



蓝帽互动

NEEQ:837395

福建蓝帽互动娱乐科技股份有限公司

( Fujian Blue Hat Interactive Entertainment )



年度报告

2017

## 公司年度大事记

<p><b>资本公积转增股本：</b></p> <p>2017年4月14日召开股东大会审议通过本公司2016年年度权益分派方案为：以公司现有总股本11,770,000股为基数，以资本公积金向全体每10股转增12股，分红前本公司总股本为11,770,000股，分红后总股本增至25,894,000股。本次所送（转）股于2017年5月16日直接记入股东证券账户。</p>	<p><b>企业荣誉：</b></p> <p>2017年取得“福建省知识产权优势企业”称号</p>  <p>福建省知识产权优势企业证书</p> <p>企业名称：福建蓝翎宇互动娱乐科技股份有限公司 发证时间：2017年10月11日 有效期：三年 福建省知识产权局</p>
<p><b>2017年第一次股票发行方案：</b></p> <p>2017年6月18日，公司在股转系统上公告了2017年第一次股票发行方案；发行股票数量不超过517.2413万股（含517.2413万股），每股价格为人民币11.60元，募集资金总额不超过6,000.00万元（含6,000.00万元）。实际发行数516万股，募集资金总额5,985.6万元，股份于2017年09月25日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p>	<p><b>对外投资：</b></p> <p>1、公司于2017年7月、2017年10月分别成立全资子公司：沈阳启蒙星贸易有限公司、湖南恩高美动漫文化发展有限公司，公司持股比例100%；长沙子公司投资500万人民币，注册资本为200万元人民币，沈阳子公司投资400万人民币，注册资本为200万元人民币。</p> <p>2、公司于2017年9月对外投资成立新公司：福建中青手拉手教育科技有限公司，注册资本为2,010万元人民币，其中本公司出资额为974.85万人民币，占注册资本的48.5%。</p>

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	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
全资子公司	指	沈阳启蒙星贸易有限公司、湖南恩高美动漫文化发展有限公司
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	《中华人民共和国公司法》
《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	2017 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
IP	指	intellectual property 知识产权，游戏素材的版权

## 第一节 声明与提示

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。

公司负责人陈肖东、主管会计工作负责人贺才范及会计机构负责人（会计主管人员）贺才范保证年度报告中财务报告的真实、准确、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无保留（审计意见类型）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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1 市场竞争加剧的风险	<p>公司目前在玩具市场、实体玩具+网络游戏+IP、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。</p> <p>应对措施：公司注重自主创意设计、坚持“实体玩具+网络游戏+IP、”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。</p>
2、产品质量风险	<p>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</p>

	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。
<b>3、人才流失风险</b>	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。
<b>4、实际控制人不当控制风险</b>	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 14,630,000 股，占公司股份总数的 47.1115%，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。
<b>5、增值电信业务实施许可经营的风险</b>	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。
<b>6、知识产权纠纷风险</b>	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。
<b>7、互联网系统安全运行的风险</b>	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。
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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贺才范
职务	董事会秘书
电话	0592-2280081-8508
传真	0592-2280010-8001
电子邮箱	plutus@bluehatgroup.net
公司网址	www.bluehatgroup.net
联系地址及邮政编码	厦门市思明区龙山南路 84 号工业设计中心 401-2 室, 邮编 361009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	福建厦门

### 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
成立时间	2010-01-07
挂牌时间	2016-05-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-245 玩具制造-2450 玩具制造
主要产品与服务项目	实体玩具+网络游戏+IP、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	集合竞价
普通股总股本（股）	31,054,000
优先股总股本（股）	-
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135020069304817XF	否
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	否
注册资本	31,054,000	是

#### 五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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、陈先丹
会计师事务所办公地址	北京市西城区百万庄大街 22 号院 2 号楼 5 层 504 室

#### 六、 报告期后更新情况

适用  不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价交易。

### 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	97,121,771.06	62,632,761.84	55.07%
毛利率%	63.12%	51.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,242,875.88	18,500,489.17	90.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,653,366.56	16,958,843.91	104.34%
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）	35.65%	52.90%	-
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）	34.36%	48.49%	-
基本每股收益	1.62	1.65	-1.82%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	221,503,114.71	89,518,167.27	147.44%
负债总计	75,522,271.34	37,778,264.77	99.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,980,843.37	51,739,902.50	182.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	4.40	6.82%
资产负债率%（母公司）	35.67%	42.20%	-
资产负债率%（合并）	34.10%	42.20%	-
流动比率	255.43%	198.86%	-
利息保障倍数	34.37	26.00	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	47,931,343.80	13,079,996.14	266.45%
应收账款周转率	2.76%	2.64%	-
存货周转率	7.07%	4.16%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	147.44%	75.78%	-
营业收入增长率%	55.07%	20.09%	-
净利润增长率%	90.50%	102.05%	-

#### 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	31,054,000	11,770,000	163.84%
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	1,277,236.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,719.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>693,516.84</b>
所得税影响数	104,007.53
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>589,509.31</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司于 2010 年成立，2016 年 5 月 16 日正式挂牌新三板（837395.OC）。公司集实体玩具+网络游戏+IP、动漫、游戏、原创 IP 和周边衍生品原创设计、制作、推广、销售于一体，注重产品研发和市场渠道及品牌运营，专注“线上与线下”结合，“娱乐与产品”双重互动，打造“实体玩具+网络游戏+IP、”的高科技文化产业平台。

#### 1、盈利模式：

公司的收入大部分来源于实体玩具+游戏+IP、动漫衍生品、游戏衍生产品，互动游戏玩具的销售。公司通过自主研发适合年轻人群的互动游戏和线下实体产品，实现“手游+实体”线上线下互动模式，开发定制娱乐市场领域的 AR 产品，并已初步形成“线下产品+线上游戏+IP”的泛娱乐产业。

#### 2、研发模式：

拥有专业的研发团队，公司已取得发明专利 5 项、受理的发明专利 9 项，PCT 国际专利申请 14 项，专利 206 项，软件著作权 27 项，著作权 639 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。

在研发领域公司投入巨大，形成核心竞争力。公司拥有逾 70 人的研发团队，运用 AR 及图像处理技术，智能硬件技术，光敏信号传输等多种技术，共同打造出具有新奇用户体验的产品，让用户感受新科技队对传统生活用品带来的提升与改变。

公司以 APP+真实物品相结合的产品模式，营造虚拟现实一体化的用户体验。并基于产品，打造被广大用户熟知并喜爱的动漫 IP。

形成了从研发到产品，再到 IP 育成的一体化产品设计思路。

#### 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、品牌直销；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）、1983（60 家）、孩子王（144 家）、红孩子（33 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较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明:

主要产品或服务是否发生变化：由于公司今年业务调整，重点是实体玩具+网络游戏+IP 的 AR 类产品，创意设计服务暂停。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司销售收入97,121,771.06元，较去年同期62,632,761.84元增长了55.07%；主要是报告期内公司主推了实体玩具+网络游戏+IP、AR系列产品同时并举行了大型的产品发布会及AR飞车游戏竞赛、加大了广告宣传加上AR产品在市场上深受欢迎，从而带动了产品的销售，同时在报告期内公司的游戏收入也有一定的增长。

营业成本35,817,084.21元，较去年同期30,412,168.95元增长了17.77%，主要是公司的收入增长因此相关的营业成本也跟着一定的增长；营业利润40,643,979.60元较去年同期19,913,551.78元增长了104.10%，净利润35,242,875.88元较去年同期18,500,489.17元增长了90.50%，主要是公司在报告期内营业收入的增长，同比增长55.07%，在报告期内公司主推了AR系列产品，该系列产品在市场上深受广大消费者的喜爱，其产品主要是科技型产品并是公司内部自己研发产品，加强控制了产品的成本，从而提高了相应的毛利率，进而提高了公司的净利润。

报告期内，管理费用 14,465,693.24 元较去年同期 9,483,354.98 元同比增长 52.54%，主要是公司的迅速发展员工的增加从而员工的工资、社保、公积金增加了 1,768,990.71 元；房租物业费增加了 1,147,102.85 元；同时公司在报告期内加大了研发力度研发费用增加了 1,242,288.11 元，在报告期内公司着重加强研发的投入如 AR 飞车二代、AR 欠揍虫等。人员及研发费用在提升，符合公司开发产品力度，提高了公司的整个市场占有率。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 47,931,343.80 元，主要依的收入的增长（较上期增长了 55.07%即 34,489,009.22 元），同时文创园扶持奖励、上市挂牌奖励、厦门科技小巨人奖励、知识产权优势企业奖励等相关政府补助共计 2,218,903.92 元。筹资活动产生的现金流量净额变化主要是为报告期内股票定增筹集资金 5,985.60 万元，导致吸收投资收到的现金增加。

### (二) 行业情况

#### 1、最有潜力玩具消费市场

儿童数量直接决定了玩具市场的基础空间。二胎生育政策通过影响儿童人数进而影响玩具行业中国

儿童人数庞大，2.38 亿的儿童数量远远大于美国、日本等玩具成熟市场内需扩大，预计 2020 年玩具销售额达 872 亿元出口稳定，玩具出口第一大国地位稳定。

## 2、市场集中度低

竞争格局未定，缺乏绝对性龙头企业，优质企业存在突围而出的机会产业集群化优势突出，尤其是广东与福建地区，产业链聚集效应强，产品创新与开发能力相对较强。

## 3、IP 属性不断加强

国内领头企业加速布局 IP 发展泛娱乐产业。2016 年，国家出台了 AR 的相关政策，扶持 AR 产业的发展。2016 年 12 月，在国务院印发的《“十三五”国家信息化规划》指出，要强化未来网络、类脑计算、人工智能、虚拟现实、增强现实等新技术基础研发和前沿布局，构筑新赛场先发主导优势，国家宏观政策支持实施游戏精品战略，2017 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》，今后五年国家将大力支持游戏产业发展，倡导“内容为王”，实施精品战略，推动实现规模效益增长向质量效益转型。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	128,590,660.39	58.05%	26,638,687.46	29.76%	382.72%
应收账款	42,553,930.36	19.21%	27,769,336.21	31.02%	53.24%
存货	3,892,712.30	1.76%	6,236,470.17	6.97%	-37.58%
长期股权投资	50,000.00	0.02%	-	-	100.00%
固定资产	1,814,873.65	0.82%	207,923.11	0.23%	772.86%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	23,500,000.00	10.61%	14,250,000.00	15.92%	64.91%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	221,503,114.71	-	89,518,167.27	-	147.44%

#### 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 382.27%，系营业收入增长了 55.07%，同时相对应的加强了货款回笼，及公司定向增发使货币资金比去年有较大幅度的增长，且公司定增完成及产品的销售回款的时间接近于期末因此报告期内的货币资金期末较去年增长的幅度较大。

2、报告期内，应收账款同比增长 53.24%，系公司营业收入增长了 55.07%，报告期内公司推出的 AR 欠揍虫、AR 飞车等产品深受市场的喜欢，销售良好，销售收入增加了同比应收账款相应的增加。

3、报告期内，存货同比减少了 37.58%，系公司在报告期内加强了销售的力度同时上期所备的 AR 系列产品深受广大消费者的喜欢，销售良好，因此相应的仓库的存货相应的减少了。

4、报告期内，固定资产同比增长 772.86%，系员工人数增长，增加的电脑设备、软件、服务器、交

通工具等设备造成，公司的迅速发展，提高员工的工作效率，公司增加了相应的交通工具。

5、报告期内，短期借款同比增长了64.91%，系公司的迅速发展需要相应的经营流动资金，公司的营业收入增长了55.07%，相应的人工、固定资产、及存货等相应的增加致需要更多的经营流动资金。

6、报告期内，总资产同比增长了147.44%，主要是公司推出的实体玩具+网络游戏+IP的AR互动游戏玩家深受市场的喜爱，AR飞车、AR欠揍虫的产品所带来的销售收入引起货币资金和应收账款均有较大幅度的增长找出，此外报告期内，进行股票发行募集资金5,985.60万，也造成了资产总计金额有一定程度的增长。

7、报告期内，增加了长期股权，主要是公司战略上增加了对福建中青手拉手教育科技有限公司的投资，因此长期股权投资在报告期内同比增长了100%。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	97,121,771.06	-	62,632,761.84	-	55.07%
营业成本	35,817,084.21	36.88%	30,412,168.95	48.56%	17.77%
毛利率%	63.12%	-	51.44%	-	-
管理费用	14,465,693.24	14.89%	9,483,354.98	15.14%	52.54%
销售费用	4,235,491.64	4.36%	1,935,975.97	3.09%	118.78%
财务费用	718,068.75	0.74%	207,476.76	0.33%	246.10%
营业利润	40,643,979.60	41.85%	19,913,551.78	31.79%	104.10%
营业外收入	1,289,774.42	1.33%	1,906,574.46	3.04%	-32.35%
营业外支出	596,257.58	0.61%	92,874.15	0.15%	542.01%
净利润	35,242,875.88	-	18,500,489.17	-	90.50%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入同比增长55.07%，主要是报告期内公司主推了实体玩具+网络游戏+IP的AR系列产品同时并举行了大型的产品发布会及AR飞车游戏竞赛、加大了广告宣传加上AR产品在市场上深受欢迎，从而带动了产品的销售，同时在报告期内公司的游戏收入也有一定的增长。

2、报告期内，管理费用同比增长52.54%，主要是公司的迅速发展员工的增加从而员工的工资、社保、公积金增加了1,768,990.71元；房租物业费增加了1,147,102.85元；同时公司在报告期内加大了研发力度研发费用增加了1,242,288.11元。

3、报告期内，销售费用同比增长了118.78%，主要是公司在报告期内加大了广告宣传，并举行了大型的实体玩具+网络游戏+IP的产品发布会和AR飞车游戏竞赛等对产品的宣传，广告宣传费增加了1,439,172.80元，包装费则增加了486,812.51元。

4、报告期内，营业利润同比增长了104.10%，净利润同比增长了90.50%，主要是公司在报告期内营业收入的增长，同比增长55.07%，在报告期内公司主推了AR系列产品，该系列产品在市场上深受广大消费者的喜爱，其产品主要是科技型产品并是公司内部自己研发产品，加强控制了产品的成本，从而提高了相应的毛利率，进而提高了公司的净利润。

5、报告期内，营业外收入同比减少了32.35%，主要2017年8月16日第一届董事会第十四次会议审议通过关于2017年5月10日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号），对相关准则进行了修订，自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，同时将营业外收入的941,667.92元调整转入其他收益。

6、报告期内，营业外支出的增加主要是由于滞纳金增加，公司定增完成及产品的销售回款的时间接近于期末，造成资金流的紧张从而产生一定滞纳金。

7、报告期内，财务费用同比增长了246.10%，主要是报告期内的公司迅速发展对资金需求增加，因此公司短期融资的金额增加从而增加了相应的利息支出。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	97,121,771.06	62,632,761.84	55.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	35,817,084.21	30,412,168.95	17.77%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

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	7,754,777.96	7.98%	34,898,926.88	55.72%
2、游戏衍生品	88,539,981.09	91.16%	22,073,457.77	35.24%
二、游戏收入	827,012.01	0.85%	-	-
三、创意设计服务	-	-	5,660,377.19	9.04%
合计	97,121,771.06	100.00%	62,632,761.84	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入同比增长55.07%，主要是报告期内公司主推了实体玩具+网络游戏+IP的AR系列产品同时并举行了大型的产品发布会及实体玩具+网络游戏+IP的AR飞车游戏竞赛、加大了广告宣传加上AR产品在市场上深受欢迎，从而带动了产品的销售，同时在报告期内公司的游戏收入也有一定的增产。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁波吉翔盈泰贸易有限公司	8,889,394.00	9.15%	否
2	武汉盛恩泰科技有限公司	8,826,882.40	9.09%	否
3	南京芊仁帮电子科技有限公司	8,111,056.58	8.35%	否
4	湖南芊仁邦信息科技有限公司	7,407,313.03	7.63%	否
5	西安芊仁邦电子科技有限公司	7,219,974.43	7.43%	否
合计		40,454,620.44	41.65%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东信智能科技股份有限公司	13,320,355.30	34.98%	否
2	东莞市厚街盛平玩具厂	9,198,664.98	24.16%	否
3	福建威亚文化传播股份有限公司	9,120,909.70	23.95%	否
4	浙江省仙居县良宏工艺厂	1,022,302.98	2.68%	否
5	余姚市劲锐新能源有限公司	618,816.04	1.62%	否
合计		33,281,049.00	87.39%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	47,931,343.80	13,079,996.14	266.4%
投资活动产生的现金流量净额	-9,267,461.16	-11,166,691.50	-17.0%
筹资活动产生的现金流量净额	66,624,620.57	12,982,452.69	413.2%

### 现金流量分析：

经营活动现金流量净额的增加主要是报告期内收入的增加，报告期内的收入较上期增长了 55.07% 即 34,489,009.22 元，同时文创园扶持奖励、上市挂牌奖励、厦门科技小巨人奖励、知识产权优势企业奖励等相关政府补助共计 2,218,903.92 元。筹资活动产生的现金流量净额变化主要是为报告期内股票定增筹集资金 5,985.60 万元，导致吸收投资收到的现金增加。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

#### 1、子公司情况：

公司于 2017 年 7 月、2017 年 10 月分别成立全资子公司：沈阳启蒙星贸易有限公司、湖南恩高美动

漫文化发展有限公司，公司持股比例 100%；长沙子公司投资 500 万人民币，注册资本为 200 万元人民币，沈阳子公司投资 400 万人民币，注册资本为 200 万元人民币。

## 2、参股公司情况：

公司于 2017 年 9 月对外投资成立新公司：福建中青手拉手教育科技有限公司，注册资本为 2,010 万元人民币，其中本公司出资额为 974.85 万人民币，占注册资本的 48.5%。  
对外投资不构成关联交易，上述对外投资对公司业务持续性、管理层稳定不存在影响。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更：

1. 变更前采取的会计政策 2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 16 号—政府补助》。

2. 变更后采取的会计政策财政部制定的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号)。

3. 变更影响科目和金额：其他收益增加 941,667.92 元营业外收入减少 941,667.92 元。

4. 变更原因：财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号)。

5. 本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

新设立子公司合并范围的增加：

1、沈阳启蒙星商贸有限公司于 2017 年 8 月设立，公司出资额 4,000,000.00 元，公司 100%持股；

2、湖南恩高美动漫文化发展有限公司于 2017 年 10 月设立，公司出资额 5,000,000.00 元，公司 100%持股。

### (八) 企业社会责任

公司自成立以来，先后获得“福建省动漫游戏行业协会副会长单位”、“福建省动漫游戏衍生品产业联盟”、“国家高新技术企业”、“2016 年度福建省科技小巨人领军企业”、“厦门市知识产权试点企业”称号，公司公司已取得发明专利 5 项、受理的发明专利 9 项，PCT 国际专利申请 14 项，专利 206 项，软件著作权 27 项，著作版权 639 项。国内产品质量标准执行 GB6675.1-2014、GB6675.2-2014、GB6675.3-2014、GB6675.4-2014、GB19865-2005，出口产品按出口国的质量标准执行。公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负

责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

### 三、 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，研发出杰游戏平台，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件硬件结合的融合，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。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （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，实体玩具+网络游戏+IP、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。而玩实体玩具+网络游戏+IP、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，实体玩具+网络游戏+IP、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，福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司行业内的一些领先企业开始重视自主品牌的建设，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 GB6675-2003《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》（ISO8124），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，公司将坚持原创实体玩具+网络游戏+IP 的 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。

## （三） 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

公司加大研发的投入，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) 公司采取“线上电商“加“线下商超”双渠道模式，优化全渠道的资源，建立可复制的销售模板，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。

## (2) 多元化的销售渠道

对内销售上，公司采取了经销+直销相结合的模式。公司的经销商遍布全国，公司产品通过经销商销往目标客户；公司的直销渠道包括华润万家、玩具反斗城等商超渠道，以及淘宝旗舰店、京东旗舰店等电商渠道，通过灵活多样的销售途径，实现公司产品的销售出口销售上，公司主要采取经销的模式，通过经销商将产品销往澳大利亚、法国、英国等海外市场。

## 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。

## (四) 不确定性因素

无

## 五、 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，实体玩具+网络游戏+IP、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 14,630,000 股，占公司股份总数的 47.1115%，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

## 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 □否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五. 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	√是 □否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司	福建省新威电子实业有限公司		1,548,560.00	1.06%	否	已在 2016 年 4 月 29 日在公开转让说明书中披露
<b>总计</b>	-	-	1,548,560.00		-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

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。2017 年 1 月 11 日，公司再次向莆田市涵江区人民法院提起诉讼，上诉请求：撤销一审判决第一项，改判为被上诉人向上诉人提出的《解除〈购货合同〉通知》的行为构成违法违约；2、撤销一审判决第三项，改判支持上诉人的一审反诉请求，判令新威公司支付逾期违约金 150 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本案件仍未结束。未形成预计负债，对公司未来持续经营无重大影响。

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
蔡娟娟	实际控制人为公司贷款提供担保	14,000,000.00	是	2018.3.22	2017-023
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	2018.3.22	2018-008
陈肖东	汽车租赁服务	42,000.00	是	2018.3.22	2018-008
总计	-	44,042,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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股东利益的情形。

#### (三) 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

公司拟在长沙、重庆、沈阳设立全资子公司，子公司名称以工商行政时部门核定名称为准。长沙、重庆子公司拟各投资 500 万人民币，其中注册资本均为 200 万人民币，公司持股比例 100%；沈阳子公司拟投资 400 万人民币，其中注册资本 200 万人民币，公司持股比例 100%；本次对外投资不构成关联交易，截止至 2017 年 12 月 31 日，长沙、重庆子公司均已设立。上述对外投资对公司业务持续性、管理层稳定不存在影响。

#### (四) 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书》：“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。

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。

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。

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。

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。

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。

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	4,520,000	38.40%	12,784,000	17,304,000	55.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,662,500	14.12%	1,995,000	3,657,500	11.78%	
	董事、监事、高管	1,750,000	14.87%	2,100,000	3,850,000	12.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,250,000	61.60%	6,500,000	13,750,000	44.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,987,500	42.37%	5,985,000	10,972,500	35.33%	
	董事、监事、高管	5,250,000	44.60%	6,300,000	11,550,000	37.19%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,770,000	-	19,284,000	31,054,000	-	
普通股股东人数							26

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	7,471,800	13,698,300	44.11%	10,972,500	3,424,575
2	陈勇	-	3,960,000	3,960,000	12.75%	-	3,960,000
3	厦门蓝帽子投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000	901,000	3,901,000	12.56%	2,200,000	1,701,000
4	厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	1,200,000	2,200,000	7.08%	-	2,200,000
5	光大证券股份有限公司	-	1,200,000	1,200,000	3.86%	-	1,200,000
合计		10,226,500	14,732,800	24,959,300	80.36%	13,172,500	12,485,575

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前 5 名股东陈肖东和蔡娟娟为夫妻关系，厦门市思明区东信融投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为陈肖东之姐陈少红，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

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。

报告期内无变动情况。

### (二) 实际控制人情况

1、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。

2、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。

公司的控股股东和实际控制人没有发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	募集资金	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
2016-8-16	2016-12-12	20	770,000	15,400,000	0	0	8	0	0	否
2017-6-2	2017-9-15	11.6	5,160,000	59,856,000	0	0	1	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

##### 1、2016 年第一次股票发行

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 2017 年 12 月 31 日，公司累计使用本次募集资金 1,540.00 万元，其中上年度使用募集资金 12,921,092.12 元，本年度使用募集资金 2,490,000.00 元，利息收入 1,258.59 元，手续费 113.50 元，募集资金专户余额为人民币 2771.77 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	15,400,000.00	
其中：本年度使用募集资金金额	2,490,000.00	
具体用途：	累计使用金额	本年使用金额
补充流动资金/工资、医社保	797,700.17	297,700.17
补充流动资金/税金	1,016,750.61	
补充流动资金/租金	214,911.19	
补充流动资金/预付款	3,200,000.00	

补充流动资金/授权费保底金	104,000.00	
补充流动资金/货款	5,077,730.15	192,299.83
偿还银行贷款	5,000,000.00	2,000,000.00
四、利息收入总额		14,283.93
手续费		420.04
五、募集资金结余金额		2,771.77

## 2、2017 第一次股票发行

公司与 2017 年 9 月发行股票募集资金人民币 5,985.60 万元，根据股票发行方案的约定，该募集资金 2,200 万元，偿还银行贷款 2,385.6 万元，设立销售子公司 1,400 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计使用本次募集资金 45,593,664.84 元，其中本年度使用募集资金 45,593,664.84 元，利息收入 55,320.28 元，手续费 1,582.60 元，募集资金余额为人民币 14,316,072.84 元，具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金	
募集资金总额	59,856,000.00
二、变更用途的募集资金总额	0.00
三、使用募集资金总额	45,593,664.84
其中：本年度使用募集资金金额	45,593,664.84
具体用途：	
补充流动资金/工资、医社保	1,167,201.90
补充流动资金/税金	5,441,651.09
补充流动资金/租金及水电物业费	495,935.85
补充流动资金/预付款	5,577,000.00
补充流动资金/中介机构费	1,008,848.00
补充流动资金/差旅费	106,415.02
补充流动资金/物流费	139,681.59
补充流动资金/软件款	52,500.00
补充流动资金/办公电子设备	124,788.00
补充流动资金/知识产权专利费	61,010.00
补充流动资金/广告宣传展销费	613,855.20
补充流动资金/办公经营费	832,677.68

补充流动资金/贷款	5572100.51
偿还银行贷款	15,500,000.00
设立销售子公司	8,900,000.00
四、利息收入总额	55,320.28
手续费	1,582.60
五、募集资金结余金额	14,316,072.84

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

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	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	2,000,000.00	6.09%	2016年10月21日-2017年10月20日	否
流动贷款	中国兴业银行	3,000,000.00	6.10%	2017年7月10日-2018年7月9日	否
流动贷款	中国建设银行	4,000,000.00	5.71%	2017年1月11日-2018年1月10日	否
流动贷款	中国银行	1,000,000.00	5.71%	2017年2月14日-2018年2月13日	否
流动贷款	中国建设银行	7,500,000.00	5.71%	2017年5月8日-2018年5月9日	否
流动贷款	中国建设银行	6,500,000.00	5.71%	2017年5月12日-2018年5月11日	否
流动贷款	中国建设银行	1,500,000.00	5.71%	2017年6月1日-2018年5月31日	否
<b>合计</b>	-	<b>38,750,000.00</b>	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、 利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

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
2017年5月16日	-	-	12
<b>合计</b>			<b>12</b>

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 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	EMBA	2015.08.21--2018.08.20	是
蔡娟娟	董事	女	51	专科	2015.08.21--2018.08.20	否
蔡伟毅	董事	男	38	博士	2015.08.21--2018.08.20	是
蔡坚勇	董事、副总经理	男	52	本科	2017.03.09-2018.08.20	否
林盛东	副总经理	男	49	MBA	2015.08.21--2018.08.20	是
林桂香	监事会主席、职工监事	女	38	专科	2015.08.21--2018.08.20	是
蒋鸿翔	监事	男	34	硕士	2017.03.09-2018.08.20	否
张伟玲	监事	女	44	专科	2015.08.21--2018.08.20	否
贺才范	董事、董事会秘书、 副总经理、财务总监	男	45	专科	2015.08.21--2018.08.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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	董事长、总经理	6,226,500	7,471,800	13,698,300	44.11%	0
蔡娟娟	董事	423,500	508,200	931,700	3.00%	0
张伟玲	监事	350,000	420,000	770,000	2.48%	0
合计	-	7,000,000	8,400,000	15,400,000	49.59%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
林盛冬	董事、副总经理	离任	副总经理	离任
刘志煌	监事	离任	-	离任
蔡坚勇	-	新任	董事、副总经理	新任
蒋鸿翔	-	新任	监事	新任

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

#### 新任董事蔡坚勇简要职业经历:

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—至今福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司任总工程师。

#### 新任监事蒋鸿翔简要职业经历:

2006.7—2010.5 在厦门金龙联合汽车工业有限公司技术部担任技术员, 2010.5—2016.4 在厦门火炬集团创业投资有限公司担任高级投资经理, 投资一部副总监, 2016.4 至今在厦门高新科创天使创业投资有限公司担任投资一部经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
设计人员	43	58
销售人员	26	49
财务人员	7	7
行政管理人员	8	13
员工总计	84	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	32	51
专科	19	33
专科以下	32	41
员工总计	84	127

### 员工薪酬政策、培训计划以及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。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

截止本报告期末，公司尚无经董事会提名、监事会发表意见、并经股东大会审议认定的核心员工。

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，设立了研发中心、行政部中心、财务部中心、市场运营中心、总裁办，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。

##### 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

1、2017年1月19日，根据公司股东大会决议，修正公司章程，原公司章程第五条、第十八条分别修正为：公司注册资本为人民币11,770,000元、公司股份总数为11,770,000股，均为人民币普通股。

2、2017年5月19日，根据公司股东大会决议，重新制订公司章程，原公司章程第五条、第十八条分别修正为：公司注册资本为人民币25,894,000元、公司股份总数为25,894,000股，均为人民币普通股。

原公司章程第四十一条，公司发生交易达到标准提请股东大会审议作了修改；原公司第一百零二条，公司发生交易达到标准提交董事会审议作了修改；

3、2017年8月7日，根据公司股东大会决议，修正公司章程，原公司章程第五条、第十八条

分别修正为：公司注册资本为人民币 31,054,000 元、公司股份总数为 31,054,000 万股，均为人民币普通股。

## (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	7	<p>一、2017年1月25日第一届董事会第九次会议：1.《关于终止&lt;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&gt;的议案》、2.《关于取消修改&lt;福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程&gt;的议案》、3.《关于解除&lt;附生效条件股份认购合同（协议）&gt;的议案》、4.《关于取消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》、5.《关于取消授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、6.《关于提议召开2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>二、2017年2月20日第一届董事会第十次会议：1.《关于提名蔡坚勇先生为公司董事候选人的议案》、2.《关于聘任蔡坚勇为公司副总经理的议案》、3.《关于确定外部董事蔡伟毅津贴的议案》、3.《关于提议召开2017年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>三、2017年3月23日第一届董事会第十一次会议：1.关于2016年年度报告及其摘要、2.关于2016年年度董事会工作报告、3.关于2016年年度财务决算报告、4.关于2017年年度财务预算报告、5.关于2016年度募集资金存放与使用情况的专项报告、6.关于2016年年度利润分配预案、7.关于2016年年度总经理工作报告、8.关于2016年年度会计师事务所的议案、9.关于追认关联交易的议案、10.关于蔡娟娟为公司银行综合授信提供反担保的议案、11.关于蔡娟娟为公司银行综合授信提供反担保的议案、12.关于提议召开2016年年度股东大会的议案；</p> <p>四、2017年5月19日第一届董事会第十二次会议：1、审议通过《利润分配管理制度》并提交2017年第四次临时股东大会审议，2、审议通过《承诺管理制度》并提交2017年第四次临时股东大会审议，3、审议通过修订《投融资管理制度》为《对外投资管理制度》并提交2017年第四次临时股东大会审议，4、审议通过《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》并提交2017年第四次临时股东大会审议，5、审议通过《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》并提交2017</p>

		<p>年第四次临时股东大会审议，5、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》并提交 2017 年第四次临时股东大会审议，7、审议通过《提议关于召开 2017 年第四次临时股东大会议案》；</p> <p>五、2017 年 6 月 2 日第一届董事会第十三次会议：1、审议通过《关于&lt;福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案&gt;的议案》，2、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》，3、审议通过《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》，4、审议通过《关于设立募集资金专项账户的议案》，5、审议通过《关于签署三方监管协议的议案》，6、审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，7、审议通过《提议关于召开 2017 年第五次临时股东大会议案》；六、2017 年 8 月 16 日第一届董事会第十四次会议：1、《关于福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》，2、《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》，3、《关于福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司会计政策变更的议案》，4、《关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》，5、关于《关于提议召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；七、2017 年 9 月 3 日第一届董事会第十五次会议：1、《关于对外投资的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、2017 年 2 月 20 日第一届监事第五次会议：《关于提名蒋鸿翔先生为公司监事候选人的议案》；二、2017 年 3 月 23 日第一届监事第六次会议：1.关于 2016 年年度报告及其摘要，2.关于 2016 年年度监事会工作报告，3.关于 2016 年年度财务决算报告，4.关于 2017 年年度财务预算报告，5.关于 2016 年年度利润分配预案，6.关于续聘会计师事务所的议案；三、2017 年 8 月 16 日第一届监事第七次会议：1、《关于福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》，2、《关于福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司会计政策变更的议案》，3、《关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p>
股东大会	7	<p>一、2017 年 1 月 10 日 2017 年第一次临时股东大会：1、《关于&lt;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&gt;的议案》、2、《关于修改&lt;福建蓝帽子互动娱乐</p>

		<p>科技股份有限公司章程&gt;的议案》、3、《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》、4、《关于签署附生效条件的&lt;股份认购合同（协议）&gt;的议案》、5、《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》；二、2017年2月25日2017年第二次临时股东大会：1、关于终止《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、2、关于取消修改《福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司章程》的议案、3、关于解除《附生效条件股份认购合同（协议）》的议案、4、关于取消公司申请股票交易方式由转让变更为做市转让的议案、5、关于取消授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案；三、2017年3月9日2017年第三次临时股东大会：1、关于提名蔡坚勇先生为公司董事候选人的议案、2.关于提名蒋鸿翔先生为公司监事候选人的议案、3、关于确定外部董事蔡伟毅津贴的议案、4、关于变更公司注册地址并对&lt;公司章程&gt;相应条款进行修改的议案；四、2017年4月14日2016年年度股东大会：1.会议议程、2.2016年年度报告及其摘要、3.2016年年度董事会工作报告、4.2016年年度监事会工作报告、5.2016年年度财务决算报告、6.2017年年度财务预算报告、7.2016年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、8.2016年年度利润分配预案、9.关于续聘会计师事务所的议案、10.关于追认关联交易的议案、11.关于蔡娟娟为公司银行综合授信提供反担保的议案、12.关于计票人和监票人的提名的议案、13.关于审议事项表决方法的说明；五、2017年6月4日2017年第四次临时股东大会：1、审议通过《利润分配管理制度》2、审议通过《承诺管理制度》3、审议通过修订《投融资管理制度》为《对外投资管理制度》、4、审议通过《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、5、审议通过《关于修订&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》、6、审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、7、审议通过《提议关于召开2017年第四次临时股东大会议案》；六、2017年6月18日2017年第五次临时股东大会：1、审议通过《关于福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》、2、审议通过《关于修改&lt;福建蓝帽子互动娱乐</p>
--	--	---

		<p>科技股份有限公司章程&gt;的议案》、3、审议通过《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》、4、审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》；七、2017年9月6日2017年第六次临时股东大会：1、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》。</p>
--	--	---

## 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》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》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，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	CAC 证审字[2018]号 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	天津市和平解放北路 188 号信达广场 35 层
审计报告日期	2018 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	王冻、陈先丹
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

# 审计报告

CAC 证审字[2018]号 0178 号

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司（以下简称蓝帽子公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝帽子公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝帽子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括蓝帽子公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

蓝帽子公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝帽子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝帽子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝帽子公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝帽子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝帽子公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国 天津

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2018 年 3 月 22 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	128,590,660.39	26,638,687.46
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	五、2	42,553,930.36	27,769,336.21
预付款项	五、3	15,356,682.85	12,749,636.60
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	五、4	2,059,483.70	1,662,501.70
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,892,712.30	6,236,470.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	456,691.94	68,742.15
<b>流动资产合计</b>		<b>192,910,161.54</b>	<b>75,125,374.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	50,000.00	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,814,873.65	207,923.11
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	五、9	14,205,901.29	8,362,891.32
开发支出	五、10	11,841,137.17	5,695,046.07
商誉			

长期待摊费用	五、11	96,171.42	
递延所得税资产	五、12	584,869.64	126,932.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,592,953.17</b>	<b>14,392,792.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,503,114.71</b>	<b>89,518,167.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	23,500,000.00	14,250,000.00
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	五、14	36,146,758.30	15,796,640.81
预收款项	五、15	855,231.75	969,572.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	777,962.31	523,118.45
应交税费	五、17	11,595,115.60	5,348,715.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	2,647,203.38	890,217.42
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>75,522,271.34</b>	<b>37,778,264.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		75,522,271.34	37,778,264.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	31,054,000.00	11,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	54,679,354.93	14,965,289.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	6,064,594.20	2,500,461.26
一般风险准备			
未分配利润	五、22	54,182,894.24	22,504,151.30
归属于母公司所有者权益合计		145,980,843.37	51,739,902.50
少数股东权益			
所有者权益合计		145,980,843.37	51,739,902.5
负债和所有者权益总计		221,503,114.71	89,518,167.27

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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		128,382,977.60	26,638,687.46
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	十五、1	40,981,989.74	27,769,336.21
预付款项		15,084,212.67	12,749,636.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	2,026,291.64	1,662,501.70
存货		3,519,222.43	6,236,470.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		298,022.46	68,742.15
<b>流动资产合计</b>		<b>190,292,716.54</b>	<b>75,125,374.29</b>
<b>非流动资产：</b>			

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	十五、3	9,050,000.00	-
投资性房地产			
固定资产		1,779,102.57	207,923.11
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		14,205,901.29	8,362,891.32
开发支出		11,841,137.17	5,695,046.07
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		374,089.87	126,932.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,250,230.90</b>	<b>14,392,792.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,542,947.44</b>	<b>89,518,167.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,500,000.00	14,250,000.00
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		36,146,758.30	15,796,640.81
预收款项		3,949,688.59	969,572.59
应付职工薪酬		750,000.00	523,118.45
应交税费		11,440,000.27	5,348,715.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,377,203.38	890,217.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,163,650.54</b>	<b>37,778,264.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		81,163,650.54	37,778,264.77
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,054,000.00	11,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,679,354.93	14,965,289.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,064,594.20	2,500,461.26
一般风险准备			
未分配利润		54,581,347.77	22,504,151.30
<b>所有者权益合计</b>		146,379,296.90	51,739,902.50
<b>负债和所有者权益合计</b>		227,542,947.44	89,518,167.27

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		97,121,771.06	62,632,761.84
其中：营业收入		97,121,771.06	62,632,761.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,419,459.38	42,719,210.06
其中：营业成本		35,817,084.21	30,412,168.95
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			

税金及附加		1,532,978.55	492,810.79
销售费用		4,235,491.64	1,935,975.97
管理费用		14,465,693.24	9,483,354.98
财务费用		718,068.75	207,476.76
资产减值损失		650,142.99	187,422.61
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		941,667.92	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>40,643,979.60</b>	<b>19,913,551.78</b>
加：营业外收入		1,289,774.42	1,906,574.46
减：营业外支出		596,257.58	92,874.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>41,337,496.44</b>	<b>21,727,252.09</b>
减：所得税费用		6,094,620.56	3,226,762.92
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>35,242,875.88</b>	<b>18,500,489.17</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		35,242,875.88	18,500,489.17
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		35,242,875.88	18,500,489.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>35,242,875.88</b>	<b>18,500,489.17</b>

归属于母公司所有者的综合收益总额		35,242,875.88	18,500,489.17
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.62	1.65
（二）稀释每股收益		1.62	1.65

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） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	97,516,588.10	62,632,761.84
减：营业成本	十五、4	35,835,103.99	30,412,168.95
税金及附加		1,531,978.55	492,810.79
销售费用		4,195,253.35	1,935,975.97
管理费用		14,351,047.28	9,483,354.98
财务费用		718,156.88	207,476.76
资产减值损失		650,142.99	187,422.61
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		941,667.92	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		41,176,572.98	19,913,551.78
加：营业外收入		1,289,774.42	1,906,574.46
减：营业外支出		596,057.58	92,874.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		41,870,289.82	21,727,252.09
减：所得税费用		6,228,960.41	3,226,762.92
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		35,641,329.41	18,500,489.17
（一）持续经营净利润		35,641,329.41	18,500,489.17
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>35,641,329.41</b>	<b>18,500,489.17</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.64	1.65
（二）稀释每股收益		1.64	1.65

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,860,320.90	69,598,377.54
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		867,455.74	5,106,473.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	46,832,527.90	32,060,973.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>143,560,304.54</b>	<b>106,765,824.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,952,492.69	45,428,497.55
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		9,132,397.24	6,799,912.73
支付的各项税费		14,358,838.06	3,681,157.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	47,185,232.75	37,776,259.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,628,960.74</b>	<b>93,685,827.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,931,343.80</b>	<b>13,079,996.14</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,217,461.16	11,166,691.50
投资支付的现金		50,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,267,461.16	11,166,691.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,267,461.16	-11,166,691.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,856,000.00	15,400,000.00
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		23,500,000.00	17,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		83,356,000.00	32,650,000.00
偿还债务支付的现金		14,250,000.00	18,528,956.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,257,431.43	1,038,591.11
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	五、33(3)	1,223,948.00	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,731,379.43	19,667,547.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		66,624,620.57	12,982,452.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-62,447.15	134,557.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		105,226,056.06	15,030,314.72
加：期初现金及现金等价物余额		23,364,604.33	8,334,289.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		128,590,660.39	23,364,604.33

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,288,654.25	69,598,377.54

收到的税费返还		867,455.74	5,106,473.15
收到其他与经营活动有关的现金		52,262,344.36	32,060,973.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>151,418,454.35</b>	<b>106,765,824.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,363,261.99	45,428,497.55
支付给职工以及为职工支付的现金		9,083,300.70	6,799,912.73
支付的各项税费		14,356,357.20	3,681,157.81
支付其他与经营活动有关的现金		47,035,937.35	37,776,259.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,838,857.24</b>	<b>93,685,827.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,579,597.11</b>	<b>13,079,996.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,073,397.26	11,166,691.50
投资支付的现金		9,050,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,123,397.26</b>	<b>11,166,691.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,123,397.26</b>	<b>-11,166,691.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		59,856,000.00	15,400,000.00
取得借款收到的现金		23,500,000.00	17,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>83,356,000.00</b>	<b>32,650,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,250,000.00	18,528,956.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,257,431.43	1,038,591.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,223,948.00	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,731,379.43</b>	<b>19,667,547.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,624,620.57</b>	<b>12,982,452.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-62,447.15</b>	<b>134,557.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>105,018,373.27</b>	<b>15,030,314.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,364,604.33	8,334,289.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>128,382,977.60</b>	<b>23,364,604.33</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	11,770,000.00				14,965,289.94				2,500,461.26		22,504,151.30		51,739,902.50
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	11,770,000.00				14,965,289.94	-			2,500,461.26		22,504,151.30		51,739,902.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,284,000.00				39,714,064.99				3,564,132.94		31,678,742.94		94,240,940.87
（一）综合收益总额											35,242,875.88		35,242,875.88
（二）所有者投入和减少资本	5,160,000.00				53,838,064.99								58,998,064.99
1. 股东投入的普通股	5,160,000.00				53,838,064.99								58,998,064.99
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								3,564,132.94	-3,564,132.94			
1. 提取盈余公积								3,564,132.94	-3,564,132.94			
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	14,124,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,124,000.00											
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,054,000.00</b>							<b>6,064,594.20</b>	<b>54,182,894.24</b>			<b>145,980,843.37</b>

项目	上期												
	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													



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	11,770,000.00				14,965,289.94				2,500,461.26		22,504,151.30	51,739,902.50
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	11,770,000.00				14,965,289.94				2,500,461.26		22,504,151.30	51,739,902.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,284,000.00				39,714,064.99				3,564,132.94		32,077,196.47	94,639,394.40
（一）综合收益总额											35,641,329.41	35,641,329.41
（二）所有者投入和减少资本	5,160,000.00				53,838,064.99							58,998,064.99
1. 股东投入的普通股	5,160,000.00				53,838,064.99							58,998,064.99
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									3,564,132.94		-3,564,132.94	-

1. 提取盈余公积								3,564,132.94		-3,564,132.94	-
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	14,124,000.00				-14,124,000.00						-
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,124,000.00				-14,124,000.00						-
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>31,054,000.00</b>				<b>54,679,354.93</b>			<b>6,064,594.20</b>		<b>54,581,347.77</b>	<b>146,379,296.90</b>

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		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												-
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												-
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>11,770,000.00</b>				<b>14,965,289.94</b>				<b>2,500,461.26</b>		<b>22,504,151.30</b>	<b>51,739,902.50</b>

# 福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、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 万元，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 JY11009 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
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2015年度股东大会，大会决议了公司申请向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于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%

2017年4月14日公司召开2016年年度股东大会，大会决议以股本溢价形成的资本公积向权益分派登记日（2017年5月15日）登记在册的股东每10股转增12股，转增股本14,124,000股（每股面值1元），本次转增完成后公司股本增至25,894,000股；

2017年6月18日公司召开第五次临时股东大会，会议决议公司定向增发股票不超过517.2413万股，发行价为11.60元/股，由光大证券股份有限公司和陈勇分别认购120万股和396万股，上述定向增发已于2017年8月11日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）以“CAC验字[2017]0044号”验资报告予以验证，并于2018年1月31日完成工商变更登记。

截止至2017年12月31日，本公司注册资本3105.4万元，法定代表人：陈肖东。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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、财务报表的编制基础

### 1、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。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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,为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本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差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。

子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营

相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 11、应收款项

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

## 12、存货

(1) 本公司存货包括产成品、周转材料等。

(2) 产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类

别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按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，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## 16、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67%
运输设备	10	5	9.5%
办公设备	3	5	31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

### 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。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象, 对存在减值迹象的长期资产进行减值测试, 估计其可收回金额。此外, 无论是否存在减值迹象, 本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的, 其账面价值会减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合, 下同)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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时, 主要考虑该资产组能否独立产生现金流入, 同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额, 是根据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减去可直接归属于该资产处置费

用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、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。

## 22、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付职工薪酬。

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末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末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。

### 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入

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) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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，并按相同金额结转劳务成本。

B、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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资

产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 28、租赁

### （1）经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是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该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	影响金额
(1) 2017年5月10日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会[2017]15号），对相关准则进行了修订，自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	2017年8月16日第一届董事会第十四次会议审议通过	其他收益增加941,667.92元 营业外收入减少941,667.92元

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	6%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司	15%
湖南恩高美动漫文化发展有限公司	25%
沈阳启蒙星商贸有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部

分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号)的相关规定,公司出口的动漫衍生品等免征出口销售环节增值税额,并对采购环节的增值税额,按规定的退税率计算后予以抵免退还。

(2) 2015年公司通过高新技术企业资格认定,并取得编号为GR201535100173的“高新技术企业证书”,有效期3年,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203号通知及其他相关税收规定,公司2017年度执行15%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2017年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	3,066.05	647.43
银行存款	15,421,286.56	23,363,956.90
其他货币资金	113,166,307.78	3,274,083.13
合计	128,590,660.39	26,638,687.46
其中:存放在境外的款项总额		

截至2017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

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	43,331,100.09	98.83%	777,169.73	1.79%	42,553,930.36
(2) 其他组合					
组合小计	43,331,100.09	98.83%	777,169.73	1.79%	42,553,930.36
单项金额虽不重大	514,651.59	1.17%	514,651.59	100.00%	

但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	43,845,751.68	100.00%	1,291,821.32	2.95%	42,553,930.36

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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

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	36,783,301.56			24,672,955.34		
3-12 个月	2,103,709.80	105,185.49	5.00%	2,147,087.53	107,354.38	5.00%
1 年以内合计	38,887,011.36	105,185.49		26,820,042.87	107,354.38	
1-2 年	3,741,116.91	374,111.69	10.00%	1,090,529.89	109,052.99	10.00%
2-3 年	578,713.24	173,613.97	30.00%	107,386.89	32,216.07	30.00%
3 年以上	124,258.58	124,258.58	100.00%	19,019.29	19,019.29	100.00%
合计	43,331,100.09	777,169.73		28,036,978.94	267,642.73	

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，北京卡酷一直未偿还。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日作出判决，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
湖南芊仁邦信息科技有限公司	非关联关系	3,139,866.24	1年以内	7.16%
宁波吉翔盈泰贸易有限公司	非关联关系	2,934,886.40	1年以内	6.69%
GLOBEWORLDWIDEDISTRIBUTIONLIMITED	非关联关系	2,895,345.09	1年以内	6.60%
HomeAssociates	非关联关系	2,519,864.37	1-2年	5.75%
芜湖信际云网络科技有限公司	非关联关系	2,277,774.73	1年以内	5.19%
合计		13,767,736.83		31.40%

### 3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	14,445,731.73	94.07%	12,662,998.67	99.32%
1至2年	824,313.19	5.37%	68,031.93	0.53%
2至3年	68,031.93	0.44%		
3年以上	18,606.00	0.12%	18,606.00	0.15%

合计	15,356,682.85	100.00%	12,749,636.60	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
厦门市妖猫网络有限公司	5,562,874.64	36.22%
厦门橙果智能科技有限公司	4,682,874.69	30.49%
福建科盛特网络科技有限公司	2,250,000.00	14.65%
临沂秋实家居用品有限公司	1,295,008.73	8.43%
东莞市怡煌塑胶制品有限公司	182,726.12	1.19%
合计	13,973,484.18	90.99%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	811,459.28	35.84%	164,538.17	20.28%	646,921.11
(2) 特定交易对象组合	185,461.48	8.19%			185,461.48
(3) 特殊款项性质组合	1,227,101.11	54.20%			1,227,101.11
组合小计	2,224,021.87	98.23%	164,538.17	7.40%	2,059,483.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	1.77%	40,000.00	100.00%	-
合计	2,264,021.87	100.00%	204,538.17	9.03%	2,059,483.70

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提	

				比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
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	100.00%	63,922.18	3.70%	1,662,501.70

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	411,777.75	20,588.88	5.00%	336,776.37	16,838.81	5.00%
1—2年	97,293.87	9,729.39	10.00%	263,889.66	26,388.97	10.00%
2—3年	240,239.66	72,071.90	30.00%	60,648.00	18,194.40	30.00%
3年以上	62,148.00	62,148.00	100.00%	2,500.00	2,500.00	100.00%
合计	811,459.28	164,538.17		663,814.03	63,922.18	

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

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
农梦龙	40,000.00	40,000.00	100%	员工已离职，借款无法收回
合计	40,000.00	40,000.00	100%	--

## (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
厦门金原融资担保有限公司	保证金	非关联关系	390,000.00	1年以内	17.23%

出口退税	出口退税款	非关联关系	275,779.08	1年以内	12.18%
壹沙(北京)文化传媒有限公司	往来款	非关联关系	152,256.00	2-3年	6.73%
厦门集弘利圣诞艺术品有限公司	往来款	非关联关系	68,310.90	1年以内	3.02%
中工美国国际展览有限责任公司	押金	非关联关系	66,800.00	1年以内	2.95%
合计	--		953,145.98	--	42.10%

## 5、存货

### (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
产成品	3,892,712.30		3,892,712.30	6,236,470.17		6,236,470.17
周转材料						
合计	3,892,712.30		3,892,712.30	6,236,470.17		6,236,470.17

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
担保费		50,000.00
软件技术服务费		18,742.15
待摊房租	298,022.46	
未抵扣进项税	158,669.48	
合计	456,691.94	68,742.15

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						

福建中青手拉手教育科技有限公司		50,000.00				
小 计						
合 计		50,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
福建中青手拉手教育科技有限公司				50,000.00	
小 计					
合 计				50,000.00	

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况:

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	555,913.92	192,423.64		748,337.56
2. 本期增加金额	353,343.79	9,800.00	1,343,162.39	1,706,306.18
(1) 购置	353,343.79	9,800.00	1,343,162.39	1,706,306.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	909,257.71	202,223.64	1,343,162.39	2,454,643.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	393,582.16	146,832.29		540,414.45
2. 本期增加金额	84,724.38	14,631.26		99,355.64
(1) 计提	84,724.38	14,631.26		99,355.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额	478,306.54	161,463.55		639,770.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	430,951.17	40,760.09	1,343,162.39	1,814,873.65
2. 期初账面价值	162,331.76	45,591.35		207,923.11

注：本期累计计提的折旧额为 99,355.64 元。

## 9、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
一、账面原值					
1. 期初余额	382,718.22	2,425,198.15	1,619,332.95	5,060,781.80	9,488,031.12
2. 本期增加金额		929,312.58	103,174.18	6,116,504.92	7,148,991.68
(1) 购置				6,116,504.92	6,116,504.92
(2) 内部研发		929,312.58	103,174.18		1,032,486.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	382,718.22	3,354,510.73	1,722,507.13	11,177,286.71	16,637,022.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	78,772.23	603,759.96	218,892.30	223,715.31	1,125,139.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提	22,586.14	320,500.66	178,792.58	784,102.33	1,305,981.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	101,358.37	924,260.62	397,684.88	1,007,817.64	2,431,121.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	281,359.85	2,430,250.11	1,324,822.25	10,169,469.08	14,205,901.29
2. 期初账面价值	303,945.99	1,821,438.19	1,400,440.65	4,837,066.49	8,362,891.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 32.82%。

## 10、开发支出

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	
炆	92,855.21				92,855.21
欠揍虫 3 代	86,092.55				86,092.55
跳舞车	219,491.67	524,290.84	708,455.69	35,326.82	
平面轨道	728.39	50,542.34	50,542.34		728.39
3D 剧场	178,052.90	57,743.45		235,796.35	
砧板	82,752.61	52,380.92	52,380.92	82,752.61	
音响	95,514.88			95,514.88	
玩具枪	92,079.28	28,871.72		120,951.00	
VR 眼镜	118,715.09	279,550.31		112,321.51	285,943.88
3 合一充水机	44,718.46	55,572.71		100,291.17	
AR 钓鱼	23,850.82	416,973.79		205,463.19	235,361.42
AR 名片		404,690.49	68,933.00		335,757.49
智能写字板		146,823.28	50,389.83		96,433.45
5D 魔画水族馆		819,767.74	544,323.20	44,069.23	231,375.31
AR 飞车（外购）	2,233,009.74			2,233,009.74	
AR 钓鱼（外购）	1,262,135.94	1,456,310.69		2,718,446.63	
AR 飞车英文版（外购）	1,165,048.53			1,165,048.53	
AR 飞车 II 代		6,952,830.10			6,952,830.10
DNS 人偶		3,499,827.75			3,499,827.75
金蝶软件		23,931.62			23,931.62
合计	5,695,046.07	14,770,107.75	1,475,024.98	7,148,991.67	11,841,137.17

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		102,000.00	5,828.58		96,171.42
合计		102,000.00	5,828.58		96,171.42

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	1,496,359.49	374,089.87	846,216.50	126,932.48
内部交易未实现利润	843,119.08	210,779.77		
可抵扣亏损				
合计	1,900,383.28	584,869.64	846,216.50	126,932.48

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,500,000.00	10,250,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		
合计	23,500,000.00	14,250,000.00

短期借款分类的说明：无

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付货款	36,146,758.30	15,046,640.81
应付劳务费		750,000.00
合计	36,146,758.30	15,796,640.81

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东信智能科技股份有限公司	949,390.63	未结算
汕头市超乐科教电子有限公司	587,708.82	未结算
宁波腾盈电器有限公司	315,412.89	未结算
汕头市澄海区溪南吉永塑料玩具厂	242,930.82	未结算
福建省新威电子工业有限公司	209,521.95	诉讼
合计	2,304,965.11	

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	855,231.75	969,572.59
合计	855,231.75	969,572.59

### (2) 重要的账龄超过1年的预收账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PAPIDFOREIGNEXCHANGEDEALER	170,830.12	未结清
IREMITINC26FDISTRIBUTIONCEN TERADBAVE	136,512.51	未结清
合计	307,342.63	

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	523,118.45	8,875,949.19	8,621,105.33	777,962.31
二、离职后福利-设定提存计划		344,676.79	344,676.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	523,118.45	9,220,625.98	8,965,782.12	777,962.31

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	523,118.45	7,804,509.62	7,549,665.76	777,962.31
2、职工福利费		437,813.70	437,813.70	
3、社会保险费		221,170.71	221,170.71	
其中：医疗保险费		199,390.01	199,390.01	
工伤保险费		4,132.52	4,132.52	
生育保险费		17,648.18	17,648.18	
4、住房公积金		412,455.16	412,455.16	
5、工会经费和职工教育 经费				
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合 计	523,118.45	8,875,949.19	8,621,105.33	777,962.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		325,724.06	325,724.06	
2、失业保险费		18,952.73	18,952.73	
3、企业年金缴费				
合 计		344,676.79	344,676.79	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,531,198.07	1,830,075.68
企业所得税	9,852,715.49	3,300,157.77
城市维护建设税	119,410.63	127,447.87
教育费附加	85,293.31	91,034.18
印花税	6,498.10	
合计	11,595,115.60	5,348,715.50

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,706,500.00	133,817.25
往来款	219,000.00	42,000.00
税收滞纳金	340,567.19	
其他	381,136.19	714,400.17
合 计	2,647,203.38	890,217.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

19、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	11,770,000.00	5,160,000.00		14,124,000.00		19,284,000.00	31,054,000.00

## 其他说明：

2017年4月14日公司召开2016年年度股东大会，大会决议了，以股本溢价形成的资本公积（不需要缴纳所得税）向权益分派登记日（2017年5月15日）登记在册的股东每10股转增12股，转增股本14,124,000.00股（每股面值1元），本次转增经厦门市和祥会计师事务所有限公司以“厦和祥会所【2017】验字第1050号”验资报告予以验证；

2017年6月18日公司召开第五次临时股东大会，会议决议了公司定向增发股票不超过517.2413万股，发行价为11.60元/股，由光大证券股份有限公司和陈勇认购，募集资金总额59,856,000.00元，其中计入股本5,160,000.00元，另扣除发行费用后计入资本公积（股本溢价）53,838,064.99元。上述定向增发已于2017年8月11日经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）以“CAC京验字[2017]0044号”验资报告予以验证，并于2018年1月31日完成工商变更登记。

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	14,262,830.19	53,838,064.99	14,124,000.00	53,976,895.18
其他资本公积	702,459.75			702,459.75
合计	14,965,289.94			54,679,354.93

本期各类增减变动原因：

本期资本公积较上年增加39,714,064.99元，其中：公司本年度权益分派导致资本公积减少14,124,000.00元；公司定向增发股票形成的股本溢价53,838,064.99元。

## 21 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,500,461.26	3,564,132.94		6,064,594.20
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	2,500,461.26	3,564,132.94		6,064,594.20

## 22、未分配利润

项目	本年度	上年度
调整前上期末未分配利润	22,504,151.30	5,853,711.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	22,504,151.30	5,853,711.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,242,875.88	18,500,489.17
减：提取法定盈余公积	3,564,132.94	1,850,048.92
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		
期末未分配利润	54,182,894.24	22,504,151.30

### 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,121,771.06	35,817,084.21	62,632,761.84	30,412,168.95
其他业务				
合计	97,121,771.06	35,817,084.21	62,632,761.84	30,412,168.95

#### (1) 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	7,754,777.96	4,425,611.40	34,898,926.87	21,939,410.63
2、游戏衍生品	88,539,981.09	31,258,804.20	22,073,457.78	8,300,597.10
小计	96,294,759.05	35,684,415.60	56,972,384.65	30,240,007.73
二、游戏充值收入	827,012.01	132,668.61		-
三、创意设计服务			5,660,377.19	172,161.22
合计	97,121,771.06	35,817,084.21	62,632,761.84	30,412,168.95

#### (2) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2017 年度	
	金额	比例
宁波吉翔盈泰贸易有限公司	8,889,394.00	9.15%
武汉盛恩泰科技有限公司	8,826,882.40	9.09%
南京芊仁帮电子科技有限公司	8,111,056.58	8.35%
湖南芊仁邦信息科技有限公司	7,407,313.03	7.63%
西安芊仁邦电子科技有限公司	7,219,974.43	7.43%
合计	40,454,620.44	41.65%

### 24、税金及附加

项 目	本期金额	上期发生额
城建税	873,818.72	271,311.73
教育费附加	374,493.63	116,276.45
地方教育费附加	249,662.60	77,517.62

印花税	35,003.60	27,704.99
合计	1,532,978.55	492,810.79

## 25、销售费用：

项目	本期发生额	上期发生额
运费	399,303.27	531,056.83
招待费	10,885.41	5,563.90
差旅费	267,640.92	47,687.59
广告宣传费	1,866,038.96	426,866.16
卖场服务费		6,063.40
参展费	338,303.02	252,476.07
报关费	41,091.85	121,986.95
促销费	359,218.30	360,524.17
包装费	604,851.74	118,039.23
授权费	245,283.02	
其他	102,875.15	65,711.67
合计	4,235,491.64	1,935,975.97

## 26、管理费用：

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,139,101.83	3,459,840.90
咨询费	854,052.78	518,972.34
社保	266,020.85	233,308.33
无形资产摊销	1,305,981.71	583,126.48
房租物业费	2,191,626.17	1,044,523.32
公积金	316,013.70	258,996.44
折旧	60,731.33	48,437.04
快递费	40,411.46	66,461.11
办公费	289,871.99	116,604.32
服务费	311,538.19	273,332.28
挂牌费	18,867.92	986,100.64
审计费	111,509.42	530,000.00
装修费	241,650.20	60,423.70
汽车费用	24,132.02	51,410.72
差旅费	244,633.55	
业务招待费	6,884.07	
水电费	79,636.65	57,363.67
福利费	437,813.70	34,910.14

研发费	2,184,987.80	942,699.69
检测费	150,649.94	126,688.82
其他	189,577.96	90,155.04
合计	14,465,693.24	9,483,354.98

## 27、财务费用：

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,238,649.50	869,219.19
减：利息收入	1,090,590.54	31,886.92
汇兑损益	546,541.19	-757,400.86
其他	23,468.60	127,545.35
合 计	718,068.75	207,476.76

## 28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期发生额
一、坏账损失	650,142.99	187,422.61
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	650,142.99	187,422.61

## 29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	933,800.00		与收益相关
社保补贴	7,867.92		与收益相关

合计	941,667.92		与收益相关
----	------------	--	-------

### 30、营业外收入

#### (1) 分类情况

项 目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,277,236.00	1,906,561.03	1,277,236.00
盘盈			
其他	12,538.42	13.43	12,538.42
合计	1,289,774.42	1,906,574.46	1,289,774.42

#### (2) 计入当期损益的政府补助:

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
文创园扶持奖励	521,540.00		与收益相关
上市挂牌奖励	300,000.00	1,200,000.00	与收益相关
厦门科技小巨人奖励	200,000.00		与收益相关
研发经费补助	101,300.00	436,300.00	与收益相关
知识产权优势企业奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
科技贷款补贴	20,396.00		与收益相关
展会费补贴	30,000.00		与收益相关
动漫人才补贴	4,000.00		与收益相关
专利申请费补贴		58,842.00	与收益相关
社会保险补助		47,434.03	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
国际贸易补助		61,985.00	与收益相关
合计	1,277,236.00	1,906,561.03	

其他说明: 无

### 31、营业外支出

项 目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	575,124.67	84,042.85	575,124.67
其他	21,132.91	8,831.30	21,132.91

合计	596,257.58	92,874.15	596,257.58
----	------------	-----------	------------

### 32、所得税费用

项 目	本期金额	上期发生额
本期所得税费用	6,552,557.72	3,254,876.32
递延所得税费用	-457,937.16	-28,113.40
合计	6,094,620.56	3,226,762.92

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	41,337,496.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,200,624.47
子公司适用不同税率的影响	31,032.57
调整以前期间所得税的影响	-102,343.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,755.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-84,621.65
其他	-150826.27
所得税费用	6,094,620.56

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	39,422,431.00	23,153,040.12
员工还借款	296,129.65	79,156.52
收到退回的保证金、押金	3,694,837.35	6,936,959.66
补贴收入	2,218,903.92	1,877,041.04
利息收入	1,090,590.54	14,762.66
其他	109,635.44	13.43
合计	46,832,527.90	32,060,973.43

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	42,307,410.83	27,124,137.48

销售费用	1,878,887.23	297,524.93
管理费用	846,150.49	1,078,152.83
员工借备用金	393,691.17	24,041.50
保证金押金等	1,534,037.59	9,121,923.56
银行手续费	23,468.60	70,310.61
其他	201,586.84	60,168.98
合计	47,185,232.75	37,776,259.89

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费用	307,500.00	100,000.00
股票发行费用	916,448.00	
合计	1,223,948.00	100,000.00

## 34、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	35,242,875.88	18,500,489.17
加：资产减值准备	650,142.99	187,422.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,355.64	79,626.79
无形资产摊销	1,305,981.71	583,126.48
长期待摊费用摊销	5,828.58	
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）	1,176,202.35	211,670.33
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）	-457,937.16	-26,203.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,343,757.87	2,147,223.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,176,572.19	-14,966,993.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,741,708.13	6,363,633.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,931,343.80	13,079,996.14
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,590,660.39	23,364,604.33
减：现金的期初余额	15,030,314.72	8,334,289.61
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,560,345.67	15,030,314.72

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	128,590,660.39	23,364,604.33
其中：库存现金	3,066.05	647.43
可随时用于支付的银行存款	15,421,286.56	3,363,956.90
可随时用于支付的其他货币资金	113,166,307.78	20,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	128,590,660.39	23,364,604.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因导致的合并范围变动

#### (1) 新设子公司合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
沈阳启蒙星商贸有限公司	新设	2017年8月	4,000,000.00	100%
湖南恩高美动漫文化发展有限公司	新设	2017年10月	5,000,000.00	100%

## 七、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳启蒙星商贸有限公司	沈阳	沈阳	批发和零售	100		设立
湖南恩高美动漫文化发展有限公司	湖南	湖南	批发和零售	100		设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业及联营企业

无

### (2) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	50,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	0.00	
其他综合收益	0.00	
综合收益总额	0.00	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### **(1) 汇率风险**

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款于本集团总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

### **(2) 利率风险—公允价值变动风险**

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### **(3) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

## **2、信用风险**

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金和衍生金融工具的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

## **3、流动风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

### **(1) 管理金融负债流动性的方法：**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **十、关联方及关联方交易**

## 1、本公司控股股东情况

名称	关联关系	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
陈肖东	实际控制人	44.11	44.11

## 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明

## 4、其他关联方情况（持股 5%以上股东，公司董事、监事、高级管理人员及近亲属）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
陈勇	本公司的股东之一
蔡娟娟	本公司的股东之一、实际控制人、董事
张伟玲	本公司的股东之一、监事
陈少红	本公司的股东之一、实际控制人的近亲属
蔡坚勇	本公司实际控制人的近亲属、董事、副总经理
贺才范	董事、副总经理、财务负责人、董秘
蔡伟毅	董事
林盛东	副总经理
蒋鸿翔	本公司监事
林桂香	本公司监事

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

陈肖东	车辆出租	42,000.00	42,000.00
-----	------	-----------	-----------

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	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	是
陈肖东、蔡娟娟	200.00	2015/10/10	2017/10/9	是
蔡娟娟	386.08	2014/3/3	2017/3/3	是
蔡娟娟	1,150.20	2014/4/2	2017/4/2	是
陈肖东、蔡娟娟	200.00	2016/7/18	2017/7/11	是
蔡娟娟	1,400.00	2017/4/18	2020/4/18	否
陈肖东、蔡娟娟	3,000.00	2017/5/5	2020/5/5	否

关联担保情况说明：

2017年5月5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ZGBZ2017151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2017年5月5日至2020年5月5日；

2017年4月18日，股东蔡娟娟与厦门金原融资担保有限公司签订了合同编号为JYDBQY1702406的《最高额抵押（反担保）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，为本公司向厦门金原融资担保有限公司提供的最高限额为人民币1,400.00万元抵押（反担保），期限为2017年4月18日至2020年4月18日。

## (3) 关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	130.78	99.10

## 6、关联方

### 应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈肖东	219,000.00	42,000.00

#### 十一、股份支付

无

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

无

##### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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；截止至审计报告出具日，该案件还在审理中。

#### 十三、资产负债表日后事项

无

#### 十四、其他重要事项

无

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	41,759,159.47	98.78%	777,169.73	1.86%	40,981,989.74
(2) 其他组合					
组合小计	41,759,159.47	98.78%	777,169.73	1.86%	40,981,989.74
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	1.22%	514,651.59	100.00%	
合计	42,273,811.06	100.00%	1,291,821.32	3.06%	40,981,989.74

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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

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	35,211,360.94			24,672,955.34		
3-12 个月	2,103,709.80	105,185.49	5.00%	2,147,087.53	107,354.38	5.00%
1 年以内合计	37,315,070.74	105,185.49		26,820,042.87	107,354.38	
1-2 年	3,741,116.91	374,111.69	10.00%	1,090,529.89	109,052.99	10.00%
2-3 年	578,713.24	173,613.97	30.00%	107,386.89	32,216.07	30.00%
3 年以上	124,258.58	124,258.58	100.00%	19,019.29	19,019.29	100.00%
合计	41,759,159.47	777,169.73		28,036,978.94	267,642.73	

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%	--

(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
湖南芊仁邦信息科技有限公司	非关联关系	3,139,866.24	1 年以内	7.43%
宁波吉翔盈泰贸易有限公司	非关联关系	2,934,886.40	1 年以内	6.94%
GLOBEWORLDWIDEDISTRIBUTIONLIMITED	非关联关系	2,895,345.09	1 年以内	6.85%
HomeAssociates	非关联关系	2,519,864.37	1-2 年	5.96%
芜湖信际云网络科技有限公司	非关联关系	2,277,774.73	1 年以内	5.39%

合计		13,767,736.83		32.57%
----	--	---------------	--	--------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	811,459.28	36.37%	164,538.17	20.28%	646,921.11
(2) 特定交易对象组合	162,549.42	7.29%			162,549.42
(3) 特殊款项性质组合	1,216,821.11	54.55%			1,216,821.11
组合小计	2,190,829.81	98.21%	164,538.17	7.51%	2,026,291.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	1.79%	40,000.00	100.00%	
合计	2,230,829.81	100.00%	204,538.17	9.17%	2,026,291.64

续:

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
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

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	411,777.75	20,588.89	5.00%	336,776.37	16,838.82	5.00%
1—2年	97,293.87	9,729.39	10.00%	263,889.66	26,388.97	10.00%
2—3年	240,239.66	72,071.90	30.00%	60,648.00	18,194.40	30.00%
3年以上	62,148.00	62,148.00	100.00%	2,500.00	2,500.00	100.00%
合计	811,459.28	164,538.17		663,814.03	63,922.18	

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

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
农梦龙	40,000.00	40,000.00	100%	员工已离职，借款无法收回
合计	40,000.00	40,000.00	100%	--

(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
厦门金原融资担保有限公司	保证金	非关联关系	390,000.00	1年以内	17.48%
出口退税	出口退税款	非关联关系	275,779.08	1年以内	12.36%
壹沙(北京)文化传媒有限公司	往来款	非关联关系	152,256.00	2-3年	6.83%
厦门集弘利圣诞艺术品有限公司	往来款	非关联关系	68,310.90	1年以内	3.06%
中工美国国际展览有限责任公司	押金	非关联关系	66,800.00	1年以内	2.99%
合计	--		953,145.98	--	42.73%

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00		9,000,000.00			
对联营、合营企业投资	50,000.00		50,000.00			

合计	9,050,000.00		9,050,000.00			
----	--------------	--	--------------	--	--	--

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳启蒙星商贸有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
湖南恩高美动漫文化发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		9,000,000.00		9,000,000.00		

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
福建中青手拉手教育科技有限公司		50,000.00				
小计						
合计		50,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
福建中青手拉手教育科技有限公司				50,000.00	
小计					
合计				50,000.00	

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,516,588.10	35,835,103.99	62,632,761.84	30,412,168.95
其他业务				
合计	97,516,588.10	35,835,103.99	62,632,761.84	30,412,168.95

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,277,236.00	
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	-583,719.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-104,007.53	
合计	589,509.31	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.65	1.62	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.36	1.56	1.56

福建蓝帽子互动娱乐科技股份有限公司  
2018年3月22日

附：

### 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室