



诺佛尔

NEEQ:836428

上海诺佛尔生态科技股份有限公司

Shanghai NFE Eco-Tech Co.,Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



1、2016年年会，提振信心、聚全公司之力、筑节能生态领军之梦，企业与员工共赢未来。



2、2017年2月28日，公司董事长马浩进参加新华社《中国新三板》节目录制。企业的健康发展是重中之重，踏实做事、踏实做人、踏实做企业，是筑就企业持续发展的关键。

830458	【停牌公告】诺佛尔生态科技股份有限公司停牌公告	3011-04-30
830458	【停牌公告】诺佛尔生态科技股份有限公司停牌公告	3011-04-30
830458	【停牌公告】诺佛尔生态科技股份有限公司停牌公告	3011-04-30
830458	诺佛尔生态科技股份有限公司停牌公告	3011-04-30
830458	诺佛尔生态科技股份有限公司停牌公告	3011-04-30

3、公司于2017年1月23日暂停股票转让，并于4月20日召开董事会，关于收购事项等待审批。



4、2017年6月28日，天泉湖翡翠谷酒店式养老居住社区室内空调系统三个标段验收交付。该项目采用“集中地源、户式主机”的空调系统，创下了户式水水主机的最小记录。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	江苏省常州市新北区天山路 22 号二楼
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的未经审计的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海诺佛尔生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai NFE Eco-Tech Co., Ltd.
证券简称	诺佛尔
证券代码	836428
法定代表人	马浩进
注册地址	上海市普陀区真光路 1219 号 1004 室
办公地址	上海市普陀区真光路 1219 号 1004 室
主办券商	国融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	解文燕
电话	021-32558868
传真	021-32558860
电子邮箱	shnuofoer@163.com
公司网址	www.nufoer.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区真光路 1219 号 1004 室, 邮编 200333

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	E4920 管道和设备安装
主要产品与服务项目	地源热泵中央空调集成系统的设计和安装
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,000,000
控股股东	马浩进、王凤琴夫妇
实际控制人	马浩进、王凤琴夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,306,662.56	64,330,308.47	-23.35%
毛利率	23.88%	22.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,041,253.32	4,021,247.12	-49.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,919,076.17	2,809,110.61	-31.68%
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）	2.87%	6.10%	-
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）	2.70%	4.26%	-
基本每股收益	0.05	0.09	-44.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	178,287,425.83	163,484,426.33	9.05%
负债总计	106,189,949.30	93,428,203.12	13.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,097,476.53	70,056,223.21	2.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.63	3.07%
资产负债率（母公司）	56.32%	53.35%	-
资产负债率（合并）	59.56%	57.15%	-
流动比率	1.66	1.7300	-
利息保障倍数	6.20	10.78	-

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	3,671,258.50	-5,718,393.59	-
应收账款周转率	0.93	1.14	-
存货周转率	0.39	0.58	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.05%	9.97%	-
营业收入增长率	-23.35%	-16.90%	-
净利润增长率	-49.24%	19.29%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司致力于“生态、建筑科技节能一体化”的综合性绿色服务企业。拥有机电安装一级资质。公司的核心业务为地源热泵中央空调系统集成，主要向商用建筑、公共建筑、生态住宅等各种建筑安装地源热泵空调系统提供节能咨询、节能规划、系统设计、产品销售、工程实施、安装调试、系统维护的服务一体化解决方案。

公司是上海高新技术企业，普陀区小巨人企业。公司拥有国家实用新型专利 26 项（已授权）、发明专利 1 项（已受理）、专利 8 项（申报中）。在省级以上专业刊物发表论文 4 篇；被江苏省暖通年会论文集收录 1 篇，同时被 2016 年第二十届全国暖通空调制冷学术年会《资料集》录用。

（一）研发模式

公司采取自主研发与合作研发相结合的研发模式。公司通过市场调研以及同客户的交流沟通，挖掘市场需求，以新产品设计或技术改进的方式进行储备，形成技术方案和设计图纸，经过实验测试和现场运行后发布成果。

公司对科研项目实行制度化管理，包括制定中长期计划、三年计划、年度计划、近期科技工作计划，管理流程包括确定科研选题，组织项目立项开发，督促、检查科技项目的实施进展，组织科技成果的验收、鉴定与推广应用，进行科技统计与总结等。公司对研发费用设有独立核算体系，对年度研发投入也有最低额度要求。

（二）采购模式

公司实行采购部集中采购的制度。各项目部将设备或材料的采购需求提交采购部，由采购部统一管理负责。为保证质量和降低成本，公司与重点供应商签订战略合作协议或框架合同，采购部严格执行货比三家、横纵向比价和性价比优选原则。另外，公司不定期组织专人进行核查，确保采购环节的公开透明。

（三）销售模式

公司采用直销模式。目前公司的大部分项目来自战略合作客户和长期合作客户，公司派出专业营销团队跟踪和服务战略合作单位及长期合作客户，获取新的订单。此外，公司还通过参加公开投标的方式获取订单。公司通过设计院、总包公司、专用信息平台获取最新市场项目资料并进行筛选，与技术部、商务部合作参与投标，中标后与客户签订合同，公司成立项目部负责前期勘测、工程施工，并按工程进度确认收入，售后服务由公司工程部统一负责。

报告期内，公司的主营业务、产品及服务与上一年保持一致，公司商业模式未发生变化。行业特征影响着同类企业一直沿用传统的工程承包模式（EPC），但由于国家的发展战略和产业大环境的影响，单一商业模式已远远不能满足现在的市场需求。公司在保持稳定的同时，加大加快了户式（家装）一卡系统、微卡系统的研发和运用。公司目前主要还是以工装户式系统带动家装户式系统的策略。2017 年上半年，加大了南京办事处开拓力度，并加大上海市场的开拓。

二、经营情况

报告期内，公司围绕经营目标，内抓管理，外拓市场，积极应对经济增速放缓和行业政策调整给公司带来的巨大压力。上半年实现营业收入4,930.67万元，实现净利润为204.13万元，去年上半年净利润为402.12万元，同比减少49.24%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润191.91万元，去年同期280.91万元，同比减少31.68%，公司总资产期末余额为17,828.74万元，上年总资产余额为

16,348.44万元，同比增长9.05%。基于2016年的行业形势不理想，新签合同有所减少，反映到2017年上半年的营业收入比去年同期减少23.35%，扣非后净利润减少达31.68%。而去年同期新三板上市的补贴今年未有，所以公司净利润减少49.24%。

在业务方面，营销团队加大力度，专注于工装业务，大力深耕大客户，在报告期内，新城控股及红星业务在持续深挖。公司上半年加强营销，新签合同金额比去年同期增加了一倍，取得了较好的成效。

在公司经营层面上，管理层在董事会的带领下加强了公司管控能力和公司财务风险控制，优化公司组织结构，规范各项管理制度和业务流程，全面提升公司的管理水平。

2017年公司积极投入研发，以可再生能源应用技术和智能化、互联网技术相结合为导向，通过大量研究符合行业发展方向和市场需求的新技术、新工艺，加强研发中心与市场营销联系，加大设计部的设计管理能力，使公司技术能力保持行业优势地位。利用自行研发的自控系统深耕客户，为客户带来了良好产品，也为公司带来效益和发展空间。

2017年上半年公司关注人才培养，年末通过考核解聘和不续签了部分员工，同时招聘和培养公司工程管理骨干，通过人才梯队的培养，不断提升公司综合实力。

三、风险与价值

1、资质政策变化的风险

2015年1月28日，上海市城乡建设和管理委员会向公司核发编号为B1184031010702《建筑业企业资质证书》，核定公司资质等级为机电设备安装工程专业承包壹级。根据2014年11月6日住房和城乡建设部公布的最新《建筑业企业资质标准》，取得或延续该资质证书是公司承包相应工程并开展相关业务的必备条件。如果相关管理法规或资质认定条件发生重大变化，可能影响公司各项业务资质、业务许可的取得或存续。该等情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。

应对措施：目前未有任何变化，且公司今年启动申请机电总承包资质，会更进一步加强该方面实力。

2、受下游房地产行业影响的风险

地源热泵系统行业与房地产具有一定相关性，该行业的利润水平和市场规模受到房地产景气度的影响，房地产是周期性行业，受宏观经济的影响较大。目前房地产受到政府宏观调控的影响，短期内可能出现新开工项目的持续下降，从而造成对地源热泵系统的需求减少。另外，下游房地产开发商受宏观调控影响而发生资金链紧张的问题，可能引发上游公司的应收账款回款风险。

应对措施：今年业务受行业影响较为明显，公司加大营销力度，同时加大研发投入深耕新能源市场。

3、坏账损失的风险

报告期末应收账款账面价值和5,332.73万元，占期末总资产的比例为29.91%，占报告期末营业收入的比例为54.08%。随着公司营业收入的不断增长，未来各期应收账款账面价值的绝对金额仍有可能继续上升，金额较大的应收账款将给公司带来一定的营运资金压力。若公司客户因其自身经营状况恶化，到期不能偿还公司应收账款，将会导致公司产生较大的坏账风险，从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：今年以来，公司加大对该部分的催收款力度，并对主要负责人确定目标责任。

4、存货余额较大的风险

报告期末，公司存货余额为10,388.21万元，占期末总资产的比例为58.27%，占流动资产的比例为59.10%。公司从事地源热泵中央空调系统集成，提供整体的咨询、设计、施工方案，采用《企业会计准则第15号-建造合同》准则，公司的存货全部为未完工的建造合同，“工程施工”大于“工程结算”金额的部分。由于报告期末存货余额较大，造成公司在存货上的资金占用率较高。此外未来随着公司业务量增大，公司存货余额的增长幅度将加大，公司由于存货增加而增加的管理压力和资金压力不容忽视。

应对措施：加强对项目施工工期的管理、加快完工项目的结算审计。

5、主要客户相对集中的风险

通过报告期的客户收入统计来看，2016年和2017年，公司前五大客户的销售额占当期主营业务收

入的比例为 73.99%和 70.66%，占比均到了 70.00%以上。公司客户集中度较高这主要是由于公司所处管道和设备安装业具有资金密集型特点，项目工程规模大，且工程施工周期长。另一方面目前公司规模较小、资金有限，使得公司选择与客户按工程进度分段签订合同，因此导致公司出现客户集中度高、对主要客户的依赖性较强的特点。

应对措施：公司将不断扩大经营规模以增强市场竞争力，从而获得更多的客户资源，降低客户相对集中的风险。

6、营运资金不足的风险

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 367.13 万元。由于公司的工程项目需要公司垫付部分设备、材料的采购款以及支付前期的外协施工费用，待甲方确认工程进度后，再结算工程进度款，工程前期公司垫付的资金较多。如果公司不能及时拓展融资渠道，合理安排资金投放，提高营运资金周转，将可能导致营运资金不足。

应对措施：加大回款力度，节约各项开支，合理安排资金投放，提高营运资金周转。同时积极拓展融资渠道。

7、人才流失的风险

作为机电安装建筑类企业，制约公司发展的主要瓶颈之一是专业人才缺失，随着行业市场竞争度的提高，行业内对专业人才争夺也不断加剧。如公司专业人才出现流失，不仅造成公司核心竞争力的下降，还可能导致公司核心技术的泄露，对公司的快速发展造成不利影响。

应对措施：完善绩效体系，让优秀的员工脱颖而出；加大培训力度、招聘力度、并研究股权激励等方式，留住人才，并持续吸引人才。

8、公司治理的风险

由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善，也将会因为公司规模不断扩大而面临更多的要求。公司管理层的管理意识有待进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：通过自觉和培训等方式大力提高管理层的意识，对执行更加规范的治理机制持续理解、熟悉，使公司治理不完善的风险减到最少。

9、短期偿债及现金流量压力风险

公司自成立以来总体保持快速发展，业务的持续增长和扩展需要大量的资金投入。由于业务特性，公司的营运资金周转存在较大的压力。随着业务销售持续增长，公司将更多依赖于筹资活动提供更多的营运资金，资金风险将会加大。报告期末公司短期借款为 0 万元。

应对措施：公司在未来生产经营活动中合理安排公司的现金流，将有可能面临短期偿债能力不足的风险降到最低。

10、公司终止挂牌的风险

2017 年 4 月 20 日经一届董事会第十一次会议审议通过，沃特能源（430355）拟收购诺佛尔 100%股权，诺佛尔整体改制为有限责任公司，从新三板上摘牌。本次交易将迅速加强公司的竞争力，提高公司的市场地位，并通过规模效应降低公司的经营成本，提高盈利能力，为公司未来的发展夯实基础。此次交易最终获得全国股份转让系统备案后，公司将终止挂牌，是否能实现目标存在不确定风险。

应对措施：根据收购协议的战略目标，完善公司治理、规范各项管理，为共赢发展目标戮力奋进。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,231,200.00	14,681,996.86
6 其他	-	-
总计	20,231,200.00	14,681,996.86

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司正在筹划相关重大事项，经公司向股转公司申请，已于2017年1月23日起暂停转

让（www.neeq.com.cn），并披露了编号为2017-009的《上海诺佛尔生态科技股份有限公司关于公司股票暂停转让的公告》，其后公司按规定披露二十一份《上海诺佛尔生态科技股份有限公司关于公司重大事项停牌进展情况公告》。

一、本次重大事项基本情况

自公司股票暂停转让以来，公司正与有关各方积极推进本次重大项工作。

1、交易对手、交易标的

上海沃特奇能源科技股份有限公司（新三板挂牌公司，简称：沃特能源，代码：430355）与诺佛尔股东马浩进、谢凤秀、刘玉娥、洪玲、李亚萍、邢丰、单建芳、王凤琴、简道众创投资股份有限公司、常州远创投资合伙企业（有限合伙）等自然人股东和机构股东签署了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组协议》。拟以发行股份及支付现金方式购买马浩进等10名股东所持有的诺佛尔100%股权。

2、交易价格、定价依据以及支付方式

本次交易涉及的诺佛尔为已挂牌非上市公众公司，公司估值经第三方具有证券资格的评估事务所出具的评估报告估值作价为依据，并经交易各方友好协商确定最终价格。根据中铭评估出具的中铭评报字[2017]第0013号《评估报告》（详见2017年4月20日公告的《上海诺佛尔生态科技股份有限公司收购报告书》），经沃特能源与交易对象友好协商，沃特能源每股作价3.35元，购买诺佛尔100%股权交易价格为8,008.00万元。

本次交易价格合计为8,008.00万元，其中，沃特能源以3.35元/股价格向发行对象发行19,717,130股股份以支付交易对价66,052,386.40元，并以现金支付交易对价14,027,613.60元。本次收购前，沃特能源未持有诺佛尔股权。本次交易完成后，沃特能源持有诺佛尔100%股权。

二、信息披露情况

1、2017年4月20日，诺佛尔召开第一届董事会第十一次会议，审议通过如下主要议案：

（1）《关于沃特能源以发行股份及支付现金的方式收购公司股东所持100%股份暨附条件生效的公司组织形式变更的议案》；

（2）《关于公司附条件生效的拟向全国中小企业股份转让系统申请股票终止挂牌的议案》；

（3）《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》；

（4）《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》等议案。

2、本次交易尚需履行如下批准程序：

（1）沃特能源、诺佛尔召开股东大会审议通过本次交易的相关议案；

（2）本次交易尚需经全国股份转让系统备案通过。

三、本次重组交易的目的

1、公司认为通过本次重组交易能够进行优势互补，在技术资质、品牌效应及规模效应上进一步加强公司的竞争力：

诺佛尔深耕绿色节能地源热泵系统，拥有26项专利并持有建筑机电安装工程专业承包一级资质，在技术资质方面有较强的优势，沃特能源作为同一领域内的节能系统供应商，本次重组交易将直接加强公司在产品技术和安装资质上的核心竞争力；

沃特能源与诺佛尔的主要市场均集中在华东地区，且诺佛尔在行业领域内拥有较强的品牌效应和长期合作的优质客户，通过本次重组交易，能迅速获取客户资源，提高市场地位，且品牌效应的叠加放大为拓展和占领新市场提供了坚实的后盾。

沃特能源与诺佛尔为规模相当的绿色节能系统供应商，双方均具有较强的研发能力、销售能力和管理能力，通过本次重组，公司能够在研发技术、人力资源、资产使用等方面进行

有效的整合，发挥规模效应，提高盈利能力，增强市场竞争力。

综上，本次重组交易将迅速加强公司的竞争力，提高公司的市场地位，并通过规模效应降低公司的经营成本，提高盈利能力，为公司未来的发展夯实基础。

2、后续计划

如本次交易最终获得全国股份转让系统备案通过，本次收购完成后，诺佛尔整体改制为有限责任公司，沃特能源即成为诺佛尔的唯一股东。因此，本次收购完成后，公司章程将需要修改。

在业务发展方面，沃特能源将根据协议的约定和发展战略，与诺佛尔主营业务形成协同效应。

重组后公司不设董事会，仅设执行董事，由收购人提名的人员担任；公司不设监事会，由收购人提名的人员担任监事。公司财务总监由沃特能源委派。公司会遵循挂牌公司治理及监管要求，并按照挂牌公司对子公司管理的相关制度执行。

收购人暂无未来 12 个月内对公司现有员工聘用计划作重大变动的计划。

3、同业竞争情况及避免同业竞争的措施

本次收购完成的前提是诺佛尔在全国中小企业股份转让系统退出挂牌并改制为有限责任公司；本次收购完成后，诺佛尔成为沃特能源全资子公司，其不再作为公众公司，其与母公司公众公司沃特能源之间不再适用中国证监会、股转公司关于非上市公众公司与其控股股东、实际控制人间关于同业竞争的相关规定和要求。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的职责，不利用股份公司控股股东、实际控制人的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《上海诺佛尔生态科技股份有限公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《上海诺佛尔生态科技股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益；本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。公司董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

3、公司全体董事、监事、高级管理层人员签署了《未涉及诉讼、仲裁及行政处罚的承诺函》，声明截至目前不存在尚未了结的或者可预见的重大影响公司发展的重大诉讼、仲裁或行政处罚。公司股东、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	-	-	14,320,000	14,320,000	33.30%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	43,000,000	100.00%	-14,320,000	28,680,000	67.70%
	其中：控股股东、实际控制人	16,980,000	39.49%	-	16,980,000	39.49%
	董事、监事、高管	1,910,000	4.44%	-	1,910,000	4.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		43,000,000	-	0	43,000,000	-
普通股股东人数		10				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马浩进	14,400,000	-	14,400,000	33.49%	14,400,000	-
2	沈正民	6,320,000	-6,320,000	-	0.00%	-	-
3	简道众创	4,307,700	-	4,307,700	10.01%	-	4,307,700
4	邢丰	4,058,000	-	4,058,000	9.44%	4,058,000	-
5	谢凤秀	3,802,000	-	3,802,000	8.84%	3,802,000	-
6	远创投资	3,692,300	-	3,692,300	8.59%	-	3,692,300
7	王凤琴	2,580,000	-	2,580,000	6.00%	2,580,000	-
8	单建芳	1,930,000	-	1,930,000	4.49%	1,930,000	-
9	刘玉娥	1,910,000	-	1,910,000	4.44%	1,910,000	-
10	洪玲	-	3,770,000	3,770,000	8.77%	-	3,770,000
11	李亚萍	-	2,550,000	2,550,000	5.93%	-	2,550,000
合计		43,000,000	0	43,000,000	100.00%	28,680,000	14,320,000
前十名股东间相互关系说明：马浩进与王凤琴是夫妇，除上述情形外，其他股东之间不存在关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为马浩进、王凤琴夫妇，合计持有公司 39.4883%的股份。

（1）马浩进

男，1961年10月生，中国籍，有澳大利亚长期居留权，工商管理博士，中共党员，工程师、高级经济师职称；1994年创办武进天马装潢有限公司，担任董事长，后更名常州天马万象装饰有限公司；2003年10月组建成立了江苏天马万象建设集团有限公司，担任董事长；2005年3月建立常州天马万象房地产开发有限公司，担任董事长；2007年9月成立上海诺佛尔建筑科技发展有限公司，担任董事长；2010年3月先后成立了江苏天马万象投资发展有限公司、常州天马万象信息咨询有限公司，并担任董事长；荣获“江苏省优秀企业家”、“常州市新北区建设工程施工质量管理先进个人”等称号；2015年10月至今担任诺佛尔生态董事长、总经理。报告期内无变动情况。

（2）王凤琴

女，1963年7月生，中国籍，有澳大利亚长期居留权，高中学历。1978年7月至1986年11月，就职于常州龙虎塘建筑公司，先后担任技术员、财务工作；1986年11月至1996年9月，就职于常州牛塘化工厂，从事财务工作；1996年9月至2010年4月，就职于常州天马万象装饰有限公司，担任财务总监；2010年4月至今，就职于江苏天马万象建设集团有限公司，担任财务总监；现任公司董事，本届董事任期自2015年10月至2018年10月。报告期内无变动情况。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马浩进	董事长、总经理	男	56	工商管理博士	2015.10.—2018.10	是
刘玉娥	董事	女	53	初中	2016.06—2018.10	否
王凤琴	董事	女	54	高中	2015.10—2018.10	否
廖述斌	董事	男	49	本科	2015.10—2018.10	否
涂道军	董事、副总经理	男	42	本科	2015.10—2018.10	是
解文燕	董事会秘书、副总经理	女	43	本科	2016.06—2018.10	是
荆卫忠	副总经理	男	45	本科	2015.10—2018.10	是
顾超	副总经理	男	40	大专	2015.10—2018.10	是
罗远平	副总经理	男	45	大专	2015.10—2018.10	是
董文庆	财务总监	女	50	大专	2016.11—2018.10	是
邢伟丰	监事会主席	男	50	大专	2015.10—2018.10	是
张敬华	职工代表监事	男	37	本科	2015.10—2018.10	是
卢东生	监事	男	48	大专	2015.10—2018.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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
马浩进	董事长、总经理	14,400,000	-	14,400,000	33.49%	-
刘玉娥	董事	1,910,000	-	1,910,000	4.44%	-
王凤琴	董事	2,580,000	-	2,580,000	6.00%	-
合计	-	18,890,000	0	18,890,000	43.93%	-

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	105	89

核心员工变动情况：

报告期内核心员工未发生变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	八、五、1	1,909,608.75	3,329,246.66
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、五、2	70,000.00	0.00
应收账款	八、五、3	53,327,288.65	60,122,023.07
预付款项	八、五、4	12,088,026.15	2,631,337.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、五、5	4,508,259.87	5,217,336.18
买入返售金融资产		-	-
存货	八、五、6	103,882,091.11	89,635,411.36
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、五、7	-	275,368.89
流动资产合计		175,785,274.53	161,210,724.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	-

投资性房地产		-	-
固定资产	八、五、8	273,798.21	281,097.24
在建工程		0.00	0.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,228,353.09	1,992,605.05
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,502,151.30	2,273,702.29
资产总计		178,287,425.83	163,484,426.33
流动负债：			
短期借款	八、五、9	0.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	八、五、10	68,231,971.64	71,005,044.12
预收款项	八、五、11	5,874,468.17	2,450,433.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、五、12	505,593.90	789,823.30
应交税费	八、五、13	6,174,513.23	1,532,341.56
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	八、五、14	25,048,873.63	9,724,367.17
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	2,571,665.12
流动负债合计		105,835,420.57	93,073,674.39
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		354,528.73	354,528.73
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		354,528.73	354,528.73
负债合计		106,189,949.30	93,428,203.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、五、15	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、五、16	11,151,327.94	11,151,327.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、五、17	1,731,052.32	1,731,052.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、五、18	16,215,096.27	14,173,842.95
归属于母公司所有者权益合计		72,097,476.53	70,056,223.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		72,097,476.53	70,056,223.21
负债和所有者权益总计		178,287,425.83	163,484,426.33

法定代表人：马浩进 主管会计工作负责人：董文庆 会计机构负责人：董文庆

（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		1,858,970.15	2,991,317.84
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		70,000.00	0.00
应收账款		30,806,121.86	33,819,284.62
预付款项		12,052,945.15	2,582,739.54

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		19,806,896.87	19,737,366.18
存货		97,666,898.74	87,194,828.59
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		0.00	275,368.89
流动资产合计		162,261,832.77	146,600,905.66
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		9,000,399.36	8,550,399.36
投资性房地产		-	-
固定资产		222,082.50	255,542.03
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		902,694.71	686,293.27
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,125,176.57	9,492,234.66
资产总计		172,387,009.34	156,093,140.32
流动负债：			
短期借款		0.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		63,286,913.85	65,022,070.25
预收款项		4,958,718.17	2,106,346.53
应付职工薪酬		461,701.70	746,911.10
应交税费		5,623,793.72	612,729.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		22,762,526.28	7,221,167.17
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		0.00	2,571,665.12
流动负债合计		97,093,653.72	83,280,889.79
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		97,093,653.72	83,280,889.79
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,501,727.30	12,501,727.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,731,052.32	1,731,052.32
未分配利润		18,060,576.00	15,579,470.91
所有者权益合计		75,293,355.62	72,812,250.53
负债和所有者权益合计		172,387,009.34	156,093,140.32

（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	八、五、19	49,306,662.56	64,330,308.47
其中：营业收入		49,306,662.56	64,330,308.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		46,839,409.96	61,128,112.12
其中：营业成本	八、五、19	37,533,065.86	49,878,880.74
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	八、五、20	103,935.45	-1,060,358.50
销售费用	八、五、21	850,105.31	1,166,267.31
管理费用	八、五、22	6,619,587.12	10,330,243.31
财务费用	八、五、23	538,058.75	157,965.41
资产减值损失	八、五、24	1,194,657.47	655,113.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,467,252.60	3,202,196.35
加：营业外收入	八、五、25	160,246.00	1,426,042.95
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		54,005.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,573,493.60	4,628,239.30
减：所得税费用	八、五、26	532,240.28	606,992.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,041,253.32	4,021,247.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,041,253.32	4,021,247.12
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,041,253.32	4,021,247.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,041,253.32	4,021,247.12

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.09
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：马浩进 主管会计工作负责人：董文庆 会计机构负责人：董文庆

（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		49,273,789.05	59,644,288.80
减：营业成本		37,498,478.68	45,887,018.89
税金及附加		85,882.27	-1,068,129.73
销售费用		850,105.31	1,166,267.31
管理费用		5,996,780.70	9,845,309.49
财务费用		536,717.77	157,772.44
资产减值损失		1,442,676.27	443,258.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,863,148.05	3,212,791.79
加：营业外收入		160,246.00	1,426,042.95
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		54,005.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,969,389.05	4,638,834.74
减：所得税费用		551,587.03	695,825.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,417,802.02	3,943,009.53
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,417,802.02	3,943,009.53

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		29,758,245.43	43,104,671.41
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		160,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、五、27(1)	46,014,202.14	33,201,307.23
经营活动现金流入小计		75,932,447.57	76,305,978.64
购买商品、接受劳务支付的现金		26,112,716.22	42,367,756.12
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		5,722,266.43	5,459,292.45
支付的各项税费		1,672,526.78	2,790,030.46
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、27(2)	38,753,679.64	31,407,293.20
经营活动现金流出小计		72,261,189.07	82,024,372.23
经营活动产生的现金流量净额		3,671,258.50	-5,718,393.59
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		16,700.85	63,822.30

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,700.85	63,822.30
投资活动产生的现金流量净额		-16,700.85	-63,822.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,195.56	110,028.89
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		-	-
筹资活动现金流出小计		5,074,195.56	4,110,028.89
筹资活动产生的现金流量净额		-5,074,195.56	889,971.11
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		-1,419,637.91	-4,892,244.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,329,246.66	10,449,168.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,909,608.75	5,556,923.65

法定代表人：马浩进 主管会计工作负责人：董文庆 会计机构负责人：董文庆

（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		28,420,092.97	36,500,877.33
收到的税费返还		160,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		42,645,573.66	27,245,498.20
经营活动现金流入小计		71,225,666.63	63,746,375.53
购买商品、接受劳务支付的现金		22,149,179.94	36,933,858.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,133,082.99	5,074,429.20
支付的各项税费		1,451,497.95	2,461,297.90
支付其他与经营活动有关的现金		38,083,357.03	24,378,769.47
经营活动现金流出小计		66,817,117.91	68,848,355.07
经营活动产生的现金流量净额		4,408,548.72	-5,101,979.54
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		16,700.85	63,822.30
投资支付的现金		450,000.00	700,000.00
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		466,700.85	763,822.30
投资活动产生的现金流量净额		-466,700.85	-763,822.30
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,195.56	110,028.89
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,074,195.56	4,110,028.89
筹资活动产生的现金流量净额		-5,074,195.56	889,971.11
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		-1,132,347.69	-4,975,830.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,991,317.84	9,360,182.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,858,970.15	4,384,352.04

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、2017年4月，财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号——预付预售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知，该准则于2017年5月28日起施行。2017年5月，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15号）规定，该准则规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支，该准则于2017年6月12日起施行。

本公司分别于2017年5月28日、2017年6月12日开始执行以上新发布或修订的企业会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整。公司按准则要求将2017年1-6月与企业日常活动相关的政府补助自“营业外收入”调整至“其他收益”列示，对2017年1-6月当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对2017年6月30日/2017年1-6月 相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额（元） 增加+/减少-
《企业会计准则第16号——政府补助》	按照《企业会计准则第16号——政府补助》及应用指南的相关规定	其他收益 营业外收入	0 0

本次会计政策变更，仅对2017年1-6月上述财务报表项目列示产生影响，对公司各报告期末资产总额、负债总额和净资产以及报告期内净利润未产生影响。

2、2017年4月20日经一届董事会第十一次会议审议通过，沃特能源（430355）收购诺佛尔100%股权，如本次交易最终获得全国股份转让系统备案通过，本次收购完成后，诺佛尔在全国中小企业股份转让系统退出挂牌并改制为有限责任公司，沃特能源即成为诺佛尔的唯一股东。2017年8月16日公司将召开第二次临时股东大会审议通过上述事项。

上海诺佛尔生态科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海诺佛尔生态科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为上海诺佛尔建筑科技发展有限公司，于 2007 年 9 月 6 日在上海市工商行政管理局闵行分局注册成立，取得注册号为 310112000780117 号的《企业法人营业执照》，原注册资本为 1,000 万元。股东以货币资金出资设立公司，其中马浩进出资 380 万元，薛菊萍出资 310 万元，袁谊出资 310 万元。

截止 2010 年 6 月 21 日，公司已收到全体股东缴纳的实收资本 1,000 万元。

2010 年 6 月 22 日，公司通过股东会决议，同意袁谊将其持有的 22.00% 股权（出资额 220 万元）以人民币 220 万元的价格转让给马浩进；同意袁谊将其持有的 9.00% 股权（出资额 90 万元）以人民币 90 万元的价格转让给薛菊萍。

2011 年 10 月 24 日，公司通过股东会决议，同意马浩进将其持有的 12.00% 股权（出资额 120 万元）以人民币 120 万元的价格转让给沈正民；同意薛菊萍将其持有的 8.00% 股权（出资额 80 万元）以人民币 80 万元的价格转让给沈正民。

2012 年 2 月 13 日，公司通过股东会决议，同意薛菊萍将其持有的 32.00% 股权（出资额 320 万元）以人民币 320 万元的价格转让给马浩进。

2014 年 4 月 25 日，公司通过股东会决议，同意股东马浩进、沈正民以货币出资的形式分别增资 640 万元、160 万元。本次增资完成后，公司的注册资本由 1,000 万元增至 1,800 万元。

截止 2014 年 5 月 15 日，公司已收到全体股东缴纳的增资款 800 万元。

2014 年 5 月 19 日，公司完成了本次增资的工商变更登记手续。

2014 年 5 月 30 日，公司通过股东会决议，同意股东马浩进、沈正民以货币出资的形式分别增资 1,360 万元、340 万元。本次增资完成后，公司的注册资本由 1,800 万元增至 3,500 万元。

本次增资未实际缴付。

2014 年 6 月 17 日，公司完成了本次增资的工商变更登记手续。

2015 年 7 月 22 日，公司通过股东会决议，同意马浩进将其持有的 5.4285% 股权（出资额 190.00 万元）以人民币 190.00 万元的价格转让给王凤琴；同意马浩进将其持有的 11.5942% 股权（出资额 405.80 万元）以人民币 405.80 万元的价格转让给邢丰；同意马浩进将其持有的 10.8628% 股权（出资额 380.20 万元）以人民币 380.20 万元的价格转让给谢凤秀；同意马浩进将其持有的 5.5143% 股权

（出资额 193.00 万元）以人民币 193.00 万元的价格转让给单建芳；同意马浩进将其持有的 5.4572% 股权（出资额 191.00 万元）以人民币 191.00 万元的价格转让给刘玉娥；同意沈正民将其持有的 1.9429% 股权（出资额 68.00 万元）以人民币 68.00 万元的价格转让给王凤琴。

2015 年 7 月 22 日，公司通过股东会决议，同意增资 800.00 万元，其中，常州远创投资合伙企业（有限合伙）以货币出资的形式增资 369.23 万元；北京简道众创投资有限公司（后更名为简道众创投资有限公司）以货币出资的形式增资 430.77 万元。本次增资完成后，公司的注册资本由 3,500 万元增至 4,300 万元。

2015 年 10 月 8 日，公司召开股东会，全体股东一致同意将本公司整体变更设立为股份有限公司，同意公司各股东作为股份公司发起人，同意以 2015 年 7 月 31 日为基准日，经审定后的公司净资产 55,501,727.30 元为基础，按照 1: 0.77 折合股份有限公司股本 43,000,000 股，每股面值 1 元，其余净资产 12,501,727.30 元计入股份公司的资本公积。各发起人按其对公司的出资比例享有折合股本后的股份。

2015 年 10 月 8 日，马浩进等 9 名股东签署了《关于变更设立上海诺佛尔生态科技股份有限公司的发起人协议书》，将本公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为 4,300.00 万元。

2015 年 10 月 9 日，华普天健会计师事务所出具“会验字[2015]3698 号”《验资报告》，对整体变更设立股份公司的出资到位情况进行了验证。

2015 年 10 月 25 日，诺佛尔生态召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《公司章程》等议案，并选举产生了第一届董事会、监事会成员。

2015 年 11 月 3 日，本公司取得了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000666057038N 的《营业执照》。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司的股权结构及注册资本实收情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
马浩进	1,440.00	33.4883
洪玲	377.00	8.7674%
李亚萍	255.00	5.9303%
王凤琴	258.00	6.0000
邢丰	405.80	9.4372
谢凤秀	380.20	8.8419
单建芳	193.00	4.4884

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘玉娥	191.00	4.4419
常州远创投资合伙企业（有限合伙）	369.23	8.5867
简道众创投资有限公司	430.77	10.0179
合计	4300.00	100.0000

公司住所：上海市普陀区真光路 1219 号 1004 室。法定代表人：马浩进。

公司经营范围：从事生态科技、建筑科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，建筑工程（凭许可资质经营），水电安装，机电设备安装工程专业承包，合同能源管理，室内外装饰设计，建筑智能化工程，计算机软硬件开发。【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】

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海诺佛尔实业有限公司	诺佛尔实业	100	
2	常州哈特福节能科技有限公司	常州哈特福	100	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本期内合并财务报表范围变化

本期内新增子公司：

无

本期内减少子公司：

无

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享

有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资

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

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金

融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.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；
- G.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；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层

次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：应收款项余额前五名。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：合并范围内的公司往来款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法

组合 2：不计提坏账准备

组合 1 中，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、工程施工、工程结算、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值按日常活动中，以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税费后的金额确定。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(6) 建造合同工程核算方法

建造合同工程按累计已发生的工程成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额列账。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料、直接人工费用、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。单项建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理的结算价款的金额（已完工尚未结算款）作为存货列示；单项建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额（已结算尚未完工款）作为预收款项列示。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始

投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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，调整固定资产使用寿命。

13. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服

务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

19. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

21. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期

内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

见附注详情。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）前期会计差错更正

本报告期内，本公司未发生前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
上海诺佛尔实业有限公司	25%
常州哈特福节能科技有限公司	25%

2、税收优惠

本公司为高新技术企业，公司所得税税率自 2014 年起减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
库存现金		
银行存款	1, 909, 608. 75	3, 329, 246. 66
其他货币资金		
合 计	1, 909, 608. 75	3, 329, 246. 66

货币资金变动达-42.64%，主要是去年同期有政府扶持补贴（新三板上市）的 120 万。

2. 应收票据

应收票据分类种	2017. 6. 30	2016. 12. 31
银行承兑票据	70, 000. 00	-
合 计	70, 000. 00	-

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	2017. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1	59,840,894.56	100.00	6,513,605.91	10.88	53,327,288.65
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	59,840,894.56	100.00	6,513,605.91	10.88	53,327,288.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	59,840,894.56	100.00	6,513,605.91	10.88	53,327,288.65

(续上表)

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1	66,321,870.21	100.00	6,199,847.14	9.35	60,122,023.07
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	66,321,870.21	100.00	6,199,847.14	9.35	60,122,023.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	66,321,870.21	100.00	6,199,847.14	9.35	60,122,023.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	2017. 6. 30	2016. 12. 31
----	-------------	--------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	32,999,270.64	5.00%	1,649,963.53	32,280,386.10	5.00%	1,614,019.39
1至2年	14,806,928.00	10.00%	1,480,692.90	23,891,357.50	10.00%	2,389,135.75
2至3年	2,976,168.44	20.00%	595,233.69	9,585,037.20	20.00%	1,917,007.46
3至4年	8,707,737.20	30.00%	2,612,321.18	14,300.00	30.00%	4,290.00
4至5年	350,789.22	50.00%	175,394.61	550,789.22	50.00%	275,394.61
5年以上	-	100.00%	-	-	100.00%	-
合计	59,840,894.56		6,513,605.91	66,321,870.81		6,199,847.14

(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313,758.77元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.6.30	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏扬安集团有限公司	29,571,650.13	49.42%	4,446,303.16
安徽置地投资（合肥）有限公司	4,020,000.00	6.72%	201,000.00
江苏伟业安装集团有限公司	3,975,224.01	6.64%	222,071.50
常州金坛新城万博房地产发展有限公司	3,675,555.13	6.14%	183,777.76
江苏东润房地产开发有限公司	3,000,000.00	5.01%	150,000.00
前五名合计	44,242,429.27	73.93%	5,203,152.42

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,088,026.15	100%		98.48

账 龄	2017. 6. 30		2016. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	-		-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	39,900.00	1.52
合 计	12,088,026.15	100%	2,631,337.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2017. 6. 30	占预付账款期末余额合计数的比例
上海由旺建筑科技有限公司	3,675,751.72	30.52%
合肥鑫德能源科技有限公司	1,292,275.60	10.73%
江苏志远空调安装工程有限公司	1,222,188.10	10.15%
扬州市昌裕机电设备安装工程有限公司	1,074,787.54	8.92%
龙游兴隆能源科技有限公司	477,140.00	3.96%
前五名合计	7,742,142.96	64.28%

预付款项：当期变动达 359.39%，主要是在建项目大幅增加、预付设备款增加。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1	2,618,238.65	44.03	440,198.28	16.81	2,178,040.37
组合 2	3,328,885.00	55.97	998,665.50	30.00	2,330,219.50
组合小计	5,947,123.65	100.00	1,438,863.78	24.19	4,508,259.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,947,123.65	100.00	1,438,863.78	24.19	4,508,259.87

(续上表)

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,775,301.26	100.00	557,965.08	9.66	5,217,336.18
组合 2					
组合小计	5,775,301.26	100.00	557,965.08	9.66	5,217,336.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,775,301.26	100.00	557,965.08	9.66	5,217,336.18

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	2017. 6. 30			2016. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	213,345.14	5.00%	10,667.23	1,945,300.88	5.00%	97,265.04
1至2年	1,058,685.00	10.00%	105,868.50	3,253,000.38	10.00%	325,300.04
2至3年	802,000.00	20.00%	160,400.00	377,000.00	20.00%	75,400.00
3至4年	544,208.51	30.00%	163,262.55	200,000.00	30.00%	60,000.00
4至5年	-	50.00%			50.00%	-
5年以上		100.00%	-		100.00%	-
合计	2,618,238.65	100.00%	440,198.28	5,775,301.26	100.00%	557,965.08

组合2中，按账龄分析法提坏账准备的其他应收款

客户名称	金额	坏账准备
江苏伟业安装集团有限公司	1,000,000.00	300,000.00
南通国城投资发展有限公司	650,000.00	195,000.00
南京市建筑业施工企业民工保证金	600,000.00	180,000.00

南通市崇川区政府投资项目建设中心	278,885.00	83,665.50
安徽置地投资（合肥）有限公司	200,000.00	60,000.00
江苏扬安集团有限公司	200,000.00	60,000.00
启东建筑集团第九工程有限公司	100,000.00	30,000.00
新阳科技集团有限公司	100,000.00	30,000.00
葛洲坝融创南京房地产开发有限公司	100,000.00	30,000.00
上海朗铭房地产开发有限公司	100,000.00	30,000.00
合计	3,328,885.00	998,665.50

(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880,898.70元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2017.6.30	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏伟业安装集团有限公司	1,000,000.00	16.81%	300,000.00
南通国城投资发展有限公司	650,000.00	10.93%	195,000.00
南京市建筑业施工企业民工保证金	600,000.00	10.09%	180,000.00
盱眙县招投标管理中心	500,000.00	8.41%	25,000.00
濉溪县会计核算中心	397,000.00	6.68%	19,850.00
前五名合计	3,147,000.00	52.92%	719,850.00

(5) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(6) 公司为无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	-	-	-	-	-	-
产成品	346,122.99	-	346,122.99	78,621.31	-	78,621.31
工程施工	566,703,198.47	-	564,406,227.88	477,219,277.22	-	477,219,277.22

减：工程 结算	463,167,230.35	-	463,167,230.35	387,662,487.17	-	387,662,487.17
合计	103,882,091.11	-	101,585,120.52	89,635,411.36	-	89,635,411.36

(2) 存货跌价准备（无）

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
留抵税额	-	275,368.89
合 计	-	275,368.89

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	192,788.38	400,728.05	368,254.03	961,770.46
2.本期增加	13,965.81	34,188.03	2,735.04	50,888.88
(1) 购置	13,965.81	34,188.03	2,735.04	50,888.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	206,754.19	434,916.08	370,989.07	1,012,659.34
二、累计折旧				
1.期初余额	106,066.75	269,451.19	305,155.28	680,673.22
2.本期增加	12,555.62	33,920.25	11,712.04	58,187.91
(1) 计提	12,555.62	33,920.25	11,712.04	58,187.91
3.本期减少	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	118,622.37	303,371.44	316,867.32	738,861.13
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2.本期增加	-	-	-	-

项 目	办公设备	机器设备	电子设备	合计
3.本期减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	88,131.82	131,544.64	54,121.75	273,798.21
2.期初账面价值	86,721.63	131,276.86	63,098.75	281,097.24

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2017.6.30	2016.12.31
保证借款	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款的情况。当期归还中国银行 500 万贷款。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017.6.30	2016.12.31
应付账款	68,231,971.64	71,005,044.12
合 计	68,231,971.64	71,005,044.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2017.6.30	2016.12.31
预收款	5,874,468.17	2,427,910.60
已结算未完工项目	-	22,522.52
合 计	5,874,468.17	2,450,433.12

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

当期增加 139.73%，主要是新增项目增加形成预收款增加。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	789,823.30	4,480,734.63	4,764,964.03	505,593.90

二、离职后福利-设定提存计划	-	957,302.40	957,302.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	789,823.30	5,438,037.03	5,722,266.43	505,593.90

(2) 短期薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	789,823.30	3,521,580.34	3,805,809.74	505,593.90
二、职工福利费	-	45,510.00	45,510.00	-
三、社会保险费	-	420,299.89	420,299.89	-
其中:医疗保险费	-	366,762.80	366,762.80	-
工伤保险费	-	11,513.29	11,513.29	-
生育保险费	-	42,023.80	42,023.80	-
四、住房公积金	-	490,800.00	490,800.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,544.40	2,544.40	-
六、其他	-	-	-	-
合 计	789,823.30	4,480,734.63	4,764,964.03	505,593.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1. 基本养老保险	-	862,814.00	862,814.00	-
2. 失业保险费	-	94,488.40	94,488.40	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	957,302.40	957,302.40	-

13、应交税费

项 目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	4,970,304.57	595,279.29
企业所得税	496,245.72	277,043.33
城市维护建设税	327,161.16	361,581.17
教育费附加	144,106.42	158,857.86
河道管理费	26,519.11	32,015.66
地方教育费附加	96,070.95	105,905.24

印花税	114, 105. 30	1659.01
合 计	6, 174, 513. 23	1,532,341.56

应交税费同比增加 302.95%，按完工进度确认收入形成待转销项税额增加。

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
其他应付款	25, 048, 873. 63	9, 724, 367. 17

(2) 应付关联方明细详见第四节。

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他应付款当期变动 157.59%，主要是向关联方借款用于归还银行贷款和支付工程款。

15、股本

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	期末股权比例 (%)
合 计	43, 000, 000. 00	-	-	43, 000, 000. 00	100. 00

16、资本公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
资本溢价（股本溢价）	11, 151, 327. 94	-	-	11, 151, 327. 94
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	11, 151, 327. 94	-	-	11, 151, 327. 94

17、盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	1, 731, 052. 32	-	-	1, 731, 052. 32
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	1, 731, 052. 32	-	-	1, 731, 052. 32

18、未分配利润

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
期初未分配利润	14, 173, 842. 95	8, 921, 660. 33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2, 041, 253. 32	6, 119, 032. 30
减：提取法定盈余公积	-	866, 849. 68
股份制改制转作资本公积	-	-

所有者分配	-	-
期末未分配利润	16,215,096.27	14,173,842.95

19、 营业收入及营业成本

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
工程劳务	49,037,138.10	37,451,478.68	62,421,382.60	49,085,332.31
商品销售	32,873.51	34,587.18	1,659,869.28	793,548.43
咨询服务	236,650.95	47,000.00	249,056.59	-
合 计	49,306,662.56	37,533,065.86	64,330,308.47	49,878,880.74

前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例：

单位名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
宁波凯拓房地产发展有限公司	12,028,270.27	24.39%
安徽置地投资(合肥)有限公司	8,599,539.20	17.44%
南京新城创置房地产有限公司	6,594,506.79	13.37%
浙江永利中心城投资有限公司	4,577,230.09	9.28%
濉溪县人民法院	3,047,704.78	6.18%
前五名合计	34,847,251.13	70.66%

20、 税金及附加

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税	-	-1,075,653.35
城市维护建设税	48,207.91	8,873.12
教育费附加	20,932.86	4,204.02
地方教育费附加	13,955.24	2,696.52
河道管理费	4,201.37	-478.81
其他	16,638.07	
合 计	103,935.45	-1,060,358.50

税金负数是因为营改增原计提的营业税转回，附加税需预缴纳。

21、 销售费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	376,813.70	742,729.89
业务招待	214,034.00	141,971.20
广告宣传	-	23,584.91

差旅费	97,041.28	129,494.99
办公费	19,252.67	117,986.32
咨询服务费	142,963.66	
其他	-	10,500.00
合 计	850,105.31	1,166,267.31

22、 管理费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	2,044,861.09	3,647,634.76
业务招待	428,582.70	529,099.90
差旅费	657,394.72	572,058.92
办公费	272,195.99	1,221,699.44
研究开发费	2,411,827.90	3,222,369.13
房租及物业	325,451.03	711,364.47
折旧费	49,244.05	42,512.12
其他	430,029.64	383,504.57
合 计	6,619,587.12	10,330,243.31

管理费用减少 129.53%，调整人员严控费用形成节约。

23、 财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	499,165.52	110,028.89
减：利息收入	10,042.26	8,943.98
利息净支出	489,123.26	101,084.91
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	48,935.49	56,880.50
其他	-	-
合 计	538,058.75	157,965.41

财务费用同期增加 240.62%，主要是上半年新开工项目增加，需预付设备款增加，资金需求大增，临时借款增加形成财务费用增加。

24、 资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账准备	1,194,657.47	655,113.85
二、存货跌价准备	-	-
合 计	1,194,657.47	655,113.85

25、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	160,000.00	1,410,000	160,000.00
其他	246.00	16,042.95	246.00
合 计	160,246.00	1,426,042.95	160,246.00

2017年4月，财政部发布了关于印发《企业会计准则第42号——预付预售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知，该准则于2017年5月28日起施行。2017年5月，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15号）规定，该准则规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支，该准则于2017年6月12日起施行。

本公司分别于2017年5月28日、2017年6月12日开始执行以上新发布或修订的企业会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整。公司按准则要求将2017年1-6月与企业日常活动相关的政府补助自“营业外收入”调整至“其他收益”列示，对2017年1-6月当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对2017年6月30日/2017年1-6月 相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额（元） 增加+/减少-
《企业会计准则第16号——政府补助》	按照《企业会计准则第16号——政府补助》及应用指南的相关规定	其他收益 营业外收入	0 0

本次会计政策变更，仅对2017年1-6月上述财务报表项目列示产生影响，对公司各报告期末资产总额、负债总额和净资产以及报告期内净利润未产生影响。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
新三板企业财政补贴		1,200,000	与收益相关
2016年产业扶持专项资	160,000.00	210,000	与收益相关

金			
合 计	160,000.00	1,420,000	-

26、 所得税费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	643,373.40	865,938.59
递延所得税费用	-111,133.12	-258,946.41
合 计	532,240.28	606,992.18

27、 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的往来款	41,395,105.88	25,719,406.80
收到的补贴收入	160,000.00	1,423,970.45
收到的利息收入	10,042.26	8,943.98
收到的各类保证金	4,448,800.00	6,048,986.00
其他	254.00	-
合 计	46,014,202.14	33,201,307.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的管理费用	4,493,707.94	3,726,526.80
支付的销售费用	473,291.61	471,686.72
支付的财务费用	548,101.01	56,880.50
营业外支出	54,005.00	-
支付的各类保证金	5,139,200.00	6,119,385.00
支付的往来款	28,045,374.08	21,032,814.18
其他	-	-
合 计	38,753,679.64	31,407,293.20

28、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,041,253.32	4,021,247.12

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
加：资产减值准备	1,194,657.47	655,113.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,187.91	59,471.97
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	538,058.75	110,028.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-235,748.04	-405,204.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	146,258.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,246,679.75	-23,393,233.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,395,217.34	2,285,425.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,716,746.18	10,802,498.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,671,258.50	-5,718,393.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
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	1,909,608.75	5,556,923.65
减：现金的期初余额	3,329,246.66	10,449,168.43
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	-1,419,637.91	-4,892,244.78

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金		
其中：库存现金		

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
可随时用于支付的银行存款	1,909,608.75	5,556,923.65
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	1,909,608.75	5,556,923.65

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海诺佛尔实业有限公司	上海	上海	实业	100		同一控制下股权收购
常州哈特福节能科技有限公司	常州	常州	节能技术	100		投资设立

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	类型	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)
马浩进	国内自然人	33.4883	33.4883

2. 本公司的子公司情况

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 2 家子公司，分别为上海诺佛尔实业有限公司、常州哈特福节能科技有限公司；其情况如下：

1、上海诺佛尔实业有限公司：公司成立于 2012 年 7 月 5 日，注册资本为 500 万元，公司占股 100% 股权。经营范围：建筑节能技术服务，能源效率技术咨询，节能专业技术开发，机械设备（除特种设备）安装及维修保养服务，销售：建筑材料、机械设备，合同能源管理，实业投资（除股权投资及股权投资管理），投资管理（除股权投资及股权投资管理），投资咨询（除专项、除经纪），环保建设工程专业施工。

报告期主要财务信息如下：

项目	金额（元）
营业收入	32,873.51
营业成本	34,587.18
税金及附加	0
资产减值损失	-323,682.14
期间费用	165,249.74
净利润	56,848.77

2、常州哈特福节能科技有限公司：公司成立于 2014 年 12 月 11 日，注册资本为 500 万元，公司占股 100% 股权。经营范围：节能技术开发；暖通设备及配件、风机、除湿机、配电开关控制设备、地源热泵及其零部件、空调设备及零部件的研发与生产；机电设备及配件的销售。（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）

报告期主要财务信息如下：

项目	金额（元）
营业收入	0
营业成本	0
税金及附加	18,053.18
资产减值损失	75,663.34
期间费用	458,897.66
净利润	-433,397.47

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈正民	股东
王凤琴	股东
邢丰	股东
李亚萍	股东
洪玲	股东
谢凤秀	股东
单建芳	股东
刘玉娥	股东
常州远创投资合伙企业（有限合伙）	股东
简道众创投资有限公司	股东
江苏天马万象建设集团有限公司	马浩进控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏天马万象投资发展有限公司	马浩进控制的企业
常州天马万象信息咨询有限公司	马浩进控制的企业
常州天马万象房地产开发有限公司	马浩进控制的企业
常州天马万象装饰有限公司	马浩进控制的企业
常州芳玛景观工程有限公司	王凤琴控制的企业
涂道军	公司董事、副总经理
邢伟丰	公司监事会主席，与公司股东邢丰为兄弟关系
卢东生	公司监事
张敬华	公司职工代表监事
解文燕	公司董事会秘书、公司副总经理
董文庆	公司副总经理、财务总监
罗远平	公司副总经理
顾超	公司副总经理
荆卫忠	公司副总经理
王磊	公司副总经理
马跃进	马浩进兄长

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州天马万象装饰有限公司	提供劳务	172,796.86	-

此发生额为提供劳务的应收款。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
常州天马万象装饰有限公司	房屋建筑物	109,200.00	109,200.00

(3) 关联往来情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏天马万象建设集团有限公司	关联借款	14,400,000.00	9,949,286.50

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31
应收账款	常州天马万象装饰有限公司	172,796.86	
其他应付款	江苏天马万象建设集团有限公司	13,211,167.40	3,902,927.22
其他应付款	常州天马万象装饰有限公司	-	216,200.00
预付账款	常州天马万象装饰有限公司	45,000.00	-
其他应付款	马跃进	1,000,000.00	1,000,000.00

其他应付款中，马跃进在本期无新发生额。预付账款 45,000.00 元为公司按照合同约定支付房租款，常州天马万象装饰有限公司在报告时点尚未开具发票。在 2017 年 7 月 10 日，公司收到了常州天马万象装饰有限公司开具的发票。该款项为日常经营性往来，不构成资金占用。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 20 日经一届董事会第十一次会议审议通过，沃特能源(430355)收购诺佛尔 100% 股权，如本次交易最终获得全国股份转让系统备案通过，本次收购完成后，诺佛尔在全国中小企业股份转让系统退出挂牌并改制为有限责任公司，沃特能源即成为诺佛尔的唯一股东。因此，本次收购完成后，公司章程将需要修改。

除上述事项外，截至报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	35,385,472.81	100.00	4,579,350.95	12.94	30,806,121.86
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	35,385,472.81	100.00	4,579,350.95	12.94	30,806,121.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	35,385,472.81	100.00	4,579,350.95	12.94	30,806,121.86

(续上表)

类 别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1	37,836,858.00	100.00	4,017,573.38	10.62	33,819,284.62
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	37,836,858.00	100.00	4,017,573.38	10.62	33,819,284.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	37,836,858.00	100.00	4,017,573.38	10.62	33,819,284.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017. 6. 30			2016. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	22,716,326.25	5.00	1,135,816.31	18,898,636.90	5.00	944,931.85
1 至 2 年	648,751.62	10.00	64,875.16	8,802,394.60	10.00	880,239.46
2 至 3 年	2,976,168.44	20.00	595,233.69	9,585,037.28	20.00	1,917,007.46

3至4年	8,693,437.28	30.00	2,608,031.18	-	30.00	-
4至5年	350,789.22	50.00	175,394.61	550,789.22	50.00	275,394.61
5年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	35,385,472.81		4,579,350.95	37,836,858.00		4,017,573.38

(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561,777.57元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017.6.30	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏扬安集团有限公司	12,361,906.29	34.93%	3,021,682.60
安徽置地投资(合肥)有限公司	4,020,000.00	11.36%	201,000.00
常州金坛新城万博房地产发展有限公司	3,675,555.13	10.39%	183,777.76
江苏东润房地产开发有限公司	3,000,000.00	8.48%	150,000.00
南京新城创置房地产有限公司	2,172,077.90	6.14%	108,603.90
前五名合计	25,229,539.32	71.30%	3,665,064.25

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1	2,556,465.65	12.03	204,161.53	7.99	2,352,304.12
组合2	18,689,045.00	87.97	1,234,452.25	6.60	17,454,592.75
组合小计	21,245,510.65	100.00	1,438,613.78	6.77	19,806,896.87

类别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,245,510.65	100.00	1,438,613.78	24.44	19,806,896.87

(续上表)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1	5,770,301.26	28.43	557,715.08	9.67	5,212,586.18
组合2	14,524,780.00	71.57	-	-	14,524,780.00
组合小计	20,295,081.26	100.00	557,715.08	3.81	19,737,366.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,295,081.26	100.00	557,715.08	2.75	19,737,366.18

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,053,700.65	5.00	52,685.03	1,940,300.88	5.00	97,015.04
1至2年	1,490,765.00	10.00	149,076.50	3,253,000.38	10.00	325,300.04
2至3年	12,000.00	20.00	2,400.00	377,000.00	20.00	75,400.00

3至4年		30.00		200,000.00	30.00	60,000.00
4至5年	-	50.00-	-	-	-	-
5年以上	-	100.00	-	-	100.00	-
合计	2,556,465.65	-	204,161.53	5,770,301.26	-	557,715.08

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

客户名称	金额	坏账准备
上海诺佛尔实业有限公司	15,360,160.00	235,787.75
江苏伟业安装集团有限公司	1,000,000.00	300,000.00
南通国城投资发展有限公司	650,000.00	195,000.00
南京市建筑业施工企业民工保证金	600,000.00	180,000.00
南通市崇川区政府投资项目建设中心	278,885.00	83,665.50
安徽置地投资（合肥）有限公司	200,000.00	60,000.00
江苏扬安集团有限公司	200,000.00	60,000.00
启东建筑集团第九工程有限公司	100,000.00	30,000.00
新阳科技集团有限公司	100,000.00	30,000.00
葛洲坝融创南京房地产开发有限公司	100,000.00	30,000.00
上海朗铭房地产开发有限公司	100,000.00	30,000.00
合计	18,689,045.00	1,234,452.25

(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 880,898.70 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2017.6.30	占期末余额合计数的比例	坏账准备
上海诺佛尔实业有限公司	15,360,160.00	72.30%	235,787.75
江苏伟业安装集团有限公司	1,000,000.00	4.71%	300,000.00
南通国城投资发展有限公司	650,000.00	3.06%	195,000.00
南京市建筑业施工企业民工保证金	600,000.00	2.82%	180,000.00
盱眙县招投标管理中心	500,000.00	2.35%	25,000.00
前五名合计	18,110,160.00	85.24%	935,786.75

(5) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(6) 公司为无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司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	2017. 6. 30			2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,399.36	-	9,000,399.36	8,550,399.36	-	8,550,399.36
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	9,000,399.36	-	9,000,399.36	8,550,399.36	-	8,550,399.36

(1) 对子公司投资

被投资单位	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海诺佛尔实业有限公司	6,350,399.36	-	-	6,350,399.36	-	-
常州哈特福节能科技有限公司	2,200,000.00	450,000.00	-	2,650,000.00	-	-
合计	8,550,399.36	450,000.00	-	9,000,399.36	-	-

4. 营业收入及营业成本

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
工程劳务	49,037,138.10	37,451,478.70	59,395,232.21	45,887,018.89
咨询服务	236,650.95	47,000.00	249,056.59	
合 计	49,273,789.05	37,498,478.70	59,644,288.80	45,887,018.89

前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例

单位名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
宁波凯拓房地产发展有限公司	12,028,270.27	24.41%
安徽置地投资(合肥)有限公司	8,599,539.20	17.45%
南京新城创置房地产有限公司	6,594,506.79	13.38%
浙江永利中心城投资有限公司	4,577,230.09	9.29%
濉溪县人民法院	3,047,704.78	6.19%
前五名合计	34,847,251.13	70.72%

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	160,246.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-54,005.00	-
所得税影响额	15,936.15	
少数股东权益影响额	-	-
合 计	122,177.15	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.87%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.04	0.04

公司名称：上海诺佛尔生态科技股份有限公司

日期：2017年8月18日