.34
归属母公司股东权益合计	14,958,384.41	9,951,986.30	8,807,889.03
合计	14,958,384.41	9,951,986.30	8,807,889.03

报告期内，股本变动情况详见说明书“第一节基本情况”之“五、公司股本的形成及其变化情况”。

六、管理层分析

（一）盈利能力分析

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
净利润（元）	1,006,398.11	1,144,097.27	951,365.79

毛利率（%）	53.80	60.52	40.40
净资产收益率（%）	9.63	12.20	11.42
每股收益（元/股）	1.01	1.14	0.95

2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司净资产收益率分别为 11.42%、12.20% 和 9.63%，净利润分别为 951,365.79 元、1,144,097.27 元和 1,006,398.11 元，具有较强的盈利能力。2014 年公司净资产收益率和净利润相比 2013 年有小幅上升，主要原因系 2014 年公司减少了活动策划执行次数，减少了兼职人员工资投入，同时增加了电视台及线上宣传投入，从而使得净利润和净资产收益率有所提升。

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月，公司主营业务毛利率分别为 40.40%、60.52% 和 53.80%，公司毛利率整体处于较高水平，2014 年毛利率比 2013 年增加 20.12 个百分点，主要原因系公司减少了活动兼职人员工资投入，从而提高了公司的毛利率水平。报告期内，公司毛利率存在波动，但保持在较高水平，与现阶段公司业务开展的实际情况相符。

（二）偿债能力分析

项目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
资产负债率(母公司)(%)	34.82	44.92	45.85
流动比率（倍）	3.18	2.07	1.58
速动比率（倍）	1.99	1.50	1.58

2013 年末、2014 年末和 2015 年 5 月末，公司资产负债率分别为 45.85%、44.92% 和 34.82%，资产负债率处于较低水平且呈下降趋势，主要系公司实现利润以及经营性负债减少所致。报告期内，公司没有从金融机构借款，公司资产负债率水平与现阶段经营情况相符，长期偿债能力较强。

2013 年末、2014 年末和 2015 年 5 月末，公司流动比率分别为 1.58 倍、2.07 倍和 3.18 倍，速动比率分别为 1.58 倍、1.50 倍和 1.99 倍。报告期内，公司流动

比率和速动比率较高，并且流动比率呈上升趋势，公司短期偿债能力较强。

（三）营运能力分析

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	2.03	4.32	6.00

2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司应收账款周转率分别为 6.00 次、4.32 次和 2.03 次。2015 年 1-5 月，公司应收账款周转率出现大幅下降，主要原因是该指标计算公式中的营业收入只涵盖了 1-5 月的收入，而应收账款的结算周期均为半年以内，因此使得营业收入的累计数远低于年度营业收入的累计数，从而导致该期间的应收账款周转率较低。公司 2014 年应收账款周转率比 2013 年减少 1.68 次，主要原因是 2014 年部分房产类客户的回款周期有所增加。

公司是非生产性企业，没有存货，不适用存货周转率分析。

（四）现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	23,404,288.03	47,818,506.23	31,886,262.55
经营活动现金流出	28,658,201.92	49,119,536.86	20,169,131.65
经营活动产生的现金流量净额	-5,253,913.89	-1,301,030.63	11,717,130.90
投资活动产生的现金流量净额	-308,119.59	-6,697,487.65	-104,244.56
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,562,033.48	-7,998,518.28	11,612,886.34
期初现金及现金等价物余额	11,067,284.01	19,065,802.29	7,452,915.95
期末现金及现金等价物余额	9,505,250.53	11,067,284.01	19,065,802.29

2013 年末、2014 年末、2015 年 5 月末，公司现金及现金等价物余额分别为

1,906.58 万元、1,106.73 万元、950.53 万元，公司现金及现金等价物余额呈下降趋势。

2015 年 1-5 月，公司现金及现金等价物减少 156.20 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为-525.39 万元，主要原因系本期公司销售商品、提供劳务收到的现金保持平稳，而本期支付给职工以及为职工支付的现金大幅增加、期初应付账款结算支出较多所致；投资活动产生的现金流量净额为-30.81 万元，主要原因系公司银行理财产品投资有所增加；筹资活动产生的现金流量净额 400.00 万元，系股东增资所致。

2014 年度公司现金及现金等价物减少 799.85 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为-130.10 万元，比 2013 年度减少 1,301.82 万元，一是 2014 年度销售商品、提供劳务收到的现金比 2013 年度减少 207.62 万元，二是 2014 年经营性应付项目减少 653.76 万元，三是 2014 年服务采购现金支出有所增加。投资活动产生的现金流量净额为-669.75 万元，主要原因系公司进行银行理财产品投资所致。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称	持股比例（%）	与本公司的关系
钱钰	63.00	总经理、董事长、5%以上自然人股东
张秋红	27.00	董事、副总经理、董事会秘书、5%以上自然人股东
常州灵动投资中心（有限合伙）	10.00	5%以上有限合伙股东

2、本公司的控股子公司及控股的社会团体

公司控股子公司及控股社会团体情况，具体参见“第四节公司财务”之“十一、

公司及社团名称	注册资本（万元）	与本公司的关系
常州知本文化传媒有限公司	50.00	全资子公司
常州分智文化传媒有限公司	50.00	全资子公司
常州北极光文化传媒有限公司	50.00	全资子公司
常州互联印象网络科技有限公司	300.00	全资子公司
常州千帆网络科技有限公司	200.00	控股子公司
常州航加网络科技有限公司	1000.00	控股子公司
常州市企业诚信公益责任促进会	3.00	出资设立的社团团体

公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

3、董事、监事及高级管理人员

公司董事、监事及高级管理人员情况，具体参见“第一节基本情况”之“六、董事、监事和高级管理人员情况”。

4、其他关联方

上述所涉及的所有关联自然人、其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母）、以及其控制的其他企业均为公司的关联方。

（1）常州方龙保洁有限公司

公司成立于 2009 年 11 月 10 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-1 室，注册资本 100 万元，法定代表人张秋红，经营范围为：保洁服务。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	钱钰	70.00	70.00

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
2	张秋红	30.00	30.00
合计		100.00	100.00

（2）常州同途信息技术有限公司

公司成立于 2008 年 7 月 15 日，住所为常州新北区高新科技园 3 号楼 B409，注册资本 100.00 万元，法定代表人杨大海，经营范围：计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务与销售；网络工程的设计、施工；计算机硬件销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	钱钰	51.00	51.00
2	杨大海	30.00	30.00
3	李剑锋	19.00	19.00
合计		100.00	100.00

报告期内，公司控股股东、实际控制人钱钰先生还控制常州同途信息科技有限公司。该公司主营业务与化龙网络有一定的重叠，存在潜在的同业竞争。报告期内，化龙网络在该业务上未产生任何收入。为避免潜在可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人钱钰于 2015 年 9 月 10 日出具了《承诺函》，具体详见“重大事项提示”之“同业竞争情况”。

（3）常州汉德机车工业有限公司

公司成立于 2011 年 10 月 20 日，住所为江苏中关村科技产业园增家路 8 号，注册资本 800.00 万元，法定代表人马沪晟，经营范围为：电动机车制造技术的研发及转让，电动自行车、全地形车、非公路用两轮摩托车、摩托车及零配件的

研发、制造、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	凌群元	80.00	10.00
2	张秋红	160.00	20.00
3	常州汉威机车科技有限公	560.00	70.00
合计		800.00	100.00

（4）常州斯柯马迪机车文化有限公司

公司成立于 2015 年 5 月 18 日，住所为常州市高新区太湖东路 9-2 号 2407 室，注册资本 300.00 万元，法定代表人张秋红，经营范围为：策划摩托车文化主题活动；图文设计、制作；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；摩托车及配件、轮胎、润滑油文化用品、体育用品、服饰、机电设备、电子产品、办公设备、日用百货、化工原料（除危险品）的销售；百货的网上贸易代理；摩托车的技术研发及技术转让；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张秋红	210.00	70.00
2	常州汉德电动机车有限公	90.00	30.00
合计		300.00	100.00

（5）常州麦客商贸有限公司

公司成立于 2008 年 1 月 18 日，住所为常州市新北区通江大道 555 号一楼，注册资本 160.00 万元，法定代表人梅轶婷，经营范围为：预包装食品兼散装食品的批发与零售；制售冷热饮；简餐；机电产品、摩托车及零配件、办公设备、

日用百货、化工原料（除危险品）的销售；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；文化艺术交流活动策划；百货的网上贸易代理；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

截至 2015 年 5 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张秋红	144.00	90.00
2	梅轶婷	16.00	10.00
合计		160.00	100.00

（6）常州城市伯乐资产管理有限公司

公司成立于 2015 年 5 月 20 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 312-7 室，注册资本 50.00 万元，法定代表人钱钰，经营范围为：资产管理（除金融、保险类）；投资管理；企业管理服务。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	钱钰	35.00	70.00
2	张秋红	15.00	30.00
合计		50.00	100.00

（7）常州深耕投资中心（有限合伙）

有限合伙企业成立于 2015 年 5 月 26 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 201-11 室，执行事务合伙人为城市伯乐委派代表张秋红，经营范围为：实业投资；商务信息咨询。

截至 2015 年 5 月 31 日，企业合伙人出资情况如下：

名称	合伙性质	实缴出资额（万元）	认缴出资额（万元）	出资方式
城市伯乐	普通合伙人	-	0.01	货币
钱钰	有限合伙人	-	399.99	货币
合计		-	400.00	—

（8）常州禾木投资中心（有限合伙）

有限合伙企业成立于 2015 年 5 月 26 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 201-10 室，执行事务合伙人为城市伯乐委派代表钱钰，经营范围为：实业投资；商务信息咨询。

截至 2015 年 5 月 31 日，企业合伙人出资情况如下：

名称	合伙性质	实缴出资额（万元）	认缴出资额（万元）	出资方式
城市伯乐	普通合伙人	-	0.01	货币
张秋红	有限合伙人	-	99.99	货币
合计		-	100.00	—

（二）报告期内关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，公司未发生经常性关联交易事项。

2、偶发性关联交易

（1）关联担保情况

截至 2015 年 5 月 31 日，不存在关联方为公司担保的情况,也不存在公司为关联方担保的情况。

（2）关联方资金拆借

报告期内，关联方和公司曾经发生的资金拆借见下表：

关联方	2015 年 1-5 月拆出（元）	2015 年 1-5 月偿还（元）	说明
钱钰	10,100,000.00	10,100,000.00	未约定借款利率
合计	10,100,000.00	10,100,000.00	

关联方	2014 年度拆出（元）	2014 年度偿还（元）	说明
钱钰	26,500,000.00	26,500,000.00	未约定借款利率
张秋红	2,747,981.86	2,747,981.86	未约定借款利率
合计	29,247,981.86	29,247,981.86	

公司发生的关联方资金拆借，主要系公司股东占用公司资金，且向关联方拆出的资金均未约定利息。截至 2015 年 5 月末，股东占用的资金已全部归还公司。为避免今后发生股东占用公司资金的情况，2015 年 9 月 10 日，公司股东钱钰、张秋红出具了《避免股东资金占用的承诺函》，大股东承诺：自本承诺函出具之日，大股东承诺严格遵守《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》，不会有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及关联方使用。

3、关联方应收应付款项

各报告期末，公司与关联方之间的其他应收款余额情况如下：

项目名称	关联方	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
		账面余额（元）	账面余额（元）	账面余额（元）
其他应收款	常州方龙保洁有限公司	44,408.64	44,408.64	44,408.64
其他应收款	盛伟	1,000.00	-	-
合计		45,408.64	44,408.64	44,408.64

应收方龙保洁的款项系子公司知本文化于 2013 年为其支付的代垫款，截至本公开转让说明书签署日，应收方龙保洁和盛伟的款项已经收回，除此之外，公

司与关联方之间不存在其他应收款余额的情形。

4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

截至本公开说明书签署日，关联交易主要是关联方向公司拆借资金，虽然拆借资金没有约定利息，但拆借资金已全部归还，没有对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（三）关联交易决策程序执行情况

股份有限公司整体变更前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，决策程序不完备。

股份公司成立后，公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等规章制度，规定了关联交易的决策程序，未来将严格规范关联交易行为。

（四）减少和消除关联交易的承诺和措施

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《减少和规范关联交易》的承诺函，该承诺函主要内容如下：

“1、本人将尽力减少本人或本人所实际控制其他企业与化龙网络之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

2、本人保证严格遵守中国证监会、全国股份转让系统公司所有有关法律、法规、规章制度及化龙网络《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，平等地行使权利、履行义务，不利用本人在化龙网络的特殊地位谋取不当利

益，不损害化龙网络及其他股东的合法权益。

3、若因本人关联关系发生的关联交易损害了化龙网络或其他股东的利益，本人将就上述关联交易向化龙网络或化龙网络其他股东赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

八、提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）提请投资者关注财务报表附注中期后事项

航加网络成立于 2015 年 5 月 29 日，由公司（出资认缴比例 60%）与常州深耕投资中心（有限合伙）（出资认缴比例 40%）共同出资设立，注册资本人民币 1000 万元，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1802 室，法定代表人：钱钰。截至 2015 年 6 月 19 日，航加网络已收到股东部分认缴出资额人民币 300 万元，其中：由常州深耕投资中心（有限合伙）部分认缴出资额人民币 300 万元。

千帆网络成立于 2015 年 5 月 29 日，由公司（出资认缴比例 90%）与常州禾木投资中心（有限合伙）（出资认缴比例 10%）共同出资设立，注册资本人民币 200 万元，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1808 室，法定代表人：钱钰。截至 2015 年 6 月 23 日，千帆网络已收到股东部分认缴出资额人民币 180 万元，其中：由公司全部认缴出资额人民币 180 万元。

九、报告期内资产评估情况

（一）2015 年有限公司整体变更为股份公司

2015 年 7 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以 2015 年 5 月 31 日为改制基准日，整体变更为股份有限公司。北京北方亚事资产评估有限责任公司接受公司委托，以 2015 年 5 月 31 日为评估基准日，对有限公司的整体资产价值采用资产基础法进行了评估，并出具了《常州化龙文化传媒有限公司拟整体改制为股份有限公司涉及的该公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2015]第 01-323 号），评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值率（%）
资产总计	2,179.33	2,356.80	8.14
负债总计	758.83	758.83	-
股东权益价值	1,420.50	1,597.97	12.49

本次评估仅作为有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

十、报告期内股利分配政策和股利分配情况

（一）报告期内股利分配政策

报告期内公司无股利分配政策。

（二）报告期内股利分配情况

报告期内公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据公司 2015 年 8 月 13 日创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会通过的股份公司《公司章程》，公司的股利分配政策如下：

第一百四十五条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百四十七条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百四十八条 公司利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配。

存在股东违规占用公司资金情况的，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。

十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）常州知本文化传媒有限公司

1、基本情况

知本文化成立于 2012 年 11 月 26 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-3 室，营业执照注册号为 320407000203974，注册资本 50.00 万元，法定代表人钱钰，经营范围为：设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；计算机系统集成的技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；会务服务；电子商务咨询；商务信息咨询；票务代理；房地产中介（房地产销售代理、租赁代理）；通讯器材的销售。报告期内，公司持有知本文化 100.00% 的股权。

2、最近一年及一期财务状况

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	2,042,642.44	3,776,405.20
净资产	-979,860.09	-122,208.84
项目	2015 年 1-5 月	2014 年度
营业收入	336,091.26	2,569,204.35
净利润	-857,651.25	359,183.25

（二）常州分智文化传媒有限公司

1、基本情况

分智文化成立于 2012 年 11 月 26 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-2 室，营业执照注册号为 320407000203966，注册资本 50.00 万元，法定代表人钱钰，经营范围为：设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；计算机系统集成的技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；会务服务。报告期内，公司持有分智文化 100.00% 股权。

2、最近一年及一期财务状况

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	1,340,210.66	2,646,385.97
净资产	1,288,952.90	1,389,033.28
项目	2015 年 1-5 月	2014 年度
营业收入	9,708.74	1,577,112.60
净利润	-100,080.38	716,157.44

（三）常州北极光文化传媒有限公司

1、基本情况

北极光成立于 2012 年 11 月 26 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501-4 室，营业执照注册号为 320407000203982，注册资本 50.00 万元，法定代表人钱钰，经营范围为：设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；计算机系统集成的技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；会务服务。报告期内，公司持有北极光 100.00% 股权。

（1）最近一年及一期财务状况

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	2,071,570.04	4,613,394.28
净资产	1,953,876.57	2,071,534.60
项目	2015 年 1-5 月	2014 年度
营业收入	-	630,982.19
净利润	-117,658.03	-385,654.04

（四）常州互联印象网络科技有限公司

1、基本情况

互联印象成立于 2014 年 10 月 22 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1501 室，营业执照注册号为 320407000273037，注册资本 300.00 万元，法定代表人金玉英，经营范围为：网络技术、计算机系统集成技术开发及技术转让；计算机软件开发；计算机技术服务；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；电子产品、计算机及配件、办公用品、办公设备、通信器材、五金、百货的销售；商务信息咨询；票务代理；房地产中介。报告期内，公司持有互联印象 100.00% 股权。

2、最近一年及一期财务状况

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	3,022,351.63	3,052,571.89
净资产	2,991,644.32	2,998,971.89
项目	2015 年 1-5 月	2014 年度
营业收入	-	-
净利润	-7,327.57	-1,028.11

(五) 常州千帆网络科技有限公司

千帆网络成立于 2015 年 5 月 29 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1808 室，营业执照注册号为 320407000304096，注册资本 200.00 万元，法定代表人钱钰，经营范围为：网络系统集成的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机软件开发、技术服务、技术咨询；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；商务信息咨询。

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴股权 比例	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	化龙有限	180.00	90.00%	180.00	货币
2	禾木投资	20.00	10.00%	-	-

截至 2015 年 5 月末，千帆网络业务尚未开展，无财务数据。

(六) 常州航加网络科技有限公司

航加网络成立于 2015 年 5 月 29 日，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号 1802 室，营业执照注册号为 320407000304088，注册资本 1000.00 万元，法定代

表人钱钰，经营范围为：网络系统集成的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机软件开发、技术服务、技术咨询；设计、制作、代理、发布各类国内广告业务；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；商务信息咨询。

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴股权 比例	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	化龙有限	600.00	60.00%	-	-
2	深耕投资	400.00	40.00%	300.00	货币

截至 2015 年 5 月末，航加网络业务尚未开展，无财务数据。

(七) 常州市企业诚信公益责任促进会

公益促进会系于 2014 年 11 月 25 日设立的社会团体法人，住所为常州市新北区太湖东路 9-1 号常高新大厦 1501-5 室，社会团体法人登记证书编号为常社证字第 1012 号，注册资金为 3.00 万元，法定代表人为钱钰。业务主管单位为常州市文明办，业务范围：倡导、宣传诚信经营，开展交流、评比、监督等。

公司为公益促进会的发起单位之一，同时公司控股股东、实际控制人钱钰担任公益促进会的理事长及法定代表人，公司股东张秋红担任公益促进会的副理事长。报告期内，公益促进会的注册资金 100.00% 由公司出资。

根据常州市精神文明建设指导委员会办公室及公益促进会 2015 年 9 月 10 日出具的书面说明，公益促进会系依法设立的非营利性的社团法人，截至该说明出具日，公益促进会未实际开展任何业务，不存在任何与经营业务相关的支出或收入。

十二、风险因素

(一) 财务风险

1、经营活动产生的现金流量净额下降导致未来资金短缺风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月公司净利润分别为 95.14 万元、114.41 万元、100.64 万元，净利润呈增长趋势，但 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月经营活动产生的现金流量净额分别为 1,171.00 万元、-130.10 万元、-525.39 万元，呈下降趋势。公司根据合同期间及履行进度确认收入，公司利润实现与经营活动资金收支存在不同步的现象，经营性应付项目减少、经营性应收项目增加造成 2015 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量净额大幅下降。随着公司业务向全国范围的扩展，未来公司资金需求将增加。如果未来公司经营活动产生的现金流量净额持续下降，公司将面临资金短缺风险。

2、毛利率大幅波动风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月公司综合毛利率分别为 40.40%、60.52% 和 53.80%，毛利率波动幅度明显。主要原因为在营业成本层面，与之相对应的人工成本和外聘活动公司服务费大幅减少，综合导致毛利率 2014 年度较 2013 年度大幅增长。2014 年度的外聘活动公司服务费比 2013 年度减少了 3,718,337.14 元，主要系公司不同事业部曾于 2013 年度线下举办上百场活动，而后于 2014 年度、2015 年 1-5 月大幅减少举办线下活动的频率，使得外聘活动公司服务费大幅降低。同时，2014 年的人工成本比 2013 年的人工成本减少了 1,751,307.00 元，原因是 2014 年公司从事业中心等部门抽调人员到技术部定岗，从事产品开发和网站运营维护工作，从而导致营业成本中的人工成本减少。此外，2015 年度 1-5 月，公司人工成本较 2014 年全年有了大幅度提升，主要原因系公司于 2015 年年初进行了全员涨薪且各大事业部、运营部进行了扩招。

2015 年以来，公司为开拓新业务，新设立两家子公司，公司员工数量激增且整体加薪，公司人工成本将快速上升。公司新业务扩展存在一定的不确定性，

如果未来公司新业务开拓进展低于预期，公司将面临毛利率剧烈波动风险。

3、地方政府补助和税收优惠政策不确定性引起的净利润波动风险

2013年、2014年、2015年1-5月公司非经常性损益净额大幅提升，分别为55,769.06元、586,401.54元、353,318.12元，而扣除非经常性损益后的净利润分别为895,596.73元、557,695.73元、653,079.99元。若未来常州地方政府的政府补助和税收优惠政策有所变动，将对净利润产生影响。

（二）经营风险

1、人才储备风险

公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的相关管理、技术、营销人才的加入。人才市场上的招聘工作短时间无法找到足够的契合公司文化又满足工作能力要求的人才，内部培养也需要一段时间，随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，如果公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。

2、核心用户流失风险

“化龙巷”社区核心用户是在发帖、创作、分享、管理等方面为社区创造价值的活跃用户，是社区拥有广泛影响力和持续发展活力的重要因素；如社区经营方式的变革和发展重心的调整，导致一部分核心用户的流失和淡出，对公司和社区生态会是一种损失。

3、新业务拓展风险

公司目前正处于快速发展、转型升级阶段，旗下新设千帆网络、航加网络两家子公司，亟需搭建、运营、开展新平台业务。公司高层通过认真研究和周密部署，肯定了新平台建设的可行性方案，也得到了行业同行的认同和看好。但互联网行业市场动态更新变化快，未来新业务能否形成成熟的商业模式，获得预期的市场认同，还存在着一定风险。

4、母子公司内部整合风险

为了全面布局和拓展城市生活服务平台，公司目前设有 4 家全资子公司和 2 家控股子公司。经营规模的不断扩大，对公司的人员管理、经营管理、市场整合等方面提出了更高要求。如果未来公司组织架构和管理体系进一步复杂，管理模式未能随之及时调整、完善，将影响公司的发展活力。公司存在一定管理协同、经营协同和财务协同等风险。

（三）市场风险

1、行业竞争风险

公司当前是区域知名的互联网生活服务平台，但目前互联网行业创业、创新企业众多，竞争激烈，同时新浪、网易、搜狐等全国性门户网站布局入侵二、三线城市市场，行业竞争程度必然进一步加大。本公司存在来自市场对手的竞争风险，如果不能积极创新、合理经营，将会失去现有的市场优势，甚至造成收入、利润的缩水。

2、地区经济规模较小发展受限的风险

公司作为立足于常州的区域性城市生活服务平台，各项业务和服务主要集中于常州。由于常州作为江苏省内的二线城市用户总量有限，必然使公司的总体发展规模受到限制。公司现正通过旗下新设平台——航加网络和千帆网络，全力布局周边地区业务拓展，与多地区同行积极合作，但公司仍存在地区经济规模较小发展受限的风险。

（四）宏观经济波动风险

公司为垂直行业提供营销服务的客户较为分散，且涉及房产、汽车、家居等多个行业和领域，上游行业的发展状况会对公司经营业绩造成一定程度的影响。如果房地产和家居行业等周期性传统行业受国家宏观调控影响，造成行业内企业的发展减速甚至低迷，将会影响到公司相关业务的业绩。

（五）公司治理风险

1、内部管理风险

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，例如存在会议届次不清、未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等情况。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立健全了规范的公司治理结构。同时，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开表决程序等事项进行了进一步规范。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随之公司的持续发展，经营规模不断扩大，市场范围不断拓展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司存在内部管理风险。

2、实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人钱钰直接控制公司 63.00%的股份，因此，实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

（六）技术风险

1、系统安全风险

作为常州主要的城市生活服务平台，公司每天为数十万网络用户、数百家企业商家提供生活消费服务，必须确保计算机系统的稳定和数据的安全。虽然公司已采取一系列措施确保公司系统和数据安全，但是由于自然灾害、电力供应等不可抗力或主观操作失误，公司仍存在计算机系统、数据安全性方面的风险；互联网上的恶意软件、病毒，或者黑客攻击，如果处理不当，也会影响公司信息系统

正常运行，影响公司正常运营。

2、数据泄露风险

公司在社区运营中为更精确和贴心地服务用户，采集、储存和分析了大量运营数据。尽管公司已采取多种有效手段保护信息安全，防范数据泄露。但如果公司受到互联网上的恶意软件、病毒攻击，或者黑客侵入，将会影响公司信息系统的正常运行，甚至导致公司内部数据资源的泄露，损害到用户的合法权益和隐私，从而也给公司造成市场声誉的损害和正常经营活动的受挫。

3、产品开发风险

互联网行业发展快速，产品和技术在不断地更新淘汰，导致公司的互联网产品开发面临的较大风险，同时开发过程中的不可控外部因素较多。公司的产品开发战略和部署如果未能及时完成，适应互联网用户的现有需求和潜在需求，将造成对公司发展规划和研发部门的打击。

（七）政策法律风险

我国互联网法制建设正处于一个不断完善的过程，互联网法制建设仍然有很大空间，具体表现为：网络侵权事件时有发生、知识产权保护力度不够等情况。公司在经营过程中，可能会出现个别网络用户在平台发表或转载内容侵犯他人权利但法律制度无法有效保护公司合法权益的情况，从而影响公司正常运营。同时，内容转载已成为网站经营中的常用手段，由于转载过程中存在主观判断因素，不可避免地产生因转载导致的知识产权或名誉权纠纷，给公司带来潜在诉讼风险。

公司运营的化龙巷社区是一个以用户自我管理为中心的网络平台，信息传递速度快、内容大。虽然公司已经建立起有效的社区运营规则体系，但仍然不能排除存在不可控因素，由于个别用户发言不符合网络文明建设规定而给平台造成运营风险。

（八）同业竞争风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人钱钰还控制常州同途信息技术有限公司（以下简称“同途信息”）。该公司主营业务与化龙巷分类信息板块中的招聘信息相似，存在潜在的同业竞争情况。针对公司当前存在的同业竞争问题，公司控股股东、实际控制人钱钰于 2015 年 9 月 10 日特出具了《避免同业竞争的承诺函》。


第五节 重要声明


一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

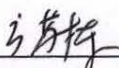
公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

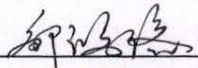
全体董事：


钱钰


张秋红

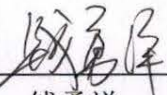

徐玲

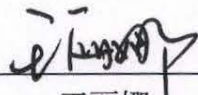

方苏栋


邹鸿璐


全体监事：

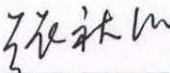

盛伟



钱勇祥


王丽娜

全体高级管理人员：


钱钰


张秋红


徐玲

常州化龙网络科技股份有限公司


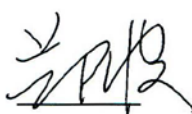
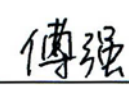
2015 年 11 月 20 日




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。

项目负责人签字： 
黄西洋

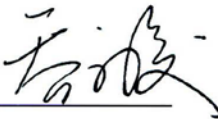
项目小组人员签字：   
黄西洋 郑波 傅强

法定代表人签字： 
王常青




三、申请挂牌公司律师声明

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。本所及经办律师对本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。

律师事务所负责人签名： 
乔文骏

经办律师签名：  
陈果 冯运明

北京市中伦（上海）律师事务所
2015年11月20日



四、会计师事务所声明

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无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，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。

会计师事务所负责人签名：

张彩斌

张彩斌

经办注册会计师签名：

孙军

孙军

戴伟忠

戴伟忠

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）





11月20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发行人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。

评估机构负责人签名：_____

注册评估师签名：_____



吴玉明



王新涛

北京北方亚事资产评估有限责任公司



2015 年 11 月 20 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。