



年度报告

证券代码：838685



北京银河昊星文化股份有限公司
Beijing Galaxy Star Cultural Corporation Limited

公司年度大事记



2017年12月8日昊星文化与北方工业大学联合举办了首届“银河昊星”杯2017仿印邮票章币包装设计大赛，本届大赛宗旨在于为青年设计者搭建一个推广交流的平台，挖掘大学生的创意才华。主办双方将在未来展开更加广泛、深度的合作。



荣获北京市海淀区金融办奖励的促进企业上市专项资金 50 万元。此次申报的“新三板”企业“辅导期专项资金”由北京市海淀区金融服务办公室促进企业上市服务中心、金融发展科接受政策咨询和受理。



根据《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》进行申报，由中关村科技园区管理委员会办公室接受政策咨询和受理。荣获中关村管委会奖励的企业改制资金 30 万元。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	8
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
昊星文化、公司、文化公司	指	北京银河昊星文化股份有限公司
集团、昊星集团	指	银河昊星集团有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	北京银河昊星文化股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005 年修订）
主办券商	指	国信证券
会计师、立信事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本年、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人洪伟、主管会计工作负责人张季萍及会计机构负责人(会计主管人员) 胡德凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告, 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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业绩下滑的风险	公司 2017 年营业收入为 177,935,681.75, 相比上年下降 2.91%, 净利润为-19,665,284.27, 相比上年下降 176.03%, 因公司销售板块的调整, 开拓新的销售渠道, 公司 2017 年度出现亏损。若未来公司不能实现长期、持续和稳定的增长, 公司业绩未来可能持续下滑。
客户集中度较高的风险	报告期内, 前五大客户占总收入比为 81.99%, 前五大客户中公司通过中国邮政集团各省、市、县分公司实现的销售收入占公司营业收入比重较高为 60.42%, 公司对邮政销售渠道存在客户依赖风险。
知识产权保护制度不健全的风险	由于文化消费品附加值主要来自于创意和设计, 热销的产品很快在市场上出现仿品, 知识产权得不到有效保护, 近年来, 知识产权纠纷制约着文化创意产业的发展。众多小企业可以通过仿制、协作开发的模式提供相关产品, 市场呈现高度分散化和完全竞争的特征, 市场参与主体数量众多、良莠不齐, 竞争激烈, 监管体系不健全, 很多参与主体使用非正规手段参与竞争, 导致市场环境和秩序较为混乱。
核心人员流失风险	行业对人才的需求较高, 技术竞争是市场竞争的重要一环。公司经过多年的发展与积累, 储备了一支高素质的技术人才队伍, 是重要的公司竞争优势。公司现有核心技术人员在技术、产品开发、渠道管理等主要环节积累了丰富的经验, 公司的发展对上述

	人员的依赖程度较高。随着公司经营规模的逐步扩大,对技术人才的需求将进一步显现,能否培养和引进更多的技术人才,对公司的未来发展至关重要。
技术创新风险	文化创意行业属于新兴行业,所设计产品及营销往往是随着行业内技术升级而提升,如 3D 硬金技术给产品带来质的飞跃,移动互联网推动营销模式持续创新,行业格局的变化较大,不确定性较高,以产品为导向企业需面对一定的技术升级风险。若不能及时应对市场变化,现有业务能力无法满足市场由新技术、新模式衍生出来的新需求,则会为企业经营带来一定的风险。
行业政策性风险	公司目前的业务涉及国外纪念币、贵金属纪念币的销售,目前没有法律法规做禁止性规定,若法规、政策对相关问题作出明确规定,可能面临法规变化、政策调整的风险。
公司实际控制人控制不当风险	截至本报告期末,公司实际控制人洪亮控制公司 60.49%股权,同时洪亮担任公司董事之职,公司实际控制人客观上存在利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
公司治理和内部控制风险	公司于 2016 年 1 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司,由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别,股份有限公司成立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;另一方面随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份挂牌公开转让后,新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求,而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉,公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。
宏观经济波动风险	由于国内产能过剩将继续抑制实体经济的投资增长,同时,全面深化改革的启动带来的新旧机制转换也将会对经济的增长带来一定的影响。世界经济步入深度转型的调整期,外部需求的不足也会对国内产生不利影响。中国经济增速可能继续下行。因此,公司可能面临宏观经济下滑导致的风险。
银行借款依赖关联方提供担保风险	2017 年公司向银行的短期借款主要由关联方提供反担保。若关联方不能继续提供担保,公司可能面临短期偿债或流动资金不足的风险。
对关联方资金具有一定依赖的风险	2017 年公司向关联方拆借款较上年相比,已有大幅下降,但仍存在对关联方资金一定依赖的风险。公司管理层从战略高度认识到增加现金流的意义及紧迫性,在经营中盘活存量资产,将有限资金集中用于主营业务和容易产生效益的经营活动同时积极拓展营销渠道,增加获利点;并在 2017 年上半年进行定向增发募集资金 2300 万元。
本期重大风险是否发生重大变化	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京银河昊星文化股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Galaxy Star Cultural Corp., Ltd
证券简称	昊星文化
证券代码	838685
法定代表人	洪伟
办公地址	北京市海淀区学院路 30 号一区方兴大厦 305 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	洪伟
职务	董事长、信息披露负责人
电话	010-56195687
传真	010-82848051
电子邮箱	yhhx@haoxingart.com
公司网址	www.haoxingart.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北四环中路 6 号华亭嘉园 E 座 32C 100029
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 3 月 6 日
挂牌时间	2016 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“F 之批发和零售业”之“C52 零售业”之“F524 文化、体育用品及器材专门零售”之“F5246 工艺美术品及收藏品零售”
主要产品与服务项目	邮品、贵金属制品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,542,327
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	银河昊星集团有限公司
实际控制人	洪亮

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108062767493C	否
注册地址	北京市海淀区学院路 30 号一区方兴大厦 305 室	否
注册资本	55,542,327.00	是

备注：报告期初，公司的注册资本为人民币 52,500,000 元。2017 年 4 月 10 日全国股转系统出具了《关于北京银河昊星文化股份有限公司股票发行股票登记的函》（股转系统函（2017）2024 号）。2017 年 5 月 22 日，公司完成工商变更手续，总股本增加至 55,542,327 股，注册资本增加至 55,542,327 元。

五、中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘文豪、徐文博
会计师事务所办公地址	海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼三层

六、报告期后更新情况

√适用

(1) 公司在报告期末转让方式为协议转让，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

(2) 2018 年 3 月 23 日第一届董事会第二十次会议审议通过《关于选举王红为公司第一届董事会董事长暨法定代表人的议案》，公司董事长、法定代表人由洪伟变更为王红。

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	177,935,681.75	183,264,156.06	-2.91%
毛利率%	14%	30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,665,284.27	25,865,328.62	-176.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,297,523.66	24,270,809.25	-183.63%
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）	-17.42%	45.79%	-
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）	-17.98%	39.91%	-
基本每股收益	-0.36	0.49	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	161,231,097.17	162,550,909.76	-0.81%
负债总计	54,323,978.85	58,978,507.17	-7.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,907,118.32	103,572,402.59	3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.97	-2.54%
资产负债率（母公司）	33.69%	36.28%	-
资产负债率（合并）	33.69%	36.28%	-
流动比率	276.00%	257.00%	-
利息保障倍数	-9.27	24.46	-

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	1,794,298.61	-69,603,333.48	-102.58%
应收账款周转率	713.84%	7.79%	-
存货周转率	171.43%	2.18%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.86%	108.25%	-
营业收入增长率%	-2.90%	72.42%	-
净利润增长率%	-176.03%	47.33%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,542,327	52,500,000	5.79%
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,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,906.60
非经常性损益合计	744,093.40
所得税影响数	111,854.01
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	632,239.39

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

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司以设计创意和借力邮政渠道为先发优势，在邮品、贵金属艺术品领域奠定细分龙头地位和行业基础。结合产业升级行业整合机遇，通过内生与外延结合的策略，快速在贵金属珠宝行业形成品牌、渠道、供应链竞争优势。公司近年来利用互联网时代特征，开发网络营销与线下渠道相结合的模式打造具有高品牌效益的渠道销售模式，逐步开发银行渠道、社会同业批发等新型模式，打组合盈利拳，形成进化盈利链，动态发展的盈利模式，目标在国家“十三五”期间，消费升级趋势下，实现公司主营业务规模、效益和效率的全面提升和发展裂变，推动贵金属珠宝行业升级，并在行业升级发展过程中，实现公司品牌竞争力、市场占用率的全面提升。公司的核心竞争力在于获取独家大 IP、重点项目授权能力，同时公司拥有强大的产品设计开发能力，拥有自主知识产权。

公司的上游产业是中国邮政的集邮公司、大型邮币卡公司、造币生产企业、贵金属生产厂商、印刷包装等相关公司。目前在国内市场上，文化创意产业蓬勃发展，上游各类企业遍布全国各地，文化创意产品的设计、生产技术日趋先进，一定程度上降低了生产成本。公司对可合作的上游企业选择性强，具有较强的议价能力，可以选择更适合公司产品设计、生产的合作厂商。

生产加工环节公司主要采用外协生产的模式，由营运中心选择厂商按公司要求进行生产加工，并监督生产加工过程。公司产品多由外部权威检验机构对产品进行检测并出具检测证书后，确保其质量合格。再将产品通过公司销售渠道进行销售。

公司下游主要为终端消费者，主要是邮币、贵金属、艺术工艺品集藏爱好者。在营销的地域布局方面，目前公司已在全国范围内建立起覆盖 20 多个省级行政区的邮政系统、网络营销、社会同业批发等多元化的营销网络，采用经销、代销相结合的销售模式，形成了以华北、华东、华南、华中、西南、东北、西北为主体，辐射全国的销售网络。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内,公司积极拓展市场,针对时事热点进行产品开发。在营销渠道上,目前产品推广至邮政系统全国终端链销售,基本上覆盖了26个省。针对邮政系统的邮票、各色纪念币有针对性的开发,包括纪念册、纪念金钞等相关产品,将附带邮政发行的邮票、纪念币等产品与时事热点进行配套开发销售。在报告期的几个重点项目上:生肖季、“航天梦”、“一带一路”、“中国梦·强军梦”等,基本完成预期的销售目标。同时,公司积极开拓新的营销渠道:渠道销售、电子商务和金融,增强线上销售能力,也为公司创造新的收入增长点。通过完善营销网络,整合营销队伍,提升营销人员的业务素质和工作能力,加大产品的拓展和推广力度,增加新客户资源,激励经销商共同成长,协助经销商开展多样化的市场推广活动。报告期内,公司的营业收入和利润稳步增长。

在产品研发方面,充分利用自主研发能力和产品设计能力,组建高素质的研发团队,根据市场需求开发重点产品。截至目前,本公司拥有5项外观设计专利、1项美术作品著作权,2个实用新型专利、10项软件著作权。拥有具有原创专利产权的手绘系列、黄金艺术品等文化艺术藏品类。

（二）行业情况

国务院办公厅2016印发《关于加快众创空间发展服务实体经济转型升级的指导意见》(以下简称《意见》)。《意见》指出,要在包括文化创意和现代服务业等重点产业领域先行先试,发展众创空间。近年来,我国文化创意产业已经贯穿于经济社会各领域、各行业,呈现出多向交互融合发展态势。长期以来,融资问题一直是困扰中小文化创意企业发展的最大难题。而《意见》提出实行奖励和补助政策、落实促进创新的税收政策、引导金融资本支持等一系列举措,为切实解决这一问题提供了新机遇。

如今,文化创意产业作为一种在经济全球化背景下产生的以创造力为核心的新兴产业。《国家十三五规划纲要》提出“推进文化事业和文化产业双轮驱动,实施重大文化工程和文化名家工程,为全体人民提供昂扬向上、多姿多彩、怡养情怀的精神食粮。”的规划,为加快发展现代文化产业,全国各大城市也相继推出支持和推动文化创意产业发展的相关政策。在产业转型升级和经济结构调整的大环境下,国家为发展文化创意产业提供了充足的政策保证,未来文化创意产业将迎来发展新契机,市场规模将逐年递增并保持快速发展。

近年来,随着中国经济的发展及人均收入的增加,居民消费结构中物质消费和精神文化消费并重,随着商业银行从事实物贵金属产品销售业务的兴起,同时受政策、价格上涨、通货膨胀等因素的推动,贵金属工艺品因其具有的投资价值、收藏价值和文化价值满足了当前的消费倾向,贵金属市场呈现加速发展趋势。

综上所述,我国的文化创意行业及其中的贵金属工艺品行业、邮币行业,其生命周期处于快速成长

期阶段。

（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	4,440,263.87	2.76%	8,451,979.05	5.20%	-47.46%
应收账款	14,926,022.30	9.26%	34,927,356.00	21.49%	-57.27%
存货	103,841,571.97	64.41%	75,046,372.35	46.17%	38.37%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	681,020.10	0.42%	333,747.44	0.21%	104.05%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	25,000,000.00	15.51%	38,000,000.00	23.38%	-34.21%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	161,231,097.17	92.39%	162,550,909.76	96.45%	-0.81%

资产负债项目重大变动原因

- （1）货币资金期末较上年同期减少 47%，主要原因是期末公司加大购买原材料款项支出所致。
- （2）应收账款期末余额较上年同期减少 57%，主要原因是加大了渠道板块的拓展，较上年降低了对邮政系统销售的依赖，渠道销售报告期内销售额在 7000 万元，且回款周期较短。
- （3）存货较上年同期增加 38%，主要原因为 2018 年的重点项目的大客户订购产品，该重点项目主要主要在 2018 年的 5-7 月份结束销售。
- （4）固定资产较上年同期增加 104%，主要原因是本期新购入电子类产品所致，主要是办公电脑采购及电商平台零售终端的采购。
- （5）短期借款金额较上年同期降低 34%，主要是原因是银行机构借款 1300 万到期，还款后无后续贷款。

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	177,935,681.75	-	183,264,156.06	-	-2.91%
营业成本	153,334,743.30	86.17%	127,936,421.34	69.81%	19.85%
毛利率	14%	-	30%	-	-
管理费用	22,843,541.48	12.80%	12,761,427.18	6.96%	79.00%
销售费用	16,521,573.42	9.28%	11,227,223.69	6.13%	47.16%
财务费用	2,421,873.84	1.36%	1,897,886.39	1.04%	27.61%

营业利润	-22,904,468.19	-13.32%	28,913,922.51	16.79%	-179.22%
营业外收入	4,000.00	0.00%	1,875,905.14	1.02%	-99.79%
营业外支出	59,906.60	0.03%	-	-	-
净利润	-19,665,284.27	-10.78%	25,865,328.62	14.11%	-176.03%

项目重大变动原因：

- (1) 毛利率较上年同期下降 16%，主要原因是本期渠道销售占公司营业收入的 36%，渠道销售针对终端客户及经销商，故整体毛利率偏低约为 15%左右，同时拉低公司营业收入的整体毛利率。
- (2) 管理费用较上年同期增加 79.00%，主要原因是 2017 年 1-9 月人员增加、薪资上涨等原因所致。
- (3) 销售费用较上年同期增加 47.16%，主要原因是增加促销力度，举办多场活动，电商销售平台在全国各地大量拓展，渠道销售因销量增加，费用同比上涨。
- (4) 营业利润较上年同期减少 179.22%，主要原因是本期贵金属类产品毛利偏低，产品比重大幅增加所致。渠道销售以贵金属产品为主，毛利低于邮政销售，平均毛利率 15%，拉低了邮政的利润空间。
- (5) 营业外收入较上年同期减少 99.79%，主要原因是由于 2016 年公司申请了北京市文化创意产业专项扶持资金 185 万，而本期收到的政府补助较少导致。
- (6) 净利润较上年同期减少 176.03%，主要原因是由于人员费用、开拓电商销售平台费用提高以及本期贵金属毛利偏低导致。

(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	177,935,681.75	183,264,156.06	-2.91%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	153,334,743.30	127,936,421.34	19.85%
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%
贵金属	82,345,213.40	46.28%	7,791,961.35	4.25%
邮品	67,505,817.15	37.94%	81,361,639.20	44.40%
纪念币	27,929,948.00	15.70%	93,823,002.66	51.19%
书法字画	0.00	0.00%	73,900.85	0.04%
珠宝玉器	4,514.52	0.00%	29,689.75	0.02%
技术服务	150,188.68	0.08%	183,962.25	0.10%
合计	177,935,681.75	100.00%	183,264,156.06	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

贵金属本期收入金额占营业收入比例为 46.28%，与上期相比上升了 42.03%，主要系 2017 年为建军 90 周年及国家倡导的一带一路项目，公司开发了相关新产品的销售，故相比上年增加较多。

纪念币的本期收入金额占营业收入比例为 15.7%，与上期相比下降 35.49%，主要系 2016 年是奥运年，本公司‘奥运纪念币’做为重点项目，拥有独家授权的邮政渠道销售，因此纪念币中的大部分产品为奥运币纪念币的销售，故相比上年下降较多。

(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	中国邮政集团公司	107,516,768.26	60.42%	否
2	上海旗计智能科技有限公司	14,084,493.96	7.92%	否
3	海南供销大集酷铺商贸有限公司上海分公司	11,438,547.00	6.43%	否
4	上海荣数信息技术有限公司	6,569,041.01	3.69%	否
5	深圳金道黄金有限公司	6,282,863.27	3.53%	否
合计		145,891,713.50	81.99%	

报告期内，公司应收账款账面金额较上年同期降低 57.27%，中国邮政集团公司四川省集邮分公司应收账款占比 26.09%，中国邮政集团公司广东省分公司应收账款占比 8.74%，中国邮政集团公司无锡市分公司应收账款占比 8.02%，中国邮政集团公司西安市分公司应收账款占比 7.05%。以上邮政分公司在应收账款前五大客户内。广东省分公司、无锡市分公司、西安市分公司回款期 30-60 天，四川省集邮分公司回款期 60-120 天，截至 2017 年底尚在回款期。

(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	上海银泉工艺品有限公司	28,238,828.70	16.38%	否
2	北京天瑞永盛文化发展有限公司	22,202,241.59	12.88%	否
3	北京颐和宏业文化发展有限公司	20,069,882.46	11.64%	否
4	北京艺品华章文化发展有限公司	15,539,303.60	9.01%	否
5	深圳市百泰国礼投资股份有限公司	12,601,843.25	7.31%	否
合计		98,652,099.60	57.22%	-

报告期内，北京颐和宏业文化发展有限公司、北京天瑞永盛文化发展有限公司、北京艺品华章文化发展有限公司、深圳市百泰国礼投资股份有限公司采购订单已履行完毕，相应货款已结清。上海银泉工艺品有限公司有部分采购未付款，为应付账款前五大之一，主要原因为合同正在履行中。

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	1,794,298.61	-69,603,333.48	-102.58%
投资活动产生的现金流量净额	-3,344,148.00	-152,986.06	2,085.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,461,865.79	69,081,593.34	-103.56%

现金流量分析：

（一）经营活动现金流量净额较上年变化较大原因，

1、渠道销售回款周期快，故报告期内销售商品收到的现金较上年增加 5252 万。收到的其他与经营活动有关的现金较上年增加 3678 万,主要为收到保证金、政府扶持资金及终止合同退回的预付款。

2、报告期内由于采购电脑及电商平台液晶屏、2017 年 1-9 月人员增加、涨薪及支付的展会销售活动费用较上年增加有关的现金等原因导致经营活动现金流出增加 1791 万。

3、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要系 2016 年山东省集邮公司 2000 万应收账款收回，当期应收账款减少所致。

（二）投资活动现金流量净额较上年变化较大原因，主要为新购入电子类产品 31 万，电商平台采购大屏 300 万。

（三）筹资活动现金流量净额较上年变化较大原因，主要为募集资金 2300 万，取得银行机构借款 2500 万，同时支付银行贷款利息 200 万，银行贷款及企业拆借到期还款 4846 万。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
恒雄包装制品(苏州)有限公司	太仓	包装制品	51%	设立投资方式
北京银河吴星黄金文化有限公司	北京朝阳	贵金属、集邮票品	71%	设立投资方式

主要控股子公司情况

（1）2017 年 6 月 5 日公司第一届董事会第十二次会议审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。北京银河吴星黄金文化有限公司成立于 2017 年 8 月 10 日，公司持有 100%的股份。2018 年 2 月 9 日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于转让全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司拟将持有的全资子公司北京银河吴星电子商务有限公司 29%的股权分别转让给自然人徐龙 25%、转让给自然人赵传璧 2%、转让给自然人郑思佳 2%。转让完成后，母公司持有其 71%的股份。截止本报出具之日，吴星文化持有子公司 71%的股份。

（2）恒雄包装制品(苏州)有限公司是公司控股子公司，注册资本 500 万元，2017 年 11 月 27 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于购买恒雄包装制品(苏州)有限公司部分股权的议案》，根据公司发展需要，公司拟受让蒋龙、蒋鹏二人所合计持有的恒雄包装制品(苏州)有限公司（以下简称“目标公司”）255 万元（其中蒋龙为 55 万元，蒋鹏为 200 万元）出资额所对应的 51%的股权，目标公司成

立于 2017 年 11 月 9 日，注册资本为人民币 500 万元，由于目标公司目前的注册资本尚未实缴，实收资本为 0 元，故本次股权受让价格为人民币 0 元。受让完成后，公司将持有目标公司 51%的股权，公司亦将承担其后对目标公司相应的实缴出资义务。截止本报告期出具之日，昊星文化持有子公司 51%的股份。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

√ 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

2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 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；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

报告期内，公司新增两家子公司（报告期内均未发生业务），构成同一控制下的企业合并。

（1）2017 年 6 月 5 日公司第一届董事会第十二次会议审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》（公告编号：2017-034），公司根据发展需要拟设立全资子公司北京银河昊星电子商务有限公司（最终以工商登记为准），注册地为北京市朝阳区，注册资本人民币 10,000,000.00 元。公司拟以货币出资，认缴出资人民币 10,000,000.00 元。内容详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《对外投资的公告》（公告编号：2017-035），2017 年 8 月 10 日，该子公司已完成工商注册。

2018 年 2 月 9 日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于转让全资子公司部分股权暨关联交易的议案》，公司拟将持有的全资子公司北京银河昊星电子商务有限公司 29%的股权分别转让给自然人徐龙 25%、转让给自然人赵传璧 2%、转让给自然人郑思佳 2%。转让完成后，母公司持有其 71%的股份。详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）披露的《出售资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-011）。2018 年 3 月 7 日，该子公司已完成工商注册。截止本报出具之日，昊星文化持有子公司 71%的股份。

（2）恒雄包装制品(苏州)有限公司是公司控股子公司，注册资本 500 万元，2017 年 11 月 27 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于购买恒雄包装制品(苏州)有限公司部分股权的议案》（公

告编号：2017-063）根据公司发展战略需要，公司拟受让蒋龙、蒋鹏二人所合计持有的恒雄包装制品（苏州）有限公司（以下简称“目标公司”）255万元（其中蒋龙为55万元，蒋鹏为200万元）出资额所对应的51%的股权，目标公司成立于2017年11月9日，注册资本为人民币500万元，由于目标公司目前的注册资本尚未实缴，实收资本为0元，故本次股权受让价格为人民币0元。受让完成后，公司将持有目标公司51%的股权，公司亦将承担其后对目标公司相应的实缴出资义务。具体内容见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《收购资产公告》（公告编号：2017-065）。2017年12月21日，该子公司已完成工商注册。截止本报告期出具之日，吴星文化持有子公司51%的股份。

（八）企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司通过为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长、积极进行社会公益活动等，积极履行企业社会责任；制定出相对稳定的利润分配政策和分红方案。不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

公司成立至今，经多年研发积累，逐步形成了强大的自主核心技术体系，公司拥有持续经营所需要的研发资源；公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为。报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中度较高的风险

报告期内，前五大客户占总收入比为81.99%，前五大客户中公司通过中国邮政集团各省、市、县分公司实现的销售收入占公司营业收入比重较高为60.42%，公司对邮政销售渠道存在客户依赖风险。

应对措施：中国邮政集团公司、中国集邮总公司及其各地市级子公司、分公司，是公司优质客户。公司一方面需拓宽在邮政系统的销售渠道，并努力向纵深发展。另一方面，为避免过分的客户依赖，公司已于2016 年度开始，着重开展了新的销售板块：社会渠道销售、电商平台。社会渠道销售又包含同行业批发模式与金融系统销售模式，报告期内邮政渠道的销售收入占比与上年同期相比，已经有所下降，初步扭转了过分依赖邮政系统的局面。

2、知识产权保护制度不健全风险

由于文化消费品附加值主要来自于创意和设计，热销的产品很快在市场上出现仿品，知识产权得不到有效保护，近年来，知识产权纠纷制约着文化创意产业的发展。众多小企业可以通过仿制、协作开发的模式提供相关产品，市场呈现高度分散化和完全竞争的特征，市场参与主体数量众多、良莠不齐，竞争激烈，监管体系不健全，很多参与主体使用非正规手段参与竞争，导致市场环境和秩序较为混乱。

应对措施：2015 年底，国务院印发《关于新形势下加快知识产权强国建设的若干意见》，对知识产权强国建设工作作出明确安排。公司将严格按照中国知识产权法的相关制度履行义务，并根据知识产权法律保护体系维护公司的商业利益。在市场竞争方面完善自身知识产权保密体系，切实加强商业链条重点薄弱环节，促进知识产权转化运用进一步加强。

3、核心人员流失风险

行业对人才的需求较高，技术竞争是市场竞争的重要一环。公司经过多年的发展与积累，储备了一支高素质的技术人才队伍，是重要的公司竞争优势。公司现有核心技术人员在技术、产品开发、渠道管理等主要环节积累了丰富的经验，公司的发展对上述人员的依赖程度较高。随着公司经营规模的逐步扩大，对技术人才的需求将进一步显现，能否培养和引进更多的技术人才，对公司的未来发展至关重要。

应对措施：公司努力为员工创造良好和谐的企业文化氛围，追求组织与个人的共赢。公司参考国内外先进人力资源管理理念，加强制度化的规范管理，如技术知识的管理制度、客户关系的管理制度等，通过制度把个人所拥有的资源记录、整理、分享并保存，从而变成企业的资源和优势。同时加强团队建设，团队内资源共享，由此分散和降低了组织对个人的依赖性。加强员工梯队建设，保证关键员工队伍健康稳定发展。公司管理层着力选拔认同企业价值取向、素质高、有潜力的后备人员，有计划地给予重点培养，逐步形成关键员工队伍的阶梯式结构。

4、技术创新风险

文化创意行业属于新兴行业，所设计产品及营销往往是随着行业内技术升级而提升，如3D 硬金技术给产品带来质的飞跃，移动互联网推动营销模式持续创新，行业格局的变化较大，不确定性较高，以产品为导向企业需面对一定的技术升级风险。若不能及时应对市场变化，现有业务能力无法满足市场由新技术、新模式衍生出来的新需求，则会为企业经营带来一定的风险。

应对措施：

（1）研发设计创新。公司将充分整合各类文化资源，增强产品的文化属性，弥补产品研发对技术的依赖性。加强与国内设计名师、设计机构的合作，通过加工提炼传统文化、历史文物、城市文化、重大赛会、重大时事等文化题材元素，研发设计各类产品；将中国传统文化和现代审美相结合实施原创设计，满足消费者的多元化需求。

（2）推广新产品完善产品体系。公司坚持以市场需求为导向，通过公司当前的产业链，将丰富的文化资源供给和巨大的市场需求充分结合，以民族文化、重大事件、流行文化等元素为客户提供更多的产品，满足消费者需求，完善产品体系。

5、行业政策性风险

公司目前的业务涉及国外纪念币、贵金属纪念币的销售，目前没有法律法规做禁止性规定，若法规、政策对相关问题作出明确规定，可能面临法规变化、政策调整的风险。

应对措施：报告期内行业政策整体态势向好，此外，公司销售板块的增加与拓展，使公司面对政策性的风险大幅下降。

6、公司实际控制人控制不当风险

截至半年度报告出具日，公司实际控制人洪亮控制公司60.49%股权，同时洪亮担任公司董事之职，公司实际控制人客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司将在进一步完善内控制度基础上，在组织和制度上加强对实际控制人的行为规范，公司章程作为公司治理的根本制度依据，严格按照章程要求，不断完善股东大会、董事会、监事会议事决策机制，防止实际控制人在公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等重大事项上损害公司及其他股东利益。

7、公司治理和内部控制风险

公司于2016年1月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，股份有限公司成立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；另一方面随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。

应对措施：公司在发展中不断完善治理机制，增设证券事务部门，负责学习公众公司治理业务并监督、

协调公司治理和内部控制流程。同时，公司会不定期举办证券业务培训，邀请主办券商及相关服务机构为公司股东、董事、监事、高级管理人员开展培训，并由参加培训人员督促贯彻落实工作。故该风险会逐步降低。

8、宏观经济波动风险

2015 年以后，中国经济由高速增长转为缓慢增长，步入新常态。中国国内产能过剩将继续抑制实体经济投资增长，同时，全面深化改革的启动带来的新旧机制转换也将会对经济的增长带来一定的影响。

世界经济步入深度转型的调整期，外部需求的不足也会对国内产生不利影响。2017 年中国经济增速继续下行。因此，公司可能面临宏观经济下滑导致的风险。

应对措施：公司为提高应对经济波动风险能力，一方面，提高了内部管理和内部控制能力，另一方面，业务渠道逐步多元化。公司将转变宏观经济波动为公司全面发展的决胜时机。

9、银行借款依赖关联方提供担保风险

2017 年公司向银行的短期借款主要由关联方提供反担保。若关联方不能继续提供担保，公司可能面临短期偿债或流动资金不足的风险。

应对措施：

（1）公司利用股权融资，采取多种融资手段，缓解资金压力；（2）提高营销能力，增加销售收入，增加利润，提高偿债能力。

（二）报告期内新增的风险因素

业绩下滑的风险

公司2017年营业收入为177,935,681.75,相比上年下降2.91%，净利润为-19,665,284.27， 相比上年下降176.03%，因公司销售板块的调整，开拓新的销售渠道，公司2017年度出现亏损。若未来公司不能实现长期、持续和稳定的增长，公司业绩未来可能持续下滑。

应对措施：公司管理层针对行业发展、市场现状、政策导向及公司优劣势，制定了一系列发展策略和措施。公司主要通过研发设计创新、拓展新领域市场、完善产品营销渠道来提升公司核心竞争力。

（1）研发设计创新

公司将充分整合各类文化资源，加强与国内设计名师、设计机构的合作，通过加工提炼传统文化、历史文物、城市文化、重大赛会、重大时事等文化题材元素，研发设计各类产品；将中国传统文化和现代审美相结合实施原创设计，满足消费者的多元化需求。

（2）推广新产品完善产品体系

公司坚持以市场需求为导向，通过公司当前的产业链，将丰富的文化资源供给和巨大的市场需求充分结

合，以民族文化、重大事件、流行文化等元素为客户提供更多的产品，满足消费者需求，完善产品体系。

（3）开拓新领域市场

目前公司已在全国范围内建立起覆盖全国二十多个省级行政区的邮政系统和网络营销、电购等多元化的营销网络，产品占有华东、华北、东北、西南、华南、华中等领域。公司将积极拓展营销网络未覆盖的省市，使得公司的产品在全国范围内具有广泛的市场区域，进而提高市场占有率。

（4）完善产品营销渠道

目前公司已建立起邮政系统、银行类、经销商、电商等多元化营销渠道，与邮政渠道商共同开展文化交流沙龙、艺术品品鉴、专题讲座等活动，挖掘渠道潜力，提升竞争优势。销售模式包括代销、经销两种方式，有利于公司拓展市场，增加新客户，提升规模，产品迅速覆盖市场。

公司将利用自身优势，结合北京作为全国文化中心的环境，整合艺术资源和渠道资源，通过建设现代的经营制度和管理机制，将艺术顾问团队、渠道建设团队和各合作机构、将人才的发展和公司的发展紧密结合在一起，不断促进公司发展。

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	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否对外提供借款	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节、二、（一）</u>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节、二、（二）</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	是	<u>第五节、二、（三）</u>
是否存在失信情况	否	_____
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	_____

二、重要事项详情

（一）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	临时报告披露时	临时报告
-----	------	------	-------	---------	------

			要决策程序	间	编号
银河吴星集团有限公司、北京银河吴星置业投资有限公司	为公司借款提供信用反担保	5,000,000.00	是	<u>2016年7月29日</u>	无
银河吴星集团有限公司、北京银河吴星置业投资有限公司	为公司借款提供信用反担保	10,000,000.00	是	<u>2016年7月29日</u>	无
银河吴星集团有限公司、洪亮、洪伟、郝楠	为公司借款提供反担保	13,000,000.00	是	<u>2016年9月9日</u>	2016-008 2017-051
银河吴星集团有限公司、洪亮、于松龄	为公司借款提供连带责任担保	10,000,000.00	是	<u>2016年11月4日</u>	2016-014
银河吴星集团有限公司、洪亮、于松龄、洪伟、郝楠	为公司借款综合授信提供连带责任、质押担保	15,000,000.00	是	<u>2017年5月22日</u>	2017-031 2017-055
银河吴星集团有限公司、洪亮、于松龄	为公司借款提供连带责任担保	10,000,000.00	是	<u>2018年4月23日</u>	2018-037
蓟瀛华泰(北京)文化发展有限公司	销售商品	34,031.88	是	<u>2018年4月23日</u>	2018-037
总计	-	63,034,031.88			

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：

- 1、2016年1月6日公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订授信期12个月可循环额度的综合授信合同，北京市文化科技融资担保有限公司为借款提供担保，同时，银河吴星集团有限公司和北京银河吴星置业投资有限公司以保证的方式为借款提供信用反担保，此事项已经2016年第三次临时股东大会审议通过。2016年1月26日和3月28日，公司与北京银行股份有限公司北辰路支行签订了借款合同，金额分别是1000万元和500万元，并于2月29日和3月31日收到上述借款。该两笔借款已经在公转书第159页进行了详细披露。其中500万元，担保起止日期为2016年3月31日至2017年3月30日。其余1000万于2016年12月13日偿还，基于公司与北辰路支行签署的可循环额度《综合授信合同》，公司在授信期内与北京银行股份有限公司北辰路支行再次签订借款合同，借款金额为1000万元，担保起止日期为2016年12月16日至2017年12月15日。
- 2、2016年9月7日，公司向中国光大银行股份有限公司北京苏州街支行申请1300万元人民币的综合授信额度，北京海淀科技企业融资担保有限公司为本次综合授信提供保证。为此公司关联方洪亮、洪伟、郝楠向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。担保起止日期为2016年11月24日至2017年11月23日。洪亮、洪伟反担保议案已经2016年第四次临时股东大会审议通过并将股东会决议进行了披露，郝楠

反担保议案已通过2016年度股东大会进行追认披露。

3、2016年11月2日，公司向北京银行股份有限公司北辰路支行申请1000万元人民币的综合授信额度，关联方银河吴星集团有限公司、洪亮、于松龄为本次综合授信提供连带责任保证。担保起止日期为2016年10月13日至2017年10月12日。本次关联方担保议案已经2016年第五次临时股东大会审议通过并将股东会决议进行了披露。

4、公司于第一届董事会第十一次会议、2017年第三次临时股东大会先后审议通过了《关于关联方为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》，公司向南京银行股份有限公司北京分行申请3000万元人民币的综合授信额度，关联方洪亮与于松龄夫妇、洪伟与郝楠夫妇为本次综合授信提供连带责任保证；同时，银河吴星集团有限公司为其中的1000万元流动资金贷款以其持有的吴星文化公司670万股股票提供质押担保。后银行变更合同的担保内容，公司于2017年8月11日第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于重新确认关联方为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》，公司控股股东银河吴星集团有限公司的担保变更为以其持有的公司20,000,000股股票为上述全部3000万元人民币的综合授信提供质押担保。此次实际发生贷款金额为1500万元。

5、2017年9月26日，公司向北京银行股份有限公司北辰路支行申请1000万元人民币的综合授信额度，关联方银河吴星集团有限公司、洪亮、于松龄为本次综合授信提供连带责任保证。担保起止日期为2017年9月26日至2018年9月26日。本次关联方担保议案已经第一届董事会第二十一次会议进行了补充确认，并补发了相关的公告（公告编号：2018-037）。

6、公司已召开第一届董事会第二十一次会议对公司与蓁瀛华泰(北京)文化发展有限公司的采购邮票纪念册的商品销售关联交易进行了补充确认，并补发了相关的公告（公告编号：2018-037）。

（二）承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（三）调查处罚事项

截至2017年4月30日，公司未在2016年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》全国中小企业股份转让系统有限责任公司作出如下决定：

- 1、对公司采取出具警示函自律监管措施。
- 2、对公司的时任董事长洪伟、董事会秘书冬天颐采取出具警示函的自律监管措施。

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	6,500,000	12.38%	3,042,327	9,542,327	17.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,000,000	87.62%	0	46,000,000	82.82%
	其中：控股股东、实际控制人	33,600,000	64.00%	0	33,600,000	60.49%
	董事、监事、高管	8,400,000	16.00%	0	8,400,000	15.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,500,000	-	3,042,327	55,542,327	-
普通股股东人数		10				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	银河吴星集团有限公司	33,600,000	0	33,600,000	60.49%	33,600,000	0
2	李远	4,200,000	0	4,200,000	7.56%	4,200,000	0
3	王红	4,200,000	0	4,200,000	7.56%	4,200,000	0
4	新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	4.50%	0	2,500,000
5	北京德瑞吴星投资基金管理中心(有限合伙)	2,300,000	0	2,300,000	4.14%	2,300,000	0
合计		46,800,000	0	46,800,000	84.25%	44,300,000	2,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东北京德瑞吴星投资基金管理中心（有限合伙）、北京锦鹏吴星投资管理中心（有限合伙）的部分合伙人为银河吴星集团有限公司员工；银河吴星集团有限公司的控股股东洪亮为新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限合伙）的出资人之一。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

银河昊星集团有限公司持有公司 33,600,000 股，持股比例为 60.49%，为公司控股股东。

银河昊星集团有限公司，统一社会信用代码为 91110000759603931E；类型为有限责任公司（自然人投资或控股）；住所为北京市朝阳区北四环中路 6 号华亭嘉园 E 座（公寓）楼 504 室；法定代表人为洪亮；注册资本为 10,000.00 万元；成立日期为 2004 年 3 月 10 日，营业期限自 2004 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 9 日；经营范围为物业管理；住房租赁经营；广播电视节目制作；技术推广服务；销售卫生用具、五金交电、建筑材料、机械设备、电子产品、汽车；计算机系统服务；技术进出口；货物进出口；代理进出口；经济贸易咨询；企业管理咨询；投资与资产管理。（领取本执照后，应到市住建委取得行政许可。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

银河昊星集团有限公司的股东情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	洪亮	货币	5,200.00	52.00
2	王陆一	货币	2,000.00	20.00
3	洪伟	货币	2,000.00	20.00
4	鲜晨芳	货币	800.00	8.00
合计			10,000.00	100.00

本报告期内公司控股股东未发生变动。

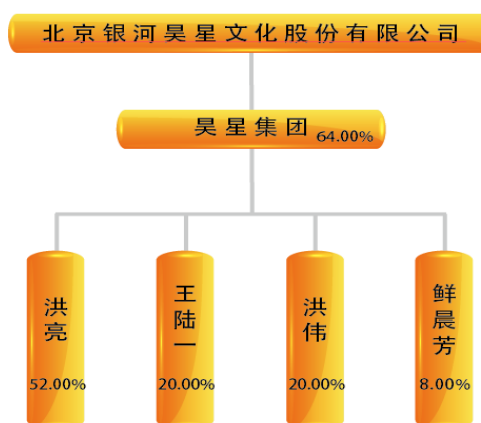
（二）实际控制人情况

银河昊星集团有限公司持有公司 33,600,000 股，持股比例为 60.49%，为公司控股股东。洪亮先生持有银河昊星集团有限公司 52,000,000 股，持股比例为 52.00%，洪亮先生通过控制银河昊星集团有限公司，实际拥有本公司 60.49% 的表决权，为公司的实际控制人。

洪亮先生的基本信息如下：

洪亮，男，1963 年出生，中国国籍，拥有加拿大居留权，1985 年毕业于北京科技大学自动化系仪表专业，本科学历。1985 年 9 月至 1993 年 9 月，就职于北京科技大学机器人研究所，工程师；1993 年 9 月至今，就职于北京科大资产经营有限公司，任董事；1998 年 12 月至 2006 年 4 月，就职于北京北科麦思科自动化工程技术有限公司（科大校办产业），任副董事长；2001 年 3 月至 2016 年 10 月，就职于北京银河昊星置业投资有限公司，任董事长；2003 年 12 月至今，就职于北京科大机翔科技有限公司，任董事；2004 年 3 月至今，就职于银河昊星集团有限公司，任董事长；2005 年 4 月至今，就职于北京银河

实星卫浴科技有限公司，任董事；2006年11月至2016年11月，就职于北京银河昊星电气技术有限公司，任董事长；2007年5月至今，就职于银河昊星（香港）有限公司，任董事；2007年09月至2017年04月，就职于北京银河昊星投资管理有限公司，任董事长；2010年08月至2016年2月，就职于北京银河昊星传媒有限公司，任董事长；2011年02月至今，就职于蓟瀛华泰（北京）文化发展有限公司，任董事长；2012年10月至2016年4月就职于北京银河昊星汽车销售服务有限公司，任董事长、经理；2013年03月至今，就职于北京银河昊星机电设备有限公司，任董事；2013年03月至2015年12月，就职于北京银河昊星文化股份有限公司，担任董事；2015年07月至今，就职于北京银河昊星贸易有限公司，任董事；现任北京银河昊星文化股份公司董事，任期三年，自2015年12月7日至2018年12月6日。



洪亮先生为公司的实际控制人，且报告期内未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案 公告时间	新增股票 挂牌转让 日期	发行 价格	发行 数量	募集金 额	发行 对象 中董 监高 与核 心员 工人 数	发行 对象 中做 市商 家数	发行 对象 中外 自然 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
2017年1 月18日	2017年4 月28日	7.56	3,042 ,327	23,000, 000.00	0	0	1	3	0	否

募集资金使用情况：

本次股票已在中国结算公司办理完毕新股登记手续，并于4月28日开始公开转让，募集资金用于补充公司流动资金、拓展公司主营业务，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金已经使用完毕，募集资金专项账户已做完销户工作。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

1、√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√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
银行贷款	北京银行	5,000,000.00	5.22%	2016年3月31日 -2017年3月30日	否
银行贷款	北京银行	10,000,000.00	5.70%	2016年10月13日 -2017年10月12日	否
银行贷款	北京银行	10,000,000.00	5.22%	2016年12月16日 -2017年12月15日	否
银行贷款	光大银行	8,000,000.00	4.79%	2016年11月24日 -2017年11月23日	否
银行贷款	光大银行	5,000,000.00	4.79%	2016年12月9日 -2017年11月23日	否
借款	中汇诚投	10,000,000.00	10.00%	2016年10月10日 -2017年10月9日	否
银行贷款	南京银行	15,000,000.00	6.00%	2017年8月28日 -2018年8月28日	否
银行贷款	北京银行	10,000,000.00	5.70%	2017年9月26日 -2018年9月26日	否
合计	-	73,000,000.00			

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

√ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 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
洪伟	董事长	男	48	本科	2015年12月7日 -2018年3月19日	是
洪亮	董事	男	55	本科	2015年12月7日 -2018年12月6日	否
李远	董事、总经理	男	44	本科	2015年12月7日 -2018年12月6日	是
王红	董事、副总经理	男	50	专科	2015年12月7日 -2018年12月6日	是
徐龙	董事、副总经理	男	38	专科	2015年12月7日 -2018年2月6日	是
张季萍	财务负责人	女	54	本科	2017年6月27日 -2018年12月6日	是
刘玉鹿	监事会主席	女	35	研究生	2015年12月7日 -2018年2月9日	是
邓国君	监事	男	31	专科	2015年12月7日 -2018年2月9日	是
朱理锦	监事	男	33	专科	2015年12月7日 -2018年3月1日	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、实际控制人关系：

公司董事、监事及高级管理人员中，洪亮与洪伟为兄弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

2017年12月31日至年报披露日之间公司董监高的变动情况如下：

(1) 2018年3月23日第一届董事会第二十次会议审议通过《关于选举王红为公司第一届董事会董事长暨法定代表人的议案》，公司法人由洪伟变更为王红。

(2) 2018年2月9日第一届监事会第六次会议审议通过《关于提名朱佳英为公司第一届监事会监事候选人的议案》及《关于提名胡德凤为公司第一届监事会监事候选人的议案》的议案。2018年3月23日第一届监事会第七次会议审议通过《关于选举胡德凤担任公司第一届监事会主席的议案》。监事变

更为朱佳英、监事会主席变更为胡德凤。

(3) 2018年3月23日第一次职工代表大会审议通过《关于选举王超为公司第一届监事会职工代表监事的议案》，职工代表监事变更为王超。

(4) 2018年2月9日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于提名张季萍为公司第一届董事会董事候选人的议案》，董事变更为张季萍。

(5) 因公司原董事会秘书佟天颐于2017年10月23日辞去公司职务，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2018年3月23日公司第一届董事会第二十次会议审议并通过《关于聘任洪伟为公司董事会秘书的议案》，公司聘任洪伟为公司董事会秘书。

(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
李远	董事、总经理	4,200,000	0	4,200,000	7.56%	0
王红	董事、副总经理	4,200,000	0	4,200,000	7.56%	0
合计	-	8,400,000	0	8,400,000	15.12%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
佟天颐	财务负责人、董事会秘书	离任	无	个人原因
张季萍	无	新任	财务总监	因公司原财务总监辞去财务总监职务,经第一届董事会第十三次会议审议通过,聘任为财务总监

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

张季萍，女，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1993年全国统考取得会计师职称。1982年12月至1996年7月，就职于中煤北京煤矿机械有限责任公司，先后任会计、主管会计、财务室主任；1996年8月至1999年4月，就职于北京富达环保开发有限公司，任财务负责人；1999年5月至2006年7月，就职于北京北科麦思科自动化工程技术有限公司，先后任会计、财务主管、财务负责人；2006年8月至2017年2月，就职于银河昊星集团有限公司，任董事、财务总监；2017年3月至今，就职于公司。

公司已根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》对张季萍女士进行了是否为失信主体的核查，确认张季萍女士不属于失信联合惩戒对象。

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
行政管理人员	14	14
销售人员	36	34
技术人员	25	21
财务人员	5	5
员工总计	80	74

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	40	36
专科	32	30
专科以下	6	6
员工总计	80	74

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

根据公司业务发展的需要，对公司员工团队进行合理优化。

2、人才引进和招聘

公司高度重视人才引进和招聘工作，开拓了多个网络招聘渠道及中高端人才猎头中介，同时通过内部推荐等形式招募行业内有经验的专业人才。公司引进和招聘人才高度重视与公司文化的匹配程度，注重员工个人综合素质，为公司团队的长期稳定奠定了基础。

3、培训

公司发展以人为本，注重人才的培养与员工的全面发展。现阶段公司逐步建立起完善的培训制度，定期开展员工专业技能培训与综合素质培训。在部门层面建立规范的案例库与培训制度，鼓励员工考取相关资质并给予一定奖励，在公司层面加强公司文化与经营理念的培训，同时借助外部培训力量增强公司技术服务能力，导入优秀管理理念。

4、薪酬政策

员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，并按照国家相关法律、法规为员工办理社会保险和公积金。

5、需要公司承担费用的离退休职工。

本报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休员工。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 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)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

√ 不适用

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及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规范性文件的要求，不断完善公司治理机制，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，制定了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《董事会秘书工作制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大研发运营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、对外投资、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审批。报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规和重大问题，切实履行了职责和义务。

4、公司章程的修改情况

（1）2017年2月7日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司章程的议案》，

修改内容如下：

修改前：

第七条公司注册资本为人民币 5250.00 万元。公司股份总数为 52,500,000 股，均为普通股，每股面值壹元。

修改后：

第七条公司注册资本为人民币 5554.2327 万元。公司股份总数为 55,542,327 股，均为普通股，每股面值壹元。

(2) 2017 年 2 月 9 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司章程的议案》，

修改内容如下：

修改前：

第一百五十二条 公司董事会为公司信息披露的负责机构，信息披露义务人为信息披露的负责人，负责信息披露事务。信息披露义务人不能履行职责时，由公司董事长或董事长指定的董事代行信息披露职责。

修改后：

第一百五十二条 公司董事会为公司信息披露的负责机构，董事会秘书为信息披露的负责人，负责信息披露事务。董事会秘书不能履行职责时，由公司董事长或董事长指定的董事代行信息披露职责。

（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	1、2017 年 1 月 16 日第一届董事会第九次会议审议通过《关于北京银河昊星文化股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于与发行对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金专户存储三方监管协议的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；2、2017 年 1 月 22 日第一届董事会第十次会议审议通过《关于聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更工商登记相关事宜的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修改〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；3、2017 年 4 月 28 日第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司向南京银行股份有限公司北京分行申请综合

		授信业务的议案》、《关于关联方为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；4、2017 年 6 月 5 日第一届董事会第十二次会议审议通过《关于聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；5、2017 年 6 月 27 日第一届董事会第十三次会议审议通过《2016 年年度报告》、《2016 年年度报告摘要》、《2016 年年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务报告》、《2016 年度利润分配方案》、《董事会秘书工作制度》、《关于聘任张季萍为公司财务负责人的议案》、《关于补充确认关联方郝楠为公司向银行申请综合授信提供反担保的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》；6、2017 年 8 月 11 日第一届董事会第十四次会议审议《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于重新确认关联方为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》、《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》；2017 年 11 月 27 日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于聘任徐龙为公司副总经理的议案》、《关于购买恒雄包装制品(苏州)有限公司部分股权的议案》；2017 年 12 月 8 日第一届董事会第十六次会议审议通过《关于签署重大合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次销售黄金制品的相关事宜的议案》、《关于召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；
监事会	2	1、2017 年 2 月 5 日第一届监事会第二次会议审议通过《2016 年年度报告》、审议通过了《2016 年年度报告摘要》、审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、审议通过了《2016 年度财务报告》、审议通过了《2016 年度利润分配方案》2、2017 年 8 月 11 日审议通过《2017 年半年度报告》、审议通过《2017 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；
股东大会	7	1、2017 年 2 月 6 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于北京银河昊星文化股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于与发行对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》；2、2017 年 2 月 9 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于聘请中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更工商登记相关事宜的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修改〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》；3、2017 年 5 月 18 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向南京银行股份有限公司北京分行申请综合授信业务的议案》、《关于关联方为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》；4、2017 年 6 月 22 日 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》；5、2017 年 7 月 21 日 2016 年年度股东大会审议通过《2016 年年度报告》、《2016 年年度报告摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务报告》、《2016 年度利润分配方案》、《关于补充确认关联方郝楠

		为公司向银行申请综合授信提供反担保的议案》;6、2017年8月31日2017年第五次临时股东大会审议通过《关于重新确认关联方为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》;7、2017年12月25日2017年第六次临时股东大会审议通过《关于签署重大合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次销售黄金制品的相关事宜的议案》;
--	--	--

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司各机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。公司管理层结构稳定，目前未引入新的职业经理人参与公司治理及经营。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，董事会秘书负责处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

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。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具

体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZB10936 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼三层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	刘文豪、徐文博
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10936 号

北京银河昊星文化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京银河昊星文化股份有限公司（以下简称昊星文化）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，公允反映了昊星文化 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，我们独立于昊星文化，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

昊星文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昊星文化 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

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，管理层负责评估昊星文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昊星文化的财务报告过程。

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，就可能导致对昊星文化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昊星文化不能持续经营。

（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。

（6）就昊星文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘文豪

中国注册会计师：徐文博

中国·上海

2018年4月23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
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、(一)	4,440,263.87	8,451,979.05
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、(二)	14,926,022.30	34,927,356.00
预付款项	五、(三)	24,150,505.58	28,635,087.00
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、(四)	546,973.15	991,922.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	103,841,571.97	75,046,372.35
持有待售资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(六)	1,832,339.48	3,722,095.61
流动资产合计	-	149,737,676.35	151,774,812.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(七)	681,020.10	333,747.44
在建工程	-	0.00	0.00
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、(八)	9,705.52	9,976.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(九)	7,506,424.78	10,431,194.04
递延所得税资产	五、(十)	3,296,270.42	1,179.90
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,493,420.82	10,776,097.55
资产总计	-	161,231,097.17	162,550,909.76
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	25,000,000.00	38,000,000.00
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、(十二)	13,512,918.92	2,585,608.58
预收款项	五、(十三)	11,071,693.01	3,949,779.01
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	1,876,490.53	1,496,936.15
应交税费	五、(十五)	2,158,094.77	1,871,446.62
应付利息	五、(十六)	44,763.89	290,751.53
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十七)	139,255.23	10,783,985.28

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	五、(十八)	520,762.50	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,323,978.85	58,978,507.17
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	54,323,978.85	58,978,507.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	55,542,327.00	52,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十)	42,303,553.16	22,345,880.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十一)	2,872,652.24	2,872,652.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十二)	6,188,585.92	25,853,870.19
归属于母公司所有者权益合计	-	106,907,118.32	103,572,402.59
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	106,907,118.32	103,572,402.59
负债和所有者权益总计	-	161,231,097.17	162,550,909.76

法定代表人：洪伟 主管会计工作负责人：张季萍 会计机构负责人：胡德凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	4,440,263.87	8,451,979.05
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	十二、(一)	14,926,022.30	34,927,356.00
预付款项	-	24,150,505.58	28,635,087.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(二)	546,973.15	991,922.20
存货	-	103,841,571.97	75,046,372.35
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,832,339.48	3,722,095.61
流动资产合计	-	149,737,676.35	151,774,812.21
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	681,020.10	333,747.44
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	-	9,705.52	9,976.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	7,506,424.78	10,431,194.04
递延所得税资产	-	3,296,270.42	1,179.90
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,493,420.82	10,776,097.55
资产总计	-	161,231,097.17	162,550,909.76
流动负债：			
短期借款	-	25,000,000.00	38,000,000.00
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	-	13,512,918.92	2,585,608.58
预收款项	-	11,071,693.01	3,949,779.01
应付职工薪酬	-	1,876,490.53	1,496,936.15
应交税费	-	2,158,094.77	1,871,446.62
应付利息	-	44,763.89	290,751.53
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	139,255.23	10,783,985.28
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	520,762.50	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,323,978.85	58,978,507.17
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
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	-	54,323,978.85	58,978,507.17
所有者权益：			
股本	-	55,542,327.00	52,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	42,303,553.16	22,345,880.16
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,872,652.24	2,872,652.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	6,188,585.92	25,853,870.19
所有者权益合计	-	106,907,118.32	103,572,402.59
负债和所有者权益总计	-	161,231,097.17	162,550,909.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	177,935,681.75	183,264,156.06
其中：营业收入	五、(二十三)	177,935,681.75	183,264,156.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	201,640,149.94	154,350,233.55
其中：营业成本	五、(二十三)	153,334,743.30	127,936,421.34
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	五、(二十四)	536,773.87	683,253.32
销售费用	五、(二十五)	16,521,573.42	11,227,223.69
管理费用	五、(二十六)	22,843,541.48	12,761,427.18
财务费用	五、(二十七)	2,421,873.84	1,897,886.39
资产减值损失	五、(二十八)	5,981,644.03	-155,978.37
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	五、(二十九)	800,000.00	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-22,904,468.19	28,913,922.51
加：营业外收入	五、(三十)	4,000.00	1,875,905.14
减：营业外支出	五、(三十一)	59,906.60	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-22,960,374.79	30,789,827.65
减：所得税费用	五、(三十二)	-3,295,090.52	4,924,499.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
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	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-0.36	0.49
(二) 稀释每股收益	-	-0.36	0.49

法定代表人：洪伟

主管会计工作负责人：张季萍

会计机构负责人：胡德凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(三)	177,935,681.75	183,264,156.06
减：营业成本	十二、(三)	153,334,743.30	127,936,421.34
税金及附加	-	536,773.87	683,253.32
销售费用	-	16,521,573.42	11,227,223.69
管理费用	-	22,843,541.48	12,761,427.18
财务费用	-	2,421,873.84	1,897,886.39
资产减值损失	-	5,981,644.03	-155,978.37
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	-	800,000.00	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-22,904,468.19	28,913,922.51
加：营业外收入	-	4,000.00	1,875,905.14
减：营业外支出	-	59,906.60	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-22,960,374.79	30,789,827.65
减：所得税费用	-	-3,295,090.52	4,924,499.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
(一) 持续经营净利润	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
(二) 终止经营净利润	-	-	-
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-19,665,284.27	25,865,328.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.36	0.50
（二）稀释每股收益	-	-0.36	0.50

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	247,580,963.56	195,057,900.10
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	41,732,364.61	4,947,802.91
经营活动现金流入小计	-	289,313,328.17	200,005,703.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	205,520,062.53	221,445,015.53
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	-	16,615,247.98	10,733,897.61
支付的各项税费	-	4,807,570.08	10,091,246.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	60,576,148.97	27,338,877.31
经营活动现金流出小计	-	287,519,029.56	269,609,036.49
经营活动产生的现金流量净额	-	1,794,298.61	-69,603,333.48
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,344,148.00	152,986.06
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,344,148.00	152,986.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,344,148.00	-152,986.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	23,000,000.00	26,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	48,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	38,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,996,588.01	918,406.66
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、(三十三)	10,465,277.78	-
筹资活动现金流出小计	-	50,461,865.79	14,918,406.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,461,865.79	69,081,593.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,011,715.18	-674,726.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,451,979.05	9,126,705.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,440,263.87	8,451,979.05

法定代表人：洪伟 主管会计工作负责人：张季萍 会计机构负责人：胡德凤

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	247,580,963.56	195,057,900.10
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	41,732,364.61	4,947,802.91

经营活动现金流入小计	-	289,313,328.17	200,005,703.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	205,520,062.53	221,445,015.53
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,615,247.98	10,733,897.61
支付的各项税费	-	4,807,570.08	10,091,246.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	60,576,148.97	27,338,877.31
经营活动现金流出小计	-	287,519,029.56	269,609,036.49
经营活动产生的现金流量净额	-	1,794,298.61	-69,603,333.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,344,148.00	152,986.06
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,344,148.00	152,986.06
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,344,148.00	-152,986.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	23,000,000.00	26,000,000.00
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	48,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	38,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,996,588.01	918,406.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	10,465,277.78	-
筹资活动现金流出小计	-	50,461,865.79	14,918,406.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,461,865.79	69,081,593.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,011,715.18	-674,726.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,451,979.05	9,126,705.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,440,263.87	8,451,979.05

(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	52,500,000.00	-	-	-	22,345,880.16	-	-	-	2,872,652.24	-	25,853,870.19	-	103,572,402.59
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	52,500,000.00	-	-	-	22,345,880.16	-	-	-	2,872,652.24	-	25,853,870.19	-	103,572,402.59
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	3,042,327.00	-	-	-	19,957,673.00	-	-	-	-	-	-19,665,284.27	-	3,334,715.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,665,284.27	-	-19,665,284.27
（二）所有者投入和减 少资本	3,042,327.00	-	-	-	19,957,673.00	-	-	-	-	-	-	-	23,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,042,327.00	-	-	-	19,957,673.00	-	-	-	-	-	-	-	23,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,500,000.00	-	-	-	19,591,395.83	-	-	-	-2,586,532.86	-	23,278,795.76	-	51,956,724.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,865,328.62	-	25,865,328.62
(二) 所有者投入和减少资本	6,500,000.00	-	-	-	19,591,395.83	-	-	-	-	-	-	-	26,091,395.83
1. 股东投入的普通股	6,500,000.00	-	-	-	19,591,395.83	-	-	-	-	-	-	-	26,091,395.83
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	-	-	-	-	-	-	-	-2,586,532.86	-	-2,586,532.86	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-2,586,532.86	-	-2,586,532.86	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	52,500,000.00	-	-	-	22,345,880.16	-	-	-2,872,652.24	-	25,853,870.19	-	103,572,402.59

法定代表人：洪伟 主管会计工作负责人：张季萍 会计机构负责人：胡德凤

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,500,000.00	-	-	-	22,345,880.16	-	-	-	2,872,652.24	-	25,853,870.19	103,572,402.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,500,000.00	-	-	-	22,345,880.16	-	-	-	2,872,652.24	-	25,853,870.19	103,572,402.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,042,327.00	-	-	-	19,957,673.00	-	-	-	-	-	-19,665,284.27	3,334,715.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,665,284.27	-19,665,284.27
(二) 所有者投入和减少资本	3,042,327.00	-	-	-	19,957,673.00	-	-	-	-	-	-	23,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,042,327.00	-	-	-	19,957,673.00	-	-	-	-	-	-	23,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	55,542,327.00	-	-	-	-42,303,553.16	-	-	-	2,872,652.24	-	6,188,585.92	106,907,118.32

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,000,000.00	-	-	-	2,754,484.33	-	-	-	286,119.38	-	2,575,074.43	51,615,678.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	46,000,000.00	-	-	-	2,754,484.33	-	-	-	286,119.38	-	2,575,074.43	51,615,678.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,500,000.00	-	-	-	19,591,395.83	-	-	-	2,586,532.86	-	23,278,795.76	51,956,724.45

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,865,328.62	25,865,328.62
（二）所有者投入和减少资本	6,500,000.00	-	-	-	19,591,395.83	-	-	-	-	-	-	26,091,395.83
1. 股东投入的普通股	6,500,000.00	-	-	-	19,591,395.83	-	-	-	-	-	-	26,091,395.83
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	-	-	-	-	-	-	-	2,586,532.86	-	-2,586,532.86	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,586,532.86	-	-2,586,532.86	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	52,500,000.00	-	-	-	22,345,880.16	-	-	-	2,872,652.24	-	25,853,870.19	103,572,402.59

财务报表附注

北京银河昊星文化股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京银河昊星文化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2013年3月, 由银河昊星集团有限公司、李远、王红共同发起设立有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 91110108062767493C。2016年8月在全国中小企业转让系统挂牌上市。所属行业为零售业类。

截至2017年12月31日止, 本公司累计发行股本总数5554.2327万股, 注册资本为5554.2327万元, 注册地: 北京市海淀区学院路30号一区方兴大厦305室。本公司主要经营活动为: 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 会议服务; 承办展览展示活动; 产品设计; 销售工艺品、首饰、黄金制品、文化用品、礼品。本公司的母公司为银河昊星集团有限公司, 本公司的实际控制人为洪亮。

本财务报表业经公司全体董事于2018年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
恒雄包装制品(苏州)有限公司
北京银河昊星黄金文化有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

本期各子公司均无业务发生。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企

业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九） 应收款项坏账准备

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：单项金额超过 100 万的应收款视为重大应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	组合名称	确认组合的具体依据
组合 1	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：各类押金及保证金，与集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合 1，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(%)
0-6 个月	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反应其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、库存商品发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。

(2) 后续计量

在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，在为企业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企业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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	2-3 年	直线法

(十六) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括授权费、房租等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据合同约定的有效期进行摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

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。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十四) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 股份支付

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人

数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 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；
- (2) 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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按照应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资

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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 重会计政策和会计估计的变更**重要会计政策变更**

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 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；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	其他收益：800,000.00

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司根据 2016 年 12 月 1 日《高新技术企业认证证书》，2017 年度企业所得税减免 10%，按 15% 计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	69,234.71	28,459.82
银行存款	4,371,029.16	8,423,519.23
合计	4,440,263.87	8,451,979.05

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,023,352.55	100.00	97,330.25	0.65	14,926,022.30	34,932,969.38	100.00	5,613.38	0.02	34,927,356.00
其中：账龄组合	15,023,352.55	100.00	97,330.25	0.65	14,926,022.30	34,932,969.38	100.00	5,613.38	0.02	34,927,356.00
无风险组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,023,352.55	100.00	97,330.25		14,926,022.30	34,932,969.38	100.00	5,613.38		34,927,356.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,257,969.55	20,791.95	0.15
其中：0-6 个月	13,842,130.64		
7-12 个月	415,838.91	20,791.95	5.00
1 年以内小计	14,257,969.55	20,791.95	0.15
1 至 2 年	765,383.00	76,538.30	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	15,023,352.55	97,330.25	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国邮政集团公司四川省分公司	3,920,312.50	26.09	7,298.75
中国邮政集团公司广东省分公司	1,313,663.00	8.74	
中国邮政集团公司无锡市分公司	1,204,830.00	8.02	
中国邮政集团公司西安市分公司	1,058,837.00	7.05	
钓鱼台（北京）黄金有限公司	1,001,280.00	6.66	
合计	8,498,922.50	56.56	7,298.75

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,090,368.58	99.75	28,574,950.00	99.79
1 至 2 年			60,137.00	0.21
2 至 3 年	60,137.00	0.25		
3 年以上				
合计	24,150,505.58	100.00	28,635,087.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
艺品华章文化发展有限公司	6,919,177.73	28.65
北京中天佳盛电子科技有限公司	2,800,000.00	11.59
沈阳晟唐鸿运文化传播有限公司	2,278,387.72	9.43
钓鱼台（北京）黄金有限公司	2,228,626.73	9.23
上海彩奇文化发展有限公司	1,725,037.55	7.14
合计	15,951,229.73	66.04

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	546,973.15	100.00			546,973.15	993,574.81	100.00	1,652.61	0.17	991,922.20
其中：账龄组合						886,074.81	89.18	1,652.61	0.19	884,422.20
无风险组合	546,973.15	100.00			546,973.15	107,500.00	10.82			107,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	546,973.15	100.00			546,973.15	993,574.81	100.00	1,652.61	0.17	991,922.20

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末	期初
计提坏账准备的金额		
收回或转回坏账准备的金额	1,652.61	51,347.39
合计	1,652.61	1,652.61

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
刘丹妮	员工备用金	115,650.00	1 年以内	21.14	
代扣代缴社保	个人社保部分	105,540.47	1 年以内	19.30	
李丽莉	员工备用金	43,694.44	1 年以内	7.99	
何家乐	员工备用金	39,476.46	1 年以内	7.22	
白玉	员工备用金	32,626.30	1 年以内	5.96	
合计		336,987.67		61.61	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	35,428,611.12	4,735,671.13	30,692,939.99	58,491,460.60		58,491,460.60
委托销售	74,129,725.95	1,155,908.64	72,973,817.31	16,551,037.25		16,551,037.25
在途物资	170,940.17		170,940.17			
低值易耗品	4,474.50	600.00	3,874.50	4,474.50	600.00	3,874.50
合计	109,733,751.74	5,892,179.77	103,841,571.97	75,046,972.35	600.00	75,046,372.35

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		4,735,671.13				4,735,671.13
委托销售		1,155,908.64				1,155,908.64
低值易耗品	600.00					600.00
合计	600.00	5,891,579.77				5,892,179.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		3,722,095.61
预交企业所得税	1,832,339.48	
合计	1,832,339.48	3,722,095.61

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	558,534.87	31,337.00	589,871.87
（2）本期增加金额	610,893.76		610,893.76
—购置	610,893.76		610,893.76
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	1,169,428.63	31,337.00	1,200,765.63
2. 累计折旧			
（1）年初余额	244,304.00	11,820.43	256,124.43
（2）本期增加金额	257,679.42	5,941.68	263,621.10
—计提	257,679.42	5,941.68	263,621.10
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	501,983.42	17,762.11	519,745.53
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	667,445.21	13,574.89	681,020.10
（2）年初账面价值	314,230.87	19,516.57	333,747.44

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		

项目	软件	合计
(1) 年初余额	57,350.42	57,350.42
(2) 本期增加金额	9,230.77	9,230.77
—购置	9,230.77	9,230.77
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	66,581.19	66,581.19
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	47,374.25	47,374.25
(2) 本期增加金额	9,501.42	9,501.42
—计提	9,501.42	9,501.42
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	56,875.67	56,875.67
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	9,705.52	9,705.52
(2) 年初账面价值	9,976.17	9,976.17

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络专线费		51,817.92	12,515.92		39,302.00
授权费	10,431,194.04	8,366,867.72	11,330,938.98		7,467,122.78
合计	10,431,194.04	8,418,685.64	11,343,454.90		7,506,424.78

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,989,510.02	898,426.51	7,865.99	1,179.90
可抵扣亏损	15,985,626.06	2,397,843.91		
合计	21,975,136.08	3,296,270.42	7,865.99	1,179.90

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	15,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	38,000,000.00
合计	25,000,000.00	38,000,000.00

a. 2017年9月26日向北京银行北辰路支行借入流动资金1000万，借款用途为补充流动资金，支付采购货款及员工工资等。借款期限：2017年9月26日到2018年9月26日。借款利率为提款日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的贷款基础利率（LPR）加135个基点，每个基点是0.01。调整频次为不调整。保证人：银河昊星集团有限公司，洪亮，于松龄。

b. 2017年8月28日向南京银行北京分行借入流动资金1500万，借款用途为流动资金周转，具体用途为向北京天瑞永盛文化发展有限公司等五家企业支付采购款。借款期限：2017年8月28日到2018年8月28日。借款利率为固定利率，在借款期限内保持该利率不变。担保方式为保证担保和质押担保，保证人：郝楠，洪伟，洪亮，于松龄；出质人：银河昊星集团有限公司，以银河昊星集团有限公司所持北京银河昊星文化股份有限公司股票质押。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,313,250.64	2,531,688.58
1-2 年	145,748.28	
2-3 年		53,920.00
3 年以上	53,920.00	
合计	13,512,918.92	2,585,608.58

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡华韵天成文化发展有限公司	145,873.76	未到结算期
深圳金邮收藏品有限公司	53,920.00	未到结算期
北京百策源商贸有限公司	51,008.40	未到结算期
合计	250,802.16	

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,048,792.89	3,926,878.89
1-2 年		22,900.12
2-3 年	22,900.12	
合计	11,071,693.01	3,949,779.01

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省邮政公司扬州分公司	20,440.12	未到结算期
安徽省邮政公司宣城市分公司	2,460.00	未到结算期
合计	22,900.12	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,383,480.57	14,798,278.52	14,412,836.24	1,768,922.85
离职后福利-设定提存计划	113,455.58	1,853,442.26	1,859,330.16	107,567.68
辞退福利		461,985.76	461,985.76	
一年内到期的其他福利				
合计	1,496,936.15	17,113,706.54	16,734,152.16	1,876,490.53

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,319,303.69	12,527,347.59	12,139,783.72	1,706,867.56
(2) 职工福利费		205,821.79	205,821.79	
(3) 社会保险费	64,176.88	1,038,473.45	1,040,595.04	62,055.29
其中：医疗保险费	57,300.80	924,736.50	926,630.80	55,406.50
工伤保险费	2,292.02	37,319.51	37,395.24	2,216.29
生育保险费	4,584.06	76,417.44	76,569.00	4,432.50
.....				
(4) 住房公积金		1,026,635.69	1,026,635.69	
(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	1,383,480.57	14,798,278.52	14,412,836.24	1,768,922.85

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	108,871.52	1,779,867.26	1,785,517.29	103,221.49
失业保险费	4,584.06	73,575.00	73,812.87	4,346.19
企业年金缴费				
合计	113,455.58	1,853,442.26	1,859,330.16	107,567.68

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,709,562.05	2,515,193.85
企业所得税		-1,037,995.05
个人所得税	78,843.72	43,440.14
城市维护建设税		9,266.53
教育费附加		6,618.95
印花税	369,689.00	334,922.20
合计	2,158,094.77	1,871,446.62

(十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	44,763.89	290,751.53
合计	44,763.89	290,751.53

(十七) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款		10,000,000.00
保证金	50,000.00	600,000.00
报销款	89,255.23	183,985.28
合计	139,255.23	10,783,985.28

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	520,762.50	
合计	520,762.50	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	52,500,000.00	3,042,327.00				3,042,327.00	55,542,327.00

2017年2月6日，昊星文化召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京银河昊星文化股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，议案内容：公司拟发行不超过3,042,327.00股（包含3042327股）的股票，发行价格为7.56元/股，募集资金总额不超过2300万元（包含2300万元），2017年2月20日，公司收到新股东投资款入账，其中股本增加3,042,327.00股，超额部分19,957,673.00元计入资本公积。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,345,880.16	19,957,673.00		42,303,553.16
合计	22,345,880.16	19,957,673.00		42,303,553.16

2017年2月6日，昊星文化召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京银河昊星文化股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案》，议案内容：公司拟发行不超过3,042,327.00股（包含3042327股）的股票，发行价格为7.56元/股，募集资金总额不超过2300万元（包含2300万元），2017年2月20日，公司收到新股东投资款入账，其中股本增加3,042,327.00股，超额部分19,957,673.00元计入资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,872,652.24			2,872,652.24
合计	2,872,652.24			2,872,652.24

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,853,870.19	2,575,074.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	25,853,870.19	2,575,074.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,665,284.27	25,865,328.62
减：提取法定盈余公积		2,586,532.86
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	6,188,585.92	25,853,870.19

(二十三) 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	177,935,681.75	153,334,743.30	183,264,156.06	127,936,421.34
其他业务				
合计	177,935,681.75	153,334,743.30	183,264,156.06	127,936,421.34

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	235,406.78	187,047.06
教育费附加	100,888.61	80,163.01
地方教育费附加	67,259.08	53,442.02
印花税	133,219.40	362,601.23
合计	536,773.87	683,253.32

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,680,933.54	3,332,114.16
办公费	86,718.96	409,326.70
差旅费	1,142,512.42	978,335.60
招待费	932,895.49	1,030,238.78
通讯费	8,289.69	15,074.44
交通费	95,271.03	162,874.67
运费	1,493,052.48	887,554.25
广告、宣传费	5,729,682.70	2,185,591.81
会议费	305,913.00	741,390.51
租车费	69,855.00	142,100.16
加工费	58,151.29	
社会保险	834,238.72	469,902.12
住房公积金	213,576.69	120,691.45
供暖费	5,010.00	3,525.20
服务费	558,963.89	17,104.72
房租	676,325.32	654,600.03
存货调整	583,967.20	
折旧	1,450.33	
其他	44,765.67	76,799.09
合计	16,521,573.42	11,227,223.69

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,629,272.06	3,583,089.71
办公费	616,577.31	531,441.73
差旅费	597,995.80	600,690.60
招待费	1,118,702.52	606,968.44
交通费	196,358.96	172,007.59
通讯费	8,668.90	15,706.45
税金	319,188.42	56,640.50

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	193,625.56	86,324.71
其他	20,351.15	227,059.84
维修费	2,450.60	3,067.69
社会保险	1,115,558.96	587,379.76
住房公积金	413,076.00	228,008.82
福利费	169,993.72	38,458.20
水电气	16,422.50	39,717.89
会议费	210,547.55	516,330.95
房租	1,101,154.47	374,750.00
物业	5,054.34	16,002.28
存货盘亏	505,185.94	
业务宣传费	64,108.42	
运费	316,978.76	243,668.39
检测费	400.00	
网络专线费	2,482.02	18,456.81
车辆费用	217,818.54	108,268.59
审计费	1,844,238.89	1,455,834.04
研发费用	8,123,633.26	3,117,166.90
会费	4,000.00	91,050.31
担保费		16,360.38
培训费	29,696.83	5,000.00
供暖费		4,752.60
房屋装修费		17,224.00
合计	22,843,541.48	12,761,427.18

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,236,640.65	1,209,158.19
减：利息收入	22,832.72	16,223.39
银行手续费	19,386.66	23,347.83
融资担保费	188,679.25	681,603.76
合计	2,421,873.84	1,897,886.39

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	90,064.26	-45,734.01
存货跌价损失	5,891,579.77	-110,244.36
合计	5,981,644.03	-155,978.37

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区支持资金	300,000.00		与收益相关
2017 科技金融产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
文化发展创新专项扶持基金			与收益相关
合计	800,000.00		

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	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		1,850,000.00	
违约金收入		25,300.00	
其他	4,000.00	605.14	4,000.00
合计	4,000.00	1,875,905.14	4,000.00

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,600.00		1,600.00
违约金支出	58,306.60		58,306.60
合计	59,906.60		59,906.60

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,881,147.84
递延所得税费用	-3,295,090.52	43,351.19
合计	-3,295,090.52	4,924,499.03

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-22,960,374.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,444,056.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,965.70
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	
所得税费用	-3,295,090.52

(三十三) 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
财务费用-利息收入	22,832.72	16,223.39
资金往来	40,909,531.89	3,081,579.52
政府补助	800,000.00	1,850,000.00
合计	41,732,364.61	4,947,802.91

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
费用支出	41,113,310.27	11,597,011.64
手续费支出	19,386.66	704,951.59
资金往来	19,443,452.04	15,036,914.08
合计	60,576,148.97	27,338,877.31

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
偿还非金融机构借款本金及利息	10,465,277.78	
合计	10,465,277.78	

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-19,665,284.27	25,865,328.62
加：资产减值准备	5,981,644.03	-155,978.37
固定资产折旧	263,621.10	147,748.11
无形资产摊销	9,501.42	25,124.58
长期待摊费用摊销	11,343,454.90	
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)	2,236,640.65	1,209,158.19
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)	-3,295,090.52	43,351.19
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)	-34,686,779.39	-35,185,823.87

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,930,864.17	-49,890,250.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,675,726.52	-11,661,991.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,794,298.61	-69,603,333.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,440,263.87	8,451,979.05
减：现金的期初余额	8,451,979.05	9,126,705.25
加：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	-4,011,715.18	-674,726.20

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,440,263.87	8,451,979.05
其中：库存现金	69,234.71	28,459.82
可随时用于支付的银行存款	4,371,029.16	8,423,519.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	4,440,263.87	8,451,979.05
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

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
恒雄包装制品（苏州）有限公司	51.00	控制	2017-11-9	公司设立日
北京银河昊星黄金文化有限公司	71.00	控制	2017-8-10	公司设立日

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
恒雄包装制品（苏州）有限公司	太仓	太仓	私营企业	51.00		设立
北京银河昊星黄金文化有限公司	北京	北京	私营企业	71.00		设立

两家子公司均为 2017 年度成立，但均未发生业务。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
银河昊星集团有限公司	北京	私营企业	10000 万人民币	60.49	60.49

本公司最终控制方是：银河昊星集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
洪亮	公司实际控制人、董事
洪伟	公司董事长
李远	公司股东、公司董事、公司总经理
王红	公司股东、公司董事、公司副总经理
徐龙	公司董事
刘玉鹿	监事会主席
朱理锦	职工代表监事
邓国君	监事
银河昊星集团有限公司	公司控股股东
北京德瑞昊星投资基金管理中心（有限合伙）	公司股东
北京锦鹏昊星投资管理中心（有限合伙）	公司股东
红狐投资（北京）有限公司	公司股东
北京赛伯乐财技投资管理有限公司	公司股东
新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
北京首发天星投资中心（有限合伙）	公司新增股东
北京红狐文瑞投资管理中心（有限合伙）	公司新增股东
北京中投华建投资合伙企业（有限合伙）	公司新增股东
曲水汇鑫茂通高新技术合伙企业（有限合伙）	公司新增股东
宁波德旗泽鼎投资合伙企业（有限合伙）	公司新增股东
北京宏升广创企业管理中心（有限合伙）	公司新增股东
闫伟	新增自然人股东
中汇诚投（北京）投资管理中心	公司新增股东
北京银河昊星机电设备有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河昊星电气技术有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河昊星传媒有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河昊星汽车销售服务有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河昊星汽车销售服务有限公司成都分公司	股东昊星集团控股子公司的分公司
北京银河昊星贸易有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河昊星置业投资有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河昊星投资管理有限公司	股东昊星集团控股子公司
银河昊星（香港）有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京银河华星科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京科大资产经营有限公司	实际控制人任职董监高的公司
蓟瀛华泰(北京)文化发展有限公司	股东昊星集团控股子公司的参股公司及 实际控制人任职董监高的公司
北京科大机翔科技有限公司	实际控制人任职董监高的公司
北京汇通宏泰商贸有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京永杰利贸易有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河昊星置业有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京银河瀛海商贸有限公司	股东昊星集团控股子公司
北京文乐网络科技有限公司	股东昊星集团控股子公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蓟瀛华泰（北京）文化发展有限公司	商品销售	34,031.88	84,100.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
银河昊星集团有限公司、洪亮、于松龄	10,000,000.00	2016.10.13	2017.10.12	是
银河昊星集团有限公司、北京银河昊星置业投资有限公司	5,000,000.00	2016.03.31	2017.03.30	是
银河昊星集团有限公司、洪亮、洪伟、郝楠	13,000,000.00	2016.11.24	2017.11.23	是
银河昊星集团有限公司、洪亮、于松龄	10,000,000.00	2016.12.16	2017.12.15	是
银河昊星集团有限公司，洪亮，于松龄	10,000,000.00	2017.09.26	2018.09.26	否
郝楠，洪伟，洪亮，于松龄、银河昊星集团有限公司	15,000,000.00	2017.08.28	2018.08.28	否

九、 政府补助
与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
中关村科技园区支持资金	300,000.00	300,000.00		
2017 科技金融产业发展专 项资金	500,000.00	500,000.00		

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	15,023,352.55	100.00	97,330.25	0.65	14,926,022.30	34,932,969.38	100.00	5,613.38	0.02	34,927,356.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	15,023,352.55	100.00	97,330.25		14,926,022.30	34,932,969.38	100.00	5,613.38		34,927,356.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,257,969.55	20,791.95	0.15
其中：0-6 个月	13,842,130.64		
7-12 个月	415,838.91	20,791.95	5.00
1 年以内小计	14,257,969.55	20,791.95	0.15
1 至 2 年	765,383.00	76,538.30	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	15,023,352.55	97,330.25	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中国邮政集团公司四川省分公司	3,920,312.50	26.09	7,298.75
中国邮政集团公司广东省分公司	1,313,663.00	8.74	
中国邮政集团公司无锡市分公司	1,204,830.00	8.02	
中国邮政集团公司西安市分公司	1,058,837.00	7.05	
钓鱼台（北京）黄金有限公司	1,001,280.00	6.66	
合计	8,498,922.50	56.56	7,298.75

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	546,973.15	100.00			546,973.15	993,574.81	100.00	1,652.61	0.17	991,922.20
其中：账龄组合						886,074.81	89.18	1,652.61	0.19	884,422.20
无风险组合	546,973.15	100.00			546,973.15	107,500.00	10.82			107,500.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	546,973.15	100.00			546,973.15	993,574.81	100.00	1,652.61	0.17	991,922.20

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

单位名称	期末	期初
计提坏账准备的金额		
收回或转回坏账准备的金额	1,652.61	51,347.39
合计	1,652.61	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘丹妮	员工备用金	115,650.00	1 年以内	21.14	
代扣代缴社保	个人社保部分	105,540.47	1 年以内	19.30	
李丽莉	员工备用金	43,694.44	1 年以内	7.99	
何家乐	员工备用金	39,476.46	1 年以内	7.22	
白玉	员工备用金	32,626.30	1 年以内	5.96	
合计		336,987.67		61.61	

(三) 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	177,935,681.75	153,334,743.30	183,264,156.06	127,936,421.34
其他业务				
合计	177,935,681.75	153,334,743.30	183,264,156.06	127,936,421.34

十三、 补充资料

(一) 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		

项目	金额	说明
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）	800,000.00	
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	-55,906.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	111,854.01	
少数股东权益影响额		
合计	632,239.39	

(二) 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	-17.42	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.98	-0.37	-0.37

北京银河昊星文化股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月二十三日

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：

公司董事会秘书办公室