



克瑞斯

NEEQ : 837964

河北克瑞斯光电技术股份有限公司



用创新，重新诠释夜的魅力。
用光与夜色营造浪漫优雅的生活空间

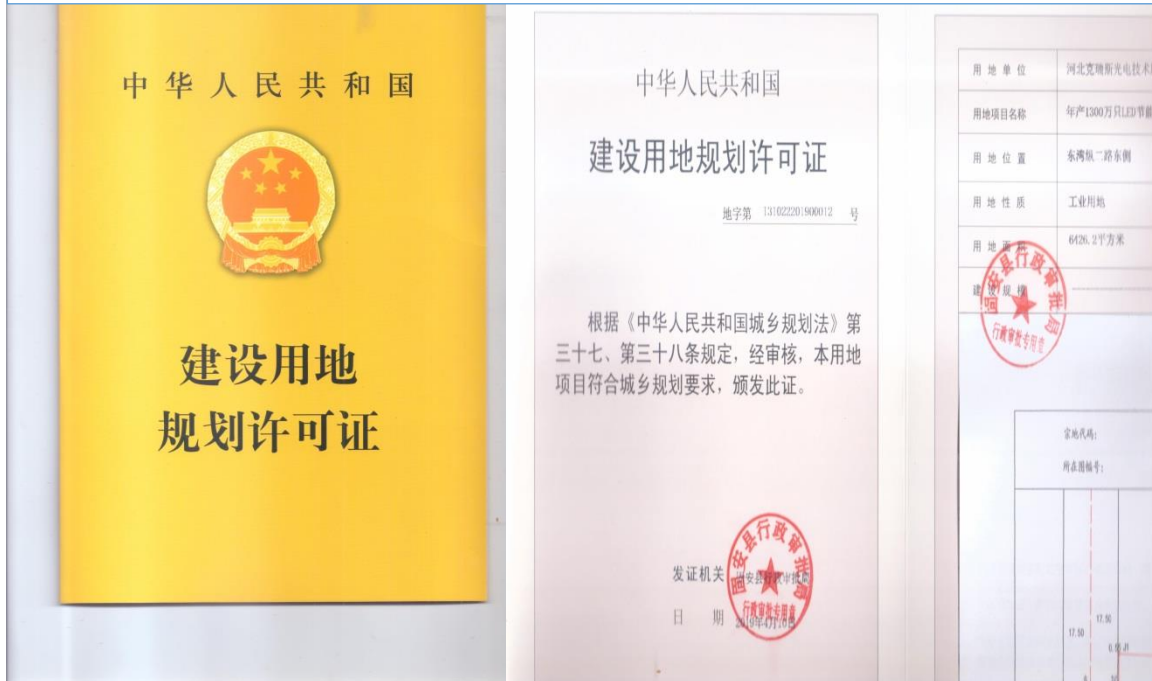
克瑞斯光电 (CRICES) - 专注，为你。

年度报告

2018

公司年度大事记

2018年12月10日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于同意公司参与国土资源局土地拍卖购买资产的议案》。公司拟竞标坐落在固安县东湾纵二路东侧的工业用地，最终以433万元中标。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
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	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司/股份有限公司	指	河北克瑞斯光电技术股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	《股东大会议事规则》、《董事会规则》《监事会议事规则》
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
中审会计师	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	CAC 证审字【2019】0132 号
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
东北证券	指	东北证券股份有限公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	河北克瑞斯的现行有效的公司章程

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。

公司负责人牛宝、主管会计工作负责人张春敬及会计机构负责人（会计主管人员）张春敬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）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
(一)行业竞争加剧的风险	受国家政策扶持的影响,近年来 LED 行业呈现快速发展的态势,公司所处 LED 应用领域前景广阔,但目前行业集中度不高,市场份额较为分散,且新的竞争者不断涌入,市场呈现出同质化竞争格局。同时,随着国际 LED 产业向中国转移,境外竞争对手在国内建立生产基地,我国 LED 应用领域竞争呈加剧之势,产品价格亦呈下降趋势。报告期内,市场竞争变化导致 LED 行业毛利率存在一定波动,一些竞争力较弱的企业将不得不退出行业。如公司不能持续获得订单,或者市场供求状况发生了重大不利变化,公司将面临不利的市场竞争局面,经营业绩可能有所下降。
(二)公司治理风险	股份公司成立前,公司的法人治理结构不完善,存在公司关联方占用公司资金、关联交易未经董事会、股东大会审议通过的情况。股份公司设立后,公司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,由于股份公司成立时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验,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;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
(三)应收账款无法收回风险	截止 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款余额 2,323,188.38 元, 占当期期末资产总额的比例为 7.75%,期末公司应收账款余额较大,未来若出现客户恶意拖欠货款的情况,会导致公司应收

	账款无法收回的风险。今年应收账款由销售人员跟踪的比较及时,所以回款较好,公司逐渐摆脱客户恶意拖欠货款应收账款无法收回的风险。
(四)实际控制人不当控制的风险	牛宝、徐丽静为公司实际控制人,合计持有公司 95%股份,为公司实际控制人。如果实际控制人利用其控制的地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来风险。
(五)无法办理房屋建筑物相关产权证书的风险	公司的房屋建筑物系在租赁关联方土地上自行建设,无法办理产权证书,虽然公司租赁土地期限较长,不会无故解除该合同或提前收回土地。但是,如果政府对相关土地用途作出调整,克瑞斯房屋建筑物可能存在拆除丧失所有权或使用权的风险,会对公司的生产经营造成影响。
(六)对控股股东资金依赖的风险	公司建设初期,公司控股股东牛宝为公司厂房建设和机器设备购买垫付资金,截至 2018 年 12 月 31 日,公司其他应付牛宝 8,656,820.35 元,欠款金额截止本年年底数额较上年度大幅增加,公司对控股股东资金依赖的风险仍然存在。
(七)偿债风险	公司 2017 年末、2018 年末的资产负债率(母公司)分别为 47.78%、51.30%,公司的流动比率分别为 0.76、0.40。公司偿债能力指标显著低于同行业可比公司,主要是其他应付控股股东牛宝款项 8,656,820.35 元。公司控股股东牛宝已经出具承诺函,承诺不会在影响公司偿债能力和正常生产经营的情况下要求公司归还相关的款项,并考虑在合适的时候将相关债权或克瑞斯归还的资金转为对公司的增资,提升公司的偿债能力和持续经营能力。如果公司控股股东不能较好的履行相关承诺,可能会影响公司的偿债能力,公司存在一定的偿债风险。
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	河北克瑞斯光电技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei crices photoelectric technology co,LTD
证券简称	克瑞斯
证券代码	837964
法定代表人	牛宝
办公地址	固安县农兴路南

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张春敬
职务	财务负责人兼董秘
电话	18730627172
传真	0316-3238393
电子邮箱	Hbkrs128128@163.com
公司网址	Http://www.crices.com
联系地址及邮政编码	固安县农兴路南:065500
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	信息披露负责人办公室

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	2012 年 4 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械及器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	LED 照明产品的研发、生产、销售及城市照明工程施工
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	牛宝
实际控制人及其一致行动人	牛宝、徐丽静

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	911310005935579386	否
注册地址	固安县农兴路南	否
注册资本（元）	9,000,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
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	陈志、贺诗钊
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	7,455,156.79	11,077,504.81	-32.70%
毛利率%	18.23%	18.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-722,844.25	2,758,658.69	-126.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-690,928.77	43,684.03	-1,681.65%
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）	-5.09%	21.04%	-
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）	-4.87%	0.33%	-
基本每股收益	-0.08	0.31	-125.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,989,060.88	27,811,960.48	7.83%
负债总计	16,784,666.79	14,179,219.82	18.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,847,904.54	14,530,748.79	-4.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.61	-4.35%
资产负债率%（母公司）	52.04%	47.78%	-
资产负债率%（合并）	55.97%	50.98%	-
流动比率	0.39	0.76	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,533,742.32	8,968,694.99	-82.90%
应收账款周转率	2.44	1.28	-
存货周转率	1.65	2.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.83%	-25.49%	—
营业收入增长率%	-32.70%	-54.48%	—
净利润增长率%	-130.12%	-4.66%	—

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	9,000,000	9,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3. 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）	48,000.00
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-87,568.51
非经常性损益合计	-39,568.51
所得税影响数	-8,422.51
1 少数股东权益影响额（税后）	769.48
非经常性损益净额	-31,915.48

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,400,194.57			
应收票据及应收账款		3,400,194.57		
应付账款	2,989,040.68			
应付票据及应付账款		2,989,040.68		
管理费用	2,854,876.47	2,042,004.78		
研发费用		812,871.69		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于 LED 照明行业的生产商，拥有多项专利技术，向市政照明和产业园区为主的客户群体提供产品及安装服务，公司通过参加招标、网络推广以及销售人员的推广与客户建立业务联系开拓业务，收入来源是产品销售及安装收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生化。报告期后至报告披露日，公司的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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司在坚持管控风险、稳步发展的原则下，提高公司员工的素质，从扩大销售区域和销售渠道着手，进行全国性公开的投标思路，但是由于今年受国家大环境的影响，地方环保部门加强监管，一些材料采购不到，LED 灯具行业竞争比较激烈，导致报告期内公司销售业绩未达到预期目标。

1.财务状况 报告期末公司的总资产为 29,989,060.88 元，同期增长了 7.83%，主要原因为：公司购买土地形成无形资产 4,322,783.33 元，资金来源主要系控股股东提供的财务资助。期末净资产 13,204,394.09 元，比上年同期减少 428,346.57 元，降幅 3.14%。

2.经营成果 报告期内实现销售收入 7,455,156.79 元，比上年同期减少了 3,622,348.02 元，同比下降 32.70%。

3.现金流量 报告期经营活动产生的现金流量净额 1,533,742.32 元，比上年同期减少了 7,434,952.67 元，主要原因是：2018 年的销售收入大幅下滑，销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致。

(二) 行业情况

我国是世界灯具产品最大的生产基地，在国际市场上占有明显的价格优势。总体上看，我国灯具多为家用照明及零配件，而用于工业照明、公共照明等大型高附加值、高档次的灯具却相对较少。自从白光 LED 出现，无论是发光原理还是功能等方面都具有其他传统光源无法匹敌的优势。LED 照明已成为 21 世纪居室照明领域的一种趋势，LED 已经呈现取代传统白炽灯和日光灯势头，居室传统照明灯具面临严峻挑战。2011 年以来，我国 LED 半导体照明产业迅速成了照明行业的花魁。另外，2012 年底，我国发布了淘汰白炽灯路线图，禁止销售和进口 100 瓦以上的普通照明白炽灯，并已从 2014 年 10 月 1 日

起，禁止销售和进口 60 瓦以上的普通照明白炽灯。2015 年 1-4 月，全国 L E D 行业完成 累计产量 1070.69 亿只，同比增长 36.41%。 中国产业调研网发布的 2016 年版中国灯具市场现状调研与发展趋势分析报告认为，随着中国城市化建设进程的加快，城市广场、交通道路、新修社区、家庭装饰、商城与写字楼，都需要灯具灯饰的装饰，城市建设对灯饰照明产品的需求将会继续增加。而且随着消费结构的不断升级，人们开始重视对家居灯饰的装修，灯具行业的需求空间还将持续扩大

(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	51,031.66	0.17%	444,159.11	1.60%	-88.51%
应收票据与应收账款	2,323,188.38	7.75%	3,400,194.57	12.23%	-31.67%
存货	2,349,207.72	7.83%	5,063,604.21	18.21%	-53.61%
投资性房地产					
长期股权投资	4,800.00	0.02%	4,800.00	0.02%	0.00%
固定资产	12,347,991.18	41.17%	13,355,481.04	48.02%	-7.54%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他非流动资产	7,020,000.00	23.41%	4,220,000.00	15.17%	66.35%
其他应付款	8,821,422.56	29.42%	3,240,782.82	11.65%	172.20%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、其他非流动资产：预付河北固安大清河经济开发区管理委员会土地款增加了 280 万元。
- 2、其他应付账款比上年同期增加了 172.20%，主要原因是：公司今年购买固安县国土资源局的土地借用大股东牛宝的款项增加所致。

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	7,455,156.79	-	11,077,504.81	-	-32.70%
营业成本	6,096,352.67	81.77%	8,992,501.33	81%	-32.21%
毛利率%	18.23%	-	18.82%	-	-
管理费用	1,459,711.34	19.58%	2,042,004.78	18.43%	-28.52%
研发费用	443,818.53	6%	812,871.69	7.34%	-45.40%

销售费用	79,599.00	1.07%	245,878.11	2.22%	-67.63%
财务费用	3,280.02	0.04%	2,764.82	0.02%	18.63%
资产减值损失	-18,497.06	-0.25%	-529,173.18	-4.78%	-96.50%
其他收益	48,000.00	0.64%	218,000.00	1.97%	-77.98%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-653,998.42	-8.77%	-286,848.83	-2.59%	127.99%
营业外收入	5,861.28	0.08%	3,001,904.47	27.10%	-99.80%
营业外支出	93,429.79	1.25%	2,992.53	0.03%	3,022.10%
净利润	-744,346.57	-9.98%	2,471,558.03	22.31%	-130.12%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期下降 32.70%，主要原因为受国家大环境的影响，地方环保部门加强监管，接到的订单比较少，此外行业竞争比较激烈。与此同时营业收入的下滑导致了营业成本的较上期下降。
- 2、管理费用较上期下降 28.52%，主要原因为本期部分固定资产达到使用年限导致折旧费较去年下降；员工人数减少，导致工资费用下降；本期由于订单减少，技术服务费下降。
- 3、研发费用较去年下降 45.40%，今年研发的项目较去年减少导致下降。
- 4、销售费用较去年下降 67.63%，主要原因系销售人员的减少，导致销售人员工资减少。
- 5、营业外收入较上期下降的主要原因：去年公司收到新三板挂牌奖励 300 万的政府补助。
- 6、净利润较去年下降主要原因，今年收入下滑 32.70%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	7,455,156.79	11,077,504.81	-32.70%
其他业务收入	-	-	0%
主营业务成本	6,096,352.67	8,992,501.33	-32.21%
其他业务成本	-	-	0%

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%
安装收入	54,325.43	0.73%	1,849,626.61	16.70%
销售收入	7,400,831.36	99.27%	9,227,878.20	83.30%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

与上一年收入构成相比，变化比例略大，主要原因为报告期内公司主要客户为安装工程及商贸类客户，

此类客户无安装需求，故本报告期安装服务的收入的较去年减少。

(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	河北易贝信息技术有限公司	2,232,738.63	29.95%	是
2	河北凯通安装工程有限公司	1,184,439.66	15.89%	否
3	江西鸿邑建设工程有限公司	1,150,000.00	15.43%	否
4	廊坊市旭安商贸有限公司	636,923.08	8.54%	否
5	固安县礼让店乡韩家庄村民委员会	260,035.85	3.49%	否
合计		5,464,137.22	73.30%	-

注：1、河北易贝技术有限公司为公司的关联方。

2、上面收入为不含税的收入。

应收账款的联动分析：

截止报告期末，公司的应收账款余额为 250 万元，较上年减少了 31.67%，其中前五大应收账款的客户为：河北凯通安装工程有限公司应收账款的余额为 132.87 万元，其中账龄为 1-2 年的金额为 102.03 万元；固安县发展改革局应收账款为 93.72 万元，账龄为 1-2 年内；固安县公主府乡朱村村民委员会应收账款余额为 13.24 万元；北京丽中一贝贸易有限公司为关联方应收账款余额为 11.54 万元；国世通发房地产开发有限公司期末余额为 2.29 万元；固安县公主府乡朱村村民委员会应收账款期末余额为 8.77 万元；截止年报报出日，主要客户回款情况如下：固安县公主府乡朱村村民委员会收回 8.77 万元客户按照合同约定付款，未构成实质性的风险。

(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	河北欧亚照明科技有限公司	814,350.00	13.84%	否
2	河北中正创投市政工程有限公司	595,999.80	10.13%	否
3	河北华通线缆集团股份有限公司	552,486.37	9.39%	否
4	强仁线缆有限公司	113,628.00	1.93%	否
5	丹阳西泊照明电器有限公司	73,150.00	1.24%	否
合计		2,149,614.17	36.53%	-

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	1,533,742.32	8,968,694.99	-82.90%
投资活动产生的现金流量净额	-7,130,000.00	0	100%
筹资活动产生的现金流量净额	5,203,130.23	-9,143,441.13	-156.91%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额 1,533,742.32 元，比上年同期减少了 7,434,952.67 元。主要原因是：本期营业收入减少 362.23 万元，导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致。

(2) 投资活动产生现金净流量：主要为公司本期支付土地付款 7,130,000.00 元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是：公司在应收账款回款比较差的情况下，向实际控制人牛宝借款 597 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司共包括 2 个控股子公司，1 个参股公司，具体情况如下：

1、控股子公司：河北维贸网络技术有限公司设立于 2015 年 1 月 21 日，类型：其他有限责任公司，法定代表人：徐丽静，注册资本：300 万，地址：固安县农兴路南，经营范围：软件开发等。2018 年实现营业收入 51,159.64 元，净利润为-43,685.38 元。

2、全资子公司：河北丹佛斯新能源技术有限公司设立于 2014 年 12 月 08 日，类型：其他有限责任公司，法定代表人牛宝：注册资本 500 万，地址：固安县农兴路南，经营范围：软件开发，LED、光伏产品研发等。目前该子公司尚处于建设阶段，暂未取得收入。

3、参股公司：北京维贸网络科技有限公司（以前简称“北京维贸”）成立于 2014 年 6 月 12 日，2015 年 10 月 10 日北京维贸股东会作出决议，同意原 股东崔 洪 霞 将所持 0.48 万元出资额全部转让给河北维贸网络技术有限公司，2015 年 10 月 11 日双方签署转让协议。2015 年 12 月 31 日，北京市工北京市工商行政管理局大兴分局核准北京维贸本次工商变更登记。本次转让后，河北维贸网络技术有限公司持有北京维贸 54.54%的股权，牛贵持有 45.46%的股份，由于牛贵担任北京维贸执行董事兼总经理，河北维贸网络技术有限公司无法实际控制北京维贸，因此报告期克瑞斯未将北京维贸纳入合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司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

☐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

1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司的发展带动了当地的就业，同时为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务正常开展，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化，努力寻求更好的销售渠道。因此，虽然公司今年业务较去年下降，也影响到了利润下滑，但是暂时性的，公司利用大环境形势不太乐观的情况下，拓展提高研发能力，研发出外观性和独特性的三新产品，为以后年度发掘更多的客户资源打下良好的基础，所以我们能保持公司持续经营情况良好。报告期内，不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 行业竞争加剧的风险

受国家政策扶持的影响，近年来 LED 行业呈现快速发展的态势，公司所处 LED 应用领域前景广阔，但目前行业集中度不高，市场份额较为分散，且新的竞争者不断涌入，市场呈现出同质化竞争格局。同时，随着国际 LED 产业向中国转移，境外竞争对手在国内建立生产基地，我国 LED 应用领域竞争呈加剧之势，产品价格亦呈下降趋势。报告期内，市场竞争变化导致 LED 行业毛利率存在一定波动，一些

竞争力较弱的企业将不得不退出行业。如公司不能持续获得订单，或者市场供求状况发生了重大不利变化，公司将面临不利的市场竞争局面，经营业绩可能有所下降。

本公司采取的措施：公司将加大营销力度，做好对中小型企业客户资源发掘和拓展，随着服务的企业数量的上升，逐渐改善行业竞争加剧的风险。

（二）公司治理风险

股份公司成立前，公司的法人治理结构不完善，存在公司关联方占用公司资金、关联交易未经董事会、股东大会审议通过的情况。股份公司设立后，公司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，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，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；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

本公司采取的措施：公司将按照相关法律规定以及全国中小企业股份转让系统的相关细则和规定，完善公司治理机构和机制。同时对公司管理层人员普及相关法律法规知识，贯穿实施公司的内控制度，不断完善三会的运作机制与信息披露机制。

（三）应收账款无法收回风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款 2,323,188.38 元，占当期期末资产总额的比例为 7.75%，期末应收账款余额较前一年度减少 1,077,006.19 元，未来若出现客户恶意拖欠货款的情况，会导致公司应收账款无法收回的风险。

本公司采取的措施：公司采取积极措施加快应收账款的回笼，首先加大业务团队，专人持续负责跟踪应收账款的管理；其次建立客户资质信用等级制度，调整客户结构，以规模和资质评估合作的力度；再次谨慎性的原则计提坏账准备。

（四）实际控制人不当控制的风险

牛宝、徐丽静为公司实际控制人，合计持有公司 95%股份，为公司实际控制人。如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

本公司采取的措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等制度都做了相应的安排，这些制度措施，对实际控制人行为进行了和合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项的决策程序的合法合规性，保护公司的所有者股东的利益。

（五）无法办理房屋建筑物相关产权证书的风险

公司的房屋建筑物系在租赁关联方土地上自行建设，无法办理产权证书，虽然公司租赁土地期限较长，不会无故解除该合同或提前收回土地。但是，如果政府对相关土地用途作出调整，克瑞斯房屋建筑物可能存在拆除丧失所有权或使用权的风险，会对公司的生产经营造成影响。

本公司采取的措施：公司已支付 713 万元购买土地，随着土地购买手续的完成，公司将逐步在自有土地上新建厂区，减少对关联方土地的依赖。

（六）对控股股东资金依赖的风险

公司建设初期，公司控股股东牛宝为公司厂房建设和机器设备购买垫付资金，截至 2018 年 12 月 31 日，公司其他应付牛宝 8,656,820.35 元，欠款金额今年有所增加，还是存在对控股股东资金依赖的风险。

本公司采取的措施：公司采取积极措施开拓更多的营销渠道，加快应收账款的回笼，尽快回收应收账款，偿还控股股东资金，减少对控股股东的资金依赖。

（七）偿债风险

公司 2017 年末、2018 年末的资产负债率(母公司)分别为 47.78%、52.04%公司的流动比率分别为 76%、38.99%。公司偿债能力指标显著低于同行业可比公司，主要是其他应付控股股东牛宝款项

8,656,820.35 元。公司控股股东牛宝已经出具承诺函,承诺不会在影响公司偿债能力和正常生产经营的情况下要求公司归还相关的款项,并考虑在合适的时候将相关债权或克瑞斯归还的资金转为对公司的增资,提升公司的偿债能力和持续经营能力。如果公司控股股东不能较好的履行相关承诺,可能会影响公司的偿债能力,公司存在一定的偿债风险。

本公司采取的措施:由于本期公司销售收入下降,控股股东牛宝为公司提供了财务资助,公司将积极采取措施,提高销售收入,在不影响正常生产经营的情况下归还控股股东借款,逐渐减少对控股股东的资金依赖。

(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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,450,000.00	2,288,644.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	40,000.00	40,000.00
-------	-----------	-----------

(三) 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
牛宝	因公司经营发展需要，2018 年度公司向控股股东牛宝先生借款累计金额为 5,967,130.23 元，用于补充公司流动资金，购买材料和土地使用权等用途。	5,967,130.23	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-012

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：

关联方为支持公司的发展，无偿为公司提供借款，有利于公司的持续稳定生产经营，能够促进公司的正常发展，不会对公司产生不利影响。

(四) 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

公司于 2018 年 12 月 10 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于同意公司参与国土资源局土地拍卖购买资产的议案》。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息平台披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《收购资产的公告》。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。” 报告期内承诺人严格履行了上述承诺。

2、公司控股股东牛宝出具承诺函，承诺不会在影响公司偿债能力和正常生产经营的情况下要求公司归还相关款项，并会考虑在合适的时候将相关债权或克瑞斯归还的资金转为对公司的增资，提升公司偿债能力和持续经营能力。报告期内承诺人未要求公司归还相关款项，严格履行了上述承诺。

3、公司控股股东牛宝的哥哥牛贵承诺会尽快将域名 weemao.net 转让给公司控股子公司维贸网，在转让之前仍将无偿提供给维贸网使用。牛贵于 2017 年 1 月 6 日将域名转给公司控股子公司，该承诺已履行完毕。

4、公司实际控制人已出具承诺：“如因在租赁土地上所建设的建筑物无法正常使用，对公司的生产经营不利影响或造成任何损失本人将对公司进行全额补偿”。报告期内未发生上述建筑物无法使用的情况。

5、公司实际控制人牛宝、徐丽静承诺如若因社会保险、公积金缴纳事项导致克瑞斯需补缴相关费用或受到相关部门的处罚，将全额补偿公司。报告期内未发生上述情况。

6、公司实际控制人牛宝、徐丽静出具承诺，若公司因建设厂房、办公楼未办理环评手续受到相关监管机构的处罚，将对公司进行全额补偿。报告期内未发生上述情况。

7、公司管理层承诺，将严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》，公司管理层承诺将严格遵守上述规定，规范公司的日常资金管理，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

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	112,500	1.25%	0	112,500	1.25%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	112,500	1.25%	0	112,500	1.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,887,500	98.75%	0	8,887,500	98.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,550,000	95.00%	0	8,550,000	95.00%
	董事、监事、高管	8,887,500	98.75%	0	8,887,500	98.75%
	核心员工					
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	牛宝	4,959,000	0	4,959,000	55.10%	4,959,000	0
2	徐丽静	3,591,000	0	3,591,000	39.90%	3,591,000	0
合计		8,550,000	0	8,550,000	95.00%	8,550,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：牛宝和徐丽静为一致行动人，两人不存在其他关联关系							

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

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

牛宝，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年毕业于保定电力职业技术学院电厂热能动力专业；2007 年毕业于澳门国际公开大学工商管理专业；1999 年至 2006 年期间，担任石家庄诚峰热电有限公司经理；2006 年至 2012 年，担任北京金法莱科技开发中心经理；2012 年创建克瑞斯，先后担任有限公司执行董事、监事等职务；2016 年 2 月至今，担任克瑞斯董事长兼总经理。2016 年 9 月份至今担任承德钛能轧钢有限公司的董事。2018 年 12 月至今担任河北易贝信息技术有限公司的股东之一。 报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司的第一大股东为牛宝，持有公司 55.10% 的股份，并担任公司董事长兼总经理；公司的第二大股东 为徐丽静，持有公司 39.90% 的股份，并担任公司监事会主席。此外，牛宝、徐丽静于 2013 年 10 月 23 日签署了《一致行动协议》，为一致行动人，能共同对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。据此，公司的控股股东为牛宝，实际控制人为牛宝、徐丽静。

牛宝，详见上文控股股东的相关情况。

徐丽静，女，1982 年 6 月 出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于北京语言学校金融系专业；最近几年，先后创建多家企业，兼任河北中农和泰投资有限公司执行董事、固安县中农和泰农业发展有限公司执行董事、固安县中福惠众农业技术开发有限公司监事等职务；2013 年 10 月至 2016 年 1 月，担任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今，担任克瑞斯监事会主席。2016 年 4 月至今担任河北维贸网络技术有限公司的法定代表人。2017 年 3 月至今担任固安县中盛联创房地产开发有限公司股东和执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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 ☒不适用

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

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
牛宝	董事长兼总经理	男	1977年12月	研究生	2016.2-2019.2	是
杜立平	董事	男	1977年12月	本科	2016.2-2019.2	否
孙艳龙	董事	男	1982年8月	本科	2016.2-2019.2	否
张春敬	董事兼财务总监董事会秘书	女	1972年12月	本科	2016.2-2019.2	是
路明	董事	男	1980年2月	本科	2017.1-2019.2	否
徐丽静	监事会主席	女	1982年6月	本科	2016.2-2019.2	是
薛玉龙	监事	男	1983年1月	本科	2016.2-2019.2	是
刘青	监事	女	1989年5月	中专	2016.2-2019.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事路明与监事会主席徐丽静为夫妻关系，其他董监高之间不存在关联关系。

(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
牛宝	董事长兼总经理	4,959,000	0	4,959,000	55.1%	0
徐丽静	监事会主席	3,591,000	0	3,591,000	39.90%	0
杜立平	董事	450,000	0	450,000	5%	0
合计	-	9,000,000	0	9,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

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
财务人员	3	3
行政管理人员	12	10
销售人员	3	1
技术人员	14	8
员工总计	32	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	3
专科	7	7
专科以下	22	12
员工总计	32	22

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：严格依照国家及地方企业的规章制度和政策进行人员的入职和离职手续的办理。
2. 人才引进：公司通过人才机构推荐、相关的招聘网站以及内部员工的推荐等渠道引进人才；
3. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况决定采取何种培训形式。一般分为内部培训和外部的培训：内部培训是指公司内部人员可以独立的完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力的培训，员工技能、素质、职务特殊培训等；外部培训主要是利用外部的资源的来完成的培训，包括技术，技能培训，专题讲座、拓展训练、外部委托培训以及认证考试等；2018 年度根据公司原有的公司制度，公司鼓励员工根据自己工作的需求和岗位的要求，参加专业培训及考试。
4. 薪酬情况：除职务工资外，公司还设有年终的绩效、项目设立一些节日补贴等福利。
5. 不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司依据《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的规范性文件的要求和其他相关法律法规的要求，不断完善法人的治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，均严格按照先关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务的决策均按照《公司章程》及有关的内控的制度制定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大的缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务，2018年3月26日第一届董事会第十一次会议审议修订了《信息披露制度》，并披露。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》对于公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程的纠纷规定了具体的解决办法，能够及时的解决上述人员之间的纠纷。公司建立了相当完善的公司治理制度，制定了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督，同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合理的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够确实履行应尽的职责和义务，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。报告期内，公司因流动资金短缺，控股股东牛宝为公司提供财务资助，未能及时履行决策程序，已事后补充追认，其余公司重大生产经营决策、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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够确实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月26日公司召开2017年年度股东大会决议审议通过了关于变更公司的经营范围的议案：议案内容：为适应公司经营发展的需要，结合公司实际进一步拓展业务范围，以提升市场竞争力和盈利能力，拟对公司经营范围进行变更。变更前的经营范围：光伏光电技术研发；塑料制品加工（医用除外）；LED灯、电子产品、机电设备、LED发光标志、智能控制自动化设备、生产、销售、安装；五金电料销售；电器设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）变更后的经营范围：光伏光电技术研发；新能源技术开发；塑料制品加工（医用除外）；LED灯、路灯、灯杆、电子产品、机电设备、LED发光标志、智能控制自动化设备生产、销售；城市照明工程施工；日用百货、五金电料销售；电器设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司经营范围变更最终以工商登记机关核准为准。

（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	3	第一次：2018年3月26日召开第一届董事会第十一次会议决议：审议通过《2017年度报告》等议案。 第二次：2018年8月7日召开第一届董事会第十二次会议决议：审议通过《2018年度半年度报告》。 第三次：2018年11月30日召开第一届董事会第十三次会议决议：审议通过《关于同意公司参与固安县国土资源局土地拍卖收购资产的议案》
监事会	2	第一次：2018年3月26日召开第一届监事会第七次会议决议：审议通过《2017年度监事会工作报告》审议通过《2017年度财务决算报告》、审议通过《2018年度财务预算方案》、审议通过《2017年度利润分配方案》、审议通过《2017年年度报告及其摘要》、审议通过《关于续聘2018年度审计机构的议案》。 第二次：2018年8月7日召开第一届第八次会议决议：审议通过《2018年半年度报告》。
股东大会	3	第一次：2018年度第一次临时股东大会决议：审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于终止公司营业范围变更的议案》 第二次：2018年4月26日召开了2017年度股东大会决议审议通过《关于披露2017年度报告的议案》和《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》等相关议案事项。 第三次：2018年12月18日召开2018年度第

		二次临时股东大会决议：审议通过《关于同意参与固安县国土资源局土地拍卖收购资产的议案》已经在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（ www.neeq.com.cn ）披露了《收购资产的公告》。
--	--	--

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

2018 年度公司共召开了三次股东大会、三次董事会会议、两次监事会会议，公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规的要求，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划进行，截止报告期末上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够确实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

在加强投资者关系管理工作中，公司注重推进投资者关系管理工作的质量，能够实现公司价值和股东利益最大化。本报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《投资者关系管理制度》，进一步提升对广大投资者的服务水平，与投资者进行有效沟通，听取中小投资者的良好建议，和一些中介机构的合理的思路，改善了公司的资本市场形象。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用 （基础层公司不做强制要求）

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用 （基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，公司监事会对本年度监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全

独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况 公司独立从事其《企业法人营业执照》载明的经营范围中的业务，公司拥有独立的产、供、销业务体系，面向市场独立经营；同时，公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产独立情况 公司对其所拥有与生产经营有关的房屋建筑物、生产机器设备、知识产权等资产均拥有合法的所有权或使用权，具有独立完整的资产结构及完整的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形；同时为防止上述情形，公司制订了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等专项制度加以规范。公司的资产与股东的资产界定明确，产权清晰。此外，虽然公司土地系租赁关联方的，但公司已付 713 万元用于购买土地，随着土地购买手续的完成，公司将逐步在自有土地上新建厂区，减少对关联方土地的依赖。

（三）人员独立情况 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。公司总经理、财务负责人等高级管理人员以及公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务以及领取薪酬的情况；公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

（四）财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开设了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

（五）机构独立情况 公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。公司建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构和 经营管理机构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使职权。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、财务管理制度 报告期内，公司按照国家法律法规财务制度管理规定，制定了整套财务管理体系，工作中严格落实公司各项财务管理制度，做到账务处理比较合理化、监管明细，保证财务核算工作的独立性。

2、投资者管理制度 公司“三会议事规则”、信息披露、对外担保、关联交易等相关制度，制定的比较完善，实践当中也能够比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极地作用。

3、风险管理制度 报告期内公司有效的进行市场风险、政策风险、经营风险分析，采取事前防范、事中控制等手段，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部管理制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。 公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，促进公司管理层恪尽职守，符合公司的实际情况。2017 年 4 月 14 日公司召开第一届董事会第七次会议制定了《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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0132 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2019-04-26
注册会计师姓名	陈志、贺诗钊
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[2019]0132 号

河北克瑞斯光电技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的河北克瑞斯光电技术股份有限公司（以下简称克瑞斯公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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，公允反映了克瑞斯公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于克瑞斯公司，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

克瑞斯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括克瑞斯公司 2018 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

克瑞斯公司管理层（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，管理层负责评估克瑞斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算克瑞斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督克瑞斯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，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。

（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，就可能导致对克瑞斯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克瑞斯公司不能持续经营。

（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。

（6）就克瑞斯公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审华会计师事务所

中国注册会计师

陈志

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师

贺诗钊

中国·天津

二〇一九年四月二十六日

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）	51,031.66	444,159.11
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	2,323,188.38	3,400,194.57
其中：应收票据			
应收账款		2,323,188.38	3,400,194.57
预付款项	五、（三）	1,494,099.87	1,196,496.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	4,897.92	56,202.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,349,207.72	5,063,604.21

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)	4,843.10	2,024.87
流动资产合计		6,227,268.65	10,162,682.08
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	五、(七)	4,800.00	4,800.00
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	12,347,991.18	13,355,481.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	4,322,783.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	66,217.72	68,997.36
其他非流动资产	五、(十一)	7,020,000.00	4,220,000.00
非流动资产合计		23,761,792.23	17,649,278.40
资产总计		29,989,060.88	27,811,960.48
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	五、(十二)	1,776,076.43	2,989,040.68
其中：应付票据			
应付账款		1,776,076.43	2,989,040.68
预收款项	五、(十三)	4,934,655.45	5,116,522.91
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	420,373.75	1,810,553.73
应交税费	五、(十五)	8,744.66	162,319.68
其他应付款	五、(十六)	8,821,422.56	3,240,782.82
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、(十七)	11,393.94	
流动负债合计		15,972,666.79	13,319,219.82
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			
预计负债			
递延收益	五、(十八)	812,000.00	860,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		812,000.00	860,000.00
负债合计		16,784,666.79	14,179,219.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	275,257.26	235,257.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	650,287.33	650,287.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	3,922,359.95	4,645,204.20
归属于母公司所有者权益合计		13,847,904.54	14,530,748.79
少数股东权益		-643,510.45	-898,008.13
所有者权益合计		13,204,394.09	13,632,740.66
负债和所有者权益总计		29,989,060.88	27,811,960.48

法定代表人：牛宝

主管会计工作负责人：张春敬

会计机构负责人：张春敬

(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		33,797.37	430,749.92
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			
应收票据及应收账款	十一、（一）	2,322,578.64	4,675,836.95
其中：应收票据			
应收账款		2,322,578.64	4,675,836.95
预付款项		1,493,399.87	1,196,496.67
其他应收款	十一、（二）	185,965.92	1,337,184.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,028,506.41	4,742,902.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,818.23	
流动资产合计		6,067,066.44	12,383,170.59
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	十一、（三）	2,876,600.00	1,416,600.00
投资性房地产			
固定资产		11,502,175.85	12,452,583.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,322,783.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,995.46	29,775.10
其他非流动资产		6,800,000.00	4,000,000.00
非流动资产合计		25,528,554.64	17,898,958.53
资产总计		31,595,621.08	30,282,129.12
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		1,776,076.43	2,989,040.68
其中：应付票据			
应付账款		1,776,076.43	2,989,040.68
预收款项		4,907,831.45	5,116,522.91

应付职工薪酬		420,373.75	1,798,798.73
应交税费		8,315.19	162,045.41
其他应付款		9,318,329.78	4,403,140.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,393.94	
流动负债合计		16,442,320.54	14,469,548.55
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			
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		16,442,320.54	14,469,548.55
所有者权益：			
股本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		327,238.97	287,238.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		650,287.33	650,287.33
一般风险准备			
未分配利润		5,175,774.24	5,875,054.27
所有者权益合计		15,153,300.54	15,812,580.57
负债和所有者权益合计		31,595,621.08	30,282,129.12

(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		7,455,156.79	11,077,504.81
其中：营业收入	五、(二十三)	7,455,156.79	11,077,504.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,157,155.21	11,582,353.64
其中：营业成本	五、(二十三)	6,096,352.67	8,992,501.33
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)	92,890.71	15,506.09
销售费用	五、(二十五)	79,599.00	245,878.11
管理费用	五、(二十六)	1,459,711.34	2,042,004.78
研发费用	五、(二十七)	443,818.53	812,871.69
财务费用	五、(二十八)	3,280.02	2,764.82
其中：利息费用			
利息收入		1,500.98	2,143.98
资产减值损失	五、(二十九)	-18,497.06	-529,173.18
加：其他收益	五、(三十)	48,000.00	218,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-653,998.42	-286,848.83
加：营业外收入	五、(三十一)	5,861.28	3,001,904.47
减：营业外支出	五、(三十二)	93,429.79	2,992.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-741,566.93	2,712,063.11
减：所得税费用	五、(三十三)	2,779.64	240,505.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-744,346.57	2,471,558.03
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（净亏损以“－”号填列）		-744,346.57	2,471,558.03
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-21,502.32	-287,100.66
2.归属于母公司所有者的净利润		-722,844.25	2,758,658.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后			

净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-744,346.57	2,471,558.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-722,844.25	2,758,658.69
归属于少数股东的综合收益总额		-21,502.32	-287,100.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.31

法定代表人：牛宝

主管会计工作负责人：张春敬

会计机构负责人：张春敬

(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	十一、(四)	7,396,997.15	11,061,917.19
减：营业成本	十一、(四)	6,096,352.67	8,992,501.33
税金及附加		92,638.01	15,462.29
销售费用		79,599.00	204,678.06
管理费用		1,311,716.64	1,402,686.91
研发费用		443,818.53	812,871.69
财务费用		-1,409.66	-1,965.11
其中：利息费用		1,500.98	2,143.98
利息收入			
资产减值损失		-18,530.94	-529,207.06
加：其他收益			170,000.00
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-607,187.10	334,889.08

加：营业外收入		4,116.50	3,000,286.84
减：营业外支出		93,429.79	2,992.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-696,500.39	3,332,183.41
减：所得税费用		2,779.64	241,579.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-699,280.03	3,090,604.18
（一）持续经营净利润		-699,280.03	3,090,604.18
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-699,280.03	3,090,604.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（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		10,364,877.15	24,229,590.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	52,570.98	3,087,230.82
经营活动现金流入小计		10,417,448.13	27,316,821.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5,883,168.70	12,467,776.75
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		1,886,920.36	3,544,338.67
支付的各项税费		778,790.63	1,616,303.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	334,826.12	719,706.96
经营活动现金流出小计		8,883,705.81	18,348,126.30
经营活动产生的现金流量净额		1,533,742.32	8,968,694.99
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		7,130,000.00	
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		7,130,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,130,000.00	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		276,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		276,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	5,967,130.23	722,000.00
筹资活动现金流入小计		6,243,130.23	722,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、(三十四)	1,040,000.00	9,865,441.13
筹资活动现金流出小计		1,040,000.00	9,865,441.13
筹资活动产生的现金流量净额		5,203,130.23	-9,143,441.13

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		-393,127.45	-174,746.14
加：期初现金及现金等价物余额		444,159.11	618,905.25
六、期末现金及现金等价物余额		51,031.66	444,159.11

法定代表人：牛宝

主管会计工作负责人：张春敬

会计机构负责人：张春敬

(六) 母公司现金流量表

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		11,554,434.73	24,214,212.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		491,925.55	3,065,378.45
经营活动现金流入小计		12,046,360.28	27,279,591.17
购买商品、接受劳务支付的现金		5,883,168.70	12,467,776.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,806,650.72	3,235,502.36
支付的各项税费		777,848.13	1,607,515.29
支付其他与经营活动有关的现金		312,775.51	623,008.28
经营活动现金流出小计		8,780,443.06	17,933,802.68
经营活动产生的现金流量净额		3,265,917.22	9,345,788.49
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		7,130,000.00	
投资支付的现金		1,460,000.00	483,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,590,000.00	483,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,590,000.00	-483,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,967,130.23	722,000.00
筹资活动现金流入小计		5,967,130.23	722,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,040,000.00	9,765,441.13
筹资活动现金流出小计		1,040,000.00	9,765,441.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,927,130.23	-9,043,441.13
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		-396,952.55	-180,652.64
加：期初现金及现金等价物余额		430,749.92	611,402.56
六、期末现金及现金等价物余额		33,797.37	430,749.92

(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	9,000,000.00				235,257.26				650,287.33		4,645,204.20	-898,008.13	13,632,740.66
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	9,000,000.00				235,257.26				650,287.33		4,645,204.20	-898,008.13	13,632,740.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,000.00						-722,844.25	254,497.68	-428,346.57
（一）综合收益总额											-722,844.25	-21,502.32	-744,346.57
（二）所有者投入和减少资本					40,000.00							276,000.00	316,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					40,000.00							276,000.00	316,000.00
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	9,000,000.00				275,257.26				650,287.33		3,922,359.95	-643,510.45	13,204,394.09

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	9,000,000.00				195,257.26				341,226.91		2,195,605.93	-610,907.47	11,121,182.63
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	9,000,000.00				195,257.26				341,226.91		2,195,605.93	-610,907.47	11,121,182.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,000.00				309,060.42		2,449,598.27	-287,100.66	2,511,558.03
（一）综合收益总额											2,758,658.69	-287,100.66	2,471,558.03
（二）所有者投入和减少资本					40,000.00								40,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					40,000.00								40,000.00
（三）利润分配									309,060.42		-309,060.42		

1. 提取盈余公积									309,060.42		-309,060.42		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	9,000,000.00				235,257.26				650,287.33		4,645,204.20	-898,008.13	13,632,740.66

法定代表人：牛宝

主管会计工作负责人：张春敬

会计机构负责人：张春敬

(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	9,000,000.00				287,238.97				650,287.33		5,875,054.27	15,812,580.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00				287,238.97				650,287.33		5,875,054.27	15,812,580.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,000.00						-699,280.03	-659,280.03
（一）综合收益总额											-699,280.03	-699,280.03
（二）所有者投入和减少资本					40,000.00							40,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					40,000.00							40,000.00
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	9,000,000.00				327,238.97				650,287.33		5,175,774.24	15,153,300.54

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	9,000,000.00				247,238.97				341,226.91		3,093,510.51	12,681,976.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00				247,238.97				341,226.91		3,093,510.51	12,681,976.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,000.00				309,060.42		2,781,543.76	3,130,604.18
（一）综合收益总额											3,090,604.18	3,090,604.18
（二）所有者投入和减少资本					40,000.00							40,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					40,000.00							40,000.00
（三）利润分配									309,060.42		-309,060.42	
1．提取盈余公积									309,060.42		-309,060.42	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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	9,000,000.00				287,238.97				650,287.33		5,875,054.27	15,812,580.57

河北克瑞斯光电技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：河北克瑞斯光电技术股份有限公司

注册地址：固安县农兴路南

营业期限：长期

注册资本：人民币 900.00 万人民币元

法定代表人：牛宝

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械和器材制造业

公司经营范围：光伏光电技术研发、新能源技术开发、3D 打印技术开发；塑料制品加工(医用除外)；LED 灯、路灯、灯杆、电子产品、机电设备、LED 发光标志、智能控制自动化设备生产、销售；日用百货、五金电料销售；城市照明工程施工；电器设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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

（二） 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、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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管理费用于发生时计入当期损益。

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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

- (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

- (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

- (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

- (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外

的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收款项

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。

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 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收款项和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
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 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

（十一） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、发出商品和生产成本等种类。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十二） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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》的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。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《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，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关

利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
办公设备	3-5	3	32.33-19.40

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五） 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。

（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

项目	预计使用寿命（年）	依据
财务软件	3	带来经济利益的期限
专利权、商标权	10	带来经济利益的期限

3、无形资产减值测试

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

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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。

（十六） 长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十七） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

（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。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 收入

1、销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售

收入实现。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十九） 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十一） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交

易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

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

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。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。

（二十二） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十三） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]			
[应收账款]	3,400,194.57	-3,400,194.57	
[应收票据及应收账款]		3,400,194.57	3,400,194.57
资产总计	3,400,194.57		3,400,194.57
[应付票据]			
[应付账款]	2,989,040.68	-2,989,040.68	
[应付票据及应付账款]		2,989,040.68	2,989,040.68
负债和股东权益总计	2,989,040.68		2,989,040.68

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]			
[应收账款]	4,675,836.95	-4,675,836.95	
[应收票据及应收账款]		4,675,836.95	4,675,836.95
资产总计	4,675,836.95		4,675,836.95
[应付票据]			
[应付账款]	2,989,040.68	-2,989,040.68	

[应付票据及应付账款]		2,989,040.68	2,989,040.68
负债和股东权益总计	2,989,040.68		2,989,040.68

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	2,854,876.47	-812,871.69	2,042,004.78
[研发费用]		812,871.69	812,871.69
合计	2,854,876.47		2,854,876.47

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	2,215,558.60	-812,871.69	1,402,686.91
[研发费用]		812,871.69	812,871.69
合计	2,215,558.60		2,215,558.60

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物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%、16%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务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	11%、10%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、10%

(二) 重要税收优惠及批文

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局 2018 年 9 月 11 日联合颁布的高新技术企业证书，证书编号：GR201813000111，公司 2018 年至 2021 年享受 15%企业所得税的优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，

上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,775.63	21,424.31
银行存款	30,256.03	422,734.80
其他货币资金		
合 计	51,031.66	444,159.11
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,323,188.38	3,400,194.57
合 计	2,323,188.38	3,400,194.57

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,502,968.09	100.00	179,779.71	7.18	2,323,188.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,502,968.09	100.00	179,779.71	7.18	2,323,188.38

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,595,771.09	100.00	195,576.52	5.44	3,400,194.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,595,771.09	100.00	195,576.52	5.44	3,400,194.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,481,818.59	5.00	74,090.93	3,405,868.04	5.00	170,293.41
1 至 2 年	1,003,280.45	10.00	100,328.06	158,439.05	10.00	15,843.91
2 至 3 年	17,869.05	30.00	5,360.72	31,464.00	30.00	9,439.20
合 计	2,502,968.09		179,779.71	3,595,771.09		195,576.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 15,830.69 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
河北凯通建筑安装工程有限公司	1,328,696.00	53.08	66,434.80
固安县发展改革局	937,284.73	37.45	93,728.47
北京丽中一贝贸易有限公司	115,384.22	4.61	8,273.42
固安县公主府乡朱村村民委员会	87,677.00	3.50	4,383.85
国世通发房地产开发有限公司	22,853.05	0.91	1,523.40
合 计	2,491,895.00	99.56	174,343.95

(三) 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	760,923.00	50.93	723,697.26	60.48
1 至 2 年	494,364.46	33.09	472,799.41	39.52
2 至 3 年	238,812.41	15.98		
合 计	1,494,099.87	100.00	1,196,496.67	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
河北中正创投市政工程有限公司	595,999.80	39.89
正定县天运灯具厂	125,170.00	8.38
北京亿丰永耀灯具经销部	117,531.00	7.87
祖建朋	102,422.00	6.86
河北兴翼工程项目管理有限公司	95,055.06	6.36
合 计	1,036,177.86	69.36

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,897.92	56,202.65
合 计	4,897.92	56,202.65

1、其他应收款项

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项					
组合 2：账龄组合	5,155.70	100.00	257.78	5.00	4,897.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	5,155.70	100.00	257.78	5.00	4,897.92

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	59,160.68	100.00	2,958.03	5.00	56,202.65
组合 2：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	59,160.68	100.00	2,958.03	5.00	56,202.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,155.70	257.78	5.00
合 计	5,155.70	257.78	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 2,700.25 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,640.00	57,805.00
个人缴纳社保和个人所得税	2,515.70	1,355.68
合 计	5,155.70	59,160.68

(4) 按其他应收对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 5,155.70 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 100%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 257.78 元。

(五) 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	1,414,724.34		1,414,724.34	4,254,397.13		4,254,397.13
库存商品	768,640.10		768,640.10	809,207.08		809,207.08
在产品	165,843.28		165,843.28			
合 计	2,349,207.72		2,349,207.72	5,063,604.21		5,063,604.21

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,024.87	2,024.87
待抵扣进项税	2,818.23	
合 计	4,843.10	2,024.87

(七) 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
对联营企业投资	4,800.00		4,800.00	4,800.00		4,800.00
合 计	4,800.00		4,800.00	4,800.00		4,800.00

1、对联营企业投资

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
北京维贸网络科技有限公司	4,800.00			4,800.00		

合 计	4,800.00			4,800.00	
-----	----------	--	--	----------	--

注：2015 年 10 月本公司子公司河北维贸出资 4,800 元，收购了北京维贸网络科技有限公司 54.54% 股权，但未参与实际经营管理，无法实际控制北京维贸网络科技有限公司，因此未纳入合并范围。

（八）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	12,347,991.18	13,355,481.04
固定资产清理		
合 计	12,347,991.18	13,355,481.04

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	12,050,707.69	4,963,653.86	258,362.50	17,272,724.05
2.本期增加金额				
（1）购置				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	12,050,707.69	4,963,653.86	258,362.50	17,272,724.05
二、累计折旧				
1.期初余额	2,338,596.15	1,360,913.09	217,733.77	3,917,243.01
2.本期增加金额				
（1）计提	562,484.07	423,881.52	21,124.27	1,007,489.86
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	2,901,080.22	1,784,794.61	238,858.04	4,924,732.87
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	9,149,627.47	3,178,859.25	19,504.46	12,347,991.18
2.期初账面价值	9,712,111.54	3,602,740.77	40,628.73	13,355,481.04

（九）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,330,000.00	4,330,000.00
（1）购置	4,330,000.00	4,330,000.00
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,216.67	7,216.67
（1）计提	7,216.67	7,216.67
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	7,216.67	7,216.67
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	4,322,783.33	4,322,783.33
2.期初账面价值		

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

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	26,995.46	179,969.73	29,775.10	198,500.67

可抵扣亏损	39,222.26	261,481.71	39,222.26	261,481.71
合 计	66,217.72	441,451.44	68,997.36	459,982.38

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	785,368.42	133,722.49
合 计	785,368.42	133,722.49

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	6,800,000.00	4,000,000.00
预付设备款	220,000.00	220,000.00
合 计	7,020,000.00	4,220,000.00

注：其他非流动资产为预付土地款 6,800,000.00 元、预付购买设备款 220,000.00 元。

(十二) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,776,076.43	2,989,040.68
合 计	1,776,076.43	2,989,040.68

1、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款	1,776,076.43	2,989,040.68
合 计	1,776,076.43	2,989,040.68

(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
成都泽久源科技有限责任公司	290,000.00	尚未结算
北京同汇宏达商贸有限公司	199,392.39	尚未结算
无锡源润辉商贸有限公司	688,806.00	尚未结算
合 计	1,178,198.39	

(十三) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

货款	4,934,655.45	5,116,522.91
合 计	4,934,655.45	5,116,522.91

2、账龄超过 1 年的重要预收账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北易贝信息技术有限公司	1,704,603.40	尚未结算
合 计	1,704,603.40	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,810,553.73	726,546.61	2,116,726.59	420,373.75
二、离职后福利-设定提存计划		96,903.68	96,903.68	
合 计	1,810,553.73	823,450.29	2,213,630.27	420,373.75

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	1,797,122.65	696,834.40	2,086,709.01	407,248.04
2、职工福利费	12,725.00			12,725.00
3、社会保险费		23,777.67	23,777.67	
其中： 医疗保险费		23,777.67	23,777.67	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	706.08	5,934.54	6,239.91	400.71
合 计	1,810,553.73	726,546.61	2,116,726.59	420,373.75

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		95,226.05	95,226.05	
2、失业保险费		1,677.63	1,677.63	
合 计		96,903.68	96,903.68	

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		93,307.29
企业所得税	7132.54	59,576.79
城市维护建设税	627.20	4,157.23

教育费附加	937.17	4,467.20
其他	47.75	811.17
合 计	8744.66	162,319.68

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,821,422.56	3,240,782.82
合 计	8,821,422.56	3,240,782.82

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
员工往来款	8,679,913.13	3,240,782.82
外部往来款	141,509.43	
合 计	8,821,422.56	3,240,782.82

注：外部往来款为应付东北证券券商督导费。

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
牛宝	8,656,820.35	股东借款尚未偿还
合计	8,656,820.35	

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,393.94	
合 计	11,393.94	

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	860,000.00		48,000.00	812,000.00	节能专项资金
合 计	860,000.00		48,000.00	812,000.00	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
-----	------	----------	------------	------	------	-------------

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
节能专项资金	860,000.00		48,000.00		812,000.00	与资产相关
合 计	860,000.00		48,000.00		812,000.00	

（十九） 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00

（二十） 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）	235,257.26	40,000.00		275,257.26
合 计	235,257.26	40,000.00		275,257.26

注：公司无偿租用关联方北京金法莱科技开发中心的土地，按当地的租金市场价每年 4 万元计入资本公积。

（二十一） 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	650,287.33			650,287.33
合 计	650,287.33			650,287.33

（二十二） 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,645,204.20	2,195,605.93
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	4,645,204.20	2,195,605.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-722,844.25	2,758,658.69
减：提取法定盈余公积		309,060.42
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	3,922,359.95	4,645,204.20

（二十三） 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,455,156.79	6,096,352.67	11,077,504.81	8,992,501.33
其他业务				
合 计	7,455,156.79	6,096,352.67	11,077,504.81	8,992,501.33

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售业务	7,400,831.36	6,072,604.67	9,227,878.20	7,305,100.43
安装业务	54,325.43	23,748.00	1,849,626.61	1,687,400.90
合 计	7,455,156.79	5,927,805.67	11,077,504.81	8,992,501.33

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
河北易贝信息技术有限公司	2,232,738.63	29.95
河北凯通安装工程有限公司	1,184,439.66	15.89
江西鸿昌建设工程有限公司	1,150,000.00	15.43
廊坊市旭安商贸有限公司	636,923.08	8.54
固安县礼让店乡韩家庄村民委员会	260,035.85	3.49
合 计	5,464,137.22	73.30

（二十四） 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	45,016.81	6,794.36
教育费附加	45,016.81	6,794.36
其他	2,857.09	1,917.37
合 计	92,890.71	15,506.09

（二十五） 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,500.00	3,973.00
工资	77,099.00	199,227.70
投标服务费		1,000.00
物流费		28,347.41
差旅费		13,330.00
其他	1,000.00	

合 计	79,599.00	245,878.11
-----	-----------	------------

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	526,649.74	756,997.34
股转挂牌年费	18,867.92	
中介服务费	316,286.67	375,000.00
技术服务费	55,555.76	219,097.53
折旧费	336,877.05	455,792.20
办公费	86,156.70	37,652.41
其他	119,317.50	197,465.30
合 计	1,459,711.34	2,042,004.78

(二十七) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
原材料	323,130.00	338,928.19
工资	76,901.25	188,844.06
专利	1,920.00	1,620.00
运费		10,118.70
折旧费	41,867.28	273,360.74
合 计	443,818.53	812,871.69

(二十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	1,500.98	2,143.98
汇兑损失（减：收益）		
手续费	4,781.00	4,908.80
合 计	3,280.02	2,764.82

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	-18,497.06	-529,173.18
合 计	-18,497.06	-529,173.18

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

与企业日常活动相关的政府补助	48,000.00	218,000.00	48,000.00
合 计	48,000.00	218,000.00	48,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
廊坊市级节能专项资金	48,000.00	48,000.00	与资产相关
廊坊市级技术创新资金		150,000.00	与资产相关
廊坊市级研发平台资助款		20,000.00	与收益相关
合 计	48,000.00	218,000.00	

（三十一） 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000,000.00	
其他	5,861.28	1,904.47	5,861.28
合 计	5,861.28	3,001,904.47	5,861.28

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		3,000,000.00	
合 计		3,000,000.00	

（三十二） 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	93,429.79	2,992.53	93,429.79
合 计	93,429.79	2,992.53	93,429.79

（三十三） 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		161,124.02
递延所得税费用	2,779.64	79,381.06
合 计	2,779.64	240,505.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-741,566.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-111,235.04

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	2,253.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,014.47
调整以前期间所得税的影响	
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	97,746.89
所得税费用	2,779.64

(三十四) 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	本期金额	上期金额
补贴收入		3,020,000.00
往来款		43,000.00
其他	52,570.98	24,230.82
合 计	52,570.98	3,087,230.82

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	10,000.00	57,805.00
聘请中介机构费	68,000.00	377,500.00
办公费	98,336.12	69,811.80
服务费	100,565.00	11,200.00
交通费	23,029.00	30,334.71
其他	34,896.00	173,055.45
合 计	334,826.12	719,706.96

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		
其中：牛宝	5,967,130.23	722,000.00
合 计	5,967,130.23	722,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		
其中：牛宝	1,040,000.00	7,865,441.13
王丽娟		1,000,000.00
李源		1,000,000.00
合 计	1,040,000.00	9,865,441.13

(三十五) 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	-744,346.57	2,471,558.03
加：资产减值准备	-18,497.06	-529,173.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,007,489.86	1,087,061.44
无形资产摊销	7,216.67	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	2,779.64	79,381.06
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）	2,714,396.49	-2,105,961.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	669,167.29	11,033,346.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,104,464.00	-3,067,517.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,533,742.32	8,968,694.99
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,031.66	444,159.11
减：现金的期初余额	444,159.11	618,905.25
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	-393,127.45	-174,746.14

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
现金	51,031.66	444,159.11
其中：库存现金	20,775.63	21,424.31
可随时用于支付的银行存款	30,256.03	422,734.80

六、 合并范围的变更

公司本期未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
河北维贸网络技术有限公司	河北	软件开发	51.00%		投资设立
河北丹佛斯新能源技术有限公司	河北	软件开发、led、光伏产品研发等	100.00%		投资设立

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人牛宝。

（二） 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
固安县中盛联创房地产开发有限公司	股东徐丽静控制的公司
河北易贝信息技术有限公司	监事刘青持股 80%
北京丽中一贝贸易有限公司	实际控制人牛宝的兄弟牛贵控制的公司
北京金法莱科技开发中心	实际控制人牛宝，个人独资企业
北京维贸网络科技有限公司	河北维贸持股 54.54%的公司（但不控制，未纳入合并范围）
牛宝	控股控股股东、实际控制人
徐丽静	股东、实际控制人
杜立平	持股克瑞斯 5%股份的股东
牛贵	持股河北维贸 49%股份的股东

（四） 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北易贝信息技术有限公司	销售商品	2,232,738.63	1,022,222.22
北京丽中一贝贸易有限公司	销售商品	55,906.28	205,512.82

2、关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

北京金法莱科技开发中心	土地	40,000.00	40,000.00
-------------	----	-----------	-----------

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	212,324.14	215,115.55
合 计	212,324.14	215,115.55

4、关联方借款

项目	本期发生额	上期发生额
牛宝	5,967,130.23	722,000.00
合计	5,967,130.23	722,000.00

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京丽中一贝贸易有限公司	115,384.22	8,273.42	50,084.22	2,504.21
合 计		115,384.22	8,273.42	50,084.22	2,504.21

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	河北易贝信息技术有限公司	4,309,580.20	4,879,557.00
其他应付款	牛宝	8,656,820.35	3,223,440.82
其他应付款	杜立平		10,000.00
其他应付款	牛贵	20,092.78	4,342.00
合 计		12,986,493.30	8,117,339.82

九、 承诺及或有事项

无需要披露的承诺及或有事项

十、 资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		

应收账款	2,322,578.64	4,675,836.95
合 计	2,322,578.64	4,675,836.95

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项					
组合 2：账龄组合	2,502,290.59	100.00	179,711.95	7.18	2,322,578.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,502,290.59	100.00	179,711.95	7.18	2,322,578.64

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	1,276,286.00	26.20			1,276,286.00
组合 2：账龄组合	3,595,093.59	73.80	195,542.64	5.44	3,399,550.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,871,379.59	100.00	195,542.64	4.01	4,675,836.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,481,818.59	5.00	74,090.93	3,405,190.54	5.00	170,259.53
1 至 2 年	1,002,602.95	10.00	100,260.30	158,439.05	10.00	15,843.91
2 至 3 年	17,869.05	30.00	5,360.72	31,464.00	30.00	9,439.20
合 计	2,502,290.59		179,711.95	3,595,093.59		195,542.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 15,830.69 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
河北凯通建筑安装工程有限公司	1,328,696.00	53.08	66,434.80
固安县发展改革局	937,284.73	37.45	93,728.47
北京丽中一贝贸易有限公司	115,384.22	4.61	8,273.42
固安县公主府乡朱村村民委员会	87,677.00	3.50	4,383.85
国世通发房地产开发有限公司	22,853.05	0.91	1,523.40
合 计	2,491,895.00	99.56	174,343.95

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	185,965.92	1,337,184.15
合 计	185,965.92	1,337,184.15

1、其他应收款项

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
组合 1：关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	181,068.00	97.23			181,068.00
组合 2：账龄组合	5,155.70	2.77	257.78	5.00	4,897.92
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	186,223.70	100.00	257.78	5.00	185,965.92

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					379,372.66
组合 1: 关联方往来、公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项	1,280,981.50	95.59			1,280,981.50
组合 2: 账龄组合	59,160.68	4.41	2,958.03	5.00	56,202.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	1,340,142.18	100.00	2,958.03	0.22	1,337,184.15

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,155.70	257.78	5.00
1 至 2 年			
合 计	5,155.70	257.78	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 2,700.25 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,640.00	57,805.00
个人缴纳社保和个人所得税	2,515.70	1,355.68
合 计	5,155.70	59,160.68

(三) 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	2,876,600.00		2,876,600.00	1,416,600.00		1,416,600.00
合 计	2,876,600.00		2,876,600.00	1,416,600.00		1,416,600.00

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
河北维贸网络科技有限公司	1,326,600.00	60,000.00		1,386,600.00		
河北丹佛斯新能源技术有限公司	90,000.00	1,400,000.00		1,490,000.00		
合 计	1,416,600.00	1,460,000.00		2,876,600.00		

注: 2015 年 10 月本公司子公司河北维贸出资 4,800 元, 收购了北京维贸网络科技有限公司 54.54% 股权, 但未参与实际经营管理, 无法实际控制北京维贸网络科技有限公司, 因此未纳入合并范围。

（四）营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,396,997.15	5,927,805.67	11,061,917.19	8,992,501.33
其他业务				
合 计	7,396,997.15	5,927,805.67	11,061,917.19	8,992,501.33

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	48,000.00	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-87,568.51	
5. 所得税影响额	8,422.51	
6. 少数股东影响额	-769.48	
合 计	-31,915.48	

（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	
		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	-5.09	-0.0803	-0.0803
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.87	-0.0768	-0.0768

（三） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-722,844.25
非经常性损益	B	-31,915.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-690,928.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,530,748.79
加权平均净资产	E=D+A/2	14,189,326.67

加权平均净资产收益率	$F=A/E$	-5.09%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$G=C/E$	-4.87%
加权平均股份数	H	9,000,000.00
基本每股收益	$I=A/H$	-0.0803
扣除非经常损益后基本每股收益	$J=C/H$	-0.0768
稀释每股收益	$K=A/H$	-0.0803
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$L=C/H$	-0.0768

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增 减变动	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	51,031.66	444,159.11	-393,127.45	-88.51	本年亏损且收回现金减少
应收票据及应收账款	2,323,188.38	3,400,194.57	-1,077,006.19	-31.67	主要系本期业务量减少且加强了回款力度
其他应收款	4,897.92	56,202.65	-51,304.73	65.53	主要系本期加强了回款力度
其他非流动资产	7,020,000.00	4,220,000.00	2,800,000.00	66.35	主要系本期大额支付土地款
应付票据及应付账款	1,776,076.43	2,989,040.68	-1,212,964.25	-40.58	主要系本期采购较少
其他应付款	8,821,422.56	3,240,782.82	5,580,639.74	172.20	主要系本期收到大股东给予的借款
研发费用	443,818.53	812,871.69	-369,053.16	-45.40	主要系本期研发项目减少
资产减值损失	373,476.77	45,116.61	328,360.16	727.80	主要系本期加强了回款力度。
营业外收入	5,861.28	3,001,904.47	-2,996,043.19	-99.80	主要系上期收到了三板上市资助
营业外支出	93,429.79	2,992.53	90,437.26	3022.10	主要系本期产生大额滞纳金
所得税费用	2,779.64	240,505.08	-237,725.44	-98.84	主要系本期净亏损

河北克瑞斯光电技术股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

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：

信息披露人负责人办公室