



蓝帽互动

NEEQ :837395

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司

Fujian Blue Hat Interactive

Entertainment Technology Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 5 月 16 日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。	2016 年 8 月 16 日，公司在股转系统上公告了第一次股票发行方案；2016 年 12 月 7 日，公司第一次发行股票 770,000 股，并于 2016 年 12 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
2016 年 10 月，公司分别与福建海博文化产业发展有限公司、中山市大时代动漫科技有限公司签订战略合作协议。战略合作协议的签定标志着公司将利用自身强大的互动技术开发力量和创意制作，研发游戏，在图书出版及大型游乐设施等领域开拓新市场。	2016 年 10 月，公司获得“2016 年厦门市科技小巨人领军企业”称号；11 月，公司获得“2016 年厦门市创新型（试点）企业”称号。

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
蓝帽子投资	指	厦门蓝帽子投资管理合伙企业（有限合伙）
东信融投资	指	厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）
福州分公司	指	福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司福州分公司
控股股东	指	陈肖东
实际控制人	指	陈肖东、蔡娟娟夫妇
《公司章程》	指	福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(2014 年修订)
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1-12 月
审计机构	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	福建天衡联合（福州）律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
互动玩具	指	一种新型玩具，其可以通过蓝牙、WiFi 在游戏角色与玩具之间进行数据交互，以实现基于互联网的“游戏+玩具”线上线下互动。
AR	指	增强现实技术（Augmented Reality，简称 AR），是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司目前在玩具市场、互动游戏玩具行业中具有较强的竞争力。但是随着“二胎”政策的放开，消费者对儿童玩具的需求不断增加，玩具及互动游戏玩具继续保持快速增长，国内企业会大幅增加投入，国际知名企业也将继续开拓国内市场，这会导致国内市场竞争程度加剧。
产品质量风险	近几年，中国、美国、欧盟等近 40 个国家或地区纷纷出台的一系列玩具安全标准，如《美国联邦消费品安全法规》、《欧盟新玩具安全指令》等。在这些安全标准的影响下，各国对玩具产品的质量要求明显提

	高。尽管公司自设立至今十分重视产品质量的控制，注重对供应商的筛选、监督与管理，以及设定专门的岗位对采购的产品进行质量检测，公司仍面临产品质量不符合出口国的玩具标准而导致的退货甚至违约处罚以致失去市场份额的风险。
人才流失风险	随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，不排除核心技术人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。
实际控制人不当控制风险	本公司实际控制人为陈肖东、蔡娟娟夫妇，二人合计持有公司 6,650,000 股，占公司股份总数的 56.50%，股权较为集中。且陈肖东担任公司董事长、总经理，蔡娟娟担任公司董事，二人能够对公司股东大会、董事会决策及日常经营管理施予重大影响。虽然公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、经营管理、利润分配决策等方面施加重大影响，做出损害公司和其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。
增值电信业务实施许可经营的风险	目前我国对增值电信业务实行许可经营。国家对经营性互联网信息服务实行许可制度，对非经营性互联网信息服务实行备案制度。如果国家主管部门对增值电信业务许可经营政策发生变化，则可能影响公司目前互动游戏玩具业务的发展。公司目前持有福建省通信管理局核发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，经营许可证编号为闽 B2-20160156，有效期至 2021 年 10 月 26 日。如果增值电信业务许可经营政策发生变化，导致公司无法经营增值电信业务，将对公司的经营产生重大不利影响。

知识产权纠纷风险	公司拥有的软件著作权、商标、发明专利和各种实用新型专利等知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。由于市场竞争激烈，各种低水平复制盛行，公司的知识产权面临被侵权等纠纷，无法实施完全的知识产权保护措施，且实施保护措施的成本较高，对公司的无形资产、未来业务发展和经营业绩可能产生不利影响。
互联网系统安全运行的风险	公司目前新开展的互动游戏玩具业务是基于互联网提供游戏端的下载及游戏数据的存储，因此公司互动游戏千万用户级别的服务器稳定运营及互动游戏玩具业绩的实现依托于互联网系统安全可靠的运行。如果未来出现设备故障、黑客攻击等问题，可能导致服务器无法登陆，影响客户端游戏的进行，从而给公司的品牌及经营业绩带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Blue Hat Interactive Entertainment Technology Ltd.
证券简称	蓝帽互动
证券代码	837395
法定代表人	陈肖东
注册地址	厦门市思明区龙山南路 84 号工业设计中心 401-2 室
办公地址	厦门市思明区龙山南路 84 号工业设计中心 401-2 室
主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王冻、邵丹
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺才范
电话	0592-2280081-8508
传真	0592-2280081-8001
电子邮箱	plutus@bluehatgroup.net
公司网址	http://bluehatgroup.net/
联系地址及邮政编码	厦门市龙山南路 84 号工业设计中心 401-2 室 361009
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-16
分层情况	基础层

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

行业（证监会规定的行业大类）	C24：制造业——文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	动漫、游戏衍生产品的设计、研发、销售以及品牌运营、创意设计服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,770,000
做市商数量	—
控股股东	陈肖东
实际控制人	陈肖东、蔡娟娟

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9135020069304817XF	否
税务登记证号码	9135020069304817XF	否
组织机构代码	9135020069304817XF	否

公司已于 2017 年 1 月 22 日领取三证合一营业执照。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,632,761.84	52,154,042.03	20.09%
毛利率%	51.44%	35.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,500,489.17	9,156,350.65	102.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,958,843.91	8,568,244.43	97.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	59.64%	90.16%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	54.67%	84.37%	-
基本每股收益	1.65	0.85	94.12%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	89,518,167.27	50,925,840.17	75.78%
负债总计	37,778,264.77	32,719,257.03	15.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,739,902.50	18,206,583.14	184.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	1.66	165.06%
资产负债率%	42.20%	64.25%	-
流动比率	198.86%	145.13%	-
利息保障倍数	26.00	13.59	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	13,079,996.14	2,865,956.88	-
应收账款周转率	2.64	3.52	-
存货周转率	4.16	4.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	75.78%	63.91%	-
营业收入增长率%	20.09%	86.38%	-
净利润增长率%	102.05%	233.33%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,770,000	11,000,000	7.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,906,561.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,860.72
非经常性损益合计	1,813,700.31
所得税影响数	272,055.05
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,541,645.26

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司于 2010 年成立之初就秉承“以创意为本、品牌为核心”的企业永续发展的经营脉络，坚持以儿童玩具为主业，实现儿童玩具衍生深度开发，是处于玩具行业的集动漫游戏和衍生品原创设计、制作、推广、销售于一体的综合型公司，注重产品研发和市场渠道。

1、盈利模式：公司的收入大部分来源于动漫、游戏衍生产品，互动游戏玩具的销售。公司通过自主研发儿童玩具及适合年轻人群的互动游戏玩具，开发定制特殊市场领域的 AR 产品，打造蓝帽子互动娱乐平台。

2、研发模式：拥有研发人员 60 多人，发明专利 7 项，PCT 国际专利申请 11 项，专利 116 项，软件著作权 9 项，著作权版权 534 项；两个软件开发核心团队中，主程序员、主美工、主策划均来自国内领先的网络游戏研发商和运营商，现专注于 AR 技术研发有 7 人，对于 AR 及图像处理方面的技术有深入研究，已完成多款 AR 产品的研发。公司研发部会根据最新市场动态的研究和用户的需求，完成包括新产品的研发及既有产品的升级迭代。

3、销售模式：公司设有市场营运中心，包括企划部、市场营销部、电商部；尤其开始发力扶持电商的发展，同时市场推广从原先单一的线下活动宣传推广转向线上多元化的互动推广和数字营销，通过互联网线上的网络社区、社交媒体、电视媒体、儿童综艺节目等渠道，特别是通过社交网络媒体让传统玩具品牌从行业品牌向消费者品牌转变，通过开拓电商渠道，进一步提升公司品牌价值。主要渠道：玩具反斗城（118 家）、大润发（81 家）、华润万家（460 家）、易初莲花（28 家）等 KA 渠道及天猫、京东、亚马逊等电商平台；还有海外销售市场；公司将通过继续开拓 KA 卖场、增加经销商数量、拓展电商分销等方式稳步提升蓝帽子品牌产品的渠道覆盖率和市场占有率，收入和利润的主要来源仍将是产品销售。

4、采购、生产模式：公司不直接参与玩具产品的生产制造，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的生产制造任务通过合同采购的方式委托同类产品的其他厂家生产。公司重视对供应商的筛选、培育，分散选择供应商以降低公司对单一供应商的依赖性，避免公司业务受到供应商制约的风险，通过以下手段避免了对

供应商的依赖：（1）掌握了产品设计专利技术，形成了专利壁垒，外协厂商只能获得委托加工收入。（2）掌握了产品生产的调配权。产品的核心配件分开 2-4 家供货，离开公司的调配，外协厂商将无法独立生产出终端产品。（3）公司掌握了产品的销售渠道，外协不能跟销售渠道对接。（4）对于无需组装配件的产品，公司对同种产品的外协厂商选择了两家以上，若出现某家外协厂商无法正常供货的情况，公司可以灵活地调配产品生产。

报告期内至披露日，公司的商业模式较上年度并未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年国家宏观经济下行、增速放缓,但玩具行业仍是处于上行阶段。中国仍是全球最大的玩具制造国和出口国。同时众多的动漫影视 IP 推动了相关玩具热卖的新模式从而持续推动玩具行业的发展。三大因素合力扩张国内玩具行业规模。1) 随着中国经济稳步发展,城乡居民收入不断提升,消费能力逐渐加强,在玩具消费上也会有相应的增加。2) 第四次婴儿潮的到来以及二胎政策的放开,为玩具行业提供了很好的消费者基础人群。3) 目前国内家庭玩具消费尚处于较低水平,和玩具成熟市场以及部分新兴市场相比仍有很大的提升空间。我国是玩具消费大国,考虑目前我国家庭平均玩具消费仍处于较低水平以及我国家庭收入不断增长的现实状况,国内玩具消费增长前景良好。

报告期内,公司销售收入 62,632,761.84 元,较去年同期 52,154,042.03 元提高了 20.09%;主要是公司国内市场产品销售额的上升及公司互动游戏类新产品的上市二者带来的

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

销售收入增长。营业总成本 42,719,210.06 元,较去年同期 41,763,750.77 元提高了 2.29%;净利润 18,500,489.17 元,较去年同期 9,156,350.65 元增加了 102.05%,报告期内,净利润保持高速增长态势。管理费用 9,483,354.98 元,较去年同期 6,081,165.11 元增加了 55.95%,主要是人员及研发费用在提升,符合公司对开发新产品投入力度。经营活动产生的现金净流量为 13,079,996.14 元,较上年增长了 356.39%,主要原因是报告期内销售业绩的增长和销售商品回款的持续稳定。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	62,632,761.84	20.09%	-	52,154,042.03	86.38%	-
营业成本	30,412,168.95	-9.15%	48.56%	33,474,145.47	69.60%	64.18%
毛利率	51.44%	-	-	35.82%	-	-
管理费用	9,483,354.98	55.95%	15.14%	6,081,165.11	57.40%	11.66%
销售费用	1,935,975.97	-23.88%	3.09%	2,543,375.37	48.06%	4.88%
财务费用	207,476.76	177.92%	0.33%	-266,279.35	-124.16%	-0.51%
营业利润	19,913,551.78	91.66%	31.79%	10,390,291.26	209.46%	19.92%
营业外收入	1,906,574.46	169.49%	3.04%	707,469.48	95.70%	1.36%
营业外支出	92,874.15	574.57%	0.15%	13,767.84	2.98%	0.03%
净利润	18,500,489.17	102.05%	29.54%	9,156,350.65	233.33%	17.56%

项目重大变动原因：

1、报告期内，管理费用的增加主要来源于员工工资、社保、公积金增加了 915,017.52 元；挂牌费用（含审计、券商、律师等费用）增加了 1,510,100.64 元；及租金增加了 322,481.98 元。

2、报告期内，营业利润增加了 9,523,260.52 元，净利润增加了 9,344,138.52 元，主要原因是由于公司营业收入增长了 20.09%，而报告期内公司新推出的 AR 欠揍虫、AR 飞车等

产品销售势头良好，其科技型产品属性具有较高的毛利率，从而促进公司净利润的增加。

3、报告期内，财务费用较去年增加了 473,756.11 元，增加主要是汇兑损益的影响。去年同期，由于公司国外销售市场占比较高，且汇率原因影响，财务费用为-266,279.35 元；今年财务费用为 207,476.76 元，金额为正常范围内，但由于去年同期的负值造成差异较大。

4、报告期内，营业外收入增加 1,199,104.98 元，增长迅速的原因是公司挂牌新三板的政府奖励，及公司获得厦门市创新型（试点）企业、厦门市科技小巨人领军企业等荣誉称号，获得各种高新、科技类政府补助增加。

5、报告期内，营业外支出的增加主要是由于滞纳金增加，公司定增完成及新品销售回款的时间都接近期末，造成前期现金流紧张，产生一定滞纳金。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	62,632,761.84	30,412,168.95	52,154,042.03	33,474,145.47
其他业务收入	-	-	-	-
合计	62,632,761.84	30,412,168.95	52,154,042.03	33,474,145.47

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、衍生品销售	-	-	-	-
1、动漫衍生品	34,898,926.87	55.72%	44,839,701.52	85.98%
2、游戏衍生品	22,073,457.78	35.24%	7,029,434.86	13.48%
二、品牌运营服务	-	-	-	-
三、创意设计服务	5,660,377.19	9.04%	284,905.65	0.54%
合计	62,632,761.84	100.00%	52,154,042.03	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入稳步增长，2016 年新推出市场的 AR 欠揍虫及 AR 飞车等系列产品销售收入大幅增加，软件开发及创意研发收入也有一定的突破及增长；同时从收入结构上，国内、国外销售比例产生了变化，毛利率较高的国内销售市场收入增长较快，国内及国外销售比例从 2015 年分别为 24.24%及 75.76%，比例变化为 2016 年的 55.83%及 44.17%，从而也影响了收入构成的变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	13,079,996.14	2,865,956.88
投资活动产生的现金流量净额	-11,166,691.50	-1,459,911.00
筹资活动产生的现金流量净额	12,982,452.69	6,411,630.80

现金流量分析：

经营活动现金流量净额的增加主要是本期收入额的增加，本期收入较上期收入增长 20.09%及相关政府的补助，本期除了上市挂牌补助 1,200,000.00 元同时还增加了科学技术局补助、高新技术企业补助及相关的专利申请和贸易社会保险补助等共计 706,561.03 元。筹资活动产生的现金流量净额变化主要原因为股票定增筹集资金 1540 万元，导致吸收投资收到的现金增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	GLOBE WORLDWIDE DISTRIBUTION LIMITED	24,388,710.42	38.94%	否
2	宁波吉翔盈泰贸易有限公司	5,224,949.85	8.34%	否
3	武汉盛恩泰科技有限公司	4,918,737.50	7.85%	否
4	西安众烁商贸有限公司	4,028,186.27	6.43%	否
5	福建海博教育科技有限公司	3,962,264.02	6.33%	否
合计		42,522,848.06	67.89%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	临沂秋实家居用品有限公司	8,419,033.04	23.29%	否
2	广东东信车模股份有限公司	5,541,769.63	15.33%	否
3	东莞市厚街盛平玩具厂	2,150,248.78	5.95%	否
4	南通亚泰蜡业工艺品有限公司	1,687,054.65	4.67%	否
5	余姚市劲锐新能源有限公司	1,493,792.29	4.13%	否

合计	19,291,898.39	53.37%	-
----	---------------	--------	---

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	12,676,268.82	2,880,215.33
研发投入占营业收入的比例	20.24%	5.52%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	132
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

本期研发投入主要用于研发人员的薪酬支出。公司重视研发，增加研发人员数量，不断研究开发新产品，通过高毛利率的新品实现净利润的增加。

目前研发投入中外购软件金额 5,044,713.42 元主要用于研发过程需要的绘图、字体等软件及版权费用，如蓝帽子欠揍虫 3 软件、蓝帽子欠星际战警手游版、adobe photoshop cs6 form1p 中文版简体版、adobe illustrator cs6 form1p 中文版简体版、数据库系统、跳舞车 3D 形象、跳舞车手游、AR 绘图（外购）、AR 图书（外购）；内部研发完成（已投产）的项目包括超级特弓、精灵球、蓝帽子泡泡、星际战警、蜡烛灯、户外灯、3D 魔盒、投篮机、泡泡玩具等，均完成实用新型专利或外观设计专利申请；研发中或继续进行二代开发的项目有 3D 魔盒、欠揍虫 3 代、3D 魔盒软件、3D 剧场、AR 飞车、VR 眼镜、AR 钓鱼等，是公司今年新产品及今后的产品积累。公司将继续增大研发方面的投入力度，以保持公司在产品上、技术上的核心竞争力及保护壁垒。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

货币资金	26,638,687.46	180.58%	29.76%	9,494,257.66	683.44%	18.64%	10.96%
应收账款	27,769,336.21	41.25%	31.02%	19,659,584.35	96.74%	38.60%	-7.75%
存货	6,236,470.17	-25.61%	6.97%	8,383,693.41	51.73%	16.46%	-9.53%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	207,923.11	78.41%	0.23%	116,545.12	-13.99%	0.23%	0.00%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	14,250,000.00	-9.24%	15.92%	15,700,000.00	6.44%	30.83%	-14.99%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	89,518,167.27	75.78%	-	50,925,840.17	63.91%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金同比增长 180.58%，系加强了货款回笼，及公司定向增发使货币资金比去年有较大幅度的增长。

2、报告期内，应收账款同比增长 41.25%，系公司营业收入增长了 20.09%，而报告期内，公司新推出的 AR 欠揍虫、AR 飞车等产品销售势头良好，销售收入增加同比应收帐款相应增加；从收入结构上，国内、国外销售比例产生了变化，国内销售市场收入增长较快，其毛利率高但存在 60 天的帐期，国外销售市场毛利率低但不存在帐期。国内及国外销售比例从 2015 年分别为 24.24%及 75.76%，比例变化为 2016 年的 55.83%及 44.17%，其对应比例的影响应收帐款的变化。

3、报告期内，固定资产同比增长 78.41%，系公司销售收入增加，发展规模持续发展，员工人数增长，增加的电脑设备、软件、服务器等设备造成。

4、报告期内，资产总计同比增长 75.78%，主要原因是公司推出的 AR 互动游戏玩具销售势头良好，AR 欠揍虫及 AR 飞车二款新产品的所带来的新增销售收入为 21,342,581.85 元，加上原有产品线的持续销售收入，引起货币资金和应收帐款均有较大幅度的增长造成，此外，报告期内，进行股票发行募集资金 1540 万，也造成资产总计金额一定程度的增长。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

自从“全面二孩”政策正式实施，国内玩具消费人群规模加速成长。我国于 2013 年落实“单独二孩”政策，抽样数据显示，6.4 万户中约 60%的家庭计划要二孩，新增人口约为 660 万人，分摊到 4-5 年的通常生育时间，理论上预计每年将新增 132 万-165 万的出生人口，而实际上截至 2014 年底，共有 106.9 万对单独夫妇申请再生育。而根据国家卫计委测算的数据显示，“全面二孩”政策实施后可生育二孩的目标人群逾 9000 万，按 60%的计划生育比例估算，我们预计“全面二孩”新增人口总量约为 5400 万人，是“单独二孩”受益人群的近 5 倍，实际每年新增人口量应为近 500 万，有望强化第四次“婴儿潮”规模。据预测，2018 年中国玩具市场零售额规模将达到 136.57 亿美元，2013—2018 年的年均复合增长率达 16%，市场前景广阔。伴随人口的增长和新一代生育人群消费习惯的成熟，中国玩具消费市场即将步入快速发展期，可供挖掘的潜能巨大。从全球玩具市场分布来看，近年来玩具消费从成熟的欧美地区逐渐延伸至新兴市场，亚洲、拉丁美洲、东欧等地 2013 年，北美地区、亚洲和西欧的玩具消费最多，三个地区销售额基本持平，销售额占全球销售总额比例分别为 25.86%、22.75%及 24.42%。与 2012 年相比，其中东欧的增长速度最快，达到 7.61%。在国家政策的支持下，我国学前教育的向好态势主要表现为家庭和幼儿园对学前教育的投入仍将保持高速增长态势，益智玩具市场空间巨大。

（四）竞争优势分析

1、独特的研发、采购模式：玩具是个很特殊的品类，经常出现以单品取胜，以产品趋动市场的情况；公司从设立之初就坚持自主研发，通过知识产权保护形成独特的产品壁垒，在产品创新上下工夫做文章，致力于打造蓝帽子一系列新奇特的玩具产品。而生产外包的采购模式，保证公司轻装上阵，能够轻松实现产品的多头并进，实现快速跟进市场需求变化。

2、清晰的市场定位：公司的目标客户群为注重产品品质，关注潮流新品的家里有 0-12 岁儿童的家庭；该类群体的特征是“二胎政策”下此类家庭覆盖面更广生命周期更长，强大的消费能力、8090 后父母更热衷于亲子互动类电子游戏玩具等。公司针对此类客户的特征，研发出如 AR 飞车、3D 魔盒等市场上独特的游戏玩具产品。公司目前已拥有一定的线上客户基础，未来公司将以现有客户群体为基础，采用大数据营销，进一步开拓市场，扩大客户规模。

3、高效的管理团队：公司拥有稳定、高效的专业管理团队，对玩具市场及动漫游戏行业的发展具有坚定的信念和丰富的经验。经过多年的创业发展，公司管理团队对行业发展认识深刻，能根据行业发展趋势和市场需求，及时高效的制定公司发展战略。公司强调企业文化建设，通过开展定期体育活动，设立阅读角、游戏区等，重视团队凝聚力建设，培养员工的团队合作意识，增强员工的归属感。

4、领先的技术优势：公司通过专注 AR 技术的应用开发，拥有业内强大的技术壁垒（同时也是 AR 游戏的难点），即通过技术多次调试优化实现硬件与软件的结合，应用难度的差异和用户体验的流畅性，多年 AR 开发的经验是软硬件达成更低成本的融合的保障。

（五）持续经营评价

报告期内，公司经营情况和经营业绩充分证明公司的持续经营能力良好。

1、公司的业务具有连续性：公司的前五大客户均为和公司合作三年以上的老客户；且签定长期合作协议，对公司产品长期看好；

2、公司研发能力的可持续性：从创立之初首先成立了研发部，从传统玩具的玩具创意、玩法设计、硬件设计（包括外观、结构、电子、包装以及各项调试）全由公司产品研发部独立完成并申请相关专利进行相应保护；后与福建师范大学电子光学研究院建立长期合作，专注虚拟与现实交互游戏及游戏玩具的开发，研发出烝游戏平台，获得国内发明专利 7 项及 PCT 国际专利申请 11 项，完成了桌游电子化；

2011 年成立独立的新媒体研发部，侧重于技术的应用及软硬件结合的融合，将各种前沿技术应用于游戏开发及玩具制造领域；经过数年的技术积累和沉淀，在 2015 年 AR 和 VR 概念爆发之际，顺势推出一系列 AR 互动类游戏玩具。目前公司已完成未来 2-3 年内产品规划，并将持续投入研发立足科技与品牌的企业经营理念。

3、公司经营业绩的稳定成长性：公司经过三年的韬光养晦，自 2013 年度始进入成长期，坚持研发和销售并重的高附加值商业模式，抓住“二胎政策”下的行业发展机会，成功实现业绩的快速增长。

（六）扶贫与社会责任

报告期内公司未发生扶贫行为。

（七）自愿披露

无

二、未来展望

（一）行业发展趋势

我国玩具行业仍保持着较大的发展空间和较快的发展趋势，主要发展趋势如下：

1、行业集中度逐渐提升

根据国外玩具行业发展规律，玩具行业发展越成熟，行业集中度越高，越容易孕育出知名品牌。目前我国玩具行业集中度不高，企业数量众多但规模较小，单个企业的市场占有率较低，但随着行业洗牌的加速进行，行业集中度将不断提升。根据国家统计局的数据，近年来中国规模以上的玩具企业数量逐年下降，规模以上企业数目的减少，说明行业集中度有所提升。受众多因素的影响，未来我国玩具行业集中度将进一步提升。我国玩具行业历来以出口为主，近年国外玩具安全和环保标准的提高加重了国内出口企业的检测成本，成本上升对利润空间微薄的小型加工制造企业造成了严重的冲击。另一方面，以出口为主的企业同时面临国内原材料和劳动力成本上涨的压力。内外交困使部分风险承受能力较弱的中小企业面临出局的困境。尽管国内市场具备多种有利因素，发展前景良好，但多年以出口为主造成行业大多数企业国内渠道建设基础较差，加上国内消费者对玩具品牌较为敏感，国内市场被大型品牌所占据，许多中小企业并不具备渠道和品牌两大在国内市场十分重要的竞争要素。因此，随着市场竞争的加剧，这部分企业将被淘汰，行业集中度由此提升。

2、玩具与动漫、网络游戏产业融合程度逐渐加深

从国外成熟玩具行业的发展经验来看，玩具与动漫、网游行业结合是玩具行业发展到一定阶段后的一种创新盈利模式。成本上升导致传统的玩具制造利润空间受压缩，行业寻求新的附加值来源。而玩具与动漫、网游行业相结合，能为玩具注入文化内涵，消费者为其中的文化形象愿意花费更多的支出，玩具产品的附加值明显提升，同时，依赖动漫、网游形象的传播能极大地带动玩具销售。在美国、日本等发达国家，动漫、网游玩具已经有较大的市场规模，成为这些国家最主要玩具产品类别之一。近年来，随着国内玩具行业的发展，玩具与动漫、网游形象结合已成为行业的重要发展趋势。玩具企业通过多种途径涉足动漫、网游行业，自行开发动漫、网游形象、寻求已有动漫、网游形象的授权和收购现成的动漫、网游企业是其中的主要方式。虽然自行开发的最终效益更好，但实现难度较大，因此，授权和收购成为其中较为常见的模式。

3、注重发展自主品牌

品牌是玩具行业的核心竞争要素。国内玩具企业主要以贴牌生产为主，品牌效应不明显、销售手段单一，赚取少量的纯加工制造收入，竞争力不足。鉴于贴牌模式的局限性和依赖性，

行业内的一些领先企业开始重视自主品牌建设，通过自主研发玩具产品、加大品牌建设投入、优化渠道销售布局和引入文化创意内涵等手段摆脱贴牌生产经营模式，形成自身品牌优势，实现自主经营。随着行业把目光转向国内市场，品牌对于企业经营显得更为重要，行业竞争日益表现为品牌的竞争。

4、玩具行业安全标准日趋严格并逐步与国际接轨

近年来，国家质检总局、国家标准委发布了 GB 6675-2014《玩具安全 第 1 部分：基本规范》、《玩具安全 第 2 部分：机械与物理性能》、《玩具安全 第 3 部分：易燃性能》、《玩具安全 第 4 部分：特定元素的迁移》4 项强制性国家标准。该 4 项标准由 GB 6675-2003《国家玩具安全技术规范》修订而来，计划于 2016 年 1 月 1 日起实施。新标准体现出以下特点：一是新标准对儿童的保护更为全面严格。新版“玩具安全”系列国家标准以安全为核心目标，扩大了标准适用范围，既适用于设计或预定供 14 岁以下儿童玩耍时使用的玩具及材料，也适用于不是专门设计供玩耍、但具有玩耍功能的供 14 岁以下儿童使用的产品。新标准同时加严了对声响、机械部件、燃烧性能等安全指标的要求。对于公众关注的增塑剂，新标准也将邻苯二甲酸二丁酯（DBP）等 6 种增塑剂列为限用物质，限量要求跟欧盟相同。二是标准修订体现了国际接轨、广泛参与的原则。新标准在立足我国国情的基础上，参考了《国际玩具安全标准》（ISO 8124），并借鉴了欧盟的相关指令和标准，主要技术指标跟国际标准一致。

（二）公司发展战略

公司从 2010 年成立之初就秉承“以研发为根本、市场为核心”的发展经营脉络，以创造快乐和梦想为使命，坚持提供全方位互动娱乐产品及服务，致力于成为最受中国家庭喜爱的互动娱乐公司。未来三年，公司将坚持原创 AR 互动玩具，用技术创新的手段将 AR 技术、原创设计玩具和 APP 游戏结合，赋予传统玩具全新的生命力和互动玩法；以设计原创精品为基石，利用交互技术将线上线下无缝融合，实现虚拟、现实完美体验的互动娱乐表现形式。进一步巩固和强化公司在玩具行业的竞争优势，争取成为在国内具有影响力的玩具品牌。公司将本着务实、创新、前瞻性的理念，不断提升实体玩具的品质与互动游戏的趣味性，不断提升核心竞争力，实现销售收入和盈利能力的持续高速增长。

（二）经营计划或目标

1、持续加大技术研发投入

（1）新产品研发计划

公司 2016 年已成立专门的产品部，未来会继续更注重研发与市场的结合，制定符合市场潮流又具有鲜明蓝帽子互动娱乐标签的新型产品线，为目标客户提供类型更丰富，品质更佳，玩法更新奇的产品。同时公司将通过获取 IP 授权，使用儿童接受度高的 IP 形象设计产品外观，为玩具注入文化内涵，提升玩具产品的附加值，能极大地带动产品销售。

（2）技术创新计划

公司计划继续巩固以儿童玩具为主的产品市场，坚持自主研发独特的外观及实用新型结构设计；利用公司多年来专注虚拟与现实交互游戏及游戏玩具方向的技术积累，努力保持公司在 AR 游戏及 AR 游戏玩具的技术壁垒（同时也是 AR 游戏的难点），通过技术优化实现硬件与软件的结合，保持游戏操作的简易度和用户体验的流畅性，保障软硬件达成更低成本的融合。

2、市场开拓计划

（1）加强销售团队建设

销售部的架构设置以精干高效为宗旨，合理配置人力资源，核心团队打造核心市场，17 年将在福建和广东试点样板市场，制胜终端攻克最后一公里的渠道服务难题，优化全渠道的资源，建立可复制的销售模板。

（2）加大电商领域的市场投入

渠道扁平化趋势已日趋明显，新兴玩具品牌如果还只走传统的总代-省代-市代的区域代理模式，将会限制品牌的长远发展。公司未来电商发展的业态，并不是颠覆实体，而是与实体店融合，形成线上与线下共同促进的 O2O 模式。

3、品牌计划

知名的品牌能为消费者对产品质量的信心提供重要保证，同时知名品牌也提高了产品的识别度与消费者的品牌忠诚度。公司建立了玩具品牌的长期发展战略规划，从市场调查、产品系列设计以及售后跟踪调查的各个环节中渗透，深入了解消费者的口味，了解时尚文化潮流动向，并将对潮流的预测应用到玩具的设计中去，从而进一步加强品牌的形象和识别度，不断升品牌附加值。

4、管理体系完善计划

未来几年，公司发展战略的实施以及组织结构将继续复杂化，对管理的科学性提出了新的要求。公司一方面会根据需要不断引进新型人才充实管理队伍，另一方面加强人才梯队建

设，打造长期、稳定、真正了解公司企业文化和品牌意识的管理层。

（三）风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

公司目前在玩具市场、互动游戏玩具行业中具有较强的竞争力。但是随着“二胎”政策的放开，消费者对儿童玩具的需求不断增加，玩具及互动游戏玩具继续保持快速增长，国内企业会大幅增加投入，国际知名企业也将继续开拓国内市场，这会导致国内市场竞争程度加剧。

应对措施：公司注重自主创意设计、坚持“手游+玩具”线上线下互动模式，设计开发差异化、富有竞争力的产品；同时将进一步从品牌、产品、客户资源和技术等方面着手，对产品进行升级，促使公司避开低水平复制的恶性竞争，提升竞争能力，进一步打造 AR 系列玩具并巩固公司在行业内的品牌形象。

2、产品质量风险

近几年，中国、美国、欧盟等近 40 个国家或地区纷纷出台的一系列玩具安全标准，如《美国联邦消费品安全法规》、《欧盟新玩具安全指令》等。在这些安全标准的影响下，各国对玩具产品的质量要求明显提高。尽管公司自设立至今十分重视产品质量的控制，注重对供应商的筛选、监督与管理，以及设定专门的岗位对采购的产品进行质量检测，公司仍面临产品质量不符合出口国的玩具标准而导致的退货甚至违约处罚以致失去市场份额的风险。

应对措施：公司设定了专门的品控部，从设计初的材料、工序选择到工厂验厂、提高出厂品检标准等多道工序严格控制产品质量合规风险。

3、人才流失风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，不排除核心技术人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司自成立以来一直十分重视人力资源的科学管理，建立并完善了基于员工发展前景、薪酬福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制，通过人才培养、梯队建设，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。在报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。

4、实际控制人不当控制风险

本公司实际控制人为陈肖东、蔡娟娟夫妇，二人合计持有公司 6,650,000 股，占公司股

份总数的 56.50%，股权较为集中。且陈肖东担任公司董事长、总经理，蔡娟娟担任公司董事，二人能够对公司股东大会、董事会决策及日常经营管理施予重大影响。虽然公司已经建立了“三会制度”，高级管理人员团队主要由控制人以外的专业人员担任，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、经营管理、利润分配决策等方面施加重大影响，做出损害公司和其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。

应对措施：公司在章程体现中小股东权益保护条款，加强和完善“三会制度”等内部控制制度，外部董事也将在经营决策方面对实际控制人进行制衡。

5、增值电信业务实施许可经营的风险

目前我国对增值电信业务实行许可经营。国家对经营性互联网信息服务实行许可制度，对非经营性互联网信息服务实行备案制度。如果国家主管部门对增值电信业务许可经营政策发生变化，则可能影响公司目前互动游戏玩具业务的发展。公司目前持有福建省通信管理局核发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，经营许可证编号为闽 B2-20160156，有效期至 2021 年 10 月 26 日。如果增值电信业务许可经营政策发生变化，导致公司无法经营增值电信业务，将对公司的经营产生重大不利影响。

应对措施：公司会按照相关规定进行增值电信业务经营活动，按时年检及时同步变更信息，并强化与主管部门的沟通，确保业务活动合规。

6、知识产权纠纷风险

公司拥有的软件著作权、商标、发明专利和各种实用新型专利等知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。由于市场竞争激烈，各种低水平复制盛行，公司的知识产权面临被侵权等纠纷，无法实施完全的知识产权保护措施，且实施保护措施的成本较高，对公司的无形资产、未来业务发展和经营业绩可能产生不利影响。

应对措施：公司目前正在强化知识产权保护工作，同时会强化与专业律师的沟通。

7、互联网系统安全运行的风险

公司目前新开展的互动游戏玩具业务是基于互联网提供游戏端的下载及游戏数据的存储，因此公司互动游戏千万用户级别的服务器稳定运营及互动游戏玩具业绩的实现依托于互联网系统安全可靠的运行。如果未来出现设备故障、黑客攻击等问题，可能导致服务器无法登陆，影响客户端游戏的进行，从而给公司的品牌及经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司加强相关制度建设，并在硬件与软件上持续投入。

（二）报告期内新增的风险因素

无

（四）董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明： -	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
未决诉讼	1,548,560.00	1.73%	否	已在公开转让说明书中披露
总计	1,548,560.00	1.73%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

案件进展情况：2015 年 2 月 11 日，福建省新威电子实业有限公司就标的金额为

3,643,385.88 元的买卖合同纠纷向莆田市中级人民法院提起诉讼。2015 年 4 月 7 日，公司出具《民事答辩状》。2015 年 7 月 20 日，莆田市中级人民法院出具（2015）莆民初字第 274 号《民事裁定书》，裁定准予福建省新威电子实业有限公司撤回起诉。

2015 年 8 月 12 日，福建省新威电子实业有限公司就上述买卖合同纠纷再次向莆田市涵江区人民法院提起诉讼，请求公司就买卖合同纠纷赔偿经济损失 1,548,560.00 元。2015 年 8 月 31 日，公司向莆田市涵江区人民法院提起反诉，请求判决原告继续履行涉诉合同并支付违约金。2016 年福建省莆田市中级人民法院出具（2016）闽 03 民终 1067 号《民事裁定书》将该诉讼发回涵江区人民法院重审。

涉及金额：1,548,560.00 元。

未形成预计负债，对公司未来持续经营无重大影响。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈肖东、蔡娟娟	实际控制人为公司贷款提供担保	3,000,000.00	是
陈肖东、蔡娟娟	实际控制人为公司贷款提供担保	2,000,000.00	是
蔡娟娟	实际控制人为公司贷款提供担保	3,860,800.00	是
蔡娟娟	实际控制人为公司贷款提供担保	11,502,000.00	是
陈肖东、蔡娟娟	实际控制人为公司贷款提供担保	30,000,000.00	是
陈肖东	汽车租赁服务	42,000.00	是
总计	-	50,404,800.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易系公司日常业务开展所需，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

（三）承诺事项的履行情况

公司及控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员等在股转系统挂时作出的主要承诺如下：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司股东签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，

表示目前本人或本人控制的其他企业均未从事与公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务，以后将不从事与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务，且承诺：如本人或本人控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务将不与公司构成同业竞争或可能构成同业竞争；如公司拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业构成同业竞争或可能构成同业竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入公司，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本人或本人控制的其他企业获得与公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的商业机会，则将该商业机会让予公司。

2、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《关于竞业禁止事项的声明》，表示本人不存在与原任职单位签订竞业禁止协议或其他相关协议的情形，未违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在与该等事项有关的任何纠纷或潜在纠纷；截至本声明出具之日，本人不存在侵犯本人原任职单位及其他第三方知识产权、商业秘密的情形，亦不存在相关的法律风险或潜在纠纷；上述声明真实、合法、有效，如违反或部分违反上述声明事项，本人将就因此产生的法律问题或者纠纷等承担全部责任，保证公司不因此遭受损失。

3、为了规范与公司之间的资金往来，公司股东出具了《关于规范与福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司资金往来的承诺函》，承诺“不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。”为规范与公司之间的关联交易，公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺如下：一、本公司/本人将尽可能的避免和减少本公司/本人或本公司/本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本公司/本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。三、本公司/本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业保证不利用本公司/本人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。四、本承诺书自本公司/本人签章之日即行生效，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定本公司被认定为股份公司关联人期间持续有效且不可撤销。

4、实际控制人作出的承诺：

2015 年 8 月 21 日，公司实际控制人陈肖东出具《承诺函》：公司近二年内的生产经营中，能遵守国家安全生产有关法律法规，不存在违反国家安全生产有关法律法规而受到行政处罚的情形，未发现因安全生产导致的纠纷的情况。在此特别承诺如应有权部门要求或决定，公司需要为安全生产而承担罚款或损失，本人承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

2015 年 8 月 21 日，公司实际控制人陈肖东、蔡娟娟出具《承诺函》：如公司存续期内应有权部门要求或决定，公司需要为公司员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

2015 年 12 月，公司实际控制人陈肖东、蔡娟娟出具《承诺函》：在以后的经营中，规范用工手续，做好事前、事中、事后的提示和留痕手续，妥善处理用工事宜，切实避免劳务纠纷的产生。

2015 年 8 月 21 日，公司实际控制人陈肖东、蔡娟娟出具承诺，如应有权部门要求或决定，公司需要为房屋租赁备案而承担罚款或损失，本人承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

2015 年 8 月 21 日，公司实际控制人陈肖东出具《关于产品质量安全等事项的承诺》：“截至本承诺书出具之日，上述行政处罚都已履行完毕。本人作为公司实际控制人承诺如应有权部门要求或决定，公司需要为产品质量安全而承担罚款或损失，本人承诺无条件代公司承担上述所有相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。本人作为公司实际控制人，承诺在今后经营活动中，严格遵守国家质量技术监督有关法律法规，规范公司经营，保证产品质量，切实避免再次受到质监部门行政处罚。”

2016 年 3 月 7 日，公司实际控制人陈肖东和蔡娟娟出具《承诺》：本人作为公司实际控制人，承诺在公司的经营活动中，审慎选择玩具委托生产企业，严格遵守国家质量技术

监督有关法律法规，规范公司经营，如发现委托生产企业不符合资质或生产不合格产品，公司将立即取消合作，更换委托生产企业，保证产品质量。

报告期内，公司及相关承诺人一直履行相关承诺，没有需要履行相关承诺事项或违反相关承诺的事项发生。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	4,520,000	4,520,000	38.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,662,500	1,662,500	14.12%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,750,000	1,750,000	14.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	-3,750,000	7,250,000	61.60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,650,000	60.45%	-1,662,500	4,987,500	42.37%
	董事、监事、高管	7,000,000	63.64%	-1,750,000	5,250,000	44.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	770,000	11,770,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈肖东	6,226,500	0	6,226,500	52.90%	4,669,875	1,556,625
2	厦门蓝帽子投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	25.49%	2,000,000	1,000,000

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

3	厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	8.50%	0	1,000,000
4	蔡娟娟	423,500	0	423,500	3.60%	317,625	105,875
5	陈少红	0	355,000	355,000	3.02%	0	355,000
6	张伟玲	350,000	0	350,000	2.97%	262,500	87,500
7	苏庆端	0	150,000	150,000	1.27%	0	150,000
8	厦门高新科创天使创业投资有限公司	0	140,000	140,000	1.19%	0	140,000
9	纪荣辉	0	50,000	50,000	0.42%	0	50,000
10	林国彪	0	30,000	30,000	0.25%	0	30,000
合计		11,000,000	725,000	11,725,000	99.61%	7,250,000	4,475,000

前十名股东间相互关系说明：

蔡娟娟系陈肖东之妻，陈少红系陈肖东之姐。其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为陈肖东先生。陈肖东先生，1967 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居

留权，中国人民大学 EMBA。1987 年 7 月至 1989 年 11 月，任福州市第二人民医院检验科职员；1989 年 12 月至 1995 年 6 月，任福州黎明鞋业有限公司经理；1995 年 7 月至 1996 年 11 月，为自由职业者；1996 年 12 月至 2008 年 3 月，任福州长东贸易有限公司经理；2008 年 3 月至 2015 年 3 月，任广州市泰昊贸易有限公司总经理；2010 年 1 月至 2013 年 3 月，任有限公司董事长、总经理；2015 年 8 月至今，任本公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

实际控制人为陈肖东、蔡娟娟夫妇。陈肖东情况同上。蔡娟娟女士，1966 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008 年 6 月至 2010 年 6 月，任广州市泰昊贸易有限公司职员；2010 年 7 月至 2013 年 3 月，任有限公司董事；2013 年 3 月至 2015 年 8 月，任有限公司董事长、总经理；2015 年 8 月至今，任本公司董事。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-08-16	2016-12-12	20.00	770,000	15,400,000	0	0	8	0	0	否

募集资金使用情况：

公司与 2016 年 11 月发行股票募集资金人民币 1,540.00 万元，根据股票发行方案的约定，该募集资金 1,040.00 万元用于补充公司流动资金，500.00 万元用于偿还银行贷款。截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计使用本次募集资金 12,921,092.12 元，其中本年度使用募集资金 12,921,092.12 元，利息收入 13,025.34 元，手续费 306.54 元，募集资金余额为人民币 2,491,626.68 元，具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	15,400,000.00
二、变更用途的募集资金总额	0.00
三、使用募集资金总额	12,921,092.12
其中：本年度使用募集资金金额	12,921,092.12
具体用途：	
补充流动资金	9,921,092.12
偿还银行贷款	3,000,000.00
四、利息收入总额	13,025.34
手续费	306.54
五、募集资金结余金额	2,491,626.68

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-		-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动贷款	中国建设银行	5,750,000.00	6.69%	2015 年 3 月 19 日-2016 年 3 月 18 日	否
流动贷款	中国建设银行	3,000,000.00	6.69%	2015 年 4 月 3 日-2016 年 4 月 2 日	否
流动贷款	中国建设银行	2,000,000.00	6.38%	2015 年 5 月 19 日-2016 年 5 月 18 日	否
流动贷款	中国建设银行	1,000,000.00	5.52%	2015 年 9 月 18 日-2016 年 9 月 17 日	否
流动贷款	中国银行	1,000,000.00	6.09%	2015 年 10 月 19 日-2016 年 10 月 18 日	否
流动贷款	中国建设银行	950,000.00	5.44%	2015 年 11 月 19 日-2016 年 11 月 18 日	否
流动贷款	中国建设银行	2,000,000.00	5.44%	2015 年 12 月 1 日-2016 年 11 月 30 日	否
流动贷款	中国建设银行	3,000,000.00	5.44%	2016 年 1 月 28 日-2016 年 12 月 23 日	否
流动贷款	中国建设银行	1,000,000.00	5.66%	2016 年 12 月 2 日-2017 年 12 月 1 日	否
流动贷款	中国建设银行	2,000,000.00	5.44%	2016 年 5 月 27 日-2017 年 5 月 26 日	否
流动贷款	中国建设银行	1,500,000.00	5.44%	2016 年 5 月 17 日-2017 年 5 月 16 日	否
流动贷款	中国建设银行	3,000,000.00	5.44%	2016 年 4 月 5 日-2017 年 4 月 4 日	否
流动贷款	中国建设银行	2,750,000.00	5.44%	2016 年 3 月 25 日-2017 年 3 月 24 日	否
流动贷款	兴业银行	3,000,000.00	6.10%	2016 年 7 月 28 日-2017 年 7 月 27 日	否
流动贷款	中国银行	1,000,000.00	6.09%	2016 年 10 月 21 日-2017 年 10 月 20 日	否
合计		32,950,000.00			

注：其中融资金额为 575 万元的流动资金贷款于 2016 年 03 月 18 日直接使用财政应急资金还款 247 万，融资金额为 300 万元的流动资金贷款于 2016 年 04 月 02 日直接使用财政应急资金还款 270 万元，导致 2016 年度现金流量表中“偿还债务支付的现金”与此处不一致。

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	12

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈肖东	董事长、 总经理	男	50	硕士研究生	2015 年 8 月 5 日-2018 年 8 月 4 日	是
贺才范	董事、董事会 秘书、副总经 理、财务总监	男	45	专科	2015 年 8 月 5 日-2018 年 8 月 4 日	是
蔡娟娟	董事	女	50	专科	2015 年 8 月 5 日-2018 年 8 月 4 日	否
蔡坚勇	董事、副总经 理	男	55	本科	2017 年 3 月 9 日-2018 年 8 月 4 日	否
蔡伟毅	外部董事	男	37	博士研究生	2015 年 8 月 5 日-2018 年 8 月 4 日	否
林桂香	监事会主席、 职工监事	女	37	专科	2015 年 8 月 5 日-2018 年 8 月 4 日	是
蒋鸿翔	监事	男	34	硕士研究生	2017 年 3 月 9 日-2018 年 8 月 4 日	否
张伟玲	监事	女	45	专科	2015 年 8 月 5 日-2018 年 8 月 4 日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东为陈肖东先生，实际控制人为陈肖东、蔡娟娟夫妇。蔡娟娟为陈肖东之妻。蔡坚勇为蔡娟娟之兄。其他人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈肖东	董事	6,226,500	0	6,226,500	52.90%	0
蔡娟娟	董事	423,500	0	423,500	3.60%	0
张伟玲	监事	350,000	0	350,000	2.97%	0
合计		7,000,000	0	7,000,000	59.47%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
蔡坚勇	无	新任	董事、副总经理	业务需要聘任为公司董事、副总经理
蒋鸿翔	无	新任	监事	业务需要聘任为公司监事
林盛冬	董事	离任	无	个人原因辞职
刘志煌	监事	离任	无	个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、蔡坚勇简历

(1) 基本情况：

蔡坚勇先生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1962 年 4 月出生，籍贯福建福州闽侯，1983 年毕业于中国科学技术大学物理系（理学士）。

中国软件行业协会嵌入式分会底层软件委员会副主任单位负责人，中国电子学会会员。

(2) 工作经历：

1983.8—2002.6 福建师范大学光电与信息工程学院 任教师

2002.7—至今 福建师范大学光电与信息工程学院 任副教授

主要承担数据通信原理、通信网基础、软件工程等本科课程及通信网理论与技术、计算机网络体系结构等研究生课程。

2010—2017.3.8 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 任总工程师

2017.3.9—至今 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 任董事、副总经理

2、蒋鸿翔简历

(1) 基本情况:

蒋鸿翔先生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1983 年 11 月出生，籍贯福建，2012 年毕业于厦门大学管理学院 MBA 硕士。

(2) 工作经历:

2010. 5. 8—2016. 4 厦门火炬集团创业投资有限公司 任高经投资经理、投资一部副经理

2016. 4—至今 厦门高新科创天使创业投资有限公司 任投资一部经理

2017. 3. 9—至今 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 监事

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
设计人员	32	36
销售人员	38	36
财务人员	8	8
行政管理人员	7	8
员工总计	85	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	31	42
专科	38	31
专科以下	14	13
员工总计	85	88

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、 人员变动

报告期内，公司人员流动在正常范围内。

2、 人才引进、招聘

报告期内，公司通过外部招聘与内部培养两种方式，引进专业人才，做到人适其岗。

3、员工培训

公司重视员工培训。新员工入职后进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训。在职员工采取每周部门周例会与培训相结合的形式，并每月定期进行月度学习及总结，对员工进行从思想意识到工作方法的培训，使工作目标保持上下一致。公司将培训作为管理的重要辅助手段，通过培训不断提升员工的素质和工作能力，提高工作效率，为公司战略目标的实现提供切实的保障。

4、员工薪酬政策

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

5、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员为李枫顺、张海，报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

（1）核心技术人员持有公司股份情况

报告期内，公司核心技术人员李枫顺通过蓝帽子投资间接持有 10,000 股公司股份，张海通过蓝帽子投资间接持有公司 30,000 股公司股份。

（2）公司核心技术人员简历

李枫顺先生，1986 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2007 年 2 月至 2010 年 9 月，任晋江恒盛玩具集团电子工程师；2010 年 10 月至 2013 年 9 月，任福州分公司电子工程师；2013 年 10 月至 2015 年 8 月，任有限公司研发部经理；2015 年 8 月至今，任本公司产品研发中心经理。

张海先生，1983 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2008 年 7 月，任福建省公共频道实习记者；2008 年 8 月至 2009 年 3 月，任福建网龙计算机

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司

2016 年度报告

网络信息技术有限公司游戏文字策划；2009 年 4 月至 2011 年 6 月，任福州骆驼互动网络有限公司项目经理、总经理； 2011 年 7 月至今，任福州分公司市场经理、总经理。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及《公司章程》的要求，建立监事会、董事会、股东大会的三会治理结构；组织建设基本完成，搭建了完善的领导班子。公司结合业务特点和内部控制要求合理设置内部机构，设立了总经理办公室、行政部、财务部、市场部、产品部、品控部、物流部、仓储部、工程设计部及新媒体开发部（福州分公司），通过各项内部制度明确界定了各部门、岗位的目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和问责制度，确保各部门、岗位之间相互制衡相互监督。同时，对公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，通过严谨的制度安排履行必要监管，使公司能够及时、准确、完整地了解各子公司的生产经营信息。本年度公司建立了《募集资金管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完整的制度，在章程体现中小股东权益保护条款，加强和完善“三会制度”等内部控制制度，外部董事也将在经营决策方面对实际控制人进行制衡。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的经营活动、融资事宜、关联交易等事项均已履行规定程度，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

-

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、第一届董事会第三次会议：《2015 年年度审计报告》、《2015 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项报告》、《2015 年年度董事会工作报告》、《2015 年年度财务决算报告》、《2015 年年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》、《2015 年年度总经理工作报告》； 2、第一届董事会第四次会议：《关于福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》、《关于修改〈福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》； 3、第一届董事会第五次会议：《关于终止〈蓝帽互动：福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司股票发行方案（更正后）〉的议案》、《关于〈蓝帽互动：福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司股票发行方案（修订）〉的议案》、《关于修改〈福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》、《福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司募集资金管理制度》； 4、第一届董事会第六次会议：《关于〈福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 2016 年半年度报告〉的议案》； 5、第一届董事会第七次会议：《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》 6、第一届董事会第八次会议：《关于〈蓝帽互动：福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司第二次股票发行方案〉的议案》、《关于修改〈福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同（协议）〉的议案》、《关于公

		司申请股票交易方式由协议转让变更为做市转让的议案》、《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；
监事会	2	1、第一届监事第三次会议：《2015 年年度审计报告》、《2015 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度财务决算报告》、《2015 年年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》； 2、第一届监事会第四次会议：《关于〈福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 2016 年半年度报告〉的议案》；
股东大会	2	1、2015 年年度股东大会：《关于 2015 年年度审计报告的说明》、《2015 年公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用专项报告》、《2015 年年度董事会工作报告》、《2015 年年度监事会工作报告》、《2015 年年度财务决算报告》、《2015 年年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》、《关于修改〈福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》； 2、2016 年第一次临时股东大会：《关于终止〈蓝帽互动：福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司股票发行方案（更正后）〉的议案》、《关于〈蓝帽互动：福建蓝帽子互动科技股份有限公司股票发行方案（修订）〉的议案》、《关于修改〈福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司募集资金管理制度》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期间，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均切实履行了各项决议，其决策和执行程序符合《公司法》和《公司章程》相关规定。公司董事、高管在执行公司职务时能够严格按照相关法律、法规的规定，履行职责，无违反相关法律、法规和《公司章程》或损害公司、股东利益的行为。截止报告期末，上述机构和所有人员未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司管理层未引入职业经

理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定，自觉履行信息披露的义务，按时编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息，认真做好了投资者管理工作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于组织结构

公司股东大会是公司最高权力机关，股东大会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》行使权力，确保公司广大股东尤其是中小股东合法权益；公司董事会是公司决策机关，依法行使职权；公司监事会是公司监督机关，对公司各项制度进行监督，对公司董事及高管人员的行为及公司的财务状况进行检查。公司总经理在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，依据《公司章程》及《总经理工作细则》行使职权；公司现设有财务部、行政部、销售部等部门，内部机构较为合理，职责明确，相关人员也拥有较为丰富的实际工作经验，符合公司现阶段经营和发展的需要。

2、关于内部管理制度

公司目前制订有较为完善的内控制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露制度》等等，并在实践中得到了比较好的贯彻实施。公司对现有的内控制度进行经常性的检查和评估，并进行必要的修订，以保证其符合最新的公司治理要求及公司自身发展的要求。同时，公司在日常经营管理的过程中也依法建立起了一整套的财务管理、人力资源管理、法务合同管理、档案管理、行政管理等内部管理制度，保证了公司日常经营的顺利、有序进行。

3、关于财务管理制度

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理制度。 总体上看,公司内部管理制度的健全和执行情况较为良好对于已制定的各项内控制度,也都得到了比较好的贯彻执行,从而保证了公司的经营活动始终在制度化、规范化、效率化的轨道上运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司自挂牌以来一直持续健全和强化信息披露管理事务,提高公司规范动作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内公司未发生重大会计差错更正等情况。 截止报告期末,公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CAC 证审字[2017]0178 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
审计报告日期	2017-03-24
注册会计师姓名	王冻、邵丹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2017]0178 号

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守

则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王冻

中国注册会计师：邵丹

中国•北京

2017 年 03 月 24 日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	26,638,687.46	9,494,257.66
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	27,769,336.21	19,659,584.35
预付款项	注释 3	12,749,636.60	6,081,579.67
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	1,662,501.70	3,848,830.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	6,236,470.17	8,383,693.41
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	68,742.15	18,953.68
流动资产合计	-	75,125,374.29	47,486,899.50
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	207,923.11	116,545.12
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	8,362,891.32	1,979,004.26

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	注释 8	5,695,046.07	1,244,572.21
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 9	126,932.48	98,819.08
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,392,792.98	3,438,940.67
资产总计	-	89,518,167.27	50,925,840.17
流动负债：	-		
短期借款	注释 11	14,250,000.00	15,700,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 12	15,796,640.81	13,809,809.83
预收款项	注释 13	969,572.59	732,193.35
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	523,118.45	458,865.50
应交税费	注释 15	5,348,715.50	1,349,485.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	890,217.42	668,903.01
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	37,778,264.77	32,719,257.03
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	37,778,264.77	32,719,257.03
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	注释 17	11,770,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 18	14,965,289.94	702,459.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 19	2,500,461.26	650,412.34
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	22,504,151.30	5,853,711.05
归属于母公司所有者权益合计	-	51,739,902.50	18,206,583.14
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	51,739,902.50	18,206,583.14
负债和所有者权益总计	-	89,518,167.27	50,925,840.17

法定代表人： 陈肖东 主管会计工作负责人： 贺才范 会计机构负责人： 贺才范

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	62,632,761.84	52,154,042.03
其中：营业收入	注释 21	62,632,761.84	52,154,042.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	42,719,210.06	41,763,750.77
其中：营业成本	注释 21	30,412,168.95	33,474,145.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	注释 22	492,810.79	89,268.44
销售费用	注释 23	1,935,975.97	2,543,375.37
管理费用	注释 24	9,483,354.98	6,081,165.11
财务费用	注释 25	207,476.76	-266,279.35
资产减值损失	注释 26	187,422.61	-157,924.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	19,913,551.78	10,390,291.26
加：营业外收入	注释 27	1,906,574.46	707,469.48
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 28	92,874.15	13,767.84
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	21,727,252.09	11,083,992.90
减：所得税费用	注释 29	3,226,762.92	1,927,642.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	18,500,489.17	9,156,350.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	18,500,489.17	9,156,350.65
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	18,500,489.17	9,156,350.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	1.65	0.85
(二) 稀释每股收益	-	1.65	0.85

法定代表人：陈肖东 主管会计工作负责人：贺才范 会计机构负责人：贺才范

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	69,598,377.54	42,128,450.47
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	5,106,473.15	2,890,172.35
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	32,060,973.43	16,041,898.64
经营活动现金流入小计	-	106,765,824.12	61,060,521.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,428,497.55	38,422,130.15
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,799,912.73	4,420,329.19
支付的各项税费	-	3,681,157.81	810,680.19
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	37,776,259.89	14,541,425.05
经营活动现金流出小计	-	93,685,827.98	58,194,564.58
经营活动产生的现金流量净额	-	13,079,996.14	2,865,956.88
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,166,691.50	1,459,911.00
投资支付的现金	-	-	-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
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	-	11,166,691.50	1,459,911.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-11,166,691.50	-1,459,911.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	15,400,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,250,000.00	15,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	32,650,000.00	19,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,528,956.20	12,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,038,591.11	910,869.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	100,000.00	327,500.00
筹资活动现金流出小计	-	19,667,547.31	13,288,369.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,982,452.69	6,411,630.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	134,557.39	218,975.29
五、现金及现金等价物净增加额	-	15,030,314.72	8,036,651.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,334,289.61	297,637.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,364,604.33	8,334,289.61

法定代表人：陈肖东 主管会计工作负责人：贺才范 会计机构负责人：贺才范

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	702,459.75	-	-	-	650,412.34	-	5,853,711.05	-	18,206,583.14
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、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	702,459.75	-	-	-	650,412.34	-	5,853,711.05	-	18,206,583.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	770,000.00	-	-	-	14,262,830.19	-	-	-	1,850,048.92	-	16,650,440.25	-	33,533,319.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,500,489.17	-	18,500,489.17
（二）所有者投入和减少资本	770,000.00	-	-	-	14,262,830.19	-	-	-	-	-	-	-	15,032,830.19
1. 股东投入的普通股	770,000.00	-	-	-	14,262,830.19	-	-	-	-	-	-	-	15,032,830.19
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,850,048.92	-	-1,850,048.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,850,048.92	-	-1,850,048.92	-	-
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（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,770,000.00	-	-	-	14,965,289.94	-	-	-	2,500,461.26	-	22,504,151.30	-	51,739,902.50
项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,949,767.51	-	5,050,232.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,949,767.51	-	5,050,232.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	702,459.75	-	-	-	650,412.34	-	10,803,478.56	-	13,156,350.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,156,350.65	-	9,156,350.65
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	650,412.34	-	650,412.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	650,412.34	-	-650,412.34	-	-
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	-	-	-	-	-2,297,540.25	-	-	-	-	-	2,297,540.25	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-2,297,540.25	-	-	-	-	-	2,297,540.25	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

四、本年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	702,459.75	-	-	-	650,412.34	-	5,853,711.05	-	18,206,583.14
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	------------	---	--------------	---	---------------

法定代表人： 陈肖东 主管会计工作负责人： 贺才范 会计机构负责人： 贺才范

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系蓝帽子(厦门)文化传播有限公司,由自然人陈肖东、梁世芳、张伟玲于 2010 年 1 月 7 日共同出资组建,组建时注册资本为人民币 230 万元,分两次出资。

2009 年 12 月 25 日,股东陈肖东、张伟玲完成第一期出资 135 万元人民币,出资情况如下:

股东	出资额(万元)	出资比例
陈肖东	95.00	70.37%
张伟玲	40.00	29.63%
合计	135.00	100.00%

上述出资已于 2009 年 12 月 25 日经厦门泓正会计师事务所有限公司以厦泓正所验 YZ 字(2009)第 0295 号验资报告予以验证。公司于 2010 年 1 月 7 日领取了厦门市思明区工商行政管理局核发的工商登记注册号为 350203200196463 的企业法人营业执照。

2010 年 7 月 30 日,公司召开全体股东会通过如下决议:同意由陈肖东、蔡娟娟缴足梁世芳认缴的尚未实际出资的注册资本 95 万,其中陈肖东补足 34.5 万元,蔡娟娟补足 60.5 万元,并于 2010 年 8 月 12 日完成上述股东变更的工商登记。上述第二次出资已于 2010 年 8 月 27 日经厦门晟远会计师事务所有限公司以厦晟远会验字(2010)第 Y1545 号验资报告予以验证,并于 2010 年 8 月 30 日完成工商变更登记,增资后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例
陈肖东	129.50	56.30%
蔡娟娟	60.50	26.30%
张伟玲	40.00	17.40%
合计	230.00	100.00%

2012 年 7 月 3 日,公司召开股东会通过如下决议:公司注册资本由人民币 230 万元增加到人民币 500 万元,新增的注册资本 270 万元由股东陈肖东以货币形式出资。上述出资已于 2012 年 7 月 3 日经厦门市景舜联合会计师事务所以厦景舜会验字(2012)第 JYII009 号验资报告予以验证,并于 2012 年 7 月 5 日完成工商变更登记,该次增资后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例
----	---------	------

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

股东	出资额（万元）	出资比例
陈肖东	399.50	79.90%
蔡娟娟	60.50	12.10%
张伟玲	40.00	8.00%
合计	500.00	100.00%

2013 年 3 月 27 日，公司召开股东会通过如下决议：同意将公司的注册资本由人民币 500 万元增加到人民币 1000 万元，新增的注册资本人民币 500 万元，由陈肖东以货币形式出资 490 万元，张伟玲以货币形式出资 10 万元。上述出资业经厦门市永旭会计师事务所于 2013 年 4 月 2 日以厦中永旭验字[2013]第 NY500 号验资报告予以验证，并于 2013 年 4 月 19 日完成工商变更登记，该次增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
陈肖东	889.50	88.95%
蔡娟娟	60.50	6.05%
张伟玲	50.00	5.00%
合计	1,000.00	100.00%

2015 年 3 月 25 日，公司召开股东会通过如下决议：（1）决定将公司的注册资本由人民币 1000 万元增加到人民币 1100 万元，新增注册资本人民币 100 万元由厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）以货币形式增资；（2）公司原股东陈肖东、蔡娟娟及张伟玲分别转让 266.85 万元、18.15 万元及 15 万元的股份给厦门蓝帽子投资管理合伙企业(有限合伙)。上述增资已于 2015 年 3 月 30 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所以致同验字（2015）第 350FB0011 号验资报告予以验证，并于 2015 年 3 月 31 日完成工商变更登记，该次变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
陈肖东	622.65	56.61%
蔡娟娟	42.35	3.85%
张伟玲	35.00	3.18%
厦门蓝帽子投资管理合伙企业(有限合伙)	300.00	27.27%
厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	9.09%
合计	1,100.00	100.00%

2015 年 8 月 4 日公司召开股东会并决议：（1）以 2015 年 6 月 30 日为基准日，以公司全体股东作为发起人，将公司依法整体变更为股份有限公司。（2）各发起人以各自拥有公司至 2015 年 6 月 30 日经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产人民币

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司

2016 年度报告

11,702,459.75 元折成 1,100.00 万股，每股面值 1 元，净资产折合股本后余额 702,459.75 元列为资本公积。原全体股东的持股比例保持不变。(3) 本次变更已于 2015 年 8 月 5 日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）以“CHW 京验字[2015]0013 号”验资报告予以验证。并于 2015 年 8 月 21 日完成工商变更登记，该次变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
陈肖东	622.65	56.61%
蔡娟娟	42.35	3.85%
张伟玲	35.00	3.18%
厦门蓝帽子投资管理合伙企业(有限合伙)	300.00	27.27%
厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	100.00	9.09%
合计	1,100.00	100.00%

2016 年 8 月 31 日公司召开 2016 年度股东大会，大会决议了公司申请向满足固定的的投资者定向增发不超过 77 万股，发行价为 20.00 元/股。由陈少红等 9 位自然人和法人投资者股东与 2016 年 9 月 9 日前实际认购 77 万股。上述定向增发已于 2016 年 9 月 28 日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）以“CHW 京验字[2016]0085 号”验资报告予以验证，并于 2017 年 1 月 22 日完成工商变更登记，该次变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	8.50%
厦门蓝帽子投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	25.49%
厦门高新科创天使创业投资有限公司	140,000.00	1.19%
陈肖东	6,226,500.00	52.90%
蔡娟娟	423,500.00	3.60%
陈少红	355,000.00	3.02%
张伟玲	350,000.00	2.97%
苏庆端	150,000.00	1.27%
纪荣辉	50,000.00	0.42%
林国彪	30,000.00	0.25%
蔡雨聪	15,000.00	0.13%
曾莹	10,000.00	0.08%
任伟明	10,000.00	0.08%
李红	10,000.00	0.08%
合计	11,770,000.00	100.00%

（二）行业性质

本公司属文教、工美、体育和娱乐用品制造行业。公司的主营业务为动漫、游戏衍生产品的设计、研发、销售以及品牌运营、创意设计服务。

（三）经营范围

本公司经营范围包括：动画、漫画设计、制作；软件开发；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；玩具制造；游艺用品及室内游艺器材制造；其他娱乐用品制造；文具用品批发；体育用品及器材批发（不含弩）；其他文化用品批发；文具用品零售；体育用品及器材零售（不含弩）；其他文化用品零售；互联网销售；其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目)；提供小型儿童游乐设备服务（不含需经许可审批的项目）、经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

（四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品及服务包括：以蓝帽子泡泡、超级特弓 II、仁者无敌、宠物垫、电子蜡烛为代表的动漫衍生品，以 AR 飞车、AR 欠揍虫、欠揍虫 II、欠揍虫 III、三国杀为代表的游戏衍生品以及提供品牌运营、创意设计等服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司2016年度财务报表。

（二）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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（八）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：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，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
(1)账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项，加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，再扣除划入到与交易对象关系组合和特殊款项性质组合的应收账款，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
(2)特定交易对象组合	交易对象关系组合为关联方往来款及职工备用金。
(3)特殊款项性质组合	特殊款项性质组合为应收保证金、政府事业单位保证金及代员工暂时支付的社保公积金等特殊款项。

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
3 个月以内	-	5%
3-12 个月	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%

3 年以上	100%	100%
-------	------	------

特定交易对象组合，不计提坏账准备。

特殊款项性质组合，不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（九）外币业务和外币报表折算

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：库存商品、低值易耗品等种类。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多

于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
电子设备	3	31.67%
办公设备	3	31.67%

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十三) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

（1）专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

（2）商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

（3）非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

（4）土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司的研发支出主要系与产品相关的发明、实用新型及外观设计方面的研究支出。

本公司将项目调研、项目可行性研究、项目立项至形成阶段性研究成果期间确定为研究阶段，并将发生的费用计入当期损益；

将项目形成阶段性研究成果至取得专利授权期间确定为开发阶段，在此期间发生的研究支出计入开发支出，在项目获取专利授权后转入相关无形资产并在受益期内进行摊销。

4、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 3 年平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
与交易相关的经济利益能够流入本公司;

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体原则为:

国内非电商销售:以客户收货并取得客户确认收货的凭据后确认收入。

国内电商销售:以客户确认收货后确认收入。

境外销售:待公司按照合同要求发出产品并取得产品报关单后确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十七）政府补助的会计处理

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（二十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、税收优惠及批文

本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局批准,于 2015 年 10 月 12 日取得编号为 GR201535100338 的《高新技术企业证书》,有效期三年,从 2015 年 10 月 12 日起至 2018 年 10 月 11 日止,根据国家对高新技术企业的所得税优惠政策,企业所得税税率执行 15%,每年在主管税务登记机关备案登记。

五、财务报表项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	647.43	1.0000	647.43	4,351.46	1.0000	4,351.46
现金小计			647.43			4,351.46
二、银行存款						
人民币	3,197,258.50	1.0000	3,197,258.50	8,329,936.53	1.0000	8,329,936.53
美元	24,030.33	6.9370	166,698.40	0.25	6.4936	1.62
银行存款小计			3,363,956.90			8,329,938.15
三、其他货币资金						
人民币	23,274,083.13	1.0000	23,274,083.13	1,159,968.05	1.0000	1,159,968.05
其他货币资金小计			23,274,083.13			1,159,968.05
合计			26,638,687.46			9,494,257.66

货币资金期末余额较期初余额增加 17,144,429.80 元，增幅 180.58%，是由于本期收入增加，应收账款收回增加所致。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	3,274,083.13	1,159,968.05

注释2. 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1)账龄组合	28,036,978.94	98.20%	267,642.73	0.95%	27,769,336.21
(2)其他组合	-	-	-		-
组合小计	28,036,978.94	98.20%	267,642.73	0.95%	27,769,336.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	514,651.59	1.80%	514,651.59	100.00%	-
合计	28,551,630.53	100.00%	782,294.32	2.74%	27,769,336.21

续：

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1)账龄组合	19,779,914.20	97.46%	120,329.85	0.61%	19,659,584.35
(2)其他组合	-	-	-		-
组合小计	19,779,914.20	97.46%	120,329.85	0.61%	19,659,584.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	514,651.59	2.54%	514,651.59	100.00%	-
合计	20,294,565.79	100.00%	634,981.44	3.13%	19,659,584.35

应收账款期末余额较期初余额增加 8,109,751.86 元，增幅 41.25%，是由于本期收入增加所致。

(1) 应收账款中的外币余额：

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,267,041.62	6.9370	8,789,467.72	2,115,407.01	6.4936	13,736,606.96

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	24,672,955.34	-	-	17,949,186.26	-	-
3-12 个月	2,147,087.53	107,354.38	5%	1,597,206.06	79,860.30	5%
1 年以内合计	26,820,042.87	107,354.38		19,546,392.32	79,860.30	
1—2 年	1,090,529.89	109,052.99	10%	214,502.59	21,450.26	10%
2—3 年	107,386.89	32,216.07	30%	-	-	30%
3 年以上	19,019.29	19,019.29	100%	19,019.29	19,019.29	100%
合计	28,036,978.94	267,642.73		19,779,914.20	120,329.85	

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
北京卡酷全卡通动漫文化有限公司	188,119.20	188,119.20	100%	无法收回
北京卡酷世纪动漫文化有限公司	326,532.39	326,532.39	100%	无法收回
合计	514,651.59	514,651.59	100%	--

说明：北京卡酷全卡通动漫文化有限公司及其子公司北京卡酷世纪动漫文化有限公司（以下简称“北京卡酷”）至 2013 年末共欠本公司 514,651.59 元，经多次催款，卡酷一直未偿

还。本公司于 2014 年向北京东城区法院提起诉讼，北京东城区法院于 2014 年 3 月 28 月作出判决，出具了（2014）东民初字第[02345]号《民事判决书》，判决由北京卡酷向本公司支付货款 381,538.32 元，2014 年 5 月 12 日，公司向北京东城区法院提出执行申请。截至审计报告日，该款项仍未收回，本公司对相关款项在 2014 年末已全额计提了坏账准备。

2. 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况：无

3. 本报告期内实际核销的应收账款情况：无

4. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
GLOBE WORLDWIDE DISTRIBUTION LIMITED	非关联关系	5,905,938.78	1 年以内	49.45%
武汉盛恩泰科技有限公司	非关联关系	3,754,941.00	1 年以内	18.24%
Home Associates	非关联关系	2,675,201.12	1 年以内	3.51%
宁波吉翔盈泰贸易有限公司	非关联关系	2,623,104.10	1 年以内	3.10%
南京芊仁帮电子科技有限公司	非关联关系	2,394,422.40	1 年以内	2.81%
合计		17,353,607.40		77.11%

6. 应收关联方账款情况详见附注六、关联方关系及其交易。

7. 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,662,998.67	99.32%	6,062,973.67	99.69%
1—2 年（含）	68,031.93	0.53%	-	-
2—3 年（含）			-	-
3 年以上	18,606.00	0.15%	18,606.00	0.31%
合计	12,749,636.60	100.00%	6,081,579.67	100.00%

预付账款期末余额较期初余额增加 6,668,056.93 元，增幅 109.64%，是由于本公司在本期增加了外购软件的采购，且期末未全部结算所致。

2. 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例
厦门橙果智能科技有限公司	非关联关系	8,541,874.69	67.00%
厦门市妖猫网络有限公司	非关联关系	2,767,012.64	21.70%
东莞市怡煌塑胶制品有限公司	非关联关系	348,149.20	2.73%
常州市凯丰橡塑制品有限公司	非关联关系	324,586.88	2.55%
厦门信息集团融资担保有限责任公司	非关联关系	227,500.00	1.78%
合计		12,209,123.41	95.76%

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末预付关联方账款情况详见附注六、关联方关系及其交易。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1)账龄组合	663,814.03	38.45%	63,922.18	9.63%	599,891.85
(2)特定交易对象组合	56,057.02	3.25%			56,057.02
(3)特殊款项性质组合	1,006,552.83	58.30%			1,006,552.83
组合小计	1,726,423.88	100.00%	63,922.18	3.70%	1,662,501.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,726,423.88		63,922.18		1,662,501.70

续:

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1)账龄组合	367,370.18	9.49%	23,812.45	6.48%	343,557.73
(2)特定交易对象组合	121,268.94	3.13%	-	-	121,268.94
(3)特殊款项性质组合	3,384,004.06	87.38%	-	-	3,384,004.06
组合小计	3,872,643.18	100.00%	23,812.45	0.61%	3,848,830.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	3,872,643.18		23,812.45		3,848,830.73

其他应收账款期末余额较期初余额减少 2,186,329.03 元，减幅 56.81%，是由于本期减少了押金和保证金的支付。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	336,776.37	16,838.82	5.00%	303,491.36	15,174.57	5.00%
1—2 年	263,889.66	26,388.97	10.00%	61,378.82	6,137.88	10.00%
2—3 年	60,648.00	18,194.40	30.00%			30.00%
3 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00%	2,500.00	2,500.00	100.00%
合计	663,814.03	63,922.18		367,370.18	23,812.45	

2. 报告期内无实际核销的其他应收款情况

3. 期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：无

4. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
应收出口退税款	出口退税	非关联关系	449,370.23	1 年以内	29.76%
广州艺洲人文化传播有限公司	保证金	非关联关系	104,000.00	1 年以内	6.89%
厦门九木文化传播有限公司	往来款	非关联关系	63,600.00	1-2 年	4.21%
厦门市龙山文化创意产业有限公司	押金	非关联关系	51,570.00	1 年以内	3.42%
厦门铁木大元文化传媒有限公司	往来款	非关联关系	49,800.00	2-3 年	3.30%
合计			718,340.23		47.57%

5. 应收关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易

注释5. 存货

存货分类列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

库存商品	6,236,470.17	-	6,236,470.17	8,383,693.41	-	8,383,693.41
其他						
合计	6,236,470.17	-	6,236,470.17	8,383,693.41	-	8,383,693.41

注释6. 其他流动资产

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	4,897.08		4,897.08		-
广告费	14,056.60		14,056.60		-
担保费		100,000.00	50,000.00		50,000.00
软件技术服务费		28,113.21	9,371.06		18,742.15
合计	18,953.68	128,113.21	78,324.74	-	68,742.15

注释7. 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	429,469.24	147,863.54	577,332.78
（2）本期增加金额	126,444.68	44,560.10	171,004.78
—购置	126,444.68	44,560.10	171,004.78
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	555,913.92	192,423.64	748,337.56
2. 累计折旧			
（1）期初余额	332,072.30	128,715.36	460,787.66
（2）本期增加金额	61,509.86	18,116.93	79,626.79
—计提	61,509.86	18,116.93	79,626.79
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	393,582.16	146,832.29	540,414.45
3. 减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	电子设备	办公家具	合计
(1) 期初账面价值	97,396.94	19,148.18	116,545.12
(2) 期末账面价值	162,331.76	45,591.35	207,923.11

注：本期累计计提的折旧额为 79,626.79 元。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	发明专利	实用新型专利	外观设计专利	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	382,718.22	1,644,862.06	477,368.92	16,068.38	2,521,017.58
(2) 本期增加金额		780,336.09	1,141,964.03	5,044,713.42	6,967,013.54
—内部研发		780,336.09	1,141,964.03		1,922,300.12
—外购				5,044,713.42	5,044,713.42
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	382,718.22	2,425,198.15	1,619,332.95	5,060,781.80	9,488,031.12
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	56,186.09	387,500.76	98,191.44	135.03	542,013.32
(2) 本期增加金额	22,586.14	216,259.20	120,700.86	223580.28	583,126.48
—计提	22,586.14	216,259.20	120,700.86	223580.28	583,126.48
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	78,772.23	603,759.96	218,892.30	223715.31	1,125,139.80
3. 减值准备					-
(1) 期初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期初账面价值	326,532.13	1,257,361.30	379,177.48	15933.35	1,979,004.26
(2) 期末账面价值	303,945.99	1,821,438.19	1,400,440.65	4,837,066.49	8,362,891.32

无形资产期末余额较期初余额增加 6,383,887.06 元，增幅 322.58%，是由于本期对外采购了约 500 万元的软件所致。

2. 公司开发项目支出

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
超级特弓	-	30,174.54	-	30,174.54	-
精灵球	24,499.17	58,182.54	-	82,681.71	-
蓝帽子泡泡	-	166,311.03	37,753.10	128,557.93	-
杰	92,855.21	-	-	-	92,855.21
星际战警	182,817.08	27,908.88	-	210,725.96	-
蜡烛灯	173,538.41	52,034.48	-	225,572.89	-
户外灯	40,550.43	22,089.10	-	62,639.53	-
智能手表	54,364.20	49,423.05	-	103,787.25	-
3D 魔盒	89,024.34	91,596.29	70,921.40	109,699.23	-
投篮机	13,285.42	22,569.22	-	35,854.64	-
泡泡玩具	13,285.44	28,446.39	-	41,731.83	-
欠揍虫 3 代	16,683.19	270,096.97	-	200,687.61	86,092.55
跳舞车		249,116.92	29,625.25	-	219,491.67
平面轨道	-	218,838.85	48,742.14	169,368.32	728.39
3D 魔盒软件	543,669.32	776,699.03	-	1,320,368.35	-
3D 剧场		430,064.99	27,726.71	224,285.38	178,052.90
存钱罐		96,780.57	23,200.66	73,579.91	-
星际 boss		50,594.50	-	50,594.50	-
砧板		95,866.01	13,113.40	-	82,752.61
手机灯		94,575.84	15,670.59	78,905.25	-
AR 飞车		119,195.67	25,742.04	93,453.63	-
音响		98,934.88	3,420.00	-	95,514.88
玩具枪		92,079.28	-	-	92,079.28
VR 眼镜		138,881.52	20,166.43	-	118,715.09
3 合一充水机		44,718.46		-	44,718.46
蓝帽子欠揍虫 3 软件		150,000.00		150,000.00	-
蓝帽子欠星际战警手游版		250,000.00		250,000.00	-
adobe photoshop cs6 form lp 中文简体版 adobe illustrator cs6 form lp 中文版简体版		54,940.17		54,940.17	-
操作系统、办公系统、数据库系统		65,521.37		65,521.37	-
跳舞车 3D 形象		223,300.97		223,300.97	-
跳舞车手游		262,135.93		262,135.93	-
AR 钓鱼		1,285,986.76		-	1,285,986.76
AR 飞车（外购）		2,233,009.74			2,233,009.74
AR 钓鱼（外购）		-			-
AR 飞车英文版（外购）		1,165,048.54			1,165,048.53
AR 绘图（外购）		1,262,135.94		1,262,135.94	-
AR 图书（外购）		1,456,310.70		1,456,310.70	-
合计	1,244,572.21	11,733,569.13	316,081.72	6,967,013.54	5,695,046.07

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 96.26%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 27.59%。

开发支出期末余额较期初余额增加 4,450,473.86 元，增幅 357.59%，是由于本期对外采购软件中有部分未完全达到可使用状态所致。

注释9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	-	-	-	-
资产减值准备	846,216.50	126,932.48	658,793.89	98,819.08
合计	846,216.50	126,932.48	658,793.89	98,819.08

注释10. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	658,793.89	187,422.61			846,216.50

注释11. 短期借款

1. 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额	备注
抵押借款	10,250,000.00	14,700,000.00	抵押+保证
保证借款	4,000,000.00	1,000,000.00	保证
合计	14,250,000.00	15,700,000.00	

短期借款说明：

2014 年 2 月 27 日，本公司股东陈肖东、蔡娟娟与中国建设银行股份有限公司厦门市分行（以下简称“建行厦门分行”）签订了合同编号为 ZGBZ2014082 的《保证合同（本金最高额）》，由陈肖东、蔡娟娟为本公司向建行厦门分行的最高限额为人民币 3,000 万元借款提供保证，期限为 2014 年 2 月 27 日至 2017 年 2 月 27 日。

2014 年 2 月 28 日，吴旻瑜与建行厦门分行签订了合同编号为 ZGDY2014069 的《最高额抵押合同》，以吴旻瑜持有的房产证号为厦国土房证第 00894913 号湖里区后埔北二里 163 号 601 室 198.52 平方米的房产作为抵押物，为本公司向建行厦门分行的最高限额为人民币 550 万元借款提供担保，期限为 2014 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 28 日。

2014 年 3 月 3 日，蔡娟娟与建行厦门分行签订了合同编号为 ZGDY2014072 的《最高额抵押合同》，以蔡娟娟持有的房产证号为榕房权证 R 字第 0315903 号、榕鼓国用(2004)第 110252 号的鼓楼区五凤街道天泉路 38 号天元花园 9 座 109-209(复式)单元 265.6 平方米的房产作为抵押物，为本公司向建行厦门分行的最高限额为人民币 386.08 万元借款提供担保，期限为 2014

2014 年 4 月 2 日，蔡娟娟与建行厦门分行签订了合同编号为 ZGDY2014143 的《最高额抵押合同》，以蔡娟娟持有的粤房地权证穗字第 0150152663 号广州市越秀区淘金东路 108-110 号 2605 房、粤房地权证穗字第 0150152664 号广州市越秀区淘金东路 108-110 号 2606 房、粤房地权证穗字第 0150154278 号广州市越秀区淘金东路 108-112 号地下一层车位 113、粤房地权证穗字第 0150154229 号广州市越秀区淘金东路 108-112 号地下一层车位 114、粤房地权证穗字第 0150154311 号广州市越秀区淘金东路 116 号负一层 126 车位共 298.36 平方米的房产作为抵押物，为本公司向建行厦门分行的最高限额为人民币 1,150.20 万元借款提供担保，期限为 2014 年 4 月 2 日至 2017 年 4 月 2 日。

2014 年 8 月 27 日，本公司与建行厦门分行签订了合同编号为 ZGZY2014001 的《最高额权利质押合同》，以公司持有的专利证号为第 2692116 号的一种具有连发功能的弹弓、第 3127252 号的一种吹枪玩具、第 3485735 号的一种红外线感应玩具、第 3689092 号的一种吹泡泡玩具的专利权作为质押物，获取建行厦门分行最高限额 900 万元的贷款额度，期限为 2014 年 8 月 27 日至 2017 年 8 月 27 日。

公司上述资产抵押（或质押）共取得的贷款额度为 2,986.28 万元。其中：蔡娟娟及吴旻瑜房产抵押取得借款额度为 2,086.28 元，报告期内已使用额度为 1,025.00 万元；公司四项专利权质押取得的借款额度为 900.00 万元，报告期内已使用额度为 0.00 万元。

2015 年 10 月 10 日，公司股东陈肖东和妻子蔡娟娟为公司保证，同中国银行厦门夏禾支行签订了最高额保证合同，合同编号：130178668MES2015 保，期限为 2 年，担保的最高限额为 200 万元，报告期内已使用额度为 100.00 万元。

2016 年 7 月 18 日，公司股东陈肖东和妻子蔡娟娟为公司保证，同兴业银行厦门支行签订了基本额度授信合同，合同编号：兴银夏东业额字 2016196 号，期限为 2016 年 7 月 18 日至 2017 年 7 月 11 日，授信的基本额度为 300 万元，报告期内已使用额度为 300.00 万元。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,046,640.81	13,809,809.83
应付劳务费	750,000.00	-
合计	15,796,640.81	13,809,809.83

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无一年以上重大的应付款项

3. 期末余额中欠关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易。

注释13. 预收款项

账龄结构	期末余额	期初余额
预收货款	969,572.59	732,193.35
合计	969,572.59	732,193.35

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无一年以上重大的预收款项

3. 期末余额中预收关联方款项情况详见附注六、关联方关系及其交易。

4. 预收账款中外币余额

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
GIFIDIFFUSION	8,206.50	6.9370	56,928.49	14,946.64	6.4936	97,057.50
ELECTUSDISTRIBUTIONPTYLTD	26,144.00	6.9370	181,360.93	26,144.00	6.4936	169,768.68
IREMITINC26FDISTRIBUTIONCENTERADBAVE	11,609.20	6.9370	80,533.02	11,609.20	6.4936	75,385.50
PAPIDFOREIGNEXCHANGEDEALER	20,892.00	6.9370	144,927.80	14,547.00	6.4936	94,462.40
IREMITINC26FDISTRIBUTIONCENTERADBAVE	20,892.00	6.9370	144,927.80			
OUTINUPS.L.AVBURGOS48LOCALMADRI	597.00	6.9370	4,141.39			
EUSHOPPINGNETWORKFARADA	460.00	6.9370	3,191.02			
THENOBLEFOXCOMPANYLLC	2,784.27	6.9370	19,314.48			
合计	73,031.10	6.9370	506,616.74	67,246.84	6.4936	436,674.08

注释14. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	458,865.50	6,758,680.62	6,694,427.67	523,118.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	279,219.30	279,219.30	-
三、辞退福利	-	16,000.00	16,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	458,865.50	7,053,899.92	6,989,646.97	523,118.45

2、短期薪酬 应付职工薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	458,865.50	6,158,623.08	6,094,370.13	523,118.45
二、职工福利费	-	34,910.14	34,910.14	-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
三、社会保险费	-	190,771.68	190,771.68	-
其中：1. 医疗保险费	-	166,282.35	166,282.35	-
2. 工伤保险费	-	6,080.17	6,080.17	-
3. 生育保险费	-	18,409.16	18,409.16	-
四、住房公积金	-	374,375.72	374,375.72	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	458,865.50	6,758,680.62	6,694,427.67	523,118.45

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	-	256,416.93	256,416.93	-
二、失业保险费	-	22,802.37	22,802.37	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	279,219.30	279,219.30	-

注释15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,830,075.68	299,511.49
企业所得税	3,300,157.77	1,014,032.48
城市维护建设税	127,447.87	20,965.80
教育附加	91,034.18	14,975.57
合计	5,348,715.50	1,349,485.34

应交税费期末余额较期初余额增加 3,999,230.16 元，增幅 296.35%，是由于本期净利润大幅增加导致所得税增减所致。

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	133,817.25	327,403.04

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
其他	756,400.17	341,499.97
合计	890,217.42	668,903.01

1. 期末余额中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

项目	期末余额	期初余额	款项性质
陈肖东	42,000.00	-	租车租金
合计	42,000.00	-	

2. 期末余额中无一年以上重大的其他应收款项

注释17. 实收资本（股本）

1. 各期股本（实收资本）情况如下：

股东名称	期末余额	期初余额
张伟玲	350,000.00	350,000.00
陈肖东	6,226,500.00	6,226,500.00
蔡娟娟	423,500.00	423,500.00
厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
厦门蓝帽子投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
陈少红	355,000.00	-
苏庆端	150,000.00	-
厦门高新科天使创业投资有限公司	140,000.00	-
纪荣辉	50,000.00	-
林国彪	30,000.00	-
蔡雨聪	15,000.00	-
曾莹	10,000.00	-
任伟明	10,000.00	-
李红	10,000.00	-
合计	11,770,000.00	11,000,000.00

2. 2016 年股本（实收资本）变动情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
张伟玲	350,000.00	3.18%	-	-	350,000.00	2.97%
陈肖东	6,226,500.00	56.61%	-	-	6,226,500.00	52.90%
蔡娟娟	423,500.00	3.85%	-	-	423,500.00	3.60%
厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	9.09%	-	-	1,000,000.00	8.50%

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

厦门蓝帽子投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	27.27%	-	-	3,000,000.00	25.49%
陈少红	-	0.00%	355,000.00	-	355,000.00	3.02%
苏庆端	-	0.00%	150,000.00	-	150,000.00	1.27%
厦门高新科创天使创业投资有限公司	-	0.00%	140,000.00	-	140,000.00	1.19%
纪荣辉	-	0.00%	50,000.00	-	50,000.00	0.42%
林国彪	-	0.00%	30,000.00	-	30,000.00	0.25%
蔡雨聪	-	0.00%	15,000.00	-	15,000.00	0.13%
曾莹	-	0.00%	10,000.00	-	10,000.00	0.08%
任伟明	-	0.00%	10,000.00	-	10,000.00	0.08%
李红	-	0.00%	10,000.00	-	10,000.00	0.08%
合计	11,000,000.00	100.00%	770,000.00	-	11,770,000.00	100.00%

公司于 2016 年 8 月 31 日在厦门思明区龙山南路 84 号工业设计中心 401—2 室召开 2016 年临时股东大会，审议通过了公司定额增发股票的相关议案。

本次股本变更经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 9 月 28 日以“CHW 京验字[2016]0085 号”验资报告予以验证。

注释18. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价（股本溢价）	14,262,830.19	-
其他资本公积	702,459.75	702,459.75
合计	14,965,289.94	702,459.75

公司于 2016 年 8 月 31 日在召开股东会并决议定向增发股票不超过 77 万股，发行价为 20 元/股，由陈少红等 9 位投资者于 2016 年 9 月 9 日之前实际认购 77 万股；本次增发股票共募集 1540 万元，其中注册资本 77 万元，其余扣除发行费用（共计 36.72 万元）后增加资本公积 1426.28 万元。

2016 年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	-	14,262,830.19		14,262,830.19
其他资本公积	702,459.75	-	-	702,459.75
合计	702,459.75	14,262,830.19		14,965,289.94

注释19. 盈余公积

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	650,412.34	1,850,048.92	-	2,500,461.26
任意盈余公积	-			
合计	650,412.34	1,850,048.92	-	2,500,461.26

注释20. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	5,853,711.05	-4,949,767.51
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	5,853,711.05	-4,949,767.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,500,489.17	9,156,350.65
减：提取法定盈余公积	1,850,048.92	650,412.34
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-229,7540.25
期末未分配利润	22,504,151.30	5,853,711.05

注释21. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	62,632,761.84	52,154,042.03
主营业务收入	62,632,761.84	52,154,042.03
营业成本	30,412,168.95	33,474,145.47
主营业务成本	30,412,168.95	33,474,145.47

2. 主营业务按收入类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、衍生品销售				
1、动漫衍生品	34,898,926.87	21,939,410.63	44,839,701.52	29,953,147.84
2、游戏衍生品	22,073,457.78	8,300,597.10	7,029,434.86	3,507,552.67
小计	56,972,384.65	30,240,007.73	51,869,136.38	33,460,700.51
二、品牌运营服务		-		-
三、创意设计服务	5,660,377.19	172,161.22	284,905.65	13,444.96
合计	62,632,761.84	30,412,168.95	52,154,042.03	33,474,145.47

3. 主营业务按地区分项列示如下：

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	34,965,545.06	11,930,830.60	12,641,697.68	6,089,827.09
出口外销	27,667,216.78	18,481,338.35	39,512,344.35	27,384,318.38
合计	62,632,761.84	30,412,168.95	52,154,042.03	33,474,145.47

4. 主营业务按销售模式列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直销	10,934,502.44	3,429,336.07	4,191,874.26	1,697,345.38
经销	51,698,259.40	26,982,832.88	47,962,167.77	31,776,800.09
合计	62,632,761.84	30,412,168.95	52,154,042.03	33,474,145.47

5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年度	
	金额	比例
GLOBE WORLDWIDE DISTRIBUTION LIMITED	24,388,710.42	38.94%
宁波吉翔盈泰贸易有限公司	5,224,949.85	8.34%
武汉盛恩泰科技有限公司	4,918,737.50	7.85%
西安众烁商贸有限公司	4,028,186.27	6.43%
福建海博教育科技有限公司	3,962,264.02	6.33%
合计	42,522,848.06	67.89%

注释22. 税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	271,311.73	52,073.26
教育费附加	116,276.45	22,317.11
地方教育费附加	77,517.62	14,878.07
印花税	27,704.99	-
合计	492,810.79	89,268.44

根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）的相关要求，原“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；同时，2016年5月1日起，将原管理费用中核算的印花税等调整至“税金及附加”项目核算及列报。

注释23. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	531,056.83	461,748.01
招待费	5,563.90	-
差旅费	47,687.59	96,734.55
广告费	426,866.16	788,375.62

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
卖场服务费	6,063.40	77,433.97
参展费	252,476.07	176,491.77
报关费	121,986.95	123,016.49
促销费	360,524.17	704,681.90
包装费	118,039.23	25,835.07
其他	65,711.67	89,057.99
合计	1,935,975.97	2,543,375.37

注释24. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,459,840.90	2,620,532.08
咨询费	518,972.34	419,099.38
社保	233,308.33	233,535.67
无形资产摊销	583,126.48	219,947.10
租金	1,044,523.32	722,041.34
公积金	258,996.44	183,060.40
折旧	48,437.04	59,033.84
快递费	66,461.11	80,838.54
办公费	116,604.32	101,962.20
服务费	273,332.28	66,021.77
挂牌费	986,100.64	-
审计费	530,000.00	6,000.00
装修费	60,423.70	27,381.68
汽车费用	51,410.72	50,866.67
水电费	57,363.67	65,843.64
福利费	34,910.14	25,024.90
研发费	942,699.69	1,095,889.95
检测费	126,688.82	-
其他	90,155.04	104,085.95
合计	9,483,354.98	6,081,165.11

管理费用期末余额较期初余额增加 3,402,189.87 元，增幅 55.95%，是由于本期公司挂牌新三板费用增加所致。

注释25. 财务费用

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
利息支出	869,219.19	880,441.77
减：利息收入	31,886.92	15,708.17
汇兑损益	-757,400.86	-1,327,907.29
其他	127,545.35	196,894.34
合计	207,476.76	-266,279.35

注释26. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	187,422.61	-157,924.27
其他	-	-
合计	187,422.61	-157,924.27

注释27. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,906,561.03	321,860.52
无需支付的应付款	-	374,852.76
其他	13.43	10,756.20
合计	1,906,574.46	707,469.48

营业外收入期末余额较期初余额增加 1,199,104.98 元，增幅 55.95%，是由于本期公司挂牌新三板和申请高新技术企业政府补助增加所致。

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,906,561.03	321,860.52
无需支付的应付款	-	374,852.76
其他	13.43	10,756.20
合计	1,906,574.46	707,469.48

政府补助明细列示如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌资金扶持	1,200,000.00	-	与收益相关
科学技术局补助资金	236,300.00	-	与收益相关
质量技术专项奖励	200,000.00	-	与收益相关
高新技术企业补助金	100,000.00	-	与收益相关
专利申请费补贴	58,842.00	13,500.00	与收益相关
劳务协作奖励	-	3,300.00	与收益相关
国际贸易补助	61,985.00	-	与收益相关

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

社会保险补助	47,434.03	5,060.52	与收益相关
动漫衍生品开发及市场运作专项资金	-	-	与收益相关
软件和信息服务业发展专项资金	2,000.00	-	与收益相关
贷款利息补助	-	300,000.00	与收益相关
合计	1,906,561.03	321,860.52	

2015 年 11 月 25 日厦门市思明区人民政府根据厦思政【2012】79 号《思明区人民政府关于推动企业改制上市的若干意见》提出补充意见，对于进入全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌的，一次性奖励 120 万元，公司于 2016 年 5 月 25 日收到该款项；

2013 年 2 月 7 日厦门市思明区人民政府印发厦思政【2013】29 号《思明区科技创新与研发资金管理办法》，对于首次获得高新技术企业认定的，一次性奖励 10 万元，公司于 2016 年 6 月 24 日收到该款项；

2016 年 10 月 31 日厦门市思明区人民政府办公室印发【2016】97 号《思明区质量技术专项奖励资金管理办法》，对获得“厦门科技小巨人领军企业”一次性给予 20 万元的奖励，公司于 2016 年 12 月 6 日收到该款项。

注释28. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金支出	84,042.85	10,267.84
其他	8,831.30	3,500.00
合计	92,874.15	13,767.84

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金支出	84,042.85	10,267.84
其他	8,831.30	3,500.00
合计	92,874.15	13,767.84

注释29. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,254,876.32	1,014,032.48
递延所得税调整	-28,113.40	913,609.77
合计	3,226,762.92	1,927,642.25

注释30. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	23,123,520.13	14,271,344.24

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
员工还借款	79,156.52	69,940.02
收到退回的保证金、押金	6,936,959.66	1,365,371.26
补贴收入	1,906,561.03	321,860.52
利息收入	14,762.66	13,382.60
其他	13.43	-
合计	32,060,973.43	16,041,898.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	27,124,137.48	10,886,893.29
销售费用	297,524.93	946,124.69
管理费用	1,078,152.83	967,520.70
员工借备用金	24,041.50	65,045.00
保证金押金等	9,121,923.56	1,548,481.27
银行手续费	70,310.61	62,128.06
其他	60,168.98	65,232.04
合计	37,776,259.89	14,541,425.05

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款担保费用	100,000.00	327,500.00

注释31. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,500,489.17	9,156,350.65
加：资产减值准备	187,422.61	-136,549.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,626.79	91,950.40
无形资产摊销	583,126.48	219,947.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	211,670.33	880,441.77
投资损失（收益以“—”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,203.06	910,403.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,147,223.24	-2,858,464.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,966,993.19	-9,012,936.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,363,633.77	3,614,813.86
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	13,079,996.14	2,865,956.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,364,604.33	8,334,289.61
减：现金的年初余额	8,334,289.61	297,637.64
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	15,030,314.72	8,036,651.97

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	23,364,604.33	8,334,289.61
其中：库存现金	647.43	4,351.46
可随时用于支付的银行存款	3,363,956.90	8,329,938.15
可随时用于支付的其他货币资金	20,000,000.00	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,364,604.33	8,334,289.61

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的控股股东情况

控制关联方	持有本公司股份比例	关联关系
陈肖东	52.92%	实际控制人

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门蓝帽子投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司的股东之一	91350203303167887M
厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司的股东之一	91350203030486341
厦门高新科创天使创业投资有限公司	本公司的股东之一	91350200058387084F

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
蔡娟娟	本公司的股东之一	
张伟玲	本公司的股东之一、董事	
陈少红	本公司的股东之一、本公司实际控制人的近亲属	
纪荣辉	本公司的股东之一	
林国彪	本公司的股东之一	
蔡雨聪	本公司的股东之一	
曾莹	本公司的股东之一	
任伟明	本公司的股东之一	
李红	本公司的股东之一	
蔡坚勇	本公司实际控制人的近亲属	
贺才范	公司董事、财务负责人	
刘志煌	公司监事	

(二) 关联方交易

3. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本期金额		上期金额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
陈肖东	租车	42,000.00	0.10%			市场价

(三) 关联方往来款项余额

4. 其他应付账款

关联方名称	本期金额	上期金额
陈肖东	42,000.00	-

(四) 关联方担保情况

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈肖东、蔡娟娟	3,000.00	2014/2/27	2017/2/27	否
陈肖东、蔡娟娟	200.00	2015/10/10	2017/10/9	否
蔡娟娟	386.08	2014/3/3	2017/3/3	否
蔡娟娟	1,150.20	2014/4/2	2017/4/2	否
陈肖东、蔡娟娟	300.00	2016/7/18	2017/7/11	否

具体参见附注五、注释 13.短期借款说明。

七、股份支付

无

八、或有事项

（一）或有负债

5. 截止 2016 年 12 月 31 日,公司开具的未履行完毕的不可撤销信用证如下:

信用证号码	受益人	信用证金额	开证日期
1608040000001898	广州纳昊贸易有限公司	1,410,500.00	2016 年 8 月 4 日
1609140000002076	福州启锐软件开发有限公司	1,300,000.00	2016 年 9 月 14 日
1609140000002084	福州启锐软件开发有限公司	1,300,000.00	2016 年 9 月 14 日
1609230000002124	厦门橙果智能科技有限公司	600,000.00	2016 年 9 月 23 日
1609300000002169	厦门市妖猫网络有限公司	950,000.00	2016 年 9 月 30 日
1610130000002205	临沂秋实家居用品有限公司	156,886.08	2016 年 10 月 13 日
1611010000002325	余姚市劲锐新能源有限公司	294,717.90	2016 年 11 月 1 日
1611140000002387	厦门市妖猫网络有限公司	1,100,000.00	2016 年 11 月 14 日
1612010000002484	厦门市妖猫网络有限公司	1,150,000.00	2016 年 12 月 1 日
1612050000002491	厦门市妖猫网络有限公司	1,200,000.00	2016 年 12 月 5 日
1612150000002572	临沂秋实家居用品有限公司	219,260.80	2016 年 12 月 15 日
1612160000002578	宁波美博进出口有限公司	236,214.86	2016 年 12 月 16 日
1612230000002622	临沂秋实家居用品有限公司	353,164.40	2016 年 12 月 23 日
1612260000002631	南通亚泰蜡业工艺品有限公司	433,286.70	2016 年 12 月 26 日
1612300000002652	浙江省仙居县良宏工艺厂	244,296.00	2016 年 12 月 30 日
1606300000001724	东莞市东思电子技术有限公司	96,126.72	2016 年 6 月 30 日
1609220000002118	宁波高新区德利特电子科技有限公司	80,400.00	2016 年 9 月 22 日
1610140000002221	浙江省仙居县良宏工艺厂	244,296.00	2016 年 10 月 14 日
合计:		11,369,149.46	

（二）未决诉讼

2015 年 2 月 11 日,福建省新威电子实业有限公司就标的金额为 3,643,385.88 元的买卖合同纠纷向莆田市中级人民法院提起诉讼。2015 年 4 月 7 日,公司出具《民事答辩状》。2015 年 7 月 20 日,莆田市中级人民法院出具〔2015〕莆民初字第 274 号《民事裁定书》,裁定准予福建省新威电子实业有限公司撤回起诉。

2015 年 8 月 12 日,福建省新威电子实业有限公司就上述买卖合同纠纷再次向莆田市涵江区人民法院提起诉讼,请求公司就买卖合同纠纷赔偿经济损失 1,548,560.00 元。2015 年 8 月 31 日,公司向莆田市涵江区人民法院提起反诉,请求判决原告继续履行涉诉合同并支付违约金。2016 年福建省莆田市中级人民法院出具(2016)闽 03 民终 1067 号《民事裁定书》将该诉讼发回涵江区人民法院重审。

九、补充资料

（一）非经常性损益

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司

2016 年度报告

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,906,561.03	321,860.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,860.72	371,841.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	1,813,700.31	693,701.64
减：所得税影响额	272,055.05	105,595.42
非经常性损益净额（影响净利润）	1,541,645.26	588,106.22

十、财务报表的批准

本财务报表业经公司全体董事批准报出。

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司
2016 年度报告

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司

二〇一七年三月二十四日