

证券代码: 871552

证券简称: 莱尔斯特

主办券商: 中泰证券



莱尔斯特

NEEQ:871552

莱尔斯特(厦门)股份公司

Lester (Xiamen) Corporation Limited



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 3 月 28 日，以“信用建设、质量提升、标准战略、光伏金融”为主题的“建筑光伏信用与质量建设论坛”在北京国际会展中心举行，公司受邀参加，并获得全国首批建筑光伏系统集成壹级资格证书。



2018 年 6 月 25 日，经评定。公司荣获“福建省建筑外窗有设计能力企业”称号，这是继公司被列为第一批“福建省标准化建筑外窗加工基地”试点企业的又一殊荣。

- ★ 2018 年 2 月 16 日，公司中标嘉湾 B1-2 地块铝合金门窗工程，金额 24,488,820.81 元。
- ★ 2018 年 3 月 28 日，公司中标泉州汇金国际中心幕墙工程，金额 34,977,777.00 元。
- ★ 2018 年 4 月 10 日，公司取得“一种基于 C 型钢的太阳能支架系统”实用新型专利，专利证书号：第 7190708 号。
- ★ 2018 年 6 月 27 日，公司中标 IOI 棕榈城 D4 及 D5 子地块幕墙、铝合金门窗、外立面栏杆、格栅及百叶工程，金额 55,000,000.00 元。
- ★2018 年 10 月，全资子公司莱尔斯特（厦门）新能源有限公司参加第七届海丝（厦门）国际新能源、绿色节能环保产业博览会并荣获“新能源、节能环保创新型产品”牌匾。
- ★2018 年 10 月 26 日，公司董事长廖志南再次当选为厦门市民营科技实业家协会第八届会长。
- ★2018 年 12 月，由公司设计施工的厦门市轨道交通 6 号新能源光伏幕墙项目竣工发电，标志着公司积极响应国家“绿色建筑”号召，在新能源光伏建筑一体化的道路上，又迈出了更加坚实的一步。
- ★2018 年 12 月 25 日，公司董事长廖志南被聘为厦门市中级人民法院、厦门市工商业联合会诉调对接工作室特邀调解员。

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	28
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司	指	莱尔斯特（厦门）股份公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
连城新能源	指	莱尔斯特（连城）新能源有限公司（孙公司）
厦门新能源	指	莱尔斯特（厦门）新能源有限公司（子公司）
建瓯新能源	指	莱尔斯特（建瓯）新能源有限公司（孙公司）
漳浦新能源	指	莱尔斯特（漳浦）新能源有限公司（孙公司）
建筑光伏系统集成	指	将太阳能光伏发电部件作为建筑物的材料或组件，使光伏发电系统与建筑外围护系统相结合，成为能够产生电能的建筑。
分布式光伏发电	指	特指在用户场地附近建设，运行方式以用户侧自发自用、多余电量上网，且在配电系统平衡调节为特征的光伏发电设施。
正泰公司	指	浙江正泰新能源有限公司（非关联方）

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。

公司负责人廖志标、主管会计工作负责人廖素青及会计机构负责人（会计主管人员）肖永炼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为廖志南、廖志山、廖志标，三人签订了一致行动协议，且三人直接持有公司 90.40%的股份，廖志山、廖志标通过厦门益善投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 9.60%的股份，三人实际控制公司 100%的股份，且廖志南担任公司董事长，廖志山担任公司董事，廖志标担任公司董事、总经理；三人有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在影响公司发展的情形。
2、宏观调控的风险	公司所处行业与固定资产投资、建筑业景气周期相关，受国家宏观调控影响较为明显。目前，国家的房地产调控政策主要局限于住宅领域，如果未来调控政策拓展到公司业务所涉及的公共建筑和商业地产领域，将对公司的业务产生一定程度的影响。
3、市场竞争的风险	随着我国幕墙门窗行业内企业由分散型向集中型转变，行业内低端幕墙门窗市场竞争不断加剧，而幕墙门窗产品化、标准化、规模化的整体设计水平和施工质量日趋完善，行业内竞争格局已经转变为产品质量、品牌优势和信誉度等方面的竞争，公司未来可能面临一定的市场竞争风险。
4、原材料价格波动的风险	公司的原材料主要包括铝型材、玻璃、石材、钢材、胶和五金件等建筑材料，2017、2018 年，原材料成本分别占当期营业成本的 62.49%、69.85%，如果受到宏观经济及行业供求状况的影响，铝型材、玻璃、钢材等主要原材料价格出现较大波动，将对公司的生产经营带

	来一定的风险。
5、应收账款收回的风险	2018 年 12 月末，应收账款账面余额占报告期期末流动资产的比例为 64.65%，应收账款因业务规模扩大及客户对大中型项目付款审批时间较长、工程进度款支付进度较慢等原因余额较大。尽管应收账款中的主要客户是信誉度较好、资金实力雄厚的大型企业，发生坏账的风险较小，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。
6、区域市场集中风险	公司业务主要集中在福建省内，报告期，福建省内的主营业务收入占比为 97.62%，集中主要是因为公司目前处于快速发展时期，资金实力有限，公司立足于厦门，近年来开拓的项目以福建省内为主。虽然公司在保持福建地区业务稳定发展的同时，逐步开发了贵州和马来西亚市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。
7、客户集中度较高及业务开拓的风险	报告期，公司前五大客户销售收入占营业收入的比重为 85.78%，存在客户集中度较高的风险。报告期内，公司客户集中度较高，但重复率较低，主要是因为报告期内公司施工的主要项目以大中型工程项目为主，项目完工后短期内客户大型资本投入的可能性较小，因此，如果市场开拓不利，也会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。
8、营运资金风险	经过多年的积累，目前公司进入快速成长期，市场开拓、业务发展以及工程项目前期投入均需要大量资金，公司现金流压力会逐步加大。如果没有良好的资金支持和较好的融资能力，公司在市场拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动会受到影响。公司融资渠道较为有限，对持续、稳定的资金供应带来一定的影响，这将成为制约公司发展的一大因素。
9、税收优惠政策变化的风险	2018 年 10 月 12 日，公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局再次认定为高新技术企业，证书编号 GR201835100293。根据有关规定，公司自 2018 年至 2020 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税。如果国家有关高新技术企业的认定及其鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业的条件，公司将不能享受相关的企业所得税优惠，从而对公司的业绩产生影响。
10、劳务分包的风险	基于公司所处行业的经营特点，公司幕墙、门窗项目一般存在将部分劳务进行分包施工的情形。虽然公司依照《建筑法》及相关法律法规的规定与具有相应劳务分包资质的公司签订分包合同，并建立了严格的施工管理流程，但劳务分包人员在公司的统一管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济纠纷及其他法律诉讼的风险。
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	莱尔斯特（厦门）股份公司
英文名称及缩写	Lester (Xiamen) Corporation Limited
证券简称	莱尔斯特
证券代码	871552
法定代表人	廖志标
办公地址	福建省厦门市湖里区湖里大道 99 号同吉大厦

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张梅玲
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0592-7159333
传真	0592-7398768
电子邮箱	lester_1998@163.com
公司网址	http://www.lester1998.com
联系地址及邮政编码	福建省厦门市湖里区湖里大道 99 号同吉大厦，361006
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	2007 年 6 月 7 日
挂牌时间	2017 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E50 建筑装饰和其他建筑业-E501 建筑装饰业-E5010 建筑装饰业
主要产品与服务项目	各类建筑幕墙和节能门窗的研发设计、生产加工和安装施工服务、门窗和幕墙产品加工贸易
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	廖志南、廖志山、廖志标、厦门益善投资合伙企业（有限合伙）

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	91350200798085049C	否
注册地址	福建省厦门市同安区同安工业集中区同辉路 777 号	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈昭新、胡高升
会计师事务所办公地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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	88,754,255.40	42,758,243.85	107.57%
毛利率%	16.48%	12.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,042,120.36	-8,304,446.56	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	370,360.29	-8,712,259.02	-
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）	5.72%	-38.03%	-
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）	2.03%	-39.90%	-
基本每股收益	0.04	-0.33	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,805,985.95	72,051,291.06	31.58%
负债总计	76,079,582.63	54,228,326.04	40.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,726,403.32	17,684,282.96	5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.71	5.63%
资产负债率%（母公司）	79.90%	75.36%	-
资产负债率%（合并）	80.25%	75.26%	-
流动比率	102.65%	101.79%	-
利息保障倍数	1.46	-5.18	-

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	4,987,127.15	-11,883,246.14	-
应收账款周转率	175.32%	98.69%	-
存货周转率	640.84%	487.57%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.58%	12.46%	-
营业收入增长率%	107.57%	-39.86%	-
净利润增长率%	-	-570.40%	-

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	25,000,000	25,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-55,306.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	927,999.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,935.85
非经常性损益合计	806,757.68
所得税影响数	136,661.60
少数股东权益影响额（税后）	-1,663.99
非经常性损益净额	671,760.07

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	46,432,767.32			
应收票据及应收账款		46,432,767.32		
应付账款	14,558,093.01			
应付票据及应付账款		14,558,093.01		
应付利息	43,594.45			
其他应付款	6,397,760.98	6,441,355.43		
管理费用	10,071,291.77	7,102,558.90		
研发费用		2,968,732.87		

根据财政部《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），本公司对 2017 年度所涉及的财务报表应调整重述项目进行了以下调整重述：

1、将原应收票据项目余额 0.00 元及应收账款项目余额 46,432,767.32 元整合为应收票据及应收账款项目余额 46,432,767.32 元；

2、将原应付票据项目余额 0.00 元及应付账款项目余额 14,558,093.01 元整合为应付票据及应付账款项目余额 14,558,093.01 元；

3、将原应付利息项目余额 43,594.45 元及应付股利项目余额 0.00 元归并至其他应付款，加上原其他应付款项目余额 6,397,760.98 元，调整重述后其他应付款项目余额 6,441,355.43 元；

4、从原管理费用 10,071,291.77 元中分拆出研发费用 2,968,732.87 元，分拆后管理费用 7,102,558.90 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于建筑装饰业下的幕墙门窗细分领域的产品及服务提供商，拥有 2 项发明专利、36 项实用新型专利，拥有建筑幕墙工程设计专项甲级、建筑幕墙工程专业承包一级、金属门窗工程专业承包一级、钢结构工程专业承包三级、承装（修、试）电力设施许可五级等资质，并获得了国家级高新技术企业认定、福建省标准化建筑外窗加工基地试点企业授牌。公司坚持以客户为中心，凭借科学的管理体系、精湛的工艺技术、专业的服务经验，主要面向高档写字楼、酒店、商业综合体、政府机关及企事业单位办公大楼等大型商业及公共建筑提供绿色、节能、环保、智能化幕墙门窗系统、建筑光伏系统集成整体解决方案。

公司通过参与公开市场的招投标、市场营销和与开发商建立长期战略合作等方式开拓业务，收入来源是幕墙、门窗产品的研发设计、生产加工和安装施工服务、门窗和幕墙产品加工贸易。公司自成立以来，一直致力于成为国内领先的绿色环保建筑幕墙与节能门窗领域中的优质综合服务提供商，并逐步形成了以中高端绿色环保建筑幕墙和高性能节能门窗业务战略为引领、深入新能源光伏发电幕墙、家用光伏发电系统等产品的研制、建筑光伏一体化及分布式光伏发电系统施工业务的拓展，以高效标准化工厂制作为核心，以紧密型深度合作为纽带，与品牌客户共同成长的商业模式，并在研发、采购、生产施工、营销等方面形成了适合公司发展战略需要的运作模式。报告期内，公司主要产品或服务增加了门窗和幕墙产品加工贸易业务。

报告期内及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

具体变化情况说明：

报告期内，主要产品或服务增加了门窗、幕墙产品加工贸易等业务。实现设计定制幕墙产品加工贸易收入 3,590,058.00 元。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司坚持以客户为中心，以科学的管理体系、精湛的工艺技术、专业的服务经验为标准，围绕公司发展战略及经营计划开展工作。报告期内，公司持续完善内部管理机制的同时开辟新的市场领域，取得了一定的成绩具体情况如下：

(一) 公司财务状况

报告期末，公司资产总额 94,805,985.95 元，较上年末 72,051,291.06 元，增长了 31.58%；负债总额 76,079,582.63 元，较上年末 54,228,326.04 元，增长了 40.29%；归属于母公司的净资产为 18,726,403.32 元，比期初 17,684,282.96 元增长了 5.89%，主要是因为公司本期盈利 1,042,120.36 元。

(二) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 88,754,255.40 元，上年同期实现营业收入 42,758,243.85 元，本期较上年同期增加了 107.57%。

本期公司实现净利润为 946,720.14 元，较上年同期-8,315,764.50 元，增加 9,262,484.64 元，主要是因为：因本期承建工程项目增加，公司毛利率较上年同期增加 4.15 个百分点，以及营业收入较上年同期增加 107.57%，导致营业毛利较上年同期增加 9,355,611.82 元。

(三) 现金流情况

本期公司经营活动产生的现金流量净流入为 4,987,127.15 元，比上年同期增加 16,870,373.29 元。

本期投资活动产生的现金流量净流出为 633,786.07 元，比上年同期净流出增加 70,822.40 元。

本期筹资活动产生的现金流量净流出为 1,236,370.17 元，比上年同期净流出增加 13,961,219.65 元。

具体分析详见本节二（三）3、现金流量状况分析。

(四) 研发情况

2018 年，公司持续进行研发投入，研制的新能源节能产品进行入小试阶段，报告期内，公司获得 7 项实用新型专利。

(二) 行业情况

2018 年是我国改革开放四十周年，是实现“十三五”规划承上启下的关键一年。随着中国特色社会主义进入了新时期，党的十九大提出“当前我国社会主要矛盾，已经转化为人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾”。我国供给侧结构性改革已经进入攻坚阶段，坚持新发展理念，

坚持稳中求进，成为了当前国家经济发展的总基调。

改革开放以来房地产始终是推动我国经济发展的主要引擎，房地产既是国民经济的发展动力，也是寻常百姓日居家生活的必需。随着科技发展和社会进步，优质节能的门窗、安全可靠的幕墙、绿色环保材料、舒适科技家居等，早已成为人民日益增长的美好生活的基本需要。作为建筑产业链上重要的配套环节——门窗幕墙行业，2018 年既经历了房地产业深度调控的影响，又经历了各种原材料的暴涨暴跌，市场需求端诸多不确定性现状，资金链收紧，大多数企业告别了高速发展阶段，经历着转型的阵痛；建筑门窗幕墙行业的总产值与 2017 年相比较仅能基本持平，产能过剩的情况依然存在，环保严查仍在继续，当然这与国家总体经济战略转型升级，重点推进供给侧结构性改革，主动求变是密不可分的。

在此背景下，建筑门窗幕墙行业内的竞争压力空前激烈，产品同质化、服务同质化已经不是简简单单的由于商品供应商不愿意投放研发资金进行产品升级、服务升级而导致的基本市场矛盾，企业缺少现金，人才大量流失，上游产业链加大对下游企业的“压榨”，将原材料成本、运费成本、人工成本的增加大部分施压在下游企业身上，导致市场内企业利润率下降，“低价中标”让中小企业生存环境日益艰难。但同时我们也欣喜的发现“良好的品牌信誉”、“稳健的资金管控”、“高质量、高技术含量”的供应商获得了越来越大的市场空间，国家由制造大国向制造强国转变，市场内急需兼具“工匠精神”和“创新精神”的供应商。

打造城市生态建设，发展绿色建筑，推进住宅产业化，选择和使用优质房屋建筑配套产品是创造优质建筑，打造百年住宅基本要素。门窗幕墙产业始终在整个建筑节能中扮演着十分重要的角色，工程质量管控体系的提高，高质量发展追求的逐步实现，渐渐取代传统建筑生产方式，进一步加快推进我国住宅产业标准化、装配化，推广可循环利用产品，使用优质建筑门窗幕墙，是今后房地产行业不可或缺的重要因素。

2017 开始，全球经济遇到的风险和困难逐步增多，主要经济体增长放缓、通胀上升，紧缩货币政策周期开启，与此同时，贸易保护主义正在抬头。整体来看，2018 年全球经济的形势较 2017 年有所弱化，我国面临的外部环境不利因素增多。且随着税收及社保的规范化，原材料成本的不断攀升，劳动力资源短缺情况日趋严峻，实体经济尤其是中小企业的发展压力进一步加大，行业发展面临较大的考验。

随着环保节能、贸易争端、原材料价格波动、房地产受国家政策调控影响，以及国家政策、市场需求的变化等，2018 年总体产值在 6000-6100 亿之间，但其中幕墙的总体产值呈现出了明显的下滑态势，而门窗的产销量依然保持着小幅度的增长。但随着“一带一路”战略的不断展开，一批高铁、高速公路、机场等基础设施项目将陆续兴建，为门窗幕墙行业提供了发展机遇，为行业企业(产品)走出去搭建了很好的平台。

(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	9,805,400.05	10.34%	1,216,062.88	1.69%	706.32%
应收票据与应收账款	45,481,483.98	47.97%	46,432,767.32	64.44%	-2.05%
预付账款	638,466.03	0.67%	428,892.69	0.60%	48.86%
其他应收款	1,595,233.63	1.68%	2,099,260.91	2.91%	-24.01%
存货	18,313,503.21	19.32%	4,821,153.60	6.69%	279.86%
其他流动资产	2,262,567.70	2.39%	202,832.85	0.28%	1,015.48%
可供出售金融资产	5,100.00	0.01%			-
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,071,222.66	10.62%	10,590,971.16	14.70%	-4.91%
在建工程	356,929.90	0.38%			100.00%
短期借款	37,000,000.00	39.03%	30,287,447.72	42.04%	22.16%
长期借款					
应付票据及应付账款	25,497,083.17	26.89%	14,558,093.01	20.21%	75.14%
预收款项	6,730,069.83	7.10%			-
应付职工薪酬	777,304.62	0.82%	609,057.67	0.85%	27.62%
应交税费	310,344.55	0.33%	238,433.69	0.33%	30.16%
其他应付款	2,873,572.88	3.03%	6,441,355.43	8.94%	-55.39%
其他流动负债	2,891,207.58	3.05%	2,093,938.52	2.91%	38.08%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总额 94,805,985.95 元，较上年末 72,051,291.06 元，增长了 31.58%。

1、货币资金余额 9,805,400.05 元，较上年末 1,216,062.88 元增长了 706.32%，主要原因是公司本期银行借款增加以及银行承兑汇票保证金存款 5,823,741.68 元共同所致；

2、存货余额 18,313,503.21 元，较上年末 4,821,153.60 元增长 279.86%，是因为本期工程项目期末未结算资产数量较上年增加所致；

3、其他流动资产余额 2,262,567.70 元，较上年末 202,832.85 元增加 1,015.48%，是因为本期待抵扣进项税额所致；

4、短期借款余额 37,000,000.00 元，较上年末 30,287,447.72 元增加 22.16%，原因系公司为增加营运资金，增加了银行借款；

5、应付票据及应付帐款余额 25,497,083.17 元，较上年末 14,558,093.01 元增加 75.14%，是因为本期未结算暂估材料劳务费用增加以及应付票据增加 5,823,741.68 元共同所致；

6、预收款项余额 6,730,069.83 元较上年末增加 100.00%，是因为本期按合同约定预收定制产品款项；

7、其他应付款余额 2,873,572.88 元，较上年末 6,441,355.43 元减少 55.39%，主要是因为报告期偿还了关联方借款所致。

报告期内，合并资产负债率由 75.26%变为 80.25%，流动比率由 101.79%变为 102.65%。主要是因为公司业务扩展，工程项目期末未结算资产数量增加，本期存货、短期借款及应付帐款增幅较大所致。

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	88,754,255.40	—	42,758,243.85	—	107.57%
营业成本	74,128,311.50	83.52%	37,487,911.77	87.67%	97.74%
毛利率%	16.48%	—	12.33%	—	—
管理费用	6,569,513.84	7.40%	7,102,558.90	16.61%	-7.50%
研发费用	3,608,543.22	4.07%	2,968,732.87	6.94%	21.55%
销售费用	1,321,860.98	1.49%	1,089,280.99	2.55%	21.35%
财务费用	1,847,675.06	2.08%	1,518,610.91	3.55%	21.67%
资产减值损失	677,924.29	0.76%	1,995,886.47	4.67%	-66.03%
其他收益	779,245.53	0.88%	247,672.32	0.58%	214.63%
投资收益	-55,306.00	-0.06%			-
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	920,093.01	1.04%	-9,508,400.93	-22.24%	-
营业外收入	85,248.34	0.10%	97,068.64	0.23%	-12.18%
营业外支出	151,184.19	0.17%	26,045.60	0.06%	480.46%
净利润	946,720.14	1.07%	-8,315,764.50	-19.45%	-

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 88,754,255.40 元，上年同期实现营业收入 42,758,243.85 元，本期较上年同期增加了 107.57%，主要是因为：本期公司承接和施工的工程项目数量较上期增加，尤其是本期合同金额超 1,000.00 万元的大型工程项目已确认收入比上年同期增加。

2、公司营业成本 74,128,311.50 元，上年同期营业成本 37,487,911.77 元，较上年同期增加 97.74%，主要是业绩上升所造成。

3、公司报告期内综合毛利率 16.48%，较上年同期的 12.33%增加 4.15 个百分点，其中：幕墙的毛利率 17.06%，比上年同期的 13.67%增加 3.39 个百分点，门窗的毛利率 16.45%，较上年同期的 1.64%增加 14.81 个百分点，定制产品贸易的毛利率 4.67%，，新能源的毛利率 28.57%，较上年同期的 27.65%增加 0.92 个百分点。主要是：本期承建工程项目增加导致固定费用得以有效的消化，致使幕墙和门窗的毛利率大幅增加；同时对材料、劳务的采购进行行之有效的管控。

公司实现净利润为 946,720.14 元，较上年同期-8,315,764.50 元，增加 9,262,484.64 元，主要是因为：因本期承建工程项目增加，公司毛利率较上年同期增加 4.15 个百分点，以及营业收入较上年同期增加 107.57%，导致营业毛利较上年同期增加 9,355,611.82 元。

(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	88,591,643.18	41,176,768.97	115.15%
其他业务收入	162,612.22	1,581,474.88	-89.72%
主营业务成本	73,999,242.27	36,084,258.81	105.07%
其他业务成本	129,069.23	1,403,652.96	-90.80%

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%
幕墙	52,905,259.92	59.61%	32,172,118.14	75.24%
门窗	31,123,062.29	35.07%	6,904,955.35	16.15%
贸易	3,590,058.00	4.04%		
新能源	973,262.97	1.10%	2,099,695.48	4.91%
电费	16,060.50	0.02%	33,055.00	0.08%
材料转让出售	146,551.72	0.16%	1,548,419.88	3.62%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
福建省内	86,641,954.36	97.62%	40,685,106.08	95.15%
福建省外	2,112,301.04	2.38%	2,073,137.77	4.85%

收入构成变动的原因：

本期幕墙收入 52,905,259.92 元，占营业收入 59.61%，较上年的 75.24%减少 15.63 个百分点；门窗收入 31,123,062.29 元，占营业收入 35.07%，较上年的 16.15%增加了 18.92 个百分点；新增定制产品贸易收入 3,590,058.00 元，占营业收入 4.04%；新能源收入 973,262.97 元，占营业收入 1.10%，较上年的 4.91%减少 3.81 个百分点。主要是公司的幕墙项目工程量增加其收入比上年同期的增加 20,733,141.78 元增幅为 64.44%；门窗项目工程量的增加，使其收入较上年同期增加 24,218,106.94 元增幅达 350.74%，以及新增定制产品贸易收入 3,590,058.00 元影响。

(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	厦门古地石商业地产投资有限公司	28,678,586.92	32.31%	否
2	福建省九龙建设集团有限公司	26,887,691.61	30.29%	否
3	泉州市舒华房地产开发有限公司	14,640,875.89	16.50%	否
4	福建中尼贸易有限公司	3,590,058.00	4.04%	否
5	厦门永联达光电科技有限公司	2,345,001.10	2.64%	否
合计		76,142,213.52	85.78%	-

(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	厦门隆铝金属有限公司	13,051,147.43	15.67%	否
2	厦门四海翔劳务有限公司	11,488,606.21	13.79%	否
3	重庆耀皮工程玻璃有限公司	7,770,597.76	9.33%	否
4	福建省南平铝业股份有限公司	7,315,262.16	8.78%	否
5	厦门鹭濒建筑劳务有限公司	3,894,101.13	4.67%	否
合计		43,519,714.69	52.24%	-

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	4,987,127.15	-11,883,246.14	-
投资活动产生的现金流量净额	-984,715.97	-562,963.67	-

筹资活动产生的现金流量净额	-1,236,370.17	12,724,849.48	-
---------------	---------------	---------------	---

现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流量净流入为 4,987,127.15 元，上年同期净流出为 11,883,246.14 元，本期比上年同期增加了 16,870,373.29 元，主要是因为：（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 72,742,262.83 元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 54,376,783.80 元，上述情况致使现金净额较上年同期增加 18,365,479.03 元；（2）本期支付的各项税费较上年同期减少 3,206,708.07 元，主要是上年度支付 2016 年度的增值税及所得税；（3）支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 1,322,094.77 元，主要是因增员及绩效考核的影响。报告期内经营活动产生的现金流量净额比净利润多 3,689,477.11 元，主要原因为公司本期计提资产减值准备 677,924.29 元，计提折旧、摊销 1,272,726.44 元，支付借款利息及担保公司担保费 2,018,227.31 元，投资损失 55,306.00 元，递延所得税资产增加 92,562.98 元，存货增加 13,843,279.51 元，经营性应收项目增加 1,551,951.86 元，经营性应付项目增加 20,976,383.58 元。

本期投资活动产生的现金流量净流出为 984,715.97 元，比上年同期现金净流出增加 421,752.30 元，主要原因是购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 318,647.02 元，处置子公司及其他营业单位支付的现金净额 149,005.28 元、收回投资收到的现金 45,900.00 元的影响。

本期筹资活动产生的现金流量净流出为 1,236,370.17 元，比上年同期净流出增加 13,961,219.65 元，主要原因：支付其他与筹资活动有关的现金中累计归还关联方廖志山向公司提供财务资助较上年同期增加 14,000,000.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期初有全资子公司 1 家，全资孙公司 1 家，控股孙公司 1 家，报告期内新增控股孙公司 1 家，转让 1 家控股孙公司，具体情况如下：

1、全资子公司名称：莱尔斯特（厦门）新能源有限公司

成立日期：2017 年 09 月 18 日

取得方式：设立取得

注册号：91350206MA2YKH XK0G

控股比例：100%

公司住所：厦门市同安区同安工业集中区同辉路 777 号 2 号厂房 A 区 502 室

经营范围：太阳能发电；承装、承修、承试电力设施；太阳能光伏系统施工；燃气、太阳能及类似家用器具制造；合同能源管理；工程管理服务；新材料技术推广服务。

2、全资孙公司名称：莱尔斯特（漳浦）新能源有限公司

成立日期：2017 年 12 月 07 日

取得方式：设立取得

注册号：91350623MA2YYLM39H

控股比例：100%

公司住所：福建省漳州市漳浦县绥安工业开发区绥安工业园

经营范围：太阳能发电；投资咨询与咨询管理；电力供应；建筑安装业（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）。

3、控股孙公司名称：莱尔斯特（连城）新能源有限公司

成立日期：2018 年 1 月 30 日

取得方式：设立取得

注册号：91350825MA31G5PJ96

控股比例：51%

公司住所：福建省龙岩市连城县莲峰镇阳光新都 1 号楼 707 室

经营范围：太阳能发电、投资；电力供应；电气安装（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司以上对外投资的各子（孙）公司的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、处置孙公司

单次处置至丧失控制权而减少的孙公司

孙公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
建瓯新能源公司	88,620.00	51.00	股权转让	2018-5-31	工商变更	-58,699.98	

续：

孙公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

建瓯新能源公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
---------	------	------	------	------	------	------

2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 1 月新设立了间接控制的连城新能源公司，持股 51.00%，本公司能够对其实施控制，自其成立之日将其纳入合并范围。2018 年 10 月 30 日，本公司与正泰公司签订股权转让协议及股权质押协议，拟将所持连城新能源公司全部股权转让给正泰公司。根据股权转让协议，过渡期（指 2018 年 10 月 30 日至办理股权交割前的期间）内连城能源公司项目发电产生的收益、利润、分红派息等均归正泰公司所有。同时约定，除非经正泰公司事先书面同意，本公司应确保连城新能源公司不签署任何对其有约束力的合同或文件、不对外支付任何款项、不处分或承诺处分其任何资产、不为第三方提供任何担保、不修改公司章程。综上所述，本公司不再对连城新能源公司实施控制，自 2018 年 11 月 1 日不再将连城新能源公司纳入合并范围，将所持对连城新能源公司的投资分类为可供出售金融资产。

（八） 企业社会责任

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，立足本职履行企业应尽的相关社会责任。

积极参与厦门市工商联对口帮扶甘肃省临夏州的扶贫、脱贫工作，捐资壹拾万元。

三、 持续经营评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2018 年业务稳步提升，签单额合计 1.47 亿元，同比增长 55.79%；此外，公司积极推进研发工作，注重研发中心的长期建设，从制度和保障方面为技术人员提供优良的工作环境，同时加大内部培训力度及产品研发投入，提高产品技术含量，不断开发新产品及拓展新能源光伏业务，2018 年度，公司资产负债率为 80.25%，不存在债务无法按期偿还的情况；公司董事长廖志南及总经理廖志标、董事廖志山作为公司股东、实际控制人，带领高级管理人员积极按照三会一层的管理模式对公司进行管理规范；公司不存在拖欠员工工资、无法支付供应商货款的情况；目前公司主要经营资质不存在缺失或无法续期的情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

2018 年，在供给侧改革、稳增长、调结构、去库存、去产能、去杠杆、防范金融风险的经济调控及布局发展下，国内房地产业及建筑业发展趋缓，在“房住不炒”的基调下，因城施策、分类调控，金融、土地、售房等各项调控政策持续收紧，给行业带来了一定的不确定性，但未来几年的城镇化进程加快，房地产市场交易逐渐活跃及消费升级，有望为建筑门窗幕墙行业带来新的发展机会。

建筑门窗幕墙行业的发展持续三十年的高速模式，现今在供给侧改革持续深入下，已经渐渐由一个低端的劳动密集型产业，向高端高品质产业发展的过程，这从市场内建筑幕墙新产品单价与传统产品单价相差悬殊，普通铝合金门窗与系统门窗单价相差悬殊中，由市场给出了最真实的答案。

“实践是检验真理的唯一标准”，市场是检验行业发展与推动行业发展的唯一核心，伴随着近两年来公共建筑明显减少，大型商用住宅建筑明显减少，房地产遇冷，资金收紧等现状，伴随着中国经济从高速增长转向高质量发展阶段，高品质产品、绿色节能材料、高附加值产品、可循环的新技术、简易化替代人工化产品必将成为建筑门窗幕墙行业的新宠。随着对中小企业发展的平等对待及相应的政策、资金扶持，建筑门窗幕墙行业的中小企业们有望获得一次新生，是蜕茧成蝶还是羽化重生，建筑门窗幕墙行业将见证门窗幕墙人续写出华丽的新篇章。

（二） 公司发展战略

公司本着成为同行业具有代表性的标杆企业，成为以节能、低耗领先的科技发展型企业，成为凝聚优秀团队的发展平台的愿景，将加大技术投入和技术创新力度，以市场需求为导向，以品牌经营为核心，以科技创新、人才储备为基础，以资本运作为手段，结合国家相关战略和行业支持政策，发挥企业优势，将实施以下战略，以推动企业的快速良性发展。

1、市场导向战略：坚持以市场需求为导向，紧跟行业发展的新趋势，新技术，新材料，不断拓展国内外市场，适应市场需求并完善市场布局。

2、品牌经营战略：坚持品牌经营，以质量、技术、服务为核心，强化“莱尔斯特”的品牌影响力，不断强化企业的综合素质建设，打造更具市场竞争力的国内知名品牌，推动合作伙伴的发展，树立产品在市场中的品牌效应。

3、科技创新战略：深耕行业优势，保持核心技术研发能力和研发创新力度，关注新能源、物联网等新领域的技术走向，积极部署产品升级换代，新产品市场投放及业务模式创新，逐步成为节能、智能、

生态建筑系统集成综合服务商。

4、人才储备战略：把引进、培养、使用、管理、开发人才当做一项系统工程来抓，吸引和储备高素质人才，重点培养中高级管理型和技术型人才以提升公司治理水平，提高运营效率，完善体系和流程建设，加强成本管控，减少和控制运营风险，加强人力资源管理，保证公司人才优势支撑公司的发展。

5、资本运作战略：公司将在抓好产品经营的基础上，借力资本市场，根据公司核心业务和战略发展目标，有序的整合资源，实现外延式生长所需的投资，并购等战略，构建合作生态圈，扩大公司在行业领域的影响力，进一步做强、做大企业，实现企业的跨越式发展。

（三） 经营计划或目标

1、公司未来产品发展规划：在传统建筑装饰业务板块，扩大与合作伙伴的合作规模，通过直销模式保持与客户的粘合度，参与客户建设方案的建议，推广节能、环保建筑，开拓建筑光伏系统集成生态建筑、分布式光伏发电、家用光伏发电系统等市场领域，形成新的业绩增长点。积极发展太阳能光伏应用、新能源技术，立志于成为国内领先的节能、环保、生态建筑幕墙、门窗领域中的优质综合服务提供商。

2、公司未来技术创新性规划：未来 3 到 5 年，公司将重点构建智能化先进研发平台，培养高素质研发人员团队，在新能源、新材料、大数据应用、物联网智慧建设等方向进行重点突破，满足乃至创新市场需求、解决行业痛点，通过技术的不断革新引领行业发展，巩固自身竞争优势。

3、公司未来市场开拓与管理规划：公司实施大客户营销战略，通过建立专业化营销团队，在各目标市场城市推广公司的整体节能解决方案和节能产品，宣传公司产品为建筑节能和运营节能带来的效益，巩固发展公司在节能、环保建筑幕墙、门窗领域领先优势和市场地位，进一步扩大市场占有率，同时不断加强与上下游客商的合作，实现各参与方共赢的商业模式。

4、公司管理持续改善规划：公司在贯彻实施 ISO9001:2008《质量管理体系要求》和 GB/T50430-2007《工程建设施工企业质量管理规范》基础上，实施精细生产管理，倡导持续改善，通过优化业务流程和资源配置，对生产设备、工艺流程、工装以及产品测试中心、仓储物流等进行升级改造，并全公司推广“工匠精神”培养一批敬业、精准、多技能、具有创新意识的各级技工，提高公司的产品竞争力并积极与资本市场互动，实现资源的整合和利用

上述经营计划和目标并不代表本公司对 2019 年度的盈利做出了预测，其实现的结果将取决于外部环

境的影响和企业自身的经营状况等诸多因素，存在很大的不确定性，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

1、产品销售季节性风险：公司的客户以政府、大型建筑开发商为主，在建设投入上受预算的制定和执行的影响明显，第四季度公司的营收占比较高，影响公司的整体营收、利润的季节性分布，公司在运营成本上基本为均衡分布，可能会引起公司一季、二季或三季的季节性亏损，投资者应以公司全年的经营数据判断企业的盈利情况。

2、运营管理风险：公司处于规模扩张阶段，市场、人员、业务、资产都在扩充，对公司整体运营效率，治理能力都是新的挑战。核心技术能力的提升是公司核心价值体现，高水平团队的融合是公司最为迫切的课题，保持技术能力、团队、管理水平的有效提升和改进，是对公司运营管理的考验。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为廖志南、廖志山、廖志标，三人签订了一致行动协议，且三人直接持有公司 90.40% 的股份，廖志山、廖志标通过厦门益善投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 9.60% 的股份，三人实际控制公司 100% 的股份，且廖志南担任公司董事长，廖志山担任公司董事，廖志标担任公司董事、总经理；三人有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在影响公司发展的情形。

应对措施：为减少实际控制人不当控制的风险，一方面公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行；另一方面，公司可引入战略投资者，对股权结构进行调整，适当分散实际控制人的表决权，从而不断健全公司法人治理结构。

2、宏观调控的风险

公司所处行业与固定资产投资、建筑业景气周期相关，受国家宏观调控影响较为明显。目前，国家

的房地产调控政策主要局限于住宅领域，如果未来调控政策拓展到公司业务所涉及的公共建筑和商业地产领域，将对公司的业务产生一定程度的影响。

应对措施：公司将市场定位于中高端节能幕墙门窗系统、物联网智能家居领域，积极发展太阳能光伏应用、光伏建筑一体化等新能源节能技术，树立优秀的品牌形象以形成差异化优势。同时，公司将积极切入公共建筑改造性装修工程，并大力拓展澳门、东南亚等海外市场，提高公司的核心竞争力。

3、市场竞争的风险

随着我国幕墙门窗行业内企业由分散型向集中型转变，行业内低端幕墙门窗市场竞争不断加剧，而幕墙门窗产品化、标准化、规模化的整体设计水平和施工质量日趋完善，行业内竞争格局已经转变为产品质量、品牌优势和信誉度等方面的竞争，公司未来可能面临一定的市场竞争风险。

应对措施：公司自成立以来，一直致力于成为国内领先的绿色环保建筑幕墙与节能门窗领域中的优质综合服务提供商。公司将继续采取稳健的经营方针，持续加大在新技术、新产品的研发投入，注重技术和研发团队的建设，降低生产和管理成本，提高公司效益。同时，公司在巩固国内市场的基础上，将加大国际市场的拓展力度，积极参与国际竞争，增强公司的抗风险能力。

4、原材料价格波动的风险

公司的原材料主要包括铝型材、玻璃、石材、钢材、胶和五金件等建筑材料，报告期，原材料成本占当期营业成本的 69.85%，占比较高。未来，如果受到宏观经济及行业供求状况的影响，铝型材、玻璃、钢材等主要原材料价格出现较大波动，将对公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：公司主要通过采取“合格供应商准入、有效控制采购成本”的采购模式，与合格供应商保持长期的合作关系，合理安排原材料采购计划，努力降低采购环节的管理成本和物流运输成本，以控制部分原材料价格波动可能带来的风险。

5、应收账款收回的风险

报告期末，应收账款账面余额占报告期期末流动资产的比例为 64.65%。报告期内，公司应收账款余额因业务规模扩大及客户对大中型项目付款审批时间较长、工程进度款支付进度较慢等原因余额较大。尽管应收账款中的主要客户是信誉度较好、资金实力雄厚的大型企业，发生坏账的风险较小，但仍不能排除客户自身财务状况恶化或宏观经济景气程度不佳导致应收账款无法及时收回或不能全部收回的风险。同时，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生了一定的制约作用。

应对措施：公司将严格执行制定的信用政策，加强应收账款管理，公司业务人员对项目及时跟踪，及时按照合同约定向客户收取进度款，对于已竣工验收工程项目，加快工程决算进度。

6、区域市场集中风险

公司业务主要集中在福建省内，报告期，福建省内的主营业务收入占比为 97.62%。业务集中主要是因为公司目前处于快速发展时期，资金实力有限，公司立足于厦门，近年来开拓的项目以福建省内为主。虽然公司在保持福建地区业务稳定发展的同时，逐步开发了贵州和马来西亚市场，但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高福建地区之外的市场份额，将会对本公司未来持续快速增长造成一定的影响。

应对措施：公司继续加大研发投入，提高公司自身的核心竞争力；另外，公司在保持福建地区业务稳定发展的同时，公司将加强国内及东南亚等国际市场的开拓力度。

7、客户集中度较高及业务开拓的风险

报告期，公司前五大客户销售收入占营业收入的比重为 85.78%，存在客户集中度较高的风险。报告期内，公司客户集中度较高，但重复率较低，主要是因为报告期内公司施工的主要项目以大中型工程项目为主，项目完工后短期内客户大型资本投入的可能性较小，因此，如果市场开拓不利，也会对公司未来持续快速增长造成一定的影响。

应对措施：公司继续加大研发投入，提高公司自身的核心竞争力；另外，公司在保持福建地区业务稳定发展的同时，积极拓展全国其他地区及东南亚等国际市场的业务。

8、营运资金风险

经过多年的积累，目前公司进入快速成长期，市场开拓、业务发展以及工程项目前期投入均需要大量资金，公司现金流压力会逐步加大。如果没有良好的资金支持和较好的融资能力，公司在市场拓展上就会受到限制，公司正常的生产经营活动会受到影响。公司目前尚未进入资本市场，融资渠道较为有限，缺乏持续、稳定的资金供应，这将成为制约公司发展的重要因素。

应对措施：一方面，公司积极探索资本市场道路，通过在全国股份转让系统挂牌，拓展公司的融资渠道；另一方面，公司继续保持良好信用记录，与银行等金融机构保持较好的合作关系，维持较高的信用额度。

9、税收优惠政策变化的风险

2018 年 10 月 12 日，公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门税务局再次认定为高新技术企业，证书编号 GR201835100293。根据有关规定，公司自 2018 年至 2020 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税。如果国家有关高新技术企业的认定及其鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，或者其他原因导致公司不再符合高新技术企业的条件，公司将不能享受相关的企业所得税优惠，从而对公司的业绩产生影响。

应对措施：公司将密切关注国家相关税收优惠政策的调整，做好应对措施及复审准备，并且公司将

持续加大研发投入力度，提升产品性能，在保持公司竞争力的同时，满足税收优惠的标准或降低税收优惠政策对公司的影响。

10、劳务分包的风险

基于公司所处行业的经营特点，公司幕墙、门窗项目一般存在将部分劳务进行分包施工的情形。虽然公司依照《建筑法》及相关法律法规的规定与具有相应劳务分包资质的公司签订分包合同，并建立了严格的施工管理流程，但劳务分包人员在公司的统一管理调度下开展工作，如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则可能给公司带来经济纠纷及其他法律诉讼的风险。

应对措施：公司在选择劳务分包单位时，不仅要核查劳务分包单位是否具有相应资质，还要选择信用度较高、风险防控较好、用工规范的劳务分包单位，并且在实际施工过程中加强施工现场管理、注重施工人员的安全施工培训等事宜，将安全事故及劳资纠纷风险降到最低。

(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	
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	
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.(三)
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	五.二.(四)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,238,000.00	4,167,843.00	7,405,843.00	39.55%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
厦门市海陆工程有限公司	被告一：莱尔斯特（厦门）股份公司 被告二：厦门永联达光电科技有限公司	被告一承揽了被告二的幕墙工程后，将幕墙工程钢结构部分以总价包干的形式承包给原告，并签订了《施工协议书》，《施工协议书》中双方就“裙楼屋面钢结构工程”明确约定了进场时间以甲方（被告二）签发的时间为准；协议签订后，被告一根据协议书约定的付款期限及时、足额向原告支付了相应工程款，但由于被告二尚未签发《裙楼屋面钢结构工程进场通知书》，导致工程暂时停工。原告由于内部管理及资金原因多次要求被告一先结算工程款，但根据《施工协议书》，双方约定的付款期限未到，综上，原告认为被告一无正当理由单方无限期要求原告停工且拒不支付已施工部分工程款的行为构成根本性违约，故诉至法院。	4,167,843.00	22.26%	否	2017 年 11 月 29 日
莱尔斯特（厦门）股份公司	厦门市海陆工程有限公司	2016 年 8 月 12 日，原告与被告就厦门永联达光电科技研发中心幕墙工程钢结构工程签订《施工协议书》，被告以总价 655 包干的形式承接该工程，合同约定：工程款按照施工进度分期支付，违约责任为：违约方必须赔偿非违约方产生	3,238,000.00	17.29%	否	2018 年 4 月 24 日

		的一切责任以合同总价的 0.3%按日计算违约金，并保留进一步向违约方追索的权利。合同签订后，被告却未能按照《施工协议书》的约定的期限及时完成“A、B 栋主入口钢构雨篷及内中庭钢结构工程”的施工任务，且该部位工程存在严重质量问题，同时被告在未经建设单位书面通知进场的情况下擅自对裙房屋面钢结构进行施工，且所完成的裙房屋面钢结构工程也存在严重质量问题，原告曾多次要求被告立即对上述质量问题进行整改、修复,但被告直至今日仍旧未完成上述质量问题的整改、修复工作。由于《施工协议书》约定的付款节点未到，被告多次以资金周转困难为由要求提前结算工程款，在协商未果的情况下，被告却以原告拒不支付工程款等为由提起诉讼要求解除与原告签订的《施工协议书》。原告认为：被告未能按照《施工协议书》约定的期限及时完成诉争工程“A、B 栋主入口钢构雨篷及内中庭钢结构工程”的施工任务，应按照合同约定支付逾期完工的违约金，同时，由于诉争工程存在许多严重的质量问题，而被告直至今日仍旧未能按照要求完成相关整改、修复工作，因此被告应承担原告对上述问题进行整改、修复的相关费用。除此之外，如被告解除与原告签订的《施工协议书》，必将给原告造成巨大经济损失，根据《施工协议书》的约定及相关法律规定，被告应赔偿原告因此遭受的相关经济损失。综上，为维护原告的合法权益，特提起反诉。				
总计	-	-	7,405,843.00	39.55%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

案件进展情况：

本公司于 2017 年 11 月 27 日收到福建省厦门市思明区人民法院出具的应诉通知书等相关诉讼材料

后，于 2017 年 12 月 18 日提起反诉，要求厦门市海陆工程有限公司支付逾期竣工的违约金，并支付因工程质量不合格的相关整改、修复费用；法院已于 2017 年 12 月 18 日受理本公司提起的反诉。

本案已于 2017 年 12 月 21 日第一次开庭审理，并于 2018 年 3 月 27 日第二次开庭审理，对原告、被告双方提供的相关证据进行质证。由于原告厦门市海陆工程有限公司提出工程造价鉴定申请，本公司提出工程质量鉴定以及整改修复费用鉴定申请，因此本案于 2018 年 4 月份由法院指定鉴定机构进行司法鉴定。鉴定机构对诉争工程进行鉴定后发现诉争工程存在质量问题需要原设计单位出具修复意见后，才可进行整改、修复费用鉴定，目前鉴定机构还未出具正式鉴定报告，法院待鉴定结论出来后会组织安排后续开庭。

本次诉讼对本公司的影响：

针对本起诉讼案件，本公司已于 2017 年 12 月 18 日提起反诉，积极维护自身合法权益。因本起诉讼案件正在法院的组织下进行相关司法鉴定，目前尚未有相关鉴定结论，后续开庭日期也未确定；因此，暂时无法判断该起诉讼案件事项对本公司造成的影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	14,400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	70,000,000.00	0

注：

1、财务资助（挂牌公司接受的）：2018 年 1 月 12 日，关联方廖志山为缓解公司暂时性的资金紧张，向公司无偿提供 3,400,000.00 元的财务资助，该款项公司已于 2018 年 11 月 21 日归还；2018 年 5 月 11 日，关联方廖志山为缓解公司暂时性的资金紧张，向公司无偿提供 11,000,000.00 元的财务资助，该款项公司分别于 2018 年 6 月 27 日归还 6,000,000.00 元、2018 年 8 月 16 日归还 5,000,000.00 元；2018 年 9 月 14 日归还关联方廖志山于 2017 年 9 月 15 日为缓解公司暂时性的资金紧张向公司无偿提供 6,000,000.00 元的财务资助。

2、关联方租赁：2017 年度公司关联方廖志山将自有房产无偿租赁给公司使用；

3、公司控股股东、实际控制人廖志南、廖志山、廖志标三人及其配偶在 2018 年度拟为公司借款无偿提供担保，预计担保金额分别不超过 3,000.00 万元，本期未发生；

4、公司控股股东、实际控制人廖志南、廖志山、廖志标为公司在工程项目合同中承担的义务提供连带责任担保，预计担保金额分别不超过 4,000.00 万元。

公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借款 1,500 万元，由福建金海峡融资担保有限公司提供担保。廖志山、叶孙德、林火木、吴移雄以其名下位于安溪四海明商贸中心的商业房产提供抵押反担保，廖志南及其配偶周雪宏、廖志山及其配偶陈艺卿、廖志标及其配偶林梅兰提供个人无限责任反担保。担保起始日为 2016 年 6 月 12 日，担保终止日为 2019 年 6 月 12 日。该反担保目前尚未履行完毕。

上述情况，公司已于 2017 年 12 月 15 日召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于<预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，上述议案已经 2018 年 1 月 3 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容及会议情况已在全国中小企业股份转让系统上披露。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、公司实际控制人签署了《避免同业竞争的承诺函》；
 - 2、公司股东、董事、监事、高级管理人员签署《减少关联交易承诺函》；
 - 3、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《竞业禁止的声明和承诺》；
- 报告期内，公司上述人员均未发生违反承诺的事宜。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厦门市同安区同辉路 777 号 1#厂房及 2#厂房 A 区	抵押	7,038,286.36	7.42%	向银行借款抵押
厦门市同安区同辉路 777 号土地使用权	抵押	4,166,145.91	4.39%	向银行借款抵押
其他货币资金	冻结	5,920,618.08	6.24%	劳保专户存款及承兑保证金
可供出售金融资产	冻结	5,100.00	0.005%	股权转让及股权质押
总计	-	17,130,150.35	18.06%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0.00	0.00%	7,250,000	7,250,000	29.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	5,650,000	5,650,000	22.60%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	5,650,000	5,650,000	22.60%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100.00%	-7,250,000	17,750,000	71.00%
	其中：控股股东、实际控制人	22,600,000	90.40%	-5,650,000	16,950,000	67.80%
	董事、监事、高管	22,600,000	90.40%	-5,650,000	16,950,000	67.80%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	廖志山	7,684,000.00	0.00	7,684,000.00	30.74%	5,763,000	1,921,000
2	廖志标	7,458,000.00	0.00	7,458,000.00	29.83%	5,593,500	1,864,500
3	廖志南	7,458,000.00	0.00	7,458,000.00	29.83%	5,593,500	1,864,500
4	厦门益善投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	9.60%	800,000	1,600,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	17,750,000	7,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：廖志南、廖志山、廖志标三人为亲兄弟；厦门益善投资合伙企业（有限合伙）是廖志山和廖志标共同投资成立的合伙企业。

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

报告期内，公司无控股股东。

截至本报告期末，公司股东廖志南持有公司 29.83%的股份（745.80 万股），廖志山持有公司 30.74%的股份（768.40 万股），廖志标持有公司 29.83%的股份（745.80 万股），益善投资持有公司 9.60%的股份（240.00 万股），由于公司股东持股较为分散且平均，各股东持有的股份占公司股本总额均不足百分之五十，且依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变动，公司实际控制人为廖志南、廖志山、廖志标。

截至本报告期末，股东廖志南、廖志山、廖志标三人合计持有公司 90.40%的股份，廖志南、廖志山、廖志标三人系兄弟关系，并于 2015 年 11 月 18 日签订《一致行动协议》，约定在向股东大会或董事会行使提案权以及相关表决权时保持充分一致，一致行动有效期五年。同时，廖志南担任公司董事长，廖志山任公司董事，廖志标任公司法定代表人、董事、总经理，三人均实际参与公司经营，能够对公司股东大会、董事会的决策及公司经营活动产生重大影响，三人达成合意能够实际控制公司。因此，公司的实际控制人为廖志南、廖志山和廖志标，实际控制人的个人任职简历如下：

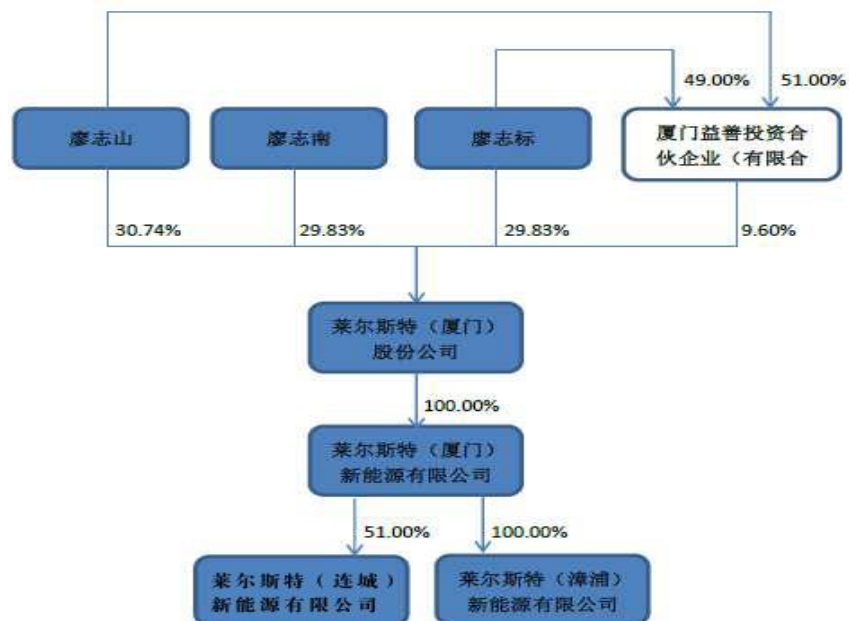
廖志南，董事长，男，汉族，1972 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学工商管理领导力高级研修班，本科学历。1991 年 9 月至 1992 年 10 月，任厦门市商检局（现厦门出入境检验检疫局）职员；1992 年 11 月至 1998 年 7 月，任香港百荣集团公司副总经理；1998 年 8 月至 1999 年 10 月，任香港百荣集团公司业务工程发展部总经理；1998 年 11 月至今，任四海荣（厦门）商贸有限责任公司执行董事；2005 年 4 月至 2015 年 9 月，兼任厦门四海明房地产开发有限公司执行董事；2005 年 1 月至 2016 年 2 月，兼任厦门四海翔劳务有限公司总经理；2007 年 6 月至 2015 年 10 月，任莱尔斯特（厦门）幕墙科技有限公司总经理；2011 年 11 月至今，兼任厦门神科太阳能有限公司董事；2014 年 5 月至今，兼任民科（厦门）产业研究院有限公司董事长；2016 年 1 月至今，兼任盐城普兰特新能源有限公司董事；2016 年 12 月至今，任莱尔斯特（厦门）股份公司董事长。

廖志山，董事，男，汉族，1975 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学，本科

学历。1998 年 2 月至 2003 年 5 月，任厦门铝窗联合公司工程部经理；1998 年 11 月至 2006 年 5 月，任四海荣（厦门）商贸有限责任公司总经理；2006 年 6 月至 2012 年 8 月，任安溪四海明房地产开发有限公司董事长；2007 年 6 月至 2016 年 11 月，任莱尔斯特（厦门）幕墙科技有限公司监事；2008 年 5 月至今，兼任四海明（厦门）投资管理有限公司执行董事；2010 年 5 月至 2016 年 11 月，兼任厦门本帅贸易发展有限公司监事；2013 年 7 月至今，兼任四海明（厦门）置业管理有限公司总经理；2014 年 6 月至今，兼任厦门四海大观物业有限公司董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任莱尔斯特（厦门）股份公司董事。

廖志标，董事兼总经理，男，汉族，1977 年 9 月出生，中国籍，拥有澳门永久居留权，毕业于重庆大学，专科学历。1996 年 7 月至 1996 年 12 月，任厦门顺达电梯有限公司业务员；1997 年 1 月至 1998 年 3 月，任厦门铝窗联合公司生产现场主管；1998 年 4 月至 2007 年 5 月，任厦门邝沛幕墙有限公司副总经理；1998 年 6 月至 2016 年 1 月，兼任四海荣（厦门）商贸有限责任公司总经理；2005 年 4 月至 2015 年 9 月，兼任厦门四海明房地产开发有限公司总经理；2007 年 6 月至 2015 年 10 月，任莱尔斯特（厦门）幕墙科技有限公司执行董事、法定代表人；2015 年 11 月至 2016 年 11 月，任莱尔斯特（厦门）幕墙科技有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2016 年 12 月至今，任莱尔斯特（厦门）股份公司董事兼总经理、法定代表人。

具体持股情况如下图：



注：根据公司《对外投资管理制度》及《公司章程》规定，由董事长审批，公司于 2018 年 1 月 30 日投资设立控股孙公司莱尔斯特（连城）新能源有限公司；于 2018 年 5 月 21 日转让控股孙公司莱尔斯特（建瓯）新能源有限公司的全部股份。

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

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
抵押借款	中国工商银行厦门分行	22,000,000.00	5.65%	20141202-20191201	否
保证借款	中国建设银行厦门分行	15,000,000.00	5.44%	20180626-20190625	否
保证借款	中国建设银行厦门分行	15,000,000.00	5.44%	20170626-20180625	否
合计	—	52,000,000.00	—	—	—

报告期内，中国工商银行厦门分行的贷款为循环贷款，本期共收到中国工商银行厦门分行发放贷款累计 55,144,313.84 元，本期共归还中国工商银行厦门分行贷款累计 48,431,761.56 元，期末中国工商银行厦门分行的贷款余额为 22,000,000.00 元。

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
廖志南	董事长	男	1972-07-26	本科	2016.12.2-2019.12.1	是
廖志山	董事	男	1975-02-28	本科	2016.12.2-2019.12.1	是
廖志标	董事、总经理	男	1977-09-04	专科	2016.12.2-2019.12.1	是
林文豪	董事、副总经理	男	1965-09-10	本科	2016.12.2-2019.12.1	是
姜春升	董事、副总经理	男	1949-09-16	本科	2016.12.2-2019.12.1	是
廖素青	董事、副总经理、财务总监	女	1969-12-15	中专	2016.12.2-2019.12.1	是
张梅玲	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972-11-21	专科	2016.12.2-2019.12.1	是
郑丽珍	监事会主席	女	1987-08-24	本科	2016.12.2-2019.12.1	是
廖敏生	监事	男	1972-07-06	专科	2016.12.2-2019.12.1	是
曹玲	职工监事	女	1984-11-18	本科	2016.12.2-2019.12.1	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人是廖志南、廖志山、廖志标三人，廖志南、廖志山、廖志标、廖素青系亲兄弟姊妹关系；除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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
廖志南	董事长	7,458,000	-	7,458,000	29.83%	-
廖志山	董事	7,684,000	-	7,684,000	30.74%	-
廖志标	董事、总经理	7,458,000	-	7,458,000	29.83%	-
林文豪	董事、副总经理	0	-	0	0.00%	-
姜春升	董事、副总经理	0	-	0	0.00%	-
廖素青	董事、副总经理、财务总监	0	-	0	0.00%	-
张梅玲	董事、副总经理、董事会秘书	0	-	0	0.00%	-

郑丽珍	监事会主席	0	-	0	0.00%	
廖敏生	监事	0	-	0	0.00%	
曹玲	职工监事	0	-	0	0.00%	
合计	-	22,600,000	0	22,600,000	90.40%	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
行政管理人员	25	26
财务人员	8	8
销售人员	5	7
技术人员	22	31
生产人员	56	46
员工总计	116	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	38	47
专科	33	34
专科以下	45	37
员工总计	116	118

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：

员工薪酬政策：公司实施人员劳动合同制，严格遵守各项相关的法律法规，为员工缴纳五险一金，为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力。保证公司目标达

成，公司根据岗位不同制定适合岗位的绩效方案，将薪酬多少与工作饱满度、执行效果、成本等挂钩。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力的薪酬福利待遇，借此吸引更多的人才加入和稳定现有的核心技术团队。

员工培训：“有德无才，培养使用”是公司所秉持的用人原则之一，公司建立完善的培训体制，为员工制定培训方案，培训内容紧紧围绕岗位任职资格要求开，不断推进一岗多能的多面手培训机制，倡导终身学习，不断成长。

公司无承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员未发生变动。

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

公司按照《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关于法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法理结构，建立了《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，不断完善、健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司设立了股东大会、董事会和监事会，并建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重要决策能够按照公司章程和相关议事规则，通过相关审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截止报告末，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。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还依据《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法律法规及规范性文件的要求及其他有关法律、法规、规范性文件的要求制定了相应的内控管理制度，通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情

权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

截止报告期末，公司重大事项均按照公司内部制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作。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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未发现需要修改章程的相关事项。

（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	审议《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年年度报告和 2017 年年度报告摘要》、《继续聘用致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构》、《召开 2017 年度股东大会》、《2018 年半年度报告》、《预计 2019 年度公司日常性关联交易》、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案
监事会	2	审议《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年年度报告和 2017 年年度报告摘要》、《公司 2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	2	审议《预计 2018 年度公司日常性关联交易》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 财务预算报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度利润分配议案》、《继续聘用致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构》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

在报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求，三会决议程序、决议规范、三会会议资料完整；三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司在管理制度上,依据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并根据《公司章程》逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式,形成股东大会、董事会、监事会、管理层有效制衡的架构体系,不断完善激励相容、权责明晰、有效制衡的管理机制,着重提高信息披露及投资者管理,切实提高公司治理水平和公司透明度。公司着眼长远和宏观布局,在人力资源管理、财务管理、项目管理、科研管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的创新管理制度。制定并不断完善企业的管理制度和流程,使各项生产和经营管理活动得以顺利进行,保证公司的高效运作。

未来公司还将继续加强对董、监、高等人员在公司治理和规范运作方面的培训,充分发挥监事会的作用,督促股东、董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定,各尽职责、勤勉、忠诚履行义务,使公司治理更加规范,确保股份公司的有序规范运营。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》等有关法律、法规及全国股份转让公司有关业务规则的规定。严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务,按时编制并披露各期定期报告和临时报告,确保投资者能够及时了解公司生产经营,财务状况等重要信息。公司通过电话、邮箱、约见、拜访等途径与股东以及潜在投资者保持沟通联系,在符合法律法规规范的前提下,公司始终认真倾听投资者意见、努力解答投资者疑惑,一方面帮助投资者更全面地了解公司,利其做出合理的投资决策,保护其利益,另一方面,有利于提升公司的市场形象。

(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

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

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》的相关规定产生和任职，公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬。

业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承揽责任与风险，未受到公司的控股股东及实际控制人的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其关联方企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

资产独立情况

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用性。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自己的职权。公司自设立以来，生产经营和办会机构完全独立，不存在与股东混合经营的情况。

财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职，根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设独立的银行账户，不与控股股东及其关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与实际控制人及其他关联方无混合纳税现象

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照国家的相关法律法规建立了一套完整的会计核算体系；有效贯彻和执行各项财

务管理制度；建立了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列加强公司财务管理的规范文件。公司将根据发展情况，不断建立和完善相关制度，加强公司内部管理，保障公司稳健、有序运营。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年 8 月 6 日第一届董事会第四次会议上审议通过公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

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信息披露等制度，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	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	致同审字（2019）第 350ZA0230 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	陈昭新、胡高升
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0230 号

莱尔斯特（厦门）股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了莱尔斯特（厦门）股份公司（以下简称莱尔斯特公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了莱尔斯特公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于莱尔斯特公司，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

莱尔斯特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱尔斯特公司 2018 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

莱尔斯特公司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，管理层负责评估莱尔斯特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莱尔斯特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱尔斯特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莱尔斯特公司的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莱尔斯特公司不能持续经营。

（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）就莱尔斯特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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）陈昭新

中国注册会计师 胡高升

中国·北京

二〇一九年四月二十二日

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、1	9,805,400.05	1,216,062.88
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、2	45,481,483.98	46,432,767.32
预付款项	五、3	638,466.03	428,892.69
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、4	1,595,233.63	2,099,260.91
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,313,503.21	4,821,153.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,262,567.70	202,832.85
流动资产合计		78,096,654.60	55,200,970.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	5,100.00	
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	五、8	10,071,222.66	10,590,971.16
在建工程	五、9	356,929.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	4,315,029.90	4,390,863.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,961,048.89	1,868,485.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,709,331.35	16,850,320.81
资产总计		94,805,985.95	72,051,291.06

流动负债：			
短期借款	五、12	37,000,000.00	30,287,447.72
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、13	25,497,083.17	14,558,093.01
预收款项	五、14	6,730,069.83	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	777,304.62	609,057.67
应交税费	五、16	310,344.55	238,433.69
其他应付款	五、17	2,873,572.88	6,441,355.43
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、18	2,891,207.58	2,093,938.52
流动负债合计		76,079,582.63	54,228,326.04
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		76,079,582.63	54,228,326.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	529,867.69	529,867.69
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	45,886.18	45,886.18
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-6,849,350.55	-7,891,470.91
归属于母公司所有者权益合计		18,726,403.32	17,684,282.96
少数股东权益			138,682.06
所有者权益合计		18,726,403.32	17,822,965.02
负债和所有者权益总计		94,805,985.95	72,051,291.06

法定代表人：廖志标主管会计工作负责人：廖素青会计机构负责人：肖永炼

(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		9,751,967.31	809,413.94
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	十三、1	45,481,483.98	46,432,767.32
预付款项		638,466.03	424,392.69
其他应收款	十三、2	1,595,233.63	2,044,840.91
存货		18,664,433.11	4,821,153.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,262,567.70	202,832.85
流动资产合计		78,394,151.76	54,735,401.31
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	十三、3	450,000.00	350,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,071,222.66	10,590,971.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,315,029.90	4,390,863.74
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,961,048.89	1,852,166.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,797,301.45	17,184,000.96
资产总计		95,191,453.21	71,919,402.27
流动负债：			
短期借款		37,000,000.00	30,287,447.72
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		25,497,083.17	14,558,093.01
预收款项		6,730,069.83	
应付职工薪酬		757,971.29	577,624.34
应交税费		310,333.58	238,268.69
其他应付款		2,873,572.88	6,441,355.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,891,207.58	2,093,938.52
流动负债合计		76,060,238.33	54,196,727.71
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		76,060,238.33	54,196,727.71
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		529,867.69	529,867.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,886.18	45,886.18
一般风险准备			

未分配利润		-6,444,538.99	-7,853,079.31
所有者权益合计		19,131,214.88	17,722,674.56
负债和所有者权益合计		95,191,453.21	71,919,402.27

(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	五、23	88,754,255.40	42,758,243.85
其中：营业收入		88,754,255.40	42,758,243.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、23	88,558,101.92	52,514,317.10
其中：营业成本		74,128,311.50	37,487,911.77
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、24	404,273.03	351,335.19
销售费用	五、25	1,321,860.98	1,089,280.99
管理费用	五、26	6,569,513.84	7,102,558.90
研发费用	五、27	3,608,543.22	2,968,732.87
财务费用	五、28	1,847,675.06	1,518,610.91
其中：利息费用		1,868,227.31	1,527,246.26
利息收入		46,685.84	9,911.68
资产减值损失	五、29	677,924.29	1,995,886.47
加：其他收益	五、30	779,245.53	247,672.32
投资收益（损失以“－”号填列）	五、31	-55,306.00	
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		920,093.01	-9,508,400.93
加：营业外收入	五、32	85,248.34	97,068.64
减：营业外支出	五、33	151,184.19	26,045.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		854,157.16	-9,437,377.89

减：所得税费用	五、34	-92,562.98	-1,121,613.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		946,720.14	-8,315,764.50
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）		946,720.14	-8,315,764.50
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		-95,400.22	-11,317.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,042,120.36	-8,304,446.56
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		946,720.14	-8,315,764.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,042,120.36	-8,304,446.56
归属于少数股东的综合收益总额		-95,400.22	-11,317.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	-0.33
（二）稀释每股收益		0.04	-0.33

法定代表人：廖志标主管会计工作负责人：廖素青会计机构负责人：肖永炼

（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	十三、4	88,754,255.40	42,758,243.85
减：营业成本	十三、4	74,128,311.50	37,487,911.77
税金及附加		404,048.03	351,335.19
销售费用		1,321,860.98	1,088,742.99
管理费用		6,183,922.83	7,037,781.73

研发费用		3,608,543.22	2,968,732.87
财务费用		1,846,629.89	1,517,976.69
其中：利息费用		1,868,227.31	1,527,246.26
利息收入		45,772.01	9,851.9
资产减值损失		678,004.29	1,995,806.47
加：其他收益		779,245.53	247,672.32
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）		1,362,180.19	-9,442,371.54
加：营业外收入		85,248.34	97,068.64
减：营业外支出		147,771.04	26,045.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,299,657.49	-9,371,348.50
减：所得税费用		-108,882.83	-1,105,293.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,408,540.32	-8,266,054.96
（一）持续经营净利润		1,408,540.32	-8,266,054.96
（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		1,408,540.32	-8,266,054.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		104,944,170.82	32,201,907.99
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、35	8,684,501.56	10,330,323.86
经营活动现金流入小计		113,628,672.38	42,532,231.85
购买商品、接受劳务支付的现金		83,359,156.00	28,982,372.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,529,595.24	8,207,500.47
支付的各项税费		841,940.13	4,048,648.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	14,910,853.86	13,176,957.12
经营活动现金流出小计		108,641,545.23	54,415,477.99
经营活动产生的现金流量净额		4,987,127.15	-11,883,246.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,900.00	
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		45,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		881,610.69	562,963.67
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	五、35	149,005.28	
投资活动现金流出小计		1,030,615.97	562,963.67
投资活动产生的现金流量净额		-984,715.97	-562,963.67

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000.00	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000.00	150,000.00
取得借款收到的现金		70,144,313.84	53,679,527.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	14,400,000.00	12,400,000.00
筹资活动现金流入小计		84,593,313.84	66,229,527.17
偿还债务支付的现金		63,431,761.56	45,434,734.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,847,922.45	1,519,942.90
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		20,550,000.00	6,550,000.00
筹资活动现金流出小计		85,829,684.01	53,504,677.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,236,370.17	12,724,849.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,766,041.01	278,639.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,118,740.96	840,101.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,884,781.97	1,118,740.96

法定代表人：廖志标主管会计工作负责人：廖素青会计机构负责人：肖永炼

(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		104,944,170.82	32,201,907.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,683,587.73	10,330,264.08
经营活动现金流入小计		113,627,758.55	42,532,172.07
购买商品、接受劳务支付的现金		83,710,085.90	28,982,372.20
支付给职工以及为职工支付的现金		9,304,682.49	8,197,965.47
支付的各项税费		841,715.13	4,048,648.20
支付其他与经营活动有关的现金		14,741,966.86	13,093,081.28
经营活动现金流出小计		108,598,450.38	54,322,067.15
经营活动产生的现金流量净额		5,029,308.17	-11,789,895.08
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		524,680.79	562,963.67
投资支付的现金		100,000.00	350,000.00
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		624,680.79	912,963.67
投资活动产生的现金流量净额		-624,680.79	-912,963.67
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		70,144,313.84	53,679,527.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,400,000.00	12,400,000.00
筹资活动现金流入小计		84,544,313.84	66,079,527.17
偿还债务支付的现金		63,431,761.56	45,434,734.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,847,922.45	1,519,942.90
支付其他与筹资活动有关的现金		20,550,000.00	6,550,000.00
筹资活动现金流出小计		85,829,684.01	53,504,677.69
筹资活动产生的现金流量净额		-1,285,370.17	12,574,849.48
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		3,119,257.21	-128,009.27
加：期初现金及现金等价物余额		712,092.02	840,101.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,831,349.23	712,092.02

(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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-7,891,470.91	138,682.06	17,822,965.02
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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-7,891,470.91	138,682.06	17,822,965.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,042,120.36	-138,682.06	903,438.30
（一）综合收益总额											1,042,120.36	-95,400.22	946,720.14
（二）所有者投入和减少资本												49,000.00	49,000.00
1. 股东投入的普通股												49,000.00	49,000.00
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. 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												-92,281.84	-92,281.84
四、本年期末余额	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-6,849,350.55		18,726,403.32

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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		412,975.65		25,988,729.52
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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		412,975.65		25,988,729.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,304,446.56	138,682.06	-8,165,764.50
（一）综合收益总额											-8,304,446.56	-11,317.94	-8,315,764.50
（二）所有者投入和减少资本												150,000.00	150,000.00
1．股东投入的普通股												150,000.00	150,000.00
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. 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、本年年末余额	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-7,891,470.91	138,682.06	17,822,965.02

法定代表人：廖志标 主管会计工作负责人：廖素青 会计机构负责人：肖永炼

(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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-7,853,079.31	17,722,674.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-7,853,079.31	17,722,674.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,408,540.32	1,408,540.32
（一）综合收益总额											1,408,540.32	1,408,540.32
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-6,444,538.99	19,131,214.88

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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		412,975.65	25,988,729.52
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		412,975.65	25,988,729.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,266,054.96	-8,266,054.96
（一）综合收益总额											-8,266,054.96	-8,266,054.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．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	25,000,000.00				529,867.69				45,886.18		-7,853,079.31	17,722,674.56

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

莱尔斯特（厦门）股份公司(以下简称本公司)前身系莱尔斯特（厦门）幕墙科技有限公司（以下简称莱尔斯特有限公司），莱尔斯特有限公司系由廖志标、廖志南共同出资组建的有限责任公司，于 2007 年 6 月 7 日取得厦门市工商行政管理局颁发的注册号为 3502002007603 的企业法人营业执照。本公司注册地址：厦门市同安区同安工业集中区同辉路 777 号；法定代表人：廖志标。

莱尔斯特有限公司初始注册资本及实收资本为 1,260 万元，经增资及股权转让后，截至 2015 年 12 月 31 日，莱尔斯特有限公司注册资本及实收资本为 2,260 万元。2016 年 9 月，莱尔斯特有限公司召开股东会并同意，公司注册资本及实收资本由 2,260 万元增加至 2,500 万元，全部由厦门益善投资合伙企业（有限合伙）以货币 288 万元出资，其中新增注册资本（实收资本）合计人民币 240 万元，余额人民币 48 万元转入资本公积。上述增资事项，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所审验，并于 2016 年 9 月 29 日出具“致同验字（2016）第 350FB0052 号”《验资报告》。

2016 年 12 月 13 日本公司在莱尔斯特有限公司的基础上，整体改制为股份有限公司，统一社会信用代码：91350200798085049C。各发起人以其各自拥有的莱尔斯特有限公司截至 2016 年 9 月 30 日止的净资产 25,529,867.69 元折为股本 25,000,000.00 股，净资产超过股本部分转为资本公积。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2016）第 350ZB0088 号”《验资报告》予以验证。截至 2018 年 12 月 31 日，股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（万元）
廖志南	745.80	29.832	745.80
廖志山	768.40	30.736	768.40
廖志标	745.80	29.832	745.80
厦门益善投资合伙企业（有限合伙）	240.00	9.600	240.00
合计	2,500.00	100.000	2,500.00

本公司股票于 2017 年 5 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称莱尔斯特，证券代码 871552。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产/加工部、研发/设计部、工程/实施部、财务/会计部等部门。

本公司属建筑装饰行业，子公司属新能源行业，经营范围主要包括：各类建筑幕墙、门窗、钢结构的设计、制作、生产、工程施工及相关配套服务；太阳能发电；承装、承修、承试电力设施；太阳能光伏系统施工。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十三次会议于 2019 年 4 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围本期合并财务报表范围包括本公司及全部由本公司控制的子公司。本期新纳入合并范围的主体包括 1 家子公司，即本期新设立了连城新能源公司；本期不再纳入合并范围的主体有 2 家，即本期处置了间接控制的子公司建瓯新能源公司及连城新能源公司。详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三之 11、14 和 19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融资产主要为应收款项、可供出售金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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
信用风险较小组合	款项性质	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对信用风险较小组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
保证金、押金	不计提

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能

订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%

的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、16。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	预计残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5-8	5.00	11.875-19
电子及其他设备	3-5	5.00	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产预计使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	年限平均法
计算机软件	10 年	年限平均法
专利权	10 年	年限平均法
商标权	10 年	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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：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；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。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的幕墙、门窗安装装饰、新能源安装等项目均为单项建造合同，其收入确认的具体方法如下：

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

对于跨年度完成的建造合同，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法在资产负债表日确认建造合同的收入和费用。采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

当期完成的建造合同，按实际合同总收入扣除以前会计年度累计已确认的收入后的余额确认为当期合同收入；同时，按累计实际发生的合同成本扣除以前会计年度累计已确认的费用后的金额确认为当期合同费用。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司租赁业务主要为经营租赁。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同收入确认

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据业主确认的工程项目已经完成的合同工作量情况估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

公司名称	企业所得税税率
本公司	15%
莱尔斯特（厦门）新能源有限公司（以下简称厦门新能源公司）	25%
莱尔斯特（建瓯）新能源有限公司（以下简称建瓯新能源公司）	25%
莱尔斯特（漳浦）新能源有限公司（以下简称漳浦新能源公司）	25%
莱尔斯特（连城）新能源有限公司（以下简称连城新能源公司）	25%

2、税收优惠及批文

2018 年 10 月 12 日，本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201835100293。根据有关规定，本公司自 2018 年度至 2020 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	899.37	2,187.08
银行存款	3,883,882.60	1,116,553.88
其他货币资金	5,920,618.08	97,321.92
合计	9,805,400.05	1,216,062.88

说明：

（1）其他货币资金期末账面余额中，劳保专户存款 96,876.40 元及保证金存款 5,823,741.68 元，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	45,481,483.98	46,432,767.32
合计	45,481,483.98	46,432,767.32

(1) 应收票据

①期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

②期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98
信用风险较小组合					
组合小计	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备					

备的应收账款					
其中：账龄组合	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32
信用风险较小组					
合					
组合小计	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32
单项金额虽不重大					
但单项计提坏账准					
备的应收账款					
合计	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	27,817,800.85	55.10	278,178.01	1.00	27,539,622.84
1 至 2 年	12,307,820.22	24.38	615,391.01	5.00	11,692,429.21
2 至 3 年	5,440,219.38	10.78	1,088,043.88	20.00	4,352,175.50
3 至 4 年	2,704,010.87	5.35	1,352,005.44	50.00	1,352,005.43
4 至 5 年	1,090,502.00	2.16	545,251.00	50.00	545,251.00
5 年以上	1,125,628.00	2.23	1,125,628.00	100.00	-
合计	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98

（续上表）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	30,673,170.97	60.43	306,731.71	1.00	30,366,439.26
1 至 2 年	12,635,833.34	24.89	631,791.67	5.00	12,004,041.67
2 至 3 年	2,924,910.87	5.76	584,982.17	20.00	2,339,928.70
3 至 4 年	3,402,115.38	6.70	1,701,057.69	50.00	1,701,057.69
4 至 5 年	42,600.00	0.09	21,300.00	50.00	21,300.00
5 年以上	1,083,028.00	2.13	1,083,028.00	100.00	-
合计	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 675,606.10 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,910,797.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,123,418.18 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑥期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	581,133.33	91.02	369,122.37	86.06
1 至 2 年	12,491.48	1.96	16,321.69	3.81
2 至 3 年	16,231.79	2.54	43,448.63	10.13
3 年以上	28,609.43	4.48		
合计	638,466.03	100.00	428,892.69	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 462,118.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.38%。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,595,233.63	2,099,260.91
合计	1,595,233.63	2,099,260.91

其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	239,577.99	14.99	2,941.36	1.23	236,636.63
信用风险较小组合	1,358,597.00	85.01			1,358,597.00
组合小计	1,598,174.99	100.00	2,941.36	0.18	1,595,233.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,598,174.99	100.00	2,941.36	0.18	1,595,233.63

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	62,317.08	2.97	623.17	1.00	61,693.91
信用风险较小组合	2,037,567.00	97.03			2,037,567.00
组合小计	2,099,884.08	100.00	623.17	0.03	2,099,260.91
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	2,099,884.08	100.00	623.17	0.03	2,099,260.91

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	225,938.64	94.31	2,259.39	1.00	223,679.25
1 至 2 年	13,639.35	5.69	681.97	5.00	12,957.38
合计	239,577.99	100.00	2,941.36	1.23	236,636.63

(续上表)

账龄	期初数		期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	62,317.08	100.00	623.17	1.00	61,693.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,318.19 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
单位与个人往来款	194,019.35	30,409.35
保证金及押金	1,358,597.00	2,037,567.00
代垫款	45,558.64	31,907.73
合计	1,598,174.99	2,099,884.08

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中建担保有限公司	保证金	110,200.00	1 年以内	13.96	
		113,000.00	3-4 年		
厦门古地石商业地产投资有限公司	保证金	200,000.00	1 至 2 年	12.51	
厦门隼茂房地产开发有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	9.39	
厦门融乡置业有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	9.39	
福建方成司法鉴定中心	往来款	124,500.00	1 年以内	7.79	1,245.00
合计		847,700.00		53.04	1,245.00

(6) 本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数	
	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	2,148,916.61	2,148,916.61	1,759,301.12	1,759,301.12
在产品	1,686,387.65	1,686,387.65	908,333.13	908,333.13
库存商品	94,478.89	94,478.89	94,478.89	94,478.89
建造合同形成的已完工未结算资产	14,383,720.06	14,383,720.06	2,059,040.46	2,059,040.46
合计	18,313,503.21	18,313,503.21	4,821,153.60	4,821,153.60

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	期末数
累计已发生成本	197,171,031.02
累计已确认毛利	38,964,745.35
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	221,752,056.31
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	14,383,720.06

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税	10,296.23	2,610.87
多交或预缴的增值税额	244,510.51	200,221.98
待抵扣进项税额	1,865,308.77	
待认证进项税额	142,452.19	
合计	2,262,567.70	202,832.85

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备 账面价值	账面余额	减值准备 账面价值

可供出售权益工具	5,100.00	5,100.00
其中：按成本计量	5,100.00	5,100.00
合计	5,100.00	5,100.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
连城新能源公司		5,100.00		5,100.00				

说明：详见本附注六、2。

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	10,071,222.66	10,590,971.16
固定资产清理		
合计	10,071,222.66	10,590,971.16

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初数	12,218,484.02	2,515,774.23	4,027,340.78	2,230,380.34	20,991,979.37
2.本期增加金额					
(1) 购置		569,130.86		55,074.56	624,205.42
3.本期减少金额					
4.期末数	12,218,484.02	3,084,905.09	4,027,340.78	2,285,454.90	21,616,184.79
二、累计折旧					
1.期初数	4,058,377.96	1,218,580.77	3,564,096.22	1,559,953.26	10,401,008.21
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提	625,334.88	239,903.49	188,346.21	90,369.34	1,143,953.92
3.本期减少金额					
4.期末数	4,683,712.84	1,458,484.26	3,752,442.43	1,650,322.60	11,544,962.13
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,534,771.18	1,626,420.83	274,898.35	635,132.30	10,071,222.66
2.期初账面价值	8,160,106.06	1,297,193.46	463,244.56	670,427.08	10,590,971.16

说明：

截至 2018 年 12 月 31 日固定资产抵押情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
厦门市同安区同辉路 777 号 1#厂房及 2 号厂房 A 区	11,421,944.00	4,383,657.64		7,038,286.36	借款

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	356,929.90	
工程物资		
合计	356,929.90	

(1) 在建工程

项目	期末数		期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备
漳浦新能源电站项目	356,929.90		356,929.90		

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率%	期末数
------	-----	------	--------	------	-----------	------------	-----------	-----

	金 额	
漳浦新 能源电 站项目	356,929.90	356,929.90

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
漳浦新能源电站 项目	850.00	4.20	前期规划设计	自筹及其他

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用 权	专利权	商标权	计算机软 件	合计
一、账面原值					
1.期初数	5,419,921.00	88,770.00	40,000.00	36,760.68	5,585,451.68
2.本期增加金额					
（1）内部研发		52,938.68			52,938.68
3.本期减少金额					
4.期末数	5,419,921.00	141,708.68	40,000.00	36,760.68	5,638,390.36
二、累计摊销					
1.期初数	1,145,376.69	27,342.73	13,199.87	8,668.65	1,194,587.94
2.本期增加金额					
（1）计提	108,398.40	12,800.56	3,999.96	3,573.60	128,772.52
3.本期减少金额					
4.期末数	1,253,775.09	40,143.29	17,199.83	12,242.25	1,323,360.46
三、账面价值					
1.期末账面价值	4,166,145.91	101,565.39	22,800.17	24,518.43	4,315,029.90
2.期初账面价值	4,274,544.31	61,427.27	26,800.13	28,092.03	4,390,863.74

（2）截至 2018 年 12 月 31 日土地使用权抵押情况

项目	原值	累计摊销	减值准 备	账面价值	抵押原 因
同安区同辉路 777 号土 地使用权	5,419,921.00	1,253,775.09		4,166,145.91	借款

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异	期末数	可抵扣暂时性差异	期初数
		递延所得税资产		递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,007,438.70	751,115.81	4,329,514.41	649,435.16
可抵扣亏损	8,066,220.54	1,209,933.08	8,083,538.74	1,219,050.75
合计	13,073,659.24	1,961,048.89	12,413,053.15	1,868,485.91

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	404,811.56	
合计	404,811.56	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2022 年	35,482.28	
2023 年	369,329.28	
合计	404,811.56	

12、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	22,000,000.00	15,287,447.72
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	37,000,000.00	30,287,447.72

说明：

(1) 抵押借款期末余额 2,200.00 万元，系以同安区同辉路 777 号 1#厂房及 2 号厂房 A 区房屋及土地使用权抵押担保。

(2) 保证借款期末余额 1,500.00 万元，系由福建金海峡融资担保有限公司提供保证担保。

13、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付票据	5,823,741.68	
应付账款	19,673,341.49	14,558,093.01
合计	25,497,083.17	14,558,093.01

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,823,741.68	
合计	5,823,741.68	

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	11,861,165.46	10,069,781.09
劳务款及措施费	7,812,176.03	4,488,311.92
合计	19,673,341.49	14,558,093.01

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
厦门宗亿御家石材有限公司	391,915.12	未到结算期
厦门市锦和贸易有限公司	250,000.00	未到结算期

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	6,730,069.83	

说明：期末余额主要系本公司对福建中尼贸易有限公司销售商品预收的货款。

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	609,057.67	9,272,362.31	9,104,115.36	777,304.62
离职后福利-设定提存计划		365,675.14	365,675.14	
辞退福利		69,000.00	69,000.00	
合计	609,057.67	9,707,037.45	9,538,790.50	777,304.62

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	598,207.09	8,376,029.58	8,215,426.99	758,809.68

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		256,418.25	256,418.25	-
社会保险费		218,233.95	218,233.95	
其中：1. 医疗保险费		176,449.08	176,449.08	
2. 工伤保险费		15,616.18	15,616.18	
3. 生育保险费		26,168.69	26,168.69	
住房公积金		233,435.20	232,955.20	480.00
工会经费和职工教育经费	10,850.58	188,245.33	181,080.97	18,014.94
合计	609,057.67	9,272,362.31	9,104,115.36	777,304.62

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		365,675.14	365,675.14	
其中：1. 基本养老保险费		351,278.82	351,278.82	
2. 失业保险费		14,396.32	14,396.32	
合计		365,675.14	365,675.14	

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税		12,627.51
个人所得税	7,797.87	8,054.75
城市维护建设税	94,117.01	61,099.54
土地使用税	42,632.40	36,542.02
房产税	90,326.80	77,422.97
教育费附加	46,831.68	26,112.41
地方教育附加	26,012.81	13,788.86
其他	2,625.98	2,785.63
合计	310,344.55	238,433.69

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	63,899.31	43,594.45
其他应付款	2,809,673.57	6,397,760.98

合计	2,873,572.88	6,441,355.43
----	--------------	--------------

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	63,899.31	43,594.45

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
单位与个人往来款	2,228,673.57	6,015,760.98
保证金及押金	581,000.00	382,000.00
合计	2,809,673.57	6,397,760.98

18、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	2,891,207.58	2,093,938.52

19、股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例 %			金额	比例 %
廖志标	7,458,000.00	29.832			7,458,000.00	29.832
廖志南	7,458,000.00	29.832			7,458,000.00	29.832
廖志山	7,684,000.00	30.736			7,684,000.00	30.736
厦门益善投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00	9.600			2,400,000.00	9.600
合计	25,000,000.00	100.00			25,000,000.00	100.00

说明：上述股本审验情况详见本附注一、公司基本情况相关说明。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	529,867.69			529,867.69

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,886.18			45,886.18

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年期末未分配利润	-7,891,470.91	412,975.65
调整后年初未分配利润	-7,891,470.91	412,975.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,042,120.36	-8,304,446.56
减：提取法定盈余公积		
其他减少		
期末未分配利润	-6,849,350.55	-7,891,470.91

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,591,643.18	73,999,242.27	41,176,768.97	36,084,258.81
其他业务	162,612.22	129,069.23	1,581,474.88	1,403,652.96
合计	88,754,255.40	74,128,311.50	42,758,243.85	37,487,911.77

说明：

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑装饰业	84,028,322.21	69,881,435.95	39,077,073.49	34,565,049.34
贸易	3,590,058.00	3,422,581.61		
新能源	973,262.97	695,224.71	2,099,695.48	1,519,209.47
合计	88,591,643.18	73,999,242.27	41,176,768.97	36,084,258.81

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
幕墙	52,905,259.92	43,877,575.63	32,172,118.14	27,773,067.34
门窗	31,123,062.29	26,003,860.32	6,904,955.35	6,791,982.00
贸易	3,590,058.00	3,422,581.61		
新能源	973,262.97	695,224.71	2,099,695.48	1,519,209.47
合计	88,591,643.18	73,999,242.27	41,176,768.97	36,084,258.81

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
福建省内	86,479,342.14	72,866,024.68	39,103,631.20	34,731,564.89
福建省外	2,112,301.04	1,133,217.59	2,073,137.77	1,352,693.92
合计	88,591,643.18	73,999,242.27	41,176,768.97	36,084,258.81

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,005.99	51,049.54
教育费附加	35,285.60	29,707.64
地方教育附加	23,523.76	20,785.30
车船税	6,344.40	7,544.40
土地使用税	79,174.42	73,084.04
房产税	167,749.79	154,845.95
其他	33,189.07	14,318.32
合计	404,273.03	351,335.19

说明：各项主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	330,483.00	344,286.83
展览费、宣传及广告费	181,467.42	106,931.15
运输费	2,443.49	45,032.00
工程维修费	46,608.60	227,824.50
业务招待费	526,554.77	147,104.60
其他经费	234,303.70	218,101.91
合计	1,321,860.98	1,089,280.99

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,229,485.88	3,011,171.96
交通差旅费	187,297.65	228,410.02
行政办公费	227,226.92	200,487.64
业务招待费	572,482.32	716,775.52
折旧及摊销	551,238.95	718,818.40

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	587,964.68	1,395,733.98
其他	1,213,817.44	831,161.38
合计	6,569,513.84	7,102,558.90

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,992,648.29	1,834,110.06
材料费	1,420,838.03	896,036.00
水电燃气费	16,383.27	4,963.49
折旧及摊销费	173,478.41	175,049.46
其他	5,195.22	58,573.86
合计	3,608,543.22	2,968,732.87

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,868,227.31	1,527,246.26
减：贷款贴息补助	148,754.00	161,084.00
减：利息收入	46,685.84	9,911.68
手续费及其他	174,887.59	162,360.33
合计	1,847,675.06	1,518,610.91

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	677,924.29	1,995,886.47

30、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
社保补助	19,045.53	28,490.32	与收益相关
专利资助	7,000.00	10,000.00	与收益相关
市外中标项目奖励		209,182.00	与收益相关
新三板挂牌奖励金	404,800.00		与收益相关
企业研发经费补助	191,200.00		与收益相关
其他	157,200.00		与收益相关
合计	779,245.53	247,672.32	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-55,306.00	

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		34,300.00
其他	85,248.34	62,768.64
合计	85,248.34	97,068.64

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		110.02
罚金及滞纳金	372.64	
对外捐赠	145,250.00	23,000.00
其他	5,561.55	2,935.58
合计	151,184.19	26,045.60

34、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		396,828.33
递延所得税调整	-92,562.98	-1,518,441.72
合计	-92,562.98	-1,121,613.39

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	854,157.16	-9,437,377.89
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	128,123.57	-1,415,606.69
某些子公司适用不同税率的影响	-55,657.43	-6,602.94

对以前期间当期所得税的调整		396,828.33
不可抵扣的成本、费用和损失	102,129.65	138,877.08
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	155,463.44	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-405,961.11	-235,109.17
其他	-16,661.10	
所得税费用	-92,562.98	-1,121,613.39

说明：其他系处置所持子公司股权合并报表产生的利得影响

35、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	46,685.84	9,911.68
补贴收入	927,999.53	443,056.32
收回四海荣（厦门）商贸有限公司款		4,000,000.00
收往来款	1,975,402.97	481,974.86
保证金	5,734,413.22	5,395,381.00
合计	8,684,501.56	10,330,323.86

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,123,186.72	4,055,731.00
付四海荣（厦门）商贸有限公司款		4,000,000.00
付往来款	132,932.38	358,968.62
保证金	4,831,438.60	4,639,000.00
受限保证金存款变动净额	5,823,296.16	
其他		123,257.50
合计	14,910,853.86	13,176,957.12

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	149,005.28	

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收廖志山借款	14,400,000.00	12,400,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	150,000.00	150,000.00
还廖志山借款	20,400,000.00	6,400,000.00
合计	20,550,000.00	6,550,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	946,720.14	-8,315,764.50
加：资产减值准备	677,924.29	1,995,886.47
固定资产折旧	1,143,953.92	1,307,667.32
无形资产摊销	128,772.52	124,360.01
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）		110.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,018,227.31	1,677,246.26
投资损失（收益以“－”号填列）	55,306.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-92,562.98	-1,518,441.72
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）	-13,492,349.61	5,735,006.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,551,951.86	-14,712,659.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,976,383.58	1,920,665.17
其他	-5,823,296.16	-97,321.92
经营活动产生的现金流量净额	4,987,127.15	-11,883,246.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	3,884,781.97	1,118,740.96
减：现金的期初余额	1,118,740.96	840,101.29
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	2,766,041.01	278,639.67

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 981,468.24 元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	88,620.00
其中：建瓯新能源公司	88,620.00
连城新能源公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	237,625.28
其中：建瓯新能源公司	144,280.14
连城新能源公司	93,345.14
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：建瓯新能源公司	
连城新能源公司	
处置子公司收到的现金净额	-149,005.28

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,884,781.97	1,118,740.96
其中：库存现金	899.37	2,187.08
可随时用于支付的银行存款	3,883,882.60	1,116,553.88
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,884,781.97	1,118,740.96
----------------	--------------	--------------

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	5,920,618.08	劳保专户存款及保证金存款
可供出售金融资产	5,100.00	股权转让质押
固定资产	7,038,286.36	抵押借款
无形资产	4,166,145.91	抵押借款
合计	17,130,150.35	

六、合并范围的变动

1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
建瓯新能源公司	88,620.00	51.00	股权转 让	2018-5-31	工商变 更	-58,699.98	

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按公允价 值重新计 量产生的 利得/损 失	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价 值的确定 方法及主 要假设	与原子的 公司股权 投资相关 的其他综 合收益转 入投资损 益的金额
建瓯新能源公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

2、其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 1 月新设立了间接控制的连城新能源公司，持股 51.00%，本公司能够对其实施控制，自其成立之日起将其纳入合并范围。2018 年 10 月 30 日本公司与浙江正泰新能源有限公司（以下简称正泰公司）签订股权转让协议及股权质押协议，拟将所持连城新能源公司全部股权转让给正泰公司。根据股权转让协议，过渡期（指 2018 年 10 月 30 日至办理股权交割前的期间）内连城新能源公司项目发电产生的收益、利润、分红派息等均归正泰公司所有。同时约定，除非经正泰公司事先书面同意，本公司应确保连城新能源公司不签署任何对其有约束力的合同或文件、不对外支付任何款项、不处分或承诺处分其任何资产、不为第

三方提供任何担保、不修改公司章程。综上所述，本公司不再对连城新能源公司实施控制，自 2018 年 11 月 1 日不再将连城新能源公司纳入合并范围，将所持对连城新能源公司的投资重分类为可供出售金融资产。

七、在其他主体中的权益

在子公司及孙公司中的权益及企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
厦门新能源公司	厦门	厦门	太阳能发电	100.00		新设
建瓯新能源公司	建瓯	建瓯	太阳能发电		51.00	新设
漳浦新能源公司	漳浦	漳浦	太阳能发电		100.00	新设
连城新能源公司	连城	连城	太阳能发电		51.00	新设

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.30%（2017 年：65.58%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.04%（2017 年：75.12%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司管理层保持充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及实际控制人提供财务支持等措施来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 671.26 万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	一年以 内	一年至二 年以内	二年至 三年以 内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	3,700.00				3,700.00
应付票据	582.37				582.37
应付账款	1,967.33				1,967.33
应付利息	6.39				6.39
其他应付款	280.97				280.97
金融负债和或有负债合计	6,537.06				6,537.06

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	一年以 内	一年至二 年以内	二年至 三年以 内	三年以上	
金融负债：					

短期借款	3,028.74	3,028.74
应付账款	1,455.81	1,455.81
应付利息	4.36	4.36
其他应付款	639.78	639.78
金融负债和或有负债合计	5,128.69	5,128.69

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 80.25%（2017 年 12 月 31 日：75.26%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为廖志南、廖志山、廖志标三兄弟共同控制。

关联方名称	与本公司关系
廖志南先生	直接持有本公司股权 29.832%
廖志山先生	直接持有本公司股权 30.736%，通过厦门益善投资合伙企业（有限合伙）间接持股 4.896%，合计持有本公司股权 35.632%
廖志标先生	直接持有本公司股权 29.832%，通过厦门益善投资合伙企业（有限合伙）间接持股 4.704%，合计持有本公司股权 34.536%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
四海荣（厦门）商贸有限责任公司	实际控制人廖志标、廖志南及廖志南配偶周雪宏共同控制的其他企业，原名厦门市四海荣工贸发展有限公司
厦门益善投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
周雪宏	股东廖志南先生之配偶
陈艺卿	股东廖志山先生之配偶
林梅兰	股东廖志标先生之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

股东廖志山向本公司无偿租赁其位于厦门市湖里大道 99 号同吉大厦房产，建筑面积为 103 平方米，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

本公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行借款 1,500 万元，由福建金海峡融资担保有限公司提供担保。廖志山、叶孙德、林火木、吴移雄以其名下位于安溪四海明商贸中心的商业房产提供抵押反担保，廖志南及其配偶周雪宏、廖志山及其配偶陈艺卿、廖志标及其配偶林梅兰提供个人无限责任反担保。担保起始日为 2016 年 6 月 12 日，担保终止日为 2019 年 6 月 12 日。该反担保目前尚未履行完毕。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	本期发生额		上期发生额	
	累计拆借金额	累计归还金额	累计拆借金额	累计归还金额
拆入				
廖志山	14,400,000.00	20,400,000.00	12,400,000.00	6,400,000.00

拆出

四海荣（厦门）商贸有 限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
---------------------	--------------	--------------

说明：以上关联方资金拆借均为无息借款。

（4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	599,235.12	589,023.37

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	廖志山		6,000,000.00
其他应付款	林梅兰		1,174.00
其他应付款	廖志南	837.94	95.00
其他应付款	廖志标	1,465.08	
其他应付款	曹玲	5,542.93	
其他应付款	张梅玲	2,600.00	
其他应付款	陈艺卿	270.00	

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

本公司因有关建设工程施工合同纠纷事宜被厦门市海陆工程有限公司起诉，诉讼金额为人民币 416.78 万元，本公司同时进行了反诉，反诉金额为 323.80 万元。截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部报告

除幕墙、门窗安装装饰业务外，本公司本报告期未经营其他对经营成果有重大影

响的业务。同时，由于本公司经营业务收入主要来自中国福建省，其主要资产亦位于中国福建省，因此本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保补助	财政拨款	28,490.32	19,045.53	其他收益	与收益相关
灾后重建扶持资金	财政拨款	34,300.00		营业外收入	与收益相关
专利资助	财政拨款	10,000.00	7,000.00	其他收益	与收益相关
市外中标项目奖励	财政拨款	209,182.00		其他收益	与收益相关
新三板挂牌奖励金	财政拨款		404,800.00	其他收益	与收益相关
企业研发经费补助	财政拨款		191,200.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款		157,200.00	其他收益	与收益相关
合计		281,972.32	779,245.53		

（2）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技成长贷款贴息	财政贴息	161,084.00	148,754.00	财务费用	与收益相关

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	45,481,483.98	46,432,767.32
合计	45,481,483.98	46,432,767.32

（1）应收票据

①期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

②期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98
信用风险较小组合					
组合小计	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32
信用风险较小组合					
组合小计	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	27,817,800.85	55.10	278,178.01	1.00	27,539,622.84

1 至 2 年	12,307,820.22	24.38	615,391.01	5.00	11,692,429.21
2 至 3 年	5,440,219.38	10.78	1,088,043.88	20.00	4,352,175.50
3 至 4 年	2,704,010.87	5.35	1,352,005.44	50.00	1,352,005.43
4 至 5 年	1,090,502.00	2.16	545,251.00	50.00	545,251.00
5 年以上	1,125,628.00	2.23	1,125,628.00	100.00	-
合计	50,485,981.32	100.00	5,004,497.34	9.91	45,481,483.98

(续上表)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	30,673,170.97	60.43	306,731.71	1.00	30,366,439.26
1 至 2 年	12,635,833.34	24.89	631,791.67	5.00	12,004,041.67
2 至 3 年	2,924,910.87	5.76	584,982.17	20.00	2,339,928.70
3 至 4 年	3,402,115.38	6.70	1,701,057.69	50.00	1,701,057.69
4 至 5 年	42,600.00	0.09	21,300.00	50.00	21,300.00
5 年以上	1,083,028.00	2.13	1,083,028.00	100.00	-
合计	50,761,658.56	100.00	4,328,891.24	8.53	46,432,767.32

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 675,606.10 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,910,797.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,123,418.18 元。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑥期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,595,233.63	2,044,840.91

合计	1,595,233.63	2,044,840.91
----	--------------	--------------

其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	239,577.99	14.99	2,941.36	1.23	236,636.63
信用风险较小组合	1,358,597.00	85.01			1,358,597.00
组合小计	1,598,174.99	100.00	2,941.36	0.18	1,595,233.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,598,174.99	100.00	2,941.36	0.18	1,595,233.63

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	54,317.08	2.66	543.17	1.00	53,773.91
信用风险较小组合	1,991,067.00	97.34			1,991,067.00
组合小计	2,045,384.08	100.00	543.17	0.03	2,044,840.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
合计	2,045,384.08	100.00	543.17	0.03	2,044,840.91

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	225,938.64	94.31	2,259.39	1.00	223,679.25
1 至 2 年	13,639.35	5.69	681.97	5.00	12,957.38
合计	239,577.99	100.00	2,941.36	1.23	236,636.63

(续上表)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	54,317.08	100.00	543.17	1.00	53,773.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,398.19 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
单位与个人往来款	194,019.35	22,409.35
保证金及押金	1,358,597.00	1,991,067.00
代垫款	45,558.64	31,907.73
合计	1,598,174.99	2,045,384.08

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中建担保有限公司	保证金	110,200.00	1 年以内	13.96	
		113,000.00	3-4 年		

厦门古地石商业地产投资有限公司	保证金	200,000.00	1 至 2 年	12.51	
厦门隼茂房地产开发有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	9.39	
厦门融乡置业有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	9.39	
福建方成司法鉴定中心	预交鉴定费	124,500.00	1 年以内	7.79	1,245.00
合计		847,700.00		53.04	1,245.00

(6) 本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	450,000.00		450,000.00	350,000.00		350,000.00
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
厦门新能源公司	350,000.00	100,000.00		450,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,591,643.18	73,999,242.27	41,176,768.97	36,084,258.81
其他业务	162,612.22	129,069.23	1,581,474.88	1,403,652.96
合计	88,754,255.40	74,128,311.50	42,758,243.85	37,487,911.77

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-55,306.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	927,999.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,935.85

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	806,757.68
减：非经常性损益的所得税影响数	136,661.60
非经常性损益净额	670,096.08
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,663.99
归属于公司普通股股东的非经常性损益	671,760.07

2、净资产收益率和每股收益

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	5.72	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.03	0.01	0.01

莱尔斯特（厦门）股份公司

2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

莱尔斯特（厦门）股份公司

董事会

2019 年 4 月 24 日