

青岛德固特节能装备股份有限公司  
2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度  
非经常性损益明细表的专项说明

索引	页码
专项说明	
非经常性损益明细表	1

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 青岛德国特节能装备股份有限公司2020  
年1-6月、2019年度、2018年度、2017  
年度非经常性损益明细表的专项说明

报告文号： XYZH/2020JNA40137

客户名称： 青岛德国特节能装备股份有限公司

报告时间： 2020-09-12

签字注册会计师： 郝先经 （CPA：370100340001）  
姜晓东 （CPA：370300140041）



01109/202009160147D456  
报告文号：XYZH/2020JNA40137

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合  
伙）

事务所电话： 010-65542288

传真： 010-65547190

通讯地址： 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大  
厦A座8层

电子邮件： wangna\_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

## 非经常性损益明细表的专项说明

XYZH/2020JNA40137

青岛德固特节能装备股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了青岛德固特节能装备股份有限公司(以下简称“德固特”)的合并及母公司财务报表,包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注(简称申报财务报表),并于2020年9月12日出具了标准审计报告(报告编号:XYZH/2020JNA40135)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第29号——首次公开发行股票并在创业板上市申请文件(2020年修订)》(证监会公告[2020]32号)和《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(2008)》(证监会公告[2008]43号)的规定,德固特编制了后附的2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下:

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作,我们认为,德固特上述非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会颁布的《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(2008)》的规定。

本专项说明仅供德固特向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

郭红强



中国注册会计师:

姜晓东



中国 北京

二〇二〇年九月十二日



非经常性损益明细表

单位：人民币元

编制单位：青岛德固特节能环保股份有限公司

内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、非流动资产处置损益	56.17	-190,735.02	33,399.90	45,617.04
2、越权审批或无批准文件擅自发行债券收到的利息收入				
3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	2,551,238.53	2,339,611.40	4,343,728.31	2,784,918.59
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				
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	-924,635.57			
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	866,523.85	1,023,842.15	31,583.51	6,673.98
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			211,499.36	
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	-40,909.38	-130,490.06	-434,500.00	-130,057.83
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	708,033.91	2,611,489.17		
小计	4,084,943.08	4,729,082.07	4,185,711.08	2,707,151.78
减：所得税影响额	532,893.56	340,177.41	558,856.66	421,072.77
非经常性净损益合计	3,552,049.52	4,388,904.66	3,626,854.42	2,286,079.01
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	3,552,049.52	4,361,563.93	3,381,854.42	2,286,079.01

公司法定代表人：姜丽

主管会计工作负责人：李先印

会计机构负责人：姜丽





姓名: 王明华  
 性别: 男  
 出生日期: 1983-10-01  
 身份证号: 370100198310012213  
 会员证号: 370100198310012213



年度检验注册  
 Annual Renewal Registration  
 2018年  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 本证书年检合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100340001  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 08 月 27 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验注册  
 Annual Renewal Registration  
 2020年  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 本证书年检合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 19日

2016年 3月 09日





姓名: 吴晓杰  
 Full name: Wu Xiaojie  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1971-06-10  
 Date of birth: 1971-06-10  
 工作单位: 山东高新有限责任会计师事务所  
 Working unit: Shandong High-tech New Limited Liability Accounting Firm  
 身份证号码: 370303197106100618  
 Identity card No.: 370303197106100618



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



证书编号: 370300140041  
 No. of Certificate: 370300140041  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2005 年 10 月 19 日  
 Date of Issuance: 2005 / 10 / 19

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out

转出人  
Step of the transferor (CPA)  
2008 年 9 月 1 日

同意转入  
Agree to be transferred in

转入人  
Step of the transferee (CPA)  
2008 年 9 月 10 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to be transferred out

转出人  
Step of the transferor (CPA)  
2008 年 12 月 4 日

同意转入  
Agree to be transferred in

转入人  
Step of the transferee (CPA)  
2008 年 12 月 4 日

证书序号: 0000186

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

# 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



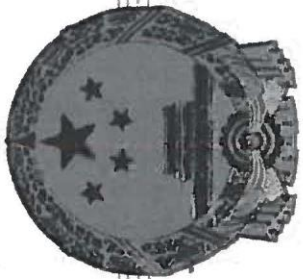
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书号: 16

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓葵, 谭小青, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告、税务咨询、税务筹划、法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

07月15日

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过市场主体信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制