

证券代码：870577

证券简称：德耀科技主办券商：申万宏源



德耀科技

NEEQ:870577

河南省德耀节能科技股份有限公司

HENAN PROVINCE DEYAO ENERGY



半年度报告

2020

公司半年度大事记

截止 2020 年 6 月 30 日公司申请下专利 4 项授权 1 项。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	70

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人唐德顺、主管会计工作负责人白国楷及会计机构负责人（会计主管人员）白国楷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策发生变化的风险	公司于 2018 年 12 月 3 日，公司取得高新技术企业认定复审的批复，取得编号为 GR201841001376 的《高新技术企业证书》。公司 2018 年至 2020 年的企业所得税减按 15%税率缴纳。但若因上述税收优惠政策出现不利变化或公司在未来无法达到高新技术企业认定标准，将可能无法通过高新技术企业复审，导致公司不再享受税收优惠。
生产经营场地均为租赁的风险	为将公司有限的资金投入最最需要发展的地方，截至本报告期末，公司的生产经营场所均系租赁新乡市火炬园。如果公司租赁的标准厂房、综合办公楼因无法续租或其他原因需要搬迁，以及发生安全、使用方面的问题将会给公司业务经营活动带来影响。
公司治理风险	股份公司成立后，根据公司规模、管理需求以及发展现状，制定了适应发展需求的《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构。公司经营管理团队管理经验较少，治理机制和各项制度初步建立完善，尚处于适应、磨合和规范执行的重要时期。公司经营管理层和“三会”成员需要加强对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。公司未来经营中尚还存在因内部管理不适应发展需要而影响持续、稳定、健康发展的风险。

实际控制人不当控制的风险	<p>公司由一致行动人唐德顺、唐耀邦、刘玉荣共同控制，三人合计持有公司 86.40%的股份，为公司的共同实际控制人。虽然公司已经建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，以及接受投资者和监管部门的监督和约束，但如果执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司在经营、人事、财务、管理等方面进行控制，做出损害投资者利益的决策和行为的</p> <p>风险，本公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
公司核心技术人员流失和技术失密的风险	<p>报告期内，公司为高新技术企业，因此，公司核心竞争力的技术部分是公司发展的主要依托。目前，公司技术主要掌握在少数几位核心技术型人才的手中，而公司的后备人才尚处于培养阶段。综上，当公司的核心技术人员流失、技术失密时，将对公司的发展造成相应的经济和时间损失。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场竞争风险</p> <p>应对措施：烘干设备行业的核心竞争能力来源于新品种的研发，公司目前研发走上正轨并取得了长足的发展。截止 2020 年 6 月 30 日，我公司本年度取得证书 4 项，获得授权 1 项，已具备落地技术无人化料场一项，正在积极的寻找资金和落地设备商。这些都将成为公司销售提供完善的产品构架，适应立体化的销售体系，满足广下游终端客户的不同需要，为公司提高销量，增加收益提供更有力的支持。也正是结合市场变化而进行，未来将是优质适应市场的品种研发和适合市场的营销模式的竞争。</p> <p>2、不可抗力风险</p> <p>应对措施：截止 2020 年 6 月 30 日，因受新冠疫情影响，公司原中标项目，因受新冠疫情一直未能如期开工，受其影响，今年销售收入会有不小的下降，如果明年中标项目可以施工会对公司销售产生巨大影响。公司将积极的寻求新的订单，开展公司业务。</p> <p>3、新品种研发风险</p> <p>应对措施：新产品从研发成功投入市场到成熟稳定一个持续不断的过程，不仅周期长、投入大，而且能否出符合市场需求的产品也存在不确定性。随着公司种质资源的积累和更新和对市场需求的了解，新产品研发的风险逐渐降低。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德耀科技	指	河南德耀节能科技股份有限公司
火炬园、高新区火炬园	指	公司注册地河南省新乡市高新区火炬园
兰炭	指	又称半焦、焦粉，是利用神府煤田盛产的优质侏罗精煤块烧制而成的，作为一种新型的炭素材料，以其固定炭高、比电阻高、化学活性高、含灰份低、铝低、

		硫低、磷低的特性，以逐步取代冶金焦而广泛运用于电石、铁合金、硅铁、碳化硅等产品的生产，成为一种不可替代的炭素材料。
烘干	指	用某种方式去除溶剂保留固体含量的工艺过程。通常是指通入热空气将物料中水分蒸发并带走的过程。
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南省德耀节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN PROVINCE DEYAO ENERGY SAVING TECHNOLOGY CO. LTD DeYaoChina
证券简称	德耀科技
证券代码	870577
法定代表人	唐德顺

二、 联系方式

董事会秘书	白国楷
联系地址	新乡高新区火炬园
电话	13839089497
传真	0373-5062898
电子邮箱	deyaochina@126.com
公司网址	www.deyaochina.com
办公地址	新乡高新区火炬园
邮政编码	453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	河南省德耀节能科技股份有限公司信披办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年11月1日
挂牌时间	2017年1月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其它专用设备制造-其它专用设备制造
主要业务	主要从事烘干领域的技术研发、设备系统集成和节能服务
主要产品与服务项目	兰碳烘干设备的设计、生产、销售及技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐德顺
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐德顺），一致行动人为（唐耀邦、刘玉荣）

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	9141070079571441X0	否
注册地址	河南省新乡市场高新区火炬园	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	0%
毛利率%	0	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,544,713.60	-5,388,049.74	52.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,779,778.06	-6,164,452.81	54.71%
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）	-6.43%	-11.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-7.03%	-13.57%	-
基本每股收益	-0.06	-0.13	53.85%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	46,565,515.68	46,871,179.45	-0.65%
负债总计	8,290,237.21	6,051,187.38	37.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,275,278.47	40,819,992.07	-6.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.02	-5.88%
资产负债率%（母公司）	17.80%	12.91%	-
资产负债率%（合并）	17.80%	12.91%	-
流动比率	5.42	7.34	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,982,320.25	-6,233,738.54	163.88%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.65%	-20.19%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	-52.88%	709.21%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司所处行业为专用设备制造业，主营业务为兰炭烘干领域的技术研发、生产和销售炭材干燥节能工程装备，属于高新技术企业，是兰炭烘干细分行业的第一家挂牌公司。公司目前拥有 63 项专利，其中发明专利 11 项，2020 年申报通过专利 4 项，技术领先是公司的核心竞争力，公司兰炭烘干装备投入市场以来获得了良好的市场反馈。公司的销售模式主要为直销，客户主要为国内的电石生产企业，兰炭烘干装备为公司主要销售收入来源。

（一）采购模式：原材料采购在公司的运作过程中是决定其成本的关键环节，采购工作的实施情况直接影响到工程项目的质量、工期、成本。为规范采购工作的管理流程，公司建立了一整套完善的采购制度。公司的工程材料主要分为主机、沸腾炉、输送设备、电控设备、收尘系统、保温液压系统及其他建材（包括但不限于钢材、非标件、标准件等）。综合部根据项目总计划下达工作任务单，技术部则提供设备规格、型号、供货范围、性能参数、图纸、检验标准等清单，供应部根据收到的任务单和材料清单收集供应商信息，进行询价议价，筛选出至少 3 家供应商报主管领导审批。接到汇报后，根据需求以及成本考虑，选定出最终的供应商直接采购（主要指钢材、非标件、标准件、加工工具等）或进入招标采购（主要指主机、沸腾炉、输送设备、电控设备、收尘系统、保温、液压系统等）流程。供应部和技术部联合收货并验收后，由供应部按照合同向供应商结算材料或服务款。公司供应部会定期组织对供应商数据库进行核查并启动综合评价，淘汰不合格供应商，不断完善公司的供应商体系，严格控制成本、质量。

（二）生产模式：公司在承接项目后，由财务部制定出相应的成本目标，工程、技术、采购、计划等部门根据项目技术指标要求以及金额组建项目部，逐次起草技术准备计划、采购配套工程配套计划、项目具体计划等，并选派项目经理、技术人员等分别负责总协调、成本控制、质量安全、资料管理等工作。项目部根据成本及目标安排工作进度计划及施工方案。项目部每月对项目进行督促与完成情况的跟踪，并定期根据客观情况重新修改计划，直至项目完成并总结。

（三）营销模式：公司主要为直销，以月为营销工作周期，在月底制定下月的营销工作计划并进行具体工作分配。由营销人员联系客户，无意向的客户持续跟进，并进行信息统计汇总；对于有意向的客户，则向营销部长上报需公司协调的事宜，营销部协调相关部门制定解决方案，由营销人员向业主反馈。营销部长组织技术部员工与客户进行技术交流，确定是否投标。当确定投标后，公司组织技术部按业主要求制定技术标书，营销部按业主要求制定商务标书，财务部负责落实投标保证金，营销部组织相关部门参加投标，确定是否中标。如未能中标，营销人员负责收回投标保证金。当确定中标时，营销部在工程部和技術部配合下，确定技术方案以及施工方案，并进行商务洽谈。营销部制作商务合同，组织商务以及技术合同评审。营销人员与业主洽谈合同文本，组织合同签订并报备营销部内勤、财务部。营销人员（内勤）与财务部沟通确定预付款到帐，营销内勤向综合部下發工作通知单。

(四) 研发模式：工程部、技术部、销售部人员组成调研团队，对市场需求和相关客户技术要求进行调研，并由工程部、技术部提出研发报告。由公司工程技术中心组织公司内或合作高校的相关专家成立立项审批小组，对调研报告进行审批，并决定是否立项。决定立项后，依据公司现有技术力量或依托相关科研院所，进行产品研发，并提交科技报告。科技报告交由公司技术专家团验收，产品初步定型，并形成结项报告。在产品初定型并进行前期试用过程中，依据运行情况和客户意见，技术部和工程部对产品进行不断地改进，最终定型。

本报告期内公司商业模式未发生重大变化。且报告期后至披露日的商业模式未发生重大变化。

(二) 经营情况回顾

公司主要从事兰碳烘干设备领域的技术研发、设备系统集成和节能服务。在报告期内公司主营业务未发生变更。

1、报告期内，公司潜心考察市场，对产品服务终端设备市场进行重分类，公司计划放弃低端无技术及低价竞争模式，发挥公司在行业内的产品技术优势，市场保有量优势，引领行业产品导向，走技术竞争路线，内抓管理，外展优势。2020 上半年实现营业收入 0 元，较上年同期 0 元，相同无变化均为行业特性所致；实现净利润 -2,544,713.60 元，较上年同期减少 2,843,336.14 元。主要原因是公司调整了销售政策，制定了以技术优势重塑市场，摒弃低端价格战略路线，以质量促行业口碑，进而形成品牌优势的策略，这销售政策致使企业流失了大量的订单，造成销售同比大幅下滑；外部经济大环境相较以前年度更为恶劣；下游环保压力大增，而我们产品终端多为基础化工行业，受环保审批、限产等更为严格；外部仿造设备增多，我公司产品技术一直行业驰名，国内仿制者日渐增多，为应对专利侵权情况，我公司将运用司法方式解决相应利益受损情况；受新冠疫情影响，年初签订的订单一直无法执行所致。截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产及营业收入相对稳定，在产品和品牌上依然有较强的竞争优势，并于 2020 年中标君正化工集团的兰碳烘干综合利用项目共计 4230.21 万元（详见全国中小企业股份转让系统 www.neeq.com.cn,公告 2019-001）。另我公司新开发了物联网之无人化工厂等技术，该技术市场规模相较我公司目前产品市场规模广阔千倍以上，未来发展十分可期。

2、报告期内，公司内部管理进一步提升，健全了管理制度；稳定的管理、技术和营销团队，积极向上的企业文化和多面吸引人才的激励政策，为企业持续、稳定发展提供了必要条件。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	468,547.71	1.01%	366,315.95	0.78%	27.91%
交易性金融资产	2,350,000.00	5.05%	0	0%	100%
应收账款	22,522,460.09	48.37%	25,434,624.53	54.26%	-6.21%
预付款项	3,869,872.63	8.31%	2,985,935.53	6.37%	29.60%
无形资产	61,416.33	0.13%	50,231.48	0.11%	22.27%
预收款项	3,500,000.00	7.52%	1,000,000.00	2.13%	250.00%
未分配利润	-5,899,643.70	-12.67%	-3,354,930.10	-7.16%	75.85%

项目重大变动原因：

货币资金期末相较期初增加了 102,231.76 元,变动比例 27.91%，主要原因是以前年度销售回款到本年度中有部分现金所致；

交易性金融资产 235 万元为今年新增项目，主要为今年销售回款，办理的短期银行理财所致；

应收账款相较期初减少了 291 万元，主要是因为今年销售回款增多，应收相对减少所致；

今年 5 月份新增签奥维订单，需要提前支付采购款，造成预付款项相较期初增加了 29.60%；

无形资产增长了 22.27% 主要为公司使用的用友软件已经过了 5 年，这几年财务准则发展比较快，非常多新科目老的用户已经没有，为了让公司财务跟上准则的发展新增购买了用友 U8 16.0 的原因；

预收账款增加了 250% 主要为公司预收奥维的合同订金致使预收增加了 250 万元所致；

未分配利润继续亏损增加了 254 万, 主要为公司上半年继续亏损所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
信用减值损失	1,360,149.01	-	-1,736,383.75	-	-178.33%
营业外收入	636.27	-	1,036,204.10	-	-99.94%
营业外支出	100,200.00	-	750.00	-	13,260.00%
所得税费用	698,412.36	-	-260,457.56	-	368.15%

项目重大变动原因：

因公司本期没有销售收入，所以本项没有收入占比指标。上半年度没有销售收入是企业行业特性所致。信用资产减值损失主要是因为企业今年收回不少欠款和核销了 2 笔坏帐，造成期末信用资产多计提回冲信用减值损失所致；营业外支出增加了 13260% 多主要为公司今年为新冠疫情向新乡市高新区捐款所致；所得税费用大幅增加是由于今年回收货款等导致以前计提的坏账损失回冲导致企业的所得税费用大为减少所致。

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	3,982,320.25	-6,233,738.54	163.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,880,088.49	-11,907.08	32,486.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

本期和上年同期一样未有筹资活动发生；本期因为以前年度销售回款和预收款以及受疫情影响公司未大规模采购等导致经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 163.88%；本期公司因为现金盈余较多，为了减少资金占用，获取更多收益而购买了短期银行理财产品。导致企业投资活动产生的现金流量大幅增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	347,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,563.73
非经常性损益合计	247,436.27
所得税影响数	12,371.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	235,064.46

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/29		挂牌	厂址搬迁补偿承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况实际控制人或控股股东 2016/12/29 挂牌厂址搬迁补偿	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/12/29		挂牌	同业竞争承诺	承诺 承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益或以其它形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/29		挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人唐德顺在挂牌时出具了《关于避免资金占用的承诺》，承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范治理相关制度的规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。公司董事、监事、高级管理人员截至本报告批露之日没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法	正在履行中

					违规行为处于调查之中尚无定论情形。个人不存在逾期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人唐德顺在挂牌时出具了《关于避免资金占用的承诺》，承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范治理相关制度的规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

2、公司实际控人唐德顺、刘玉荣、唐耀邦在挂牌时出具了《承诺》：“承诺公司租赁的标准厂房、综合办公楼如无法续租或其它原因需要搬迁，以及发生安全、使用方面的问题，公司控股股东、实际控制人将无条件的全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其它费用，确保公司不会因此遭受任何损失。”

3、为避免同业竞争，公司实际控制人、控股股东在挂牌时向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益或以其它形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、公司董事、监事、高级管理人员截至本报告批露之日没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。个人不存在逾期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

报告期内，上述承诺事项均得到了较好的执行。

第五节 股份变动和融资**一、 普通股股本情况****(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	14,737,165	36.84%	229,500	14,966,665	37.42%
	其中：控股股东、实际控制人	10,306,665	25.77%	399,900	10,706,565	26.77%
	董事、监事、高管	336,500	0.84%	-77,800	258,700	0.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,262,835	63.16%	-229,500	25,033,335	62.58%
	其中：控股股东、实际控制人	24,253,335	60.63%		24,253,335	60.63%
	董事、监事、高管	1,009,500	2.52%	-229,500	780,000	0.02%

	核心员工						
	总股本	40,000,000	-	0	40,000,000	-	
	普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股本结构本年较稳定

(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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	唐德顺	26,560,000	399,900	26,959,900	67.44%	19,920,000	7,039,900	0
2	刘玉荣	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	1,333,335	2,666,665	0
3	唐耀邦	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	3,000,000	1,000,000	0
4	黄莉	1,040,000	0	1,040,000	2.60%		1,040,000	0
5	郭胜得	1,040,000	0	1,040,000	2.60%		1,040,000	0
6	梁春文	1,040,000	-1,300	1,038,700	2.60%	780,000	258,700	0
7	崔秀芹	800,000	0	800,000	2.00%		800,000	0
8	倪朗	0	299,000	299,000	0.75%		299,000	0
9	唐秀芹	240,000		240,000	0.60%		240,000	0
10	裴海燕	240,000		240,000	0.60%		240,000	0
	合计	38,960,000	-	39,657,600	99.19%	25,033,335	14,624,265	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东唐德顺与股东刘玉荣系夫妻关系；股东唐德顺与股东唐耀邦系父子关系；股东梁春文系股东唐德顺之姐夫、股东唐耀邦之姑父；唐秀芹是股东唐德顺的姐姐；唐合荣是股东唐德顺的妹妹；除此外股东之间无关联关系。

二、 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

唐德顺先生直接持有公司 26,959,900 股，占总股本的 67.40%，为公司控股股东。

唐德顺先生，董事长，1965 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998 年 6 月，毕业于平原大学（现更名为新乡学院）；2016 年 1 月被中共新乡高新技术产业开发区委员会授予 2015

年度创新科技人才；1983年10月至1993年3月，任辉县市冶金矿山机械厂职工；1993年5月至2001年2月，任河南省辉县市长城机械设备经营部经理；2001年3月至2006年10月，任辉县市德耀机械设备厂厂长；2006年11月至2016年8月，任德耀有限执行董事、经理；2016年8月至2017年12月13日，任德耀科技董事长、总经理，2017年12月14日任德耀科技董事长，2018年9月19日至2019年9月6日任德耀科技董事长、财务负责人，2019年9月6日至今德耀科技董事长，任期至本届董事会届满止。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

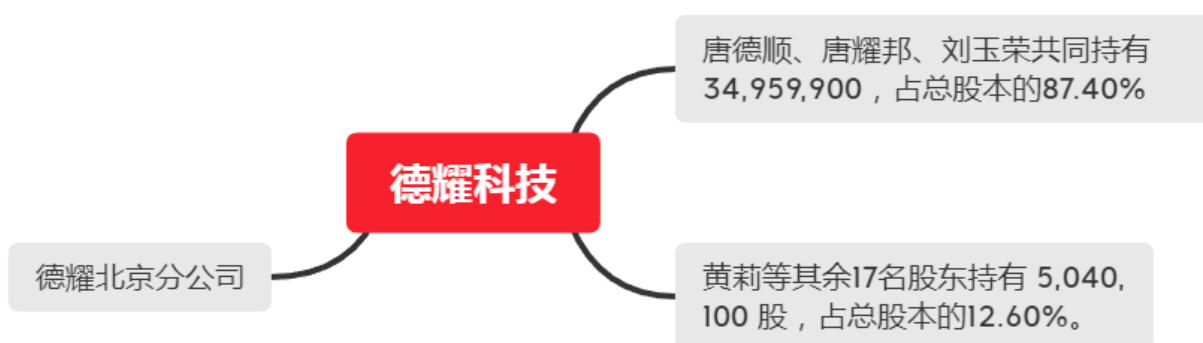
唐德顺、唐耀邦、刘玉荣三人签署了《一致行动人协议》，为共同实际控制人，合计持有公司34,959,900股，占总股本的87.40%。

唐德顺先生，详情见控股股东简历。

唐耀邦先生，董事、总经理，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2011年6月，毕业于河南检察职业学院；2011年2月至2011年12月，任上海工业品营销研究院销售员；2012年1月至2016年8月，历任德耀有限销售员、销售部长、副总经理；2016年8月至2017年12月13日任德耀科技董事、副总经理，2017年12月14日至今任德耀科技董事、总经理，任期至本届董事会届满止。直接持有公司4,000,000股，占总股本的10.00%。

刘玉荣女士，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，未在公司任职。直接持有公司4,000,000股，占总股本的10.00%。

股权结构图见下：



报告期内，公司实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐德顺	董事长	男	1965年7月	2019年9月6日	2021年9月6日
唐耀邦	总经理、董事	男	1987年10月	2019年9月6日	2021年9月6日
王洪兵	董事	男	1976年3月	2019年9月6日	2021年9月6日
屈福政	董事	男	1957年12月	2019年9月6日	2021年9月6日
袁秀	董事	男	1965年4月	2020年3月27日	2021年9月6日
梁春文	监事会主席	男	1963年7月	2019年9月6日	2021年9月6日
郭臣	监事	男	1990年10月	2019年9月6日	2021年9月6日
杨晓敏	监事	男	1983年12月	2019年9月6日	2021年9月6日
白国楷	财务负责人、信息披露负责人	男	1978年5月	2019年9月17日	2021年9月6日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长唐德顺与总经理唐耀邦系父子关系与实际控制人刘玉荣为夫妻关系；监事会主席梁春文系董事长唐德顺之姐夫、总经理唐耀邦之姑父；其他人无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
唐德顺	董事长	26,560,000	399,900	26,959,900	67.40%	0	0
唐耀邦	总经理	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	0	0
梁春文	监事会主席	1,040,000	1,300	1,038,700	2.60%	0	0
合计	-	31,600,000	-	31,998,600	80.00%	0	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王秀江	董事	离任	无	个人原因
袁秀	无	新任	董事	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

袁秀，男，1965年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职硕士研究生学历，化工工程师。1985年8月在察右后旗经委工作，1988年11月察右后旗碳酸钙厂厂长助理、副厂长、代厂长；1991年3月察右后旗浮石矿技术科长、工会主席；1994年9月内蒙古白雁湖化工股份有限公司副总经理、总工程师、副董事长，乌兰察布市珂玛新材料有限公司总经理。内蒙古石化协会专家组成员，中国电石工业协会副理事长、专家组成员

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况适用 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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	1			1
生产人员	9		2	7
财务人员	4	1		5
技术人员	4		1	3
行政人员	0	1		1
员工总计	18	2	3	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	4	3
专科	5	6
专科以下	8	8
员工总计	18	17

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	468,547.71	366,315.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	2,350,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	22,522,460.09	25,434,624.53
应收款项融资	六、（四）	6,984,800.00	7,362,000.07
预付款项	六、（五）	3,869,872.63	2,985,935.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,474,588.43	1,814,705.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	5,980,655.34	5,323,352.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	1,271,295.98	1,114,603.93
流动资产合计		44,922,220.18	44,401,537.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	806,971.92	946,090.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	61,416.33	50,231.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	774,907.25	1,473,319.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,643,295.50	2,469,641.94
资产总计		46,565,515.68	46,871,179.45
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	4,020,328.82	4,221,598.02
预收款项	六、(十三)	3,500,000.00	1,000,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	1,815.74	163,665.55
应交税费	六、(十五)	578,006.24	573,987.89
其他应付款	六、(十六)	190,086.41	91,935.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,290,237.21	6,051,187.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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		8,290,237.21	6,051,187.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	587,670.86	587,670.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	3,587,251.31	3,587,251.31
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-5,899,643.70	-3,354,930.10
归属于母公司所有者权益合计		38,275,278.47	40,819,992.07
少数股东权益			
所有者权益合计		38,275,278.47	40,819,992.07
负债和所有者权益总计		46,565,515.68	46,871,179.45

法定代表人：唐德顺主管会计工作负责人：白国楷会计机构负责人：白国楷

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,453,886.52	4,947,577.65
其中：营业成本			
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	1,808.05	1,281.05
销售费用	六、(二十二)	859,451.20	843,135.66
管理费用	六、(二十三)	2,044,979.78	3,039,341.12
研发费用	六、(二十四)	548,298.29	1,069,264.67
财务费用	六、(二十五)	-650.80	-5,445.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(二十七)	347,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,360,149.01	-1,736,383.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十六)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,746,737.51	-6,683,961.40
加：营业外收入	六、(二十八)	636.27	1,036,204.10
减：营业外支出	六、(二十九)	100,200.00	750.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,846,301.24	-5,648,507.30
减：所得税费用	六、(三十)	698,412.36	-260,457.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,544,713.60	-5,388,049.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,544,713.60	-5,388,049.74
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,544,713.60	-5,388,049.74
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,544,713.60	-5,388,049.74
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-2,544,713.60	-5,388,049.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,544,713.60	-5,388,049.74
(二) 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（元/股）		-0.06	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐德顺 主管会计工作负责人：白国楷 会计机构负责人：白国楷

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		6,830,035.60	15,055,676.80
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			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,288.80	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,271.04	
收到其他与经营活动有关的现金		25,433,033.41	10,524,798.83
经营活动现金流入小计		32,267,628.85	25,580,475.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,623,153.33	14,732,436.93
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,813.00	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,111,909.00	1,443,619.36
支付的各项税费		22,654.56	4,692,449.52
支付其他与经营活动有关的现金		24,525,778.71	10,945,708.36
经营活动现金流出小计		28,285,308.60	31,814,214.17
经营活动产生的现金流量净额		3,982,320.25	-6,233,738.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,250,000.00	
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		1,250,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,088.49	11,907.08
投资支付的现金		5,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,130,088.49	11,907.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,880,088.49	-11,907.08
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		102,231.76	-6,245,645.62
加：期初现金及现金等价物余额		366,315.95	7,061,038.75
六、期末现金及现金等价物余额		468,547.71	815,393.13

法定代表人：唐德顺主管会计工作负责人：白国楷会计机构负责人：白国楷

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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 □否	
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

河南省德耀节能科技股份有限公司 2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

河南省德耀节能科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名河南省德耀节能科技有限公司（以下简称“德耀科技”），成立于 2006 年 11 月 1 日，系由唐德顺、张雁鸣、冯克祥三名自然人共同出资设立，法定代表人：唐德顺。公司注册地址新乡高新区火炬园，注册资本 20,000,000.00 元。

2016 年 8 月 11 日，德耀科技召开股东会，审议通过了公司以天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2016 年 5 月 31 日账面净资产为基础，按照 1.0588:1 的比例折合为股份公司股份，拟折合的股份数为 10,000,000.00 股，股份公司注册资本为 10,000,000.00 元，溢价部分计入资本公积，

原股东持股比例不变，由各股东按原持股比例持有。

2016年8月12日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会决议，全体股东一致同意，公司名称变更为河南省德耀节能科技股份有限公司，依据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为天职业字[2016]13601号《审计报告》，以2016年5月31日为基准日，经审计的净资产为10,587,670.86元，按照1.0588:1的比例折股，整体变更为股份有限公司，其中注册资本为10,000,000.00元，其余587,670.86元净资产计入资本公积，各股东持股比例不变。

2016年8月12日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]14527号《验资报告》，经审验，截至2016年5月31日止，德耀科技已将变更前经审计的净资产10,587,670.86元中的10,000,000.00元作为变更后股份有限公司的注册资本计入股本项下，其余587,670.86元作为变更后股份有限公司的资本公积。

2016年8月18日，新乡市工商行政管理局向股份公司核发了统一社会信用代码为9141070079571441X0的《企业法人营业执照》。公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额	出资方式	出资比例（%）
1	唐德顺	6,640,000.00	净资产折股	66.40
2	唐耀邦	1,000,000.00	净资产折股	10.00
3	刘玉荣	1,000,000.00	净资产折股	10.00
4	黄莉	260,000.00	净资产折股	2.60
5	郭胜得	260,000.00	净资产折股	2.60
6	梁春文	260,000.00	净资产折股	2.60
7	崔秀芹	200,000.00	净资产折股	2.00
8	李银河	100,000.00	净资产折股	1.00
9	范习军	100,000.00	净资产折股	1.00
10	裴海燕	60,000.00	净资产折股	0.60
11	唐合荣	60,000.00	净资产折股	0.60
12	唐秀芹	60,000.00	净资产折股	0.60
合计		<u>10,000,000.00</u>		<u>100.00</u>

2016年12月29日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）授予的同意挂牌函（股转系统函[2016]9750号），同意公司股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。2017年1月13日，公司在股转系统完成挂牌手续，证券代码870577，公司简称：德耀科技。

2017年9月25日，公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于2017年度中期利润分配方案的议案》，公司拟以2017年半年末未分配利润转增股本。

2017年10月11日，公司召开2017年第二次临时股东大会，大会审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，决定以2017年6月30日总股本10,000,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股10股，方案实施后，公司总股本由10,000,000.00股增至20,000,000.00股。

2017年11月7日，公司办理完毕增加注册资本的工商变更登记手续，并取得河南省新乡市工商行政管理局核准换发的《营业执照》。

2018年5月18日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了2018年第一季度权益分派方案，以公司现有总股本20,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股10股。分红前本公司总股本为20,000,000.00股，分红后总股本增至40,000,000.00股。

方案实施完成后，公司总股本由20,000,000.00股增至40,000,000.00股，同时修改《公司章程》，将注册资本由人民币2,000.00万元修改为4,000.00万元。

2018年6月19日，公司已经办理完毕增加注册资本的工商变更登记手续，并取得了河南省新乡市工商行政管理局核准换发的《营业执照》，公司的注册资本由2,000.00万元变更为4,000.00万元，其他工商登记事项未发生变更。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股转交易系统股权结构如下：

项目	2019 年 12 月 31 日
一、有限售条件股份	<u>25,033,335.00</u>
境内自然人持股	25,033,335.00
二、无限售条件流通股份	<u>14,966,665.00</u>
人民币普通股	14,966,665.00
股份合计	<u>40,000,000.00</u>

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：节能诊断、节能设计与改造、合同能源管理、节能服务、节能托管、工程总包、节能产品的研发应用及推广、烘干机、环保设备生产销售、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（以上经营范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和相关文件经营）。

公司主营业务：烘干领域的技术研发、设备系统集成和节能服务。

（三）公司实际控制人名称

公司由一致行动人唐德顺、唐耀邦、刘玉荣共同控制，三人合计持有公司 86.40%的股份，为公司的共同实际控制人。

（四）公司营业期限

本公司营业期限至 2024 年 10 月 31 日。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2020 半年度财务报表已经公司董事会于 2020 年 08 月 14 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 6 个月的持续经营能力，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二） 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三） 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四） 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

（六） 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七） 金融工具

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损

失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，

本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八） 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票		

（九） 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 以账龄为信用风险的特征划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

(2) 公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.81
1-2 年	12.77
2-3 年	25.99
3 年以上	60.08

3. 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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见本附注三、（七）金融工具】进行处理。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料的发出采取加权平均法，产成品发出采取个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减

值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（十三） 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五） 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六） 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七） 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

(2) 其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式；

④有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取

得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二） 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认收入的具体原则：

本公司收入主要包括碳材烘干节能设备安装销售收入。

本公司销售烘干节能设备的收入在同时满足以下条件时进行确认：（1）相关设备已经按照合同要求加工制作完成；（2）需要进行现场安装的已经完成安装工作；（3）取得客户的验收合格单据或者相关设备已实质上达到可用状态。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

根据企业会计准则规定，结合企业签订的合同能源项目管理合同条款，合同标的设备资产在合同规定的期限内作为自有固定资产核算，并按合同规定的收益期间计提折旧计入营业成本。本公司的合同能源管理项目在取得客户的效益分享确认函（或类似证明文件）后确认收入的实现。

（二十三） 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 本公司政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）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	16/13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15/5

根据财政部、税务总局、海关总署2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起，纳税人发生增税应税销售行为，原适用16%税率的，税率调整至13%。本期公司符合小微企业标准，享受小微企业5%所得税税率

（二）重要税收优惠政策及其依据

2018年12月3日，公司取得高新技术企业证书，证书编号GR201841001376，有效期三年，故本公司2019年按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

2017年，财政部发布修订后的《企业会计准则第14号—收入》（下称“新收入准则”），规定其他境内上市公司以及非上市公众公司应当自2020年1月1日起执行。对首次执行日前可比期间信息不予调整。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正情况。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，上期指2019年度，本期指2020年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	42,681.67	15,357.45
银行存款	125,807.73	350,900.19
其他货币资金	300,058.31	58.31
合计	<u>468,547.71</u>	<u>366,315.95</u>

注：期末不存在抵押、质押、冻结等对变现有限制款项，不存在存放在境外及有潜在回收风险款项。其他货币资金为企业存入证券账户的资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,350,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	2,350,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	<u>2,350,000.00</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,287,770.60
1-2年（含2年）	15,762,445.28
2-3年（含3年）	2,829,728.96
3年以上	7,577,618.01
合计	<u>28,457,562.85</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,457,562.85	100.00	5,935,102.76	21.00	22,522,460.09
其中：账龄组合	28,457,562.85	100.00	5,935,102.76	21.00	22,522,460.09
合计	<u>28,457,562.85</u>	<u>100.00</u>	<u>5,935,102.76</u>		<u>22,522,460.09</u>

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,913,998.45	100.00	8,479,373.92	25.00	25,434,624.53
其中：账龄组合	33,913,998.45	100.00	8,479,373.92	25.00	25,434,624.53
合计	<u>33,913,998.45</u>	<u>100.00</u>	<u>8,479,373.92</u>		<u>25,434,624.53</u>

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,287,770.60	315,575.08	13.79
1-2年(含2年)	15,762,445.28	1,635,196.07	10.37
2-3年(含3年)	2,829,728.96	554,853.25	19.61
3年以上	7,577,618.01	3,429,478.36	45.26
合计	<u>28,457,562.85</u>	<u>5,935,102.76</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
组合计提	8,479,373.92	-2,544,271.16			5,935,102.76
合计	<u>8,479,373.92</u>	<u>-2,544,271.16</u>			<u>5,935,102.76</u>

4. 本期实际核销的应收账款有1笔为宁夏平罗县平川化工有限公司的设备款1,160,000元。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
内蒙古白雁湖化工股份有限公司	6,490,659.80	22.81	1-2年	673,081.42	非关联方
新疆宜化化工有限公司	6,142,530.01	21.58	1-2年、3	2,361,429.08	非关联方

			年以上		
安徽华塑股份有限公司	3,817,745.38	13.42	1-2年	395,900.21	非关联方
乌海中联化工有限公司	3,520,000.00	12.37	1-2年	365,024.00	非关联方
宁夏英力特化工股份有限公司	2,230,035.60	7.84	1年以内	307,521.91	非关联方
合计	<u>22,200,970.89</u>	<u>77.05</u>		<u>4,102,956.62</u>	

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	6,984,800.00	7,362,000.07
合计	<u>6,984,800.00</u>	<u>7,362,000.07</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,455,187.30	37.60	898,134.62	30.08
1-2年 (含2年)	2,414,685.33	62.40	2,087,800.91	69.92
合计	<u>3,869,872.63</u>	<u>100.00</u>	<u>2,985,935.53</u>	<u>100.00</u>

2. 期末账龄超过一年的大额预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
河北锐意机电设备安装有限公司	679,600.00	1-2年	合同暂未执行完毕
上海飞焰实业有限公司	216,000.00	1-2年	合同暂未执行完毕
山东久安消防工程有限公司呼和浩特市第一分公司	204,000.00	1-2年	合同暂未执行完毕
新乡蓝森科技有限责任公司	150,000.00	1-2年	合同暂未执行完毕
山东益通安装有限公司	115,200.00	1-2年	合同暂未执行完毕
合计	<u>1,364,800.00</u>		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	比例 (%)	是否关联
河北锐意机电设备安装有限公司	材料设备款	679,600.00	17.56	非关联方
河南省特种防腐有限公司	材料设备款	585,412.17	15.13	非关联方
包头市琦志商贸有限公司	材料设备款	434,790.03	11.24	非关联方

单位名称	款项性质	账面余额	比例（%）	是否关联
上海飞焰实业有限公司	材料设备款	216,000.00	5.58	非关联方
新乡市强力物资有限公司	材料设备款	207,100.90	5.35	非关联方
合计		<u>2,122,903.10</u>	54.86	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,474,588.43	1,814,705.47
合计	<u>1,474,588.43</u>	<u>1,814,705.47</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	370,289.81
1-2年（含2年）	801,029.02
2-3年（含3年）	218,817.72
3年以上	648,730.77
合计	<u>2,038,867.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	249,711.80	606,403.14
押金	286,537.95	118,390.95
投标保证金	220,168.00	388,668.00
设备款		802,600.00
其他	1,282,449.57	1,241,400.12
合计	<u>2,038,867.32</u>	<u>3,157,462.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	60,156.74		1,282,600.00	<u>1,342,756.74</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	24,122.15			<u>24,122.15</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			802,600.00	802,600.00
其他变动				
2020年06月30日余额	<u>84,278.89</u>		<u>480,000.00</u>	<u>564,278.89</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	60,156.74	24,122.15			84,278.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,282,600.00			802,600.00	480,000.00
其他应收款					
合计	<u>1,342,756.74</u>	<u>24,122.15</u>		<u>802,600.00</u>	<u>564,278.89</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市红旗区人民法院	赔偿款	380,692.00	1-2年	18.67	0.00
赵毅	个人借款	280,000.00	3年以上	13.73	280,000.00
王永和	个人借款	200,000.00	3年以上	9.81	200,000.00
新乡高新资产运营有限公司	房租押金	168,147.00	2-3年	8.25	0.00
新乡高新技术产业开发区管理委员会	房租押金	118,390.95	3年以上	5.81	0.00
合计		<u>1,147,229.95</u>		<u>56.27</u>	<u>480,000.00</u>

(6) 本期实际核销的其他应收账款有1笔为新乡市宏昌环保机械设备有限公司货款802,600.00元。

(7) 本期无应收的政府补助。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	1,223,264.94		1,223,264.94	909,267.52		909,267.52
自制半成品及在产品	4,757,390.40		4,757,390.40	4,414,084.51		4,414,084.51
合计	<u>5,980,655.34</u>		<u>5,980,655.34</u>	<u>5,323,352.03</u>		<u>5,323,352.03</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	900,721.82	883,623.44
待处理财产损益	78,201.00	78,201.00
待结算增值税销项税额	152,779.49	152,779.49
待认证进项税额	139,593.67	
合计	<u>1,271,295.98</u>	<u>1,114,603.93</u>

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	806,971.92	946,090.85
固定资产清理		
合计	<u>806,971.92</u>	<u>946,090.85</u>

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	911,363.68	1,224,818.50	612,795.77	<u>2,748,977.95</u>
2. 本期增加金额	<u>18,584.07</u>			<u>18,584.07</u>
(1) 购置	18,584.07			<u>18,584.07</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>929,947.75</u>	<u>1,224,818.50</u>	<u>612,795.77</u>	<u>2,767,562.02</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	649,599.17	801,110.99	352,176.94	<u>1,802,887.10</u>
2. 本期增加金额	<u>20,733.13</u>	<u>67,962.54</u>	<u>69,007.33</u>	<u>157,703.00</u>

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	20,733.13	67,962.54	69,007.33	<u>157,703.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>670,332.30</u>	<u>869,073.53</u>	<u>421,184.27</u>	<u>1,960,590.10</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>259,615.45</u>	<u>355,744.97</u>	<u>191,611.50</u>	<u>806,971.92</u>
2. 期初账面价值	<u>261,764.51</u>	<u>423,707.51</u>	<u>260,618.83</u>	<u>946,090.85</u>

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	154,102.56	<u>154,102.56</u>
2. 本期增加金额	11,504.42	<u>11,504.42</u>
3. 本期减少金额	15,000.00	<u>15,000.00</u>
4. 期末余额	<u>150,606.98</u>	<u>150,606.98</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	103,871.08	<u>103,871.08</u>
2. 本期增加金额	<u>319.57</u>	<u>319.57</u>
(1) 计提	319.57	319.57
3. 本期减少金额	15,000.00	<u>15,000.00</u>
4. 期末余额	<u>89,190.65</u>	<u>89,190.65</u>
三、减值准备		

项目	软件	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>61,416.33</u>	<u>61,416.33</u>
2. 期初账面价值	<u>50,231.48</u>	<u>50,231.48</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,499,381.65	774,907.25	9,822,130.66	1,473,319.61
合计	<u>6,499,381.65</u>	<u>774,907.25</u>	<u>9,822,130.66</u>	<u>1,473,319.61</u>

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	3,632,324.92	3,617,009.60
采购劳务款	388,003.90	604,588.42
合计	<u>4,020,328.82</u>	<u>4,221,598.02</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
项目工程款	3,500,000.00	1,000,000.00
合计	<u>3,500,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	163,665.55	987,558.65	1,149,408.46	1,815.74
二、离职后福利中-设定提存计划负 债		33,102.34	33,102.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>163,665.55</u>	<u>1,020,660.99</u>	<u>1,182,510.80</u>	<u>1,815.74</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	163,665.55	871,296.22	1,034,961.77	
二、职工福利费		75,806.13	75,806.13	
三、社会保险费		<u>18,941.89</u>	<u>18,941.89</u>	
其中：医疗保险费		16,551.17	16,551.17	
工伤保险费		919.51	919.51	
生育保险费		1,471.21	1,471.21	
四、住房公积金		14,425.55	14,425.55	
五、工会经费和职工教育经费		7,088.86	5,273.12	1,815.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>163,665.55</u>	<u>987,558.65</u>	<u>1,149,408.46</u>	<u>1,815.74</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		29,424.30	29,424.30	
2. 失业保险费		3,678.04	3,678.04	
合计		<u>33,102.34</u>	<u>33,102.34</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	568,762.95	568,762.95
2. 增值税		
3. 城市维护建设税		
4. 教育费附加及地方教育附加		
5. 代扣代缴个人所得税	9,237.09	4,991.39
6. 其他	6.20	233.55
合计	<u>578,006.24</u>	<u>573,987.89</u>

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	190,086.41	91,935.92
合计	<u>190,086.41</u>	<u>91,935.92</u>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
未支付的报销款	26,930.16	12,031.67
其他往来款	104,346.00	38,500.00
其他	58,810.25	41,404.25
合计	<u>190,086.41</u>	<u>91,935.92</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	25,262,835.00						25,262,835.00
1. 其他内资持股	25,262,835.00						25,262,835.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	25,262,835.00						25,262,835.00
二、无限售条件流通股份	14,737,165.00						14,737,165.00
1. 人民币普通股	14,737,165.00						14,737,165.00
股份合计	<u>40,000,000.00</u>						<u>40,000,000.00</u>

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	587,670.86			587,670.86
合计	<u>587,670.86</u>			<u>587,670.86</u>

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,587,251.31			3,587,251.31
合计	<u>3,587,251.31</u>			<u>3,587,251.31</u>

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-3,354,930.10	3,918,782.33
调整期初未分配利润调整合计数		
本期期初未分配利润	-3,354,930.10	3,918,782.33
加：本期净利润	-2,544,713.60	-5,388,049.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-5,899,643.70</u>	<u>-1,469,267.41</u>

注：调整期初未分配利润-106,972.32元，系因首次执行新金融工具准则调整期初未分配利润。

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税			应缴流转税税额的 7%
教育费附加			应缴流转税税额的 5%
印花税	968.05	441.53	按照购销合同的 0.3%
车船税	840.00	840.00	按车船适用规格固定征收
合计	<u>1,808.05</u>	<u>1,281.53</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
售后服务费	601,927.25	257,138.10
业务招待费		249,347.40
职工薪酬	87,217.00	129,144.00
差旅费	100,672.84	93,794.92
修理费		24,368.15
广告费		9,925.00
办公费	68,654.11	63,591.09
运输费		83.00
汽油费		10,473.00
电话费		2,428.00
车辆费用	180.00	
其他	800.00	2,843.00
合计	<u>859,451.20</u>	<u>843,135.66</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	495,585.37	559,494.05
福利费	77,152.90	92,220.90
聘请中介机构费	269,308.80	257,169.80
业务招待费	262,711.08	251,774.85
办公费	151,521.71	201,759.36
折旧及摊销	134,513.83	134,768.94
差旅费	46,447.96	117,559.73
劳务费	426,145.47	894,462.69

费用性质	本期发生额	上期发生额
ETC 费用	2,900.92	8,146.10
专利费	23,246.68	70,965.55
会议费		11,103.77
修理费		32,579.93
住房公积金	9,066.35	25,096.95
社保费	20,977.02	57,106.05
租赁费	47,798.62	100,663.15
水电费	5,197.33	6,584.94
物业费	12,223.59	5,423.11
汽油费		30,931.75
律师费	5,000.00	10,000.00
保险费		30,729.93
电话费		501.60
其他		140,297.97
劳保用品	700.00	
董事会费	6,443.65	
车辆费用	25,128.48	
工会经费	6,970.37	
职工教育经费	2,358.49	
检测费	13,581.16	
合计	<u>2,044,979.78</u>	<u>3,039,341.12</u>

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	392,472.27	660,675.81
材料费	149,368.52	386,226.84
折旧费	6,457.50	22,362.02
合计	<u>548,298.29</u>	<u>1,069,264.67</u>

(二十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,288.80	9,816.49
其他	2,638.00	4,371.16
合计	<u>-650.80</u>	<u>-5,445.33</u>

(二十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,384,271.16	1,639,090.47
其他应收款坏账损失	24,122.15	97,293.28
合计	<u>-1,360,149.01</u>	<u>1,736,383.75</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
专利维护奖补	3,000.00	
高新技术企业认定奖补	300,000.00	
发明专利奖补	4,000.00	
工业调整结构奖补	40,000.00	
合计	<u>347,000.00</u>	

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助		1,036,204.10	
个税返还	636.27		
合计	<u>636.27</u>	<u>1,036,204.10</u>	

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
税收滞纳金及罚款	200.00	750.00	
对外捐赠	100,000.00		
合计	<u>100,200.00</u>	<u>750.00</u>	

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	698,412.36	-260,457.56
合计	<u>698,412.36</u>	<u>-260,457.56</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,846,301.24	-5,648,507.30
按公司适用税率（15%/5%）计算的所得税费用	-92,315.06	-847,276.10
调整以前期间所得税的影响		677,820.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200.00	750.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	790,527.42	-91,752.34
研发费用加计扣除		
所得税费用合计	<u>698,412.36</u>	<u>-260,457.56</u>

(三十一) 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	本期发生额	上期发生额
投标保证金	690,000.00	480,000.00
履约保证金		1,249,430.00
收存款利息		9,816.49
收到政府补贴	347,000.00	1,036,204.10
资金往来及其他	24,396,033.41	7,749,348.24
合计	<u>25,433,033.41</u>	<u>10,524,798.83</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	644,359.00	605,190.48
销售费用付现支出	48,001.80	343,182.70
制造费用付现支出	4,989.50	
捐赠现金支出	100,000.00	
投标保证金	360,000.00	697,860.00
履约保证金		1,249,430.00
汇费、手续费等支出		4,371.16
资金往来及其他	23,468,428.41	8,045,674.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>24,525,778.71</u>	<u>10,945,708.36</u>

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,544,713.60	-5,388,049.74
加：资产减值准备	-3,322,749.01	1,736,383.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,703.00	180,869.12
无形资产摊销	319.57	
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）	-650.80	-5,455.33
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	698,412.36	-260,457.56
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）	-657,303.31	-4,433,454.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,588,852.40	13,152,759.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,239,049.83	-9,579,872.55
其他	4,823,399.81	-1,636,471.21
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,982,320.25</u>	<u>-6,233,738.54</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	468,547.71	815,393.13
减：现金的期初余额	366,315.95	7,061,038.75
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	<u>102,231.76</u>	<u>-6,245,645.62</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	468,547.71	815,393.13
其中：库存现金	42,681.67	24,565.52
可随时用于支付的银行存款	125,807.73	790,827.61
可随时用于支付的其他货币资金	300,058.31	
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	468,547.71	815,393.13

(三十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利维护奖补	3,000.00	其他收益	3,000.00
高新技术企业认定奖补	300,000.00	其他收益	3,000.00
发明专利奖补	4,000.00	其他收益	4,000.00
工业调整结构奖补	40,000.00	其他收益	40,000.00
合计	347,000.00		347,000.00

2. 本期无退回的政府补助。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入其他	合计
	资产	入当期损益的金融资产	综合收益的金融资产	
货币资金	468,547.71			468,547.71
交易性金融资产		2,350,000.00		2,350,000.00
应收账款	22,522,460.09			22,522,460.09
应收款项融资			6,984,800.00	6,984,800.00
其他应收款	1,474,588.43			1,474,588.43

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额及对未来 12 个月现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。本公司无相关市场风险。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的实际控制人信息

实际控制人名称	投资额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
唐德顺	26,959,900.00	67.40	67.40
唐耀邦	4,000,000.00	10.00	10.00
刘玉荣	4,000,000.00	10.00	10.00

实际控制人名称	投资额	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
合计	34,959,900.00	87.40	87.40

唐德顺与唐耀邦、刘玉荣分别为父子、夫妻关系，三人合计持有公司 87.40% 的股份，为公司的共同实际控制人。

3. 本公司的其他关联方情况

本期无需披露的其他关联方。

4. 关联方交易

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	541,035.00	424,850.37

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	唐德顺		3,366.00
其他应付款	唐耀邦		
合计			<u>3,366.00</u>

九、承诺及或有事项

1、公司控股股东、实际控制人唐德顺在挂牌时出具了《关于避免资金占用的承诺》，承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范治理相关制度的规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

2、公司实际控人唐德顺、刘玉荣、唐耀邦在挂牌时出具了《承诺》：“承诺公司租赁的标准厂房、综合办公楼如无法续租或其它原因需要搬迁，以及发生安全、使用方面的问题，公司控股股东、实际控制人将无条件的全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其它费用，确保公司不会因此遭受任何损失。”

3、为避免同业竞争，公司实际控制人、控股股东在挂牌时向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益或以其它形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、公司董事、监事、高级管理人员截至本报告批露之日没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

报告期内，上述承诺事项均得到了较好的执行。

截至资产负债表日，本公司无或有事项。

十、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，启动远程办公机制调整办公计划以配合支持国家疫情防控工作。由于新冠疫情逐渐得到控制，截至本财务报告出具日，本公司已恢复正常运行。基于本公司的业务性质，本次新冠疫情对本公司整体经济运行负面影响较小。公司将持续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面产生的影响。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需披露的影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，本期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	347,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

非经常性损益明细	金额	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,563.73	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	247,436.27	
减：所得税影响金额	12,371.81	
扣除所得税影响后的非经常性损益	235,064.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.43	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.03	-0.0698	-0.0698

注：加权平均净资产收益率的计算方法如下：

加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

本期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

河南省德耀节能科技股份有限公司

二〇二〇年八月十四日

第八节 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）报告期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：

公司董事会办公室