



德蓝股份

NEEQ : 837044

德蓝水技术股份有限公司

(DELAND WATER TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
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	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	82

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。

公司负责人曾凡付、主管会计工作负责人曾凡付及会计机构负责人（会计主管人员）曹靖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
服务市场区域集中的风险	<p>公司的营业收入主要来自水处理产品、环保设备的销售、水处理设施运营及水处理 EPC 工程项目收入。服务区域的相对集中使公司对新疆市场依赖度高；如公司未来不能有效的开拓新市场，对新疆市场的依赖将成为影响其营业收入增速放缓的风险因素。</p> <p>应对措施：报告期内，公司从外部引进优质投资人，凭借公司地处新疆这一区位优势，借助“丝绸之路经济带建设”国家战略，公司也将进一步拓展中亚地区市场，目前已在塔吉克斯坦取得部分客户订单。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着市场的发展，水处理企业规模、实力不断得到增强，打破区域经营模式将成为水处理行业的发展趋势。新疆庞大的水处理市场势必吸引更多的行业优秀企业加入，其通过直接在疆内投资水处理企业、与疆内从事水处理行业的企业合营或者采取控股、参股该企业的形式进入新疆市场，市场竞争必将日趋激烈。如公司不能保持持续的研发创新能力，不能适时增强资本实力、扩张资产规模、提高服务能力，将存在丧失新疆区域竞争优势的可能。</p> <p>应对措施：公司在技术和研发方面持续投入，并设有院士服务站、博士后工作分站并连续多年获评优秀称号，公司连续多年被评为国家和自治区科技创新先进企业、国家火炬计划重</p>

	<p>点高新技术企业。公司现聘请国内外知名专家近 20 名，涵盖公司业务各相关专业。公司承担了国家级项目 15 项；自治区级创新项目 24 项，拥有较强的研发实力。</p>
<p>技术创新和产品开发可持续性风险</p>	<p>随着我国工业化进程的加快，在化工、生物制药、印染、造纸等行业产生的废水除含有高浓度的有机物外，还含有高浓度的盐类物质，如 Cl⁻，SO₄²⁻，Na⁺等离子，这些废水具有污染物种类繁多、成份复杂、可生化性差、危害性大、处理难度大等特点，如高含盐高浓度有机废水已成为困扰化工等行业发展和污水处理领域的难题；此外，随着国家环保力度加大，污水排放标准提高，市场需求发生变化，对行业标准及水处理技术提出了更高的要求。若公司不能持续技术创新，不能开发出适应市场需求的新产品、新技术、新工艺，将会导致丧失部分市场机会。</p> <p>应对措施：公司是国家环境保护石油化工和煤化工废水处理与资源化工程技术中心的依托单位，是新疆水处理工程技术研究中心的依托单位。是中科院生态环境研究中心在新疆唯一的产学研基地，建有兰州交通大学德蓝环境工程学院。公司聘请中国环境科学研究院重金属清洁生产工程技术中心段宁院士、中国科学院生态环境研究中心曲久辉院士、中国水利水电科学研究院水资源研究所王浩院士等近 20 名专家加盟企业，提供高端技术支撑，目前公司在高污染废水处理零排放领域已处于国内领先水平。</p>
<p>核心技术人员流失风险</p>	<p>自成立以来，公司非常重视技术研发创新，通过内部培养、外部引进相结合的方式不断培养研发团队，研发队伍不断发展壮大。目前，核心技术人员曾凡付是公司的控股股东、实际控制人，其他核心技术人员大多均持有公司股份，公司核心技术团队稳定。伴随着国内水处理行业的发展，行业内对高端技术人才的需求日益增强，争夺也将随之日趋激烈。随着公司业务规模的扩大，对高素质技术人才的需求也将不断增加，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能吸引并留住适合公司发展的高端技术人才，将会影响到研发团队积极性、创造性的发挥，有可能造成核心技术人员流失，削弱公司技术竞争力，影响公司核心竞争优势，给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：自成立以来，公司非常重视技术研发创新，通过内部培养、外部引进相结合的方式不断培养研发团队，研发队伍不断发展壮大。同时，公司制定了人才发展计划、办法和措施，不断完善吸引人才、留住人才、用好人才的机制，并建立具有竞争力的薪酬体系，确保核心技术人员稳定，不断提升公司核心竞争力。目前，核心技术人员曾凡付是公司的控股股东、实际控制人，其他核心技术人员大多持有公司股份，公司核心技术团队稳定。</p>
<p>国家政策变化及宏观经济波动风险</p>	<p>公司是专业的水处理系统解决方案服务提供商，下游行业主要为石油、石化、化工、造纸、水务、发电、煤化工等重点行业。公司的经营业绩增长很大程度上取决于上述行业的发展。</p>

	<p>上述行业的固定资产投资建设与国家产业政策及宏观经济形势变化具有较高的关联度，一旦国家对上述行业的发展政策做出调整，或宏观经济形势变化给上述行业带来不利影响，有可能波及到为上述行业提供水处理系统解决方案的服务商，给公司未来经营带来负面影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注、积极研究国家政策，及时调整经营思路 and 战略，合理确定公司发展目标和战略，同时，公司也将不断加强内部管理，提高管理水平和服务水平，降低运营成本，提升经营效率，不断增强公司的核心竞争力，增强抵御政策风险的能力。</p>
<p>应收账款账面价值较大的风险</p>	<p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司的应收账款账面价值为 219,932,006.32 元，虽账龄大部分在 1 年以内，但大额的应收账款存在不能按时收回的风险，对公司经营现金流量的充足性有一定影响。如发生客户信用恶化、账款回收管理不力的情况，应收账款总体质量下降有可能会对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视应收账款的管理，专门成立了清欠领导小组，针对账龄较长的应收账款，由清欠领导小组召开专题会议研究回款方案，落实专人进行回收。同时，公司将持续将应收账款回款进度纳入绩效考核范畴，多措并举地减少应收账款对公司资金的占用及坏账准备的计提，改善公司利润状况及经营活动现金流情况。</p>
<p>经营业绩不稳定风险</p>	<p>报告期内公司盈利能力还有待增强。倘若公司未来水处理设备销售、工程施工不能按期验收结算或不能承接新项目，将对公司销售收入带来影响，存在业绩不稳定的风险。</p> <p>应对措施：公司以客户价值最大化为服务理念，不断提升服务质量，在稳定现有市场和业务的基础上，持续优化业务结构，积极拓展疆外市场和中亚市场，扩大公司的营业收入。此外，公司建立了完善的内控体系，不断提升经营管理水平，为公司快速发展及扩展提供有力保障。</p>
<p>企业所得税税收优惠政策变化的风险</p>	<p>报告期内公司按照西部大开发税率优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税，若未来国家企业所得税税收优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来一定影响。</p> <p>应对措施：西部大开发税率优惠政策期满若不再执行，公司还可享受高新技术企业优惠税率，按 15% 税率缴纳企业所得税，另一方面，公司将持续拓展经营业务，不断提升收入和利润水平，逐步降低税收政策对公司经营业绩的影响。</p>
<p>诉讼风险</p>	<p>报告期间公司及子公司存在尚未审结的纠纷，其中宿迁公司诉环境公司建设工程施工合同纠纷一案诉讼金额较大，案件较复杂。宿迁公司起诉的标的金额为 1,562.4228 万元；环境公司认为宿迁公司诉讼请求与实际不符，并就争议标的聘请公证机关进行证据保全公证，同时聘请专业审计机构对宿迁公司施工的工程量进行审计以确认工程造价，经审计确认工程造价仅为 454.1866 万元。2018 年 9 月 28 日喀什地区中级人民法院作</p>

	<p>出（2015）喀中法民一初字第 33 号的民事判决书，2018 年 10 月 11 日截止 2018 年 12 月 31 日，环境公司向新疆维吾尔自治区高级人民法院提交了上诉状，2019 年 2 月 15 日新疆维吾尔自治区高级人民法院做出判决。2019 年 8 月本公司向麦盖提县人民法院提交关于案件的法律意见书，请求在审理此案过程中，对宿迁三建范材灵在民事诉讼中涉嫌伪证罪、虚假诉讼罪案“移交公安机关追究刑事责任”予以彻底揭露并移送公安机关处理。2019 年 11 月，麦盖提县法院组织了开庭审理。本公司当庭提出要求对涉案工程质量及工程量进行司法鉴定，同时申请依法调取麦盖提县党委、政府、人力资源和社会保障局及相关职能部门等单位接访、处理宿迁三建民工闹访纠缠、无理施压索取本应由宿迁三建支付的民工工资有关情况的证据材料。上述事项均得到了法院的准许。</p> <p>本公司对该案采取积极维权措施，对工程现场及工程量进行了证据保全并进行了工程量审计。本公司代理律师认为本公司证据真实、充分，而宿迁市第三建筑工程有限公司的诉讼请求不符合实际情况，本公司承担该项补偿义务的可能性不大。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、德蓝股份	指	德蓝水技术股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾凡付
环境公司、深圳德蓝	指	公司全资子公司新疆环境工程技术有限责任公司（已更名为深圳德蓝生态环境有限公司）
水处理中心	指	公司全资子公司新疆水处理工程技术研究中心有限公司
新疆、自治区	指	新疆维吾尔自治区
疆内	指	新疆区域内
三会	指	公司股东会（股东大会）、董事会、监事会
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	德蓝水技术股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
工业废水	指	工业废水是指工业生产过程中产生的废水、污水和废液，其中含有随水流失的工业生产用料、中间产物和产品以及生产过程中产生的污染物。
高难度废水	指	指水中污染物含量高、建设投资额高、处理运行成本高、安全稳定运行难度高的“四高”污水。高污染废水的特点：化学耗氧量（COD）高、氨氮含量高、盐含量高、重金属含量高等工业废水。
废水处理	指	利用物理、化学和生物的方法对废水进行处理，使废水净化，减少污染，以至达到废水回收、复用，充分利用水资源。现代的废水处理主要分为物理处理法、化学处理法和生物处理法三类。
水处理化学品	指	又称水处理药剂，是工业用水、生活用水、废水处理过程中所必需使用的化学品，主要作用为控制水垢、污泥的形成，减少泡沫，减少与水接触的材料腐蚀，除去水中的悬浮固体和有毒物质，除臭脱色等，主要产品包括絮凝剂、阻垢剂、缓蚀剂、分散剂、杀菌剂、清洗剂、预膜剂、消泡剂等。
水处理设备	指	一般分为通用设备和专用设备两大类。通用设备主要有泵、风机、阀门等；专用设备是水处理研究的重点，它主要包括拦污设备、刮砂及刮泥设备、曝气和搅拌设备、投药及消毒设备、浓缩及脱水设备、膜处理设备等等。
EPC	指	是指公司受业主委托，按照合同约定对建设工程项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	德蓝水技术股份有限公司
英文名称及缩写	DELAND WATER TECHNOLOGY CO., LTD
	DELAND
证券简称	德蓝股份
证券代码	837044
法定代表人	曾凡付

二、 联系方式

董事会秘书	高莉
联系地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北区工业园蓝天路 216 号
电话	0991-6767678
传真	0991-6767798
电子邮箱	delan@chinadelan.com
公司网址	www.chinadelan.com
办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北区工业园蓝天路 216 号
邮政编码	830013
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	公司证券部

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	2003 年 7 月 2 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N-N7-N77-N7721
主要业务	水污染治理
主要产品与服务项目	水处理化学品的生产与销售；水处理设备的销售及环保工程项目服务；水处理设施运营服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	104,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾凡付）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾凡付），无一致行动人

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	91650100751658452P	否
注册地址	新疆乌鲁木齐市新市区北区工业园蓝天路 216 号	否
注册资本（元）	104,360,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
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）	申万宏源承销保荐

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	63,890,960.47	57,929,968.10	10.29%
毛利率%	25.60%	30.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,060,542.90	-2,915,424.76	136.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,058,192.67	-4,975,284.73	-
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）	0.60%	-1.59%	-
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）	-3.98%	-2.71%	-
基本每股收益	0.01	-0.03	133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	367,389,412.15	370,113,155.96	-0.74%
负债总计	189,466,531.24	193,228,274.86	-1.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,977,638.55	176,917,095.65	0.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.70	0.59%
资产负债率%（母公司）	32.02%	28.89%	-
资产负债率%（合并）	51.57%	52.21%	-
流动比率	1.85	2.05	-
利息保障倍数	2.06	-1.65	-

(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	-20,526,493.74	53,800,438.82	-138.15%
应收账款周转率	0.47	0.43	-
存货周转率	2.77	1.75	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.74%	12.66%	-
营业收入增长率%	10.29%	-42.00%	-
净利润增长率%	135.57%	-155.78%	-

（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

公司所处行业为生态保护和环境治理业（N77），主要从事水处理化学品的生产与销售，水处理设备的销售及环保工程项目服务，水处理设施运营服务等，为工业企业和工业园区提供水处理一站式、全方位的系统服务。公司业务涵盖给水、用水、节水、废水处理回用的水处理全过程，同时为客户提供水处理过程中的废气、废渣处理服务。

公司是国家创新型企业试点单位、国家科技创新先进企业、中科院生态环境研究中心的产学研基地，已获得质量、环境、职业健康安全三标体系认证并通过 HSE 认证，是新疆水处理工程技术研究中心、国家环境保护石油化工和煤化工废水处理与资源化工程技术中心的依托单位。

公司设有院士工作站和博士后工作分站并连续多年获评优秀称号；公司拥有授权专利 71 项，其中 61 项发明专利，9 项实用新型专利，1 项美术著作权。已受理专利申请 65 项；承担了国家、自治区、乌鲁木齐等各类科技项目 60 余项，拥有雄厚的技术研发实力。

公司建立了独立和较为完善的销售和服务网络，在北京、克拉玛依、石河子、准东均成立了子公司，并在西安、库尔勒、伊宁、哈密等地设有办事处，截至目前，公司已为石油化工、印染、纺织、电力、造纸、钢铁、食品、采矿等各个行业超过 400 家企业提供相关服务。

报告期内商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	38,469,345.57	10.47%	54,673,530.62	14.88%	-29.64%
应收账款	219,932,006.32	59.86%	216,556,803.34	58.94%	1.56%
存货	19,987,432.90	5.44%	14,272,760.89	3.88%	40.04%
固定资产	38,137,219.99	10.38%	39,482,651.25	10.75%	-3.41%
在建工程	717,406.89	0.20%	717,406.89	0.20%	0%
短期借款	17,000,000.00	4.63%	11,000,000.00	2.99%	54.55%
长期借款	6,595,151.04	1.80%	23,800,000.00	6.48%	-72.29%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初减少 29.64%，主要系公司工程项目本期回款差，上年同期收到准东降排水工程回款 5000 万元。
- 2、存货较期初增加 40.04%，主要系工程的项目进度尚未确认；
- 3、短期借款较期初增加 54.55%，主要系公司新增了中国银行 600 万元贷款；
- 4、长期借款较期初减少 72.29%，主要系因为上年期末 2600 万借款即将到期，已转入一年内到期的非流动负债。

2、营业情况与现金流量分析

√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%	
营业收入	63,890,960.47	100.00%	57,929,968.10	90.67%	10.29%
营业成本	47,534,035.33	74.40%	40,492,764.77	63.38%	17.39%
销售费用	7,170,787.43	11.22%	5,513,740.36	8.63%	30.05%
管理费用	9,270,698.11	14.51%	8,019,352.64	12.55%	15.60%
研发费用	5,731,508.57	8.97%	6,081,911.92	9.52%	-5.76%
财务费用	1,257,061.18	1.97%	1,026,796.68	1.61%	22.43%
营业利润	-6,693,882.46	-10.48%	-4,038,955.83	-6.32%	-65.73%
营业外收入	8,351,549.47	13.07%	3,050,959.78	4.78%	173.74%
营业外支出	316,676.65	0.50%	1,746,206.87	2.73%	-81.86%
净利润	1,037,999.81	1.62%	-2,918,159.60	-4.57%	135.57%
经营活动产生的现金流量净额	-20,526,493.74	-	53,800,438.82	-	-138.15%
投资活动产生的现金流量净额	-29,342.24	-	-751,881.96	-	-96.10%
筹资活动产生的现金流量净额	4,351,650.93	-	12,768,126.10	-	-65.92%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较上年同期增加 30.05%，主要系收入较上年同期增加了，导致销售费用同比增加，上年同期疫情期间未进行业务开展；
- 2、财务费用较上年同期增加 22.43%，主要系本期新增贷款导致；
- 3、营业利润较上年同期减少 65.73%，主要系本期业务成本增高所致；
- 4、营业外收入较上年同期增加 173.74%，主要系公司获得绿色制造项目补贴 800 万元；
- 5、营业外支出较上年同期减少 81.86%，主要系因去年公司收到了环保处罚所致；
- 6、净利润较上年同期增加 135.57%，主要系上年同期疫情原因业务受到影响，本期收到额外科技项目补贴所致；
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 138.15%，主要系本期的销售回款较差导致；
- 8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96.10%，主要系去年投资在海南的子公司购置固定资产费用较高；

9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 65.92%，主要系上期借款为 2 年期，本期未到贷款时间节点。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,471.29
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）	9,365,612.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,127.18
非经常性损益合计	9,321,956.26
所得税影响数	1,203,220.69
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	8,118,735.57

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

本公司执行租赁准则对本期财务报表无影响。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳德蓝生态环境有限公司	子公司	环境污染治理设施运	105,000,000	238,285,465.2	88,196,930.3	18,093,796.0	4,603,169.0

		营， 环境 污染 防治 工程 设计、 建设 工程 总承包					
--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<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	四.二.(三)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5000000	5000000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（控股股东、实际控制人曾凡付出具《承诺函》，若税务主管部门将来要求公司履行未分配利润及资本公积转增股本时个人所得税的代扣代缴义务，本人愿承担缴纳税款或代为缴纳税款义务，并按照税务主管部门的要求及时足额补缴上述税款，若税务主管部门对德蓝股份或其他股东进行处罚，本人承诺该处罚由本人承担，确保德蓝股份及其他股东不会因此产生任何经济损失。）	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016 年 4 月 25 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司办公楼	固定资产	抵押	26,796,579.03	7.29%	银行借款
无形资产	无形资产	抵押	2,098,631.22	0.57%	银行借款
货币资金	货币资金	其他（保函保证金）	225,000.00	0.06%	保证金
总计	-	-	29,120,210.25	7.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司贷款提供的抵押，有利于解决公司资金需求问题，支持公司发展，提升公司信用和财务状况，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	63,132,500	60.49%	-210,000	62,922,500	60.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,696,250	12.17%	0	12,696,250	12.17%
	董事、监事、高管	1,040,000	1.00%	51,250	1,091,250	1.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,227,500	39.51%	210,000	41,437,500	39.71%
	其中：控股股东、实际控制人	38,088,750	36.50%	0	38,088,750	36.50%
	董事、监事、高管	3,120,000	2.29%	153,750	3,273,750	3.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		104,360,000	-	0	104,360,000	-
普通股股东人数						116

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期新聘任刘新、张如来、孟新元为副总经理，合计持有公司股份 280000 万股。

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾凡付	50,785,000	0	50,785,000	48.66%	38,088,750	12,696,250	0	0
2	盈天德亚(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,498,000	0	6,498,000	6.23%	0	6,498,000	0	0
3	深圳市创投新资集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	4.79%	0	5,000,000	0	0
4	新疆创永津股权投资企业(有限合伙)	3,500,000	0	3,500,000	3.35%	0	3,500,000	0	0

5	上海立正投资管理合伙企业	3,150,000	0	3,150,000	3.02%	0	3,150,000	0	0
6	倪志金	2,600,000	0	2,600,000	2.49%	1,950,000	650,000	0	0
7	王刚	2,345,000	28,300	2,316,700	2.22%	0	2,345,000	0	0
8	潘洪涛	2,045,000	0	2,045,000	1.96%	0	2,045,000	0	0
9	秦文杰	1,800,000	0	1,800,000	1.72%	0	1,800,000	0	0
10	邓凯元	1,500,000	0	1,500,000	1.43%	0	1,500,000	0	0
合计		79,223,000	0	79,194,700	75.87%	40,038,750	39,184,250	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

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
曾凡付	董事长、总经理	男	1972年3月	2020年10月12日	2023年10月12日
许翔	董事	男	1968年10月	2020年10月12日	2023年10月12日
幸建全	董事、副总经理	男	1985年8月	2020年10月12日	2023年10月12日
艾山·玉素甫	董事	男	1984年12月	2020年10月12日	2023年10月12日
李刚	独立董事	男	1972年1月	2020年10月12日	2023年10月12日
倪志金	监事会主席	男	1949年7月	2020年10月12日	2023年10月12日
何世刚	监事	男	1972年6月	2020年10月12日	2023年10月12日
金玲	职工代表监事	女	1990年10月	2020年10月12日	2023年10月12日
高莉	董事会秘书、副总经理	女	1981年10月	2020年10月12日	2023年10月12日
刘新	副总经理	男	1974年5月	2021年4月28日	2023年10月12日
张如来	副总经理	男	1979年11月	2021年4月28日	2023年10月12日
孟新元	副总经理	男	1986年11月	2021年4月28日	2023年10月12日
钱铖	副总经理	男	1988年3月	2021年4月28日	2023年10月12日
贺俊辉	董事会秘书	男	1982年7月	2023年10月12日	2021年4月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系,董事、监事、高级管理人员与控股股东和实际控制人也无关联关系。

(二) 变动情况

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
贺俊辉	董事会秘书	离任	未在公司任职	个人原因
刘新	经理	新任	副总经理	工作调整
张如来	经理	新任	副总经理	工作调整
孟新元	经理	新任	副总经理	工作调整
钱铖	经理	新任	副总经理	工作调整
高莉	副总经理	新任	董事会秘书、副经理	工作调整

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
刘新	副总经理	90,600	0	90,600	0.0868%	0	0
张如来	副总经理	90,000	0	90,000	0.0862%	0	0
孟新元	副总经理	99,400	0	99,400	0.0952%	0	0
钱铖	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	280,000	-	280,000	0.2682%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

刘新,男,汉,1974年出生,中国国籍,无永久境外居留权,专科学历。1995年7月至2000年8月,就职于新疆八一钢铁公司选烧厂,先后任操作工、车间调度、销售员;2000年9月至2007年先后加入广汇房地产销售公司,新疆孚克流体技术有限公司从事销售工作,2007年7月加入德蓝水技术股份有限公司,先后任销售员、大区经理、营销部经理、水过程产品事业部总经理、北方事业部总经理,现任公司项目中心总经理。

张如来,男,汉,1979年出生,中国国籍,无永久境外居留权,本科学历。2002年7月至2007年3月,就职于新疆众和股份有限公司,先后任营销员、区域经理;2007年4月加入公司,先后任区域经理、营销总监、副总经理,现任公司水过程产品事业部总经理。

孟新元先生,男,汉,1986年出生,中国国籍,无永久境外居留权,专科学历。2010年07月,就职于德蓝水技术股份有限公司,先后任营销服务部区域代表、大区经理、部门经理、营销副总,现任水过程产品事业部副总经理。

钱铖先生,男,汉,1988年出生,中国国籍,无永久境外居留权,本科学历。2018年7月加入公司,任健康水产业事业部总工程师,现任健康水产业事业部总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	51	58
生产人员	35	58
销售人员	59	20
技术人员	51	62
财务人员	7	9
行政人员	40	46
员工总计	243	253

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,469,345.57	54,673,530.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	50,000.00	50,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	219,932,006.32	216,556,803.34
应收款项融资	五（四）	2,401,332.59	880,000.00
预付款项	五（五）	6,594,077.94	10,612,053.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	23,206,451.31	16,010,974.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	19,987,432.90	14,272,760.89
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	五（八）	2,180,819.11	1,182,174.27
流动资产合计		312,821,465.74	314,238,297.50
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	五（九）	38,137,219.99	39,482,651.25
在建工程	五（十）	717,406.89	717,406.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	3,511,566.62	3,656,449.52
开发支出	五（十二）	2,379,988.93	2,195,455.84
商誉	五（十三）	678,544.40	678,544.40
长期待摊费用	五（十四）	262,048.29	307,068.88
递延所得税资产	五（十五）	8,881,171.29	8,837,281.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,567,946.41	55,874,858.46
资产总计		367,389,412.15	370,113,155.96
流动负债：			
短期借款	五（十六）	17,000,000.00	11,000,000.00
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	五（十七）	86,088,190.57	97,323,501.87
预收款项			
合同负债	五（十八）	25,768,568.22	23,452,587.84
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	五（十九）	3,786,411.46	1,967,979.80
应交税费	五（二十）	247,168.51	2,671,426.90
其他应付款	五（二十一）	4,828,881.01	5,192,814.82
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	五（二十二）	28,600,000.00	9,800,000.00
其他流动负债	五（二十三）	2,484,420.23	2,182,870.37
流动负债合计		168,803,640.00	153,591,181.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	6,595,151.04	23,800,000.00
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	五（二十五）	14,067,740.20	15,837,093.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,662,891.24	39,637,093.26
负债合计		189,466,531.24	193,228,274.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	104,360,000.00	104,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	26,046,669.03	26,046,669.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十八）	13,769.26	13,769.26
盈余公积	五（二十九）	9,590,189.72	9,590,189.72
一般风险准备	五（三十）	37,967,010.54	36,906,467.64
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计		177,977,638.55	176,917,095.65
少数股东权益		-54,757.64	-32,214.55
所有者权益（或股东权益）合计		177,922,880.91	176,884,881.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		367,389,412.15	370,113,155.96

法定代表人：曾凡付

主管会计工作负责人：曾凡付

会计机构负责人：曹靖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,450,384.74	3,284,895.31
交易性金融资产		50,000.00	50,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	64,413,095.58	54,887,491.90
应收款项融资		2,301,332.59	880,000.00
预付款项		3,334,734.84	5,018,247.91
其他应收款	十一（二）	48,696,388.61	38,066,928.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,578,944.93	7,675,754.65
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		938,351.50	798,580.57
流动资产合计		132,763,232.79	110,661,898.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	115,190,000.00	114,990,000.00
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		36,250,375.95	37,452,237.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,320,660.78	2,377,460.32
开发支出		1,489,858.61	1,317,087.73
商誉			
长期待摊费用		262,048.29	307,068.88
递延所得税资产		1,504,090.01	1,497,431.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,017,033.64	157,941,285.83
资产总计		289,780,266.43	268,603,184.74
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,295,422.28	27,516,079.88
预收款项			
合同负债		1,007,021.07	1,013,798.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,746,549.67	715,150.05
应交税费		218,903.06	1,198,762.19
其他应付款		5,476,869.08	5,879,545.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			9,800,000.00
其他流动负债		130,912.74	131,793.78
流动负债合计		53,875,677.90	48,255,130.20
非流动负债：			
长期借款		35,195,151.04	23,800,000.00
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		3,723,744.73	5,530,097.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,918,895.77	29,330,097.79
负债合计		92,794,573.67	77,585,227.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,360,000.00	104,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,046,669.03	26,046,669.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,590,189.72	9,590,189.72
一般风险准备			
未分配利润		56,988,834.01	51,021,098.00
所有者权益（或股东权益）合计		196,985,692.76	191,017,956.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		289,780,266.43	268,603,184.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		63,890,960.47	57,929,968.10
其中：营业收入	五（三十一）	63,890,960.47	57,929,968.10
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,406,826.09	61,657,132.12
其中：营业成本	五(三十一)	47,534,035.33	40,492,764.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十二)	442,735.47	522,565.75
销售费用	五(三十三)	7,170,787.43	5,513,740.36
管理费用	五(三十四)	9,270,698.11	8,019,352.64
研发费用	五(三十五)	5,731,508.57	6,081,911.92
财务费用	五(三十六)	1,257,061.18	1,026,796.68
其中：利息费用	五(三十六)	1,259,284.04	1,031,873.90
利息收入	五(三十六)	58,994.65	18,706.94
加：其他收益	五(三十七)	1,265,612.15	501,717.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)		-8,982.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-465,100.28	-728,364.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	21,471.29	-76,163.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,693,882.46	-4,038,955.83
加：营业外收入	五(四十二)	8,351,549.47	3,050,959.78
减：营业外支出	五(四十三)	316,676.65	1,746,206.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,340,990.36	-2,734,202.92
减：所得税费用	五(四十四)	302,990.55	183,956.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,999.81	-2,918,159.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,037,999.81	-2,918,159.60
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（净亏损以“-”号填列）		-22,543.09	-2,734.84
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,542.90	-2,915,424.76
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		1,037,999.81	-2,918,159.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,037,999.81	-2,918,159.60
(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）		0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.03

法定代表人：曾凡付

主管会计工作负责人：曾凡付

会计机构负责人：曹靖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一（四）	45,180,957.08	45,965,766.48
减：营业成本	十一（四）	31,928,178.49	30,652,950.20
税金及附加		429,202.97	430,454.64
销售费用		4,456,248.86	3,490,148.48
管理费用		4,739,664.06	5,142,784.90
研发费用		4,662,352.53	5,309,827.16
财务费用		1,132,402.95	814,688.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		321,753.06	330,547.20

投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）		
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-76,438.54	-534,065.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,471.29	-109,949.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,900,306.97	-188,555.79
加：营业外收入		8,200,242.67	3,025,301.39
减：营业外支出		4,523.08	293,068.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,295,412.62	2,543,677.37
减：所得税费用		327,676.61	284,263.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,967,736.01	2,259,413.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,967,736.01	2,259,413.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
六、综合收益总额		5,967,736.01	2,259,413.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		58,708,774.43	147,272,631.30
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,579.38	210,684.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	22,341,984.88	59,643,471.46
经营活动现金流入小计		81,062,338.69	207,126,787.11
购买商品、接受劳务支付的现金		40,609,634.65	93,667,280.89
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			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,863,723.66	14,146,487.66
支付的各项税费		5,940,502.58	6,044,802.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	42,174,971.54	39,467,777.43
经营活动现金流出小计		101,588,832.43	153,326,348.29
经营活动产生的现金流量净额		-20,526,493.74	53,800,438.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,705.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			226,000.00
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			4,228,705.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,342.24	980,587.44
投资支付的现金			4,000,000.00

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		29,342.24	4,980,587.44
投资活动产生的现金流量净额		-29,342.24	-751,881.96
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		22,000,000.00	35,000,000.00
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		22,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,417,364.52	21,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,230,984.55	1,031,873.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,648,349.07	22,231,873.90
筹资活动产生的现金流量净额		4,351,650.93	12,768,126.10
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		-16,204,185.05	65,816,682.96
加：期初现金及现金等价物余额		54,448,530.62	2,940,909.67
六、期末现金及现金等价物余额		38,244,345.57	68,757,592.63

法定代表人：曾凡付

主管会计工作负责人：曾凡付

会计机构负责人：曹靖

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		31,801,605.39	30,721,836.96
收到的税费返还		8,242.67	
收到其他与经营活动有关的现金		15,704,776.36	57,410,012.48
经营活动现金流入小计		47,514,624.42	88,131,849.44
购买商品、接受劳务支付的现金		20,619,687.98	51,548,358.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,977,582.02	7,544,290.82
支付的各项税费		4,106,694.20	4,545,125.20
支付其他与经营活动有关的现金		17,062,440.38	30,167,787.74
经营活动现金流出小计		47,766,404.58	93,805,562.71
经营活动产生的现金流量净额		-251,780.16	-5,673,713.27
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			226,000.00
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			226,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,342.24	973,083.01
投资支付的现金		200,000.00	
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		229,342.24	973,083.01
投资活动产生的现金流量净额		-229,342.24	-747,083.01
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		22,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,430,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,430,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,404,848.96	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,426.21	818,661.40
支付其他与筹资活动有关的现金		18,298,113.00	
筹资活动现金流出小计		31,783,388.17	21,818,661.40
筹资活动产生的现金流量净额		4,646,611.83	8,181,338.60
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		4,165,489.43	1,760,542.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,284,895.31	1,666,881.80
六、期末现金及现金等价物余额		7,450,384.74	3,427,424.12

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	1
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	

附注事项索引说明:

1. 本公司执行租赁准则对本期财务报表无影响。

(二) 财务报表项目附注

德蓝水技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

德蓝水技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年7月2日在新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市注册成立, 现总部位于新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北区工业园蓝天路216号。企业统一社会信用代码: 91650100751658452P。法定代表人: 曾凡付。

本公司设立时的名称为乌鲁木齐德蓝净水新技术有限公司，2005年8月8日公司名称变更为“新疆德蓝科技有限公司”（以下简称“德蓝科技”）。2008年6月5日，德蓝科技临时股东会同意以德蓝科技2008年4月30日经审计的净资产折为股份公司2,500万股股份，将新疆德蓝科技有限公司整体变更为新疆德蓝股份有限公司。

2016年4月25日，本公司股票获准在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2017年5月24日，本公司名称变更为德蓝水技术股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司主要从事水处理工程的施工、设计，水处理设备的安装、销售，水处理化学药剂的加工、销售，可以为客户实施水处理全过程的一站式服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会于2021年8月17日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司2021年度1-6月纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并财务状况、2021年度1-6月的合并经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体。

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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)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之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收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)之和。

(2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将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减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确

定组合的依据如下：

应收账款组合 1：单项评估组合

应收账款组合 2：以账龄表为基础预期信用损失组合

应收账款组合 3：关联方组合

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：应收商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手的类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1) 信用利差；2) 针对借款人的信用违约互换价格；3) 金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4) 与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

⑥预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

⑧ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更为积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

⑮逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：单项评估组合

其他应收款组合 2：以账龄表为基础预期信用损失组合

其他应收款组合 3：保证金、押金组合

其他应收款组合 4：关联方款项

其他应收款组合 5：备用金组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括未完工的设备安装工程领用的物资及发生的劳务成本、未完工的工程施工项目成本（扣除已结算部分）、在日常活动中持有以备生产领用的原材料及包装物、在日常活动中持有以备出售的产成品及库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成

本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	2
专利权	10	10
办公软件及其他	3-10	10-33.33

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

- 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，能够证明其有用性；

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：对于专利权，在取得小试报告后，进入开发阶段；对于课题研究项目，在达到推广应用阶段后进入开发阶段。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

(1) 商品销售收入

在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。本公司发出

商品并经客户签收后确认收入。

(2) 提供服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除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用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对本期财务报表无影响。

3. 主要会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

(二) 税种	计税依据及税率
增值税	德蓝水技术股份有限公司、克拉玛依德蓝能源环保有限公司、新疆天蓝水清环境服务有限公司、北京德蓝环保有限公司均为一般纳税人，销售水处理产品应税收入按 16%的税率计算销项税（2019年4月1日起改为13%），水处理项目运营收入按 16%（2019年4月1日起改为13%）的税率计算销项税，水处理运营设计咨询服务按 6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。新疆环境工程技术有限责任公司为一般纳税人，设备销售及安装按 16%（2019年4月1日起改为13%）的税率计算销项税，建筑安装工程收入按 10%（2019年4月1日起改为9%）的税率计算销项税，设计服务费收入按 6%的税率计算销项税。并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。新疆水处理工程技术研究中心有限公司为一般纳税人，销售水处理产品应税收入按 16%（2019年4月1日起改为13%）的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。新疆德蓝沧海水产有限公司为一般纳税人，销售商品应税收入按 16%（2019年4月1日起改为13%）的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	德蓝水技术股份有限公司、新疆环境工程技术有限责任公司、新疆水处理工程技术研究中心有限公司、克拉玛依德蓝能源环保有限公司、新疆天蓝水清环境服务有限公司、北京德蓝环保有限公司按实际缴纳的流转税的 7%计缴。新疆环境工程技术有限责任公司准东经济技术开发区分公司按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 2%计缴。
企业所得税	详见下表

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
德蓝水技术股份有限公司	应纳税所得额的 15%
深圳德蓝生态环境有限公司	应纳税所得额的 15%
新疆水处理工程技术研究中心有限公司	应纳税所得额的 25%
新疆天蓝水清环境服务有限公司	应纳税所得额的 25%
克拉玛依德蓝能源环保有限公司	应纳税所得额的 25%
北京德蓝环保有限公司	应纳税所得额的 25%
新疆德蓝沧海水产有限公司	应纳税所得额的 25%
德蓝（海南）生态环境有限公司	应纳税所得额的 25%

(三) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《企业所得税税收优惠管理办法》（新国税发[2012]8号）、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税

[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)、《自治区国家税务总局关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第2号)的相关规定,并据国家发展改革委2011年3月27日发布的《产业结构调整指导目录(2011年本)(2013修正)》的规定,自治区经济和信息化委员会分别出具新经信产业函【2016】258号及新经信产业函【2015】240号,分别确认本公司及深圳德蓝生态环境有限公司所从事的业务属于鼓励类产业,按15%优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	38,244,345.57	54,448,530.62
其他货币资金	225,000.00	225,000.00
合计	38,469,345.57	54,673,530.62

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	225,000.00	225,000.00
合计	225,000.00	225,000.00

(二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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	50,000.00	50,000.00
其中: 权益工具投资	50,000.00	50,000.00

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	104,411,530.82	43.21	6,110,646.27	5.85
按组合计提坏账准备的应收账款	137,232,323.34	56.79	15,601,201.57	10.35
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	137,232,323.34	56.79	15,601,201.57	
合计	241,643,854.16	100.00	21,711,847.84	8.98

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	105,028,316.82	44.13	6,140,646.27	5.85
按组合计提坏账准备的应收账款	132,977,840.27	55.87	15,308,707.48	11.51
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	132,977,840.27	55.87	15,308,707.48	11.51
合计	238,006,157.09	100.00	21,449,353.75	9.01

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
巴州洁源排水有限公司	16,070,000.00	488,273.04	5年以上	3.04	未来现金流现值
石河子开发区赛德环保科技有限公司	85,798,615.32	4,029,516.18	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	4.70	未来现金流现值
新和县环境保护局	990,550.00	40,491.55	5年以上	4.09	未来现金流现值
新疆鑫联煤化工有限公司	280,000.00	280,000.00	5年以上	100.00	未来现金流现值
优派能源(新疆)矿业有限公司	769,777.50	769,777.50	5年以上	100.00	未来现金流现值
新疆新丰化工有限公司	335,260.00	335,260.00	5年以上	100.00	未来现金流现值
新疆三羊程瑞商贸有限公司	167,328.00	167,328.00	5年以上	100.00	未来现金流现值
合计	104,411,530.82	6,110,646.27			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：以账龄表为基础预期信用损失组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	82,107,444.21	3.04	2,492,349.07	86,519,012.52	3.33	2,888,566.51
1至2年	30,486,834.99	10.02	3,053,841.16	19,980,453.93	10.05	2,008,999.91
2至3年	17,955,382.22	29.90	5,368,006.45	22,076,000.81	29.98	6,618,216.93
3至4年	3,785,912.86	50.00	1,893,000.67	1,175,306.91	50.10	588,828.76
4至5年	711,253.06	85.55	608,508.22	212,423.00	91.72	194,844.67
5年以上	2,185,496.00	100.00	2,185,496.00	3,014,643.10	99.82	3,009,250.70
合计	137,232,323.34	11.37	15,601,201.57	132,977,840.27	11.51	15,308,707.48

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为 290,544.09 元，本期转回金额 28,050.00 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
石河子开发区赛德国有资产经营有限公司	85,798,615.32	35.50	4,029,516.18

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
巴州洁源排水有限公司	16,070,000.00	6.65	488,273.04
乌鲁木齐昆仑新水源甘泉堡水务有限责任公司	16,437,129.33	6.80	345,179.72
中海石油天野化工有限责任公司	13,265,000.04	5.49	663,250.00
麦盖提县工业园区管委会办公室	9,320,981.52	3.86	2,332,294.46
合计	140,891,726.21	58.30	7,858,513.40

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,401,332.59	880,000.00
合计	2,401,332.59	880,000.00

已背书或贴现尚未到期的票据

项目	已背书或贴现但尚未到期	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,997,946.92	
商业承兑汇票	1,213,685.17	
合计	13,211,632.09	

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,631,255.09	55.07	9,712,748.93	91.53
1至2年	2,253,305.58	34.17	731,955.65	6.90
2至3年	542,168.09	8.22	36,518.62	0.34
3年以上	167,349.18	2.54	130,830.56	1.23
合计	6,594,077.94	100.00	10,612,053.76	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
深圳德蓝生态环境有限公司	新疆三盛源建筑安装工程有限公司	176,000.00	2-3年	尚未结算
德蓝水技术股份有限公司	博天环境集团股份有限公司	240,000.00	2-3年	尚未结算
深圳德蓝生态环境有限公司	新疆亚克希姆建材有限公司	205,896.39	2-3年	尚未结算
合计	—	621,896.39	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海汉华水处理工程有限公司西安分公司	538,200.00	8.16
上海定一泵业有限公司	460,000.00	6.98

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
额敏县博通彩钢钢结构有限公司	377,287.00	5.72
博天环境集团股份有限公司	240,000.00	3.64
新疆亚克希姆建材有限公司	205,896.39	3.12
合计	1,821,383.39	27.62

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	23,968,816.50	16,570,733.62
减：坏账准备	762,365.19	559,759.00
合计	23,206,451.31	16,010,974.62

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	6,562,842.19	4,207,161.88
备用金	8,349,018.41	4,263,136.50
保证金	7,160,158.78	7,418,774.09
押金	1,303,368.45	272,521.41
其他	593,428.67	409,139.74
减：坏账准备	762,365.19	559,759.00
合计	23,206,451.31	16,010,974.62

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	12,349,454.11	51.52	8,469,333.42	51.11
1至2年	4,707,078.43	19.64	2,499,855.38	15.09
2至3年	1,321,898.97	5.52	591,108.90	3.57
3至4年	591,108.90	2.47	384,635.19	2.32
4至5年	373,476.02	1.56	91,289.98	0.55
5年以上	4,625,800.07	19.30	4,534,510.75	27.36
合计	23,968,816.50	100.00	16,570,733.62	100.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款	23,905,490.50	100.00	762,365.19	42.99

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,773,433.17	7.42	762,365.19	42.99
保证金、押金组合	8,982,472.52	37.57		
备用金组合	8,149,584.81	34.09		
借款	5,000,000.00	20.92		
合计	23,905,490.50	100.00	762,365.19	42.99

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款	16,570,733.62	100.00	559,759.00	3.38
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	4,533,743.62	27.36	559,759.00	12.35
保证金、押金组合	7,773,853.50	46.91		
备用金组合	4,263,136.50	25.73		
合计	16,570,733.62	100.00	559,759.00	3.38

(4) 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)	
期初余额	173,882.07	385,876.93		559,759.00
期初余额在本期重新评估后	173,882.07	385,876.93		559,759.00
本期计提		202,606.19		202,606.19
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	173,882.07	588,483.12		762,365.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新疆联创永津股权投资企业(有限合伙)	借款	5,000,000.00	1年以内	20.92	
彭秀琴	备用金	2,400,000.00	1-2年	10.04	
石河子经济技术开发区财政局	保证金	1,930,930.00	5年以上	8.08	
石河子市建筑企业劳动保障行业统筹管理站(开发区)	农民工社保统筹	1,214,676.30	5年以上	5.08	
徐州市贾汪区公共资源交易中心有	保证金	800,000.00	1年以内	3.35	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
限公司					
合计	—	11,345,606.30	—	47.46	

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	5,162,076.85		5,162,076.85	6,375,260.32	113,977.21	6,261,283.11
库存商品（产成品）	1,606,984.34	124,951.96	1,482,032.38	2,682,495.83	10,974.75	2,671,521.08
发出商品				1,730,050.58		1,730,050.58
合同履约成本	12,994,882.61		12,994,882.61	3,517,870.73		3,517,870.73
其他	348,441.06		348,441.06	92,035.39		92,035.39
合计	20,112,384.86	124,951.96	19,987,432.90	14,397,712.85	124,951.96	14,272,760.89

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	113,977.21				113,977.21
库存商品（产成品）	10,974.75				10,974.75
合计	124,951.96				124,951.96

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,031,370.32	102,140.75
预缴所得税	1,149,448.79	1,080,033.52
合计	2,180,819.11	1,182,174.27

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	38,137,219.99	39,482,651.25
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	38,137,219.99	39,482,651.25

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,961,580.11	19,717,602.63	5,017,329.50	5,737,817.23	70,434,329.47
2.本期增加金额		94,609.01	15,870.80	165,486.72	275,966.53
(1) 购置		94,609.01	15,870.80	165,486.72	275,966.53
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				114,841.86	114,841.86
(1) 处置或报废					
(2) 其他				114,841.86	114,841.86
4.期末余额	39,961,580.11	19,812,211.64	5,033,200.30	5,788,462.09	70,595,454.14
二、累计折旧					
1.期初余额	12,045,248.20	12,528,232.17	3,723,010.14	2,655,187.71	30,951,678.22
2.本期增加金额	622,640.78	660,039.12	57,441.96	267,348.99	1,607,470.85
(1) 计提	622,640.78	660,039.12	57,441.96	267,348.99	1,607,470.85
3.本期减少金额				100,914.92	100,914.92
(1) 处置或报废					
(2) 其他				100,914.92	100,914.92
4.期末余额	12,667,888.98	13,188,271.29	3,780,452.10	2,821,621.78	32,458,234.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,293,691.13	6,623,940.35	1,252,748.20	2,966,840.31	38,137,219.99
2.期初账面价值	27,916,331.91	7,189,370.46	1,294,319.36	3,082,629.52	39,482,651.25

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	717,406.89	717,406.89
减：减值准备		
合计	717,406.89	717,406.89

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苦咸水资源化-海产品养殖项目	717,406.89		717,406.89	717,406.89		717,406.89
合计	717,406.89		717,406.89	717,406.89		717,406.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
苦咸水资源化-海产品养殖项目	225,700,800.00	717,406.89				717,406.89
合计	528,004,100.00	717,406.89				717,406.89

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苦咸水资源化-海产品养殖项目	0.31	0.31				企业自筹
合计						

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,908,141.86	5,954,717.51	1,195,490.48	10,058,349.85
2. 本期增加金额				
(1) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,908,141.86	5,954,717.51	1,195,490.48	10,058,349.85
二、累计摊销				
1. 期初余额	780,429.24	4,548,067.50	1,073,403.59	6,401,900.33
2. 本期增加金额	29,081.40	85,728.12	30,073.38	144,882.90
(1) 计提	29,081.40	85,728.12	30,073.38	144,882.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	809,510.64	4,633,795.62	1,103,476.97	6,546,783.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,098,631.22	1,320,921.89	92,013.51	3,511,566.62
2. 期初账面价值	2,127,712.62	1,406,650.01	122,086.89	3,656,449.52

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
一种中空纤维复合纳滤膜及其制备方法	323,257.61					323,257.61
一种高选择性中空纤维脱盐膜的制备方法	377,323.54					377,323.54
一种反渗透膜专用有机物及微生物污垢清洗剂	616,506.58	172,770.88				789,277.46
电厂脱硫废水处理零排放集成方法	142,149.66					142,149.66
煤化工企业废水处理及资源化集成处理工艺	9,161.00					9,161.00
特种电驱动分离浓缩处理工艺及电驱动装置和蒸发装置	386,765.02	10,073.47				396,838.49
一种煤化工浓盐水零排放及分盐工艺	240,692.50					240,692.50
一种用于蒸发结晶的耐高温阻垢剂	99,599.93					99,599.93
典型纺织染整废水增效强化处理技术与示范-课题一		1,688.74				1,688.74
合计	2,195,455.84	184,533.09				2,379,988.93

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳德蓝生态环境有限公司	678,544.40					678,544.40
合计	678,544.40					678,544.40

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	273,306.02		28,139.16		245,166.86
租赁费	33,762.86		16,881.43		16,881.43
合计	307,068.88		45,020.59		262,048.29

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,348,683.48	22,324,556.48	3,310,343.86	22,068,959.08
递延收益	2,301,014.67	15,340,097.79	2,295,464.67	15,303,097.79
可抵扣亏损	3,231,473.14	21,543,154.29	3,231,473.15	21,543,154.29
小 计	8,881,171.29	59,207,808.60	8,837,281.68	58,915,211.16

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	530,205.91	65,105.63
可抵扣亏损	3,555,557.42	3,220,272.03
合 计	4,085,763.33	3,285,377.66

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	414,626.31	414,626.31	
2022 年度	512,753.71	512,753.71	
2023 年度	1,374,222.35	1,374,222.35	
2024 年度	597,030.44	597,030.44	
2025 年度	656,924.61	321,639.22	
合 计	3,555,557.42	3,220,272.03	

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证		2,000,000.00
抵押+保证	17,000,000.00	9,000,000.00
合 计	17,000,000.00	11,000,000.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,717,668.31	45,486,472.96
1 年以上	60,370,522.26	51,837,028.91
合 计	86,088,190.57	97,323,501.87

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中煤恒盛（北京）成套设备有限公司	5,461,081.46	尚未结算
新疆曙疆工程建设有限公司	4,540,303.60	尚未结算
山东天维膜技术有限公司	3,005,000.00	尚未结算
自然资源部天津海水淡化与综合利用研究所	2,542,035.39	尚未结算
苏州华辰净化股份有限公司	2,245,345.36	尚未结算
甘肃绿净化工有限责任公司	1,338,238.06	尚未结算
合计	19,132,003.87	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,013,817.53	1,429,077.65
工程款	24,754,750.69	22,023,510.19
合计	25,768,568.22	23,452,587.84

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,967,979.80	13,467,566.53	11,735,571.32	3,699,975.01
离职后福利-设定提存计划		1,544,892.80	1,458,456.35	86,436.45
合计	1,967,979.80	15,012,459.33	13,194,027.67	3,786,411.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,628,092.57	11,474,619.20	9,798,765.17	3,303,946.60
职工福利费		358,727.24	358,727.24	
社会保险费		1,002,747.56	976,905.09	25,842.47
其中：医疗保险费		915,138.07	891,774.95	23,363.12
工伤保险费		84,387.61	81,908.26	2,479.35
生育保险费		3,221.88	3,221.88	
住房公积金		431,414.75	431,415.75	-1.00
工会经费和职工教育经费	339,887.23	200,057.78	169,758.07	370,186.94
合计	1,967,979.80	13,467,566.53	11,735,571.32	3,699,975.01

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,500,850.25	1,415,605.88	85,244.37
失业保险费		44,042.55	42,850.47	1,192.08
合计		1,544,892.80	1,458,456.35	86,436.45

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	199,474.61	2,232,725.93
企业所得税	12,449.00	11,889.55
个人所得税	35,242.53	91,914.20
城市维护建设税		177,012.25
教育费附加		75,862.39
地方教育费附加		30,471.48
其他税费	2.37	51,551.10
合计	247,168.51	2,671,426.90

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,828,881.01	5,192,814.82
合计	4,828,881.01	5,192,814.82

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,227,080.66	1,953,437.33
押金		1,453,038.71
质保金	413,950.00	230,900.00
代收代付款	116,942.14	165,363.58
其他	70,908.21	1,390,075.20
合计	4,828,881.01	5,192,814.82

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
任勇	350,000.00	尚未结算
山东东星国际贸易有限公司	221,112.50	尚未结算
上海盈帆工程材料有限公司	200,000.00	尚未结算
新疆百丰恒瑞律师事务所	164,982.00	尚未结算
范梓	150,000.00	尚未结算
合计	1,086,094.50	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,600,000.00	9,800,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合计	28,600,000.00	9,800,000.00

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,484,420.23	2,182,870.37
合计	2,484,420.23	2,182,870.37

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间/%
抵押+保证借款	6,595,151.04	23,800,000.00	5.9375-6.96
合计	6,595,151.04	23,800,000.00	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	15,837,093.26		1,769,353.06	14,067,740.20	政府补助
合计	15,837,093.26		1,769,353.06	14,067,740.20	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	104,360,000.00						104,360,000.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	26,046,669.03			26,046,669.03
合计	26,046,669.03			26,046,669.03

(二十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	13,769.26			13,769.26	
合计	13,769.26			13,769.26	

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,590,189.72			9,590,189.72
合计	9,590,189.72			9,590,189.72

注：法定盈余公积金本期增加按照母公司当期实现净利润的10%计提；

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,906,467.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	36,906,467.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,060,542.90	
减：提取法定盈余公积		按照母公司当期净利润的10%计提
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	37,967,010.54	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	63,420,661.31	47,289,581.67	57,474,884.80	40,169,999.37
二、其他业务小计	470,299.16	244,453.66	455,083.30	322,765.40
合计	63,890,960.47	47,534,035.33	57,929,968.10	40,492,764.77

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,620.72	150,817.94
教育费附加	50,404.78	64,183.99
地方教育费附加	33,603.19	42,789.32
房产税	162,380.44	162,380.44
土地使用税	51,863.12	51,863.12
印花税	15,181.32	31,238.92
其他	11,681.90	19,292.02
合计	442,735.47	522,565.75

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,756,804.71	2,976,897.12
运费及装卸费	50,553.21	41,920.00
业务招待费	1,160,811.07	579,358.17
交通及差旅费	481,602.57	270,562.39
售后费用	987,502.31	467,490.00
社会保险费	370,087.37	177,097.14
办公及会议费	75,162.24	34,464.01

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	225,554.90	241,059.78
广告及印刷费		140,102.17
工会经费	28,505.06	39,377.68
租赁费	38,797.38	363,523.28
折旧费	31,711.11	53,683.59
职工福利费		800.00
投标费用	305,979.03	
咨询费	185,762.04	9,887.22
其他	471,954.43	117,517.81
合计	7,170,787.43	5,513,740.36

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,716,039.93	3,259,236.39
职工福利费	313,506.01	184,375.77
工会经费及职工教育经费	118,517.79	58,106.54
社会保险费	852,188.74	451,994.37
劳动保护费	3,436.80	
劳务费	199,780.00	335,878.20
折旧费及摊销	698,844.80	741,205.49
材料费	16,744.53	154,942.23
业务招待费	803,291.60	281,551.19
中介费（咨询费、代理费、认证费、审计费）	655,863.71	899,547.59
运输费	76,483.00	
租赁费	255,605.56	33,762.85
诉讼费	1,320,348.79	546,496.33
会员费	1,000.00	27,624.51
办公及会议费	152,410.30	243,113.15
车辆费用	171,534.16	225,143.21
培训及招聘费	96,048.40	
交通及差旅费	285,705.85	61,796.43
其他	533,348.14	514,578.39
合计	9,270,698.11	8,019,352.64

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保支出	4,291,312.46	3,192,054.60
折旧费	95,361.75	265,938.84

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料	465,802.35	2,187,476.00
差旅及会议费	8,949.03	30,065.18
知识产权费用	19,258.88	64,673.67
咨询费	633,663.36	301,728.60
无形资产摊销	26,245.38	26,245.38
办公费及其他	190,915.36	13,729.65
合计	5,731,508.57	6,081,911.92

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,259,284.04	1,031,873.90
减：利息收入	58,994.65	18,706.94
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	56,771.79	13,629.72
合计	1,257,061.18	1,026,796.68

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
与资产相关的政府补助	321,753.06	321,753.06	321,753.06
与收益相关的政府补助	943,859.09	179,964.69	943,859.09
合计	1,265,612.15	501,717.75	1,265,612.15

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益		-11,687.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,705.48
其他		
合计		-8,982.02

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	-465,100.28	-728,364.24
合计	-465,100.28	-728,364.24

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	21,471.29	-109,949.66

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失		33,786.36
合计	21,471.29	-76,163.30

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	8,100,000.00	2,964,160.18	8,100,000.00
其他	251,549.47	86,799.60	251,549.47
合计	8,351,549.47	3,050,959.78	8,351,549.47

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
补贴		264,160.18	收益相关
自治区重点技术创造专项基金	100,000.00	700,000.00	收益相关
绿色制造项目发展资金	8,000,000.00	2,000,000.00	收益相关
合计	8,100,000.00	2,964,160.18	

(四十二) 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
对外捐赠	11,700.00	287,968.23	11,700.00
罚款及滞纳金	304,976.65	1,457,838.64	304,976.65
其他支出		400.00	
合计	316,676.65	1,746,206.87	316,676.65

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	346,880.16	287,087.80
递延所得税费用	-43,889.61	-103,131.12
合计	302,990.55	183,956.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,340,990.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,148.55
子公司适用不同税率的影响	-933.70

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	11,889.55
非应税收入的影响	-1,030.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	
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	708,551.82
税法规定的额外可扣除项目	-616,635.28
所得税费用	302,990.55

(四十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	22,341,984.88	59,643,471.46
其中：利息收入	58,275.17	18,706.94
营业外收入	151,306.80	75,664.57
政府补助	8,192,000.00	3,159,852.07
其他往来收到现金	10,850,609.84	52,399,419.88
保证金	3,089,793.07	3,989,828.00
支付其他与经营活动有关的现金	42,174,971.54	39,467,777.43
其中：支付期间费用	10,224,401.28	5,844,937.80
其他往来支付现金	27,712,092.32	29,171,780.99
营业外其他支出	337,155.21	1,453,338.64
保证金及押金	3,901,322.73	2,997,720.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,037,999.81	-2,918,159.60
加：信用减值损失	465,100.28	728,364.24
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,607,470.85	1,973,939.91
无形资产摊销	144,882.90	150,027.57
长期待摊费用摊销	45,020.59	142,038.96
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）	-21,471.29	76,163.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,248,244.18	1,031,873.90
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）	-43,889.61	-103,131.12
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）	-5,710,752.01	-4,517,811.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-256,670.84	68,188,941.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,042,428.61	-10,631,021.15
其他		-320,787.62
经营活动产生的现金流量净额	-20,526,493.74	53,800,438.82
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	38,244,345.57	68,757,592.63
减：现金的期初余额	54,448,530.62	2,940,909.67
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	-16,204,185.05	65,816,682.96

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,244,345.57	68,757,592.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	38,244,345.57	68,757,592.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	38,244,345.57	68,757,592.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

固定资产	26,796,579.03	银行借款抵押
无形资产	2,098,631.22	银行借款抵押
货币资金	225,000.00	保函保证金
合计	29,120,210.25	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳德蓝生态环境有限公司	深圳	新疆	建筑安装及环境污染治理设施运营	100.00		非同一控制下企业合并
新疆水处理工程技术研究中心有限公司	新疆	新疆	水处理相关技术开发及咨询服务	100.00		投资设立
北京德蓝环保有限公司	北京	北京	水污染治理	75.00		投资设立
克拉玛依德蓝能源环保有限公司	新疆	新疆	油田环保技术服务	100.00		投资设立
德蓝(海南)未来之水有限公司	海南	海南	租赁和商务服务业	100.00		投资设立
新疆天蓝水清环境服务有限公司	新疆	新疆	水处理设施运营	100.00		投资设立
新疆德蓝沧海水产有限公司	新疆	新疆	渔业	100.00		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的控股股东及实际控制人为曾凡付先生，截止2021年6月30日持股比例为48.66%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆银石律师事务所	实际控制人之妻为合伙人
张海霞	实际控制人之妻
盈天德亚(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	持股5%以上法人股东
许翔	董事
幸建全	董事
艾山·玉素甫	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李刚	独立董事
倪志金	监事会主席
何世刚	监事
金玲	职工监事
刘新	副总经理
张如来	副总经理
孟新元	副总经理
钱铖	副总经理
高莉	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务： 新疆银石律师事务所	接受劳务	法律服务	合同约定			94,339.62	7.24

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾凡付、张海霞	德蓝水技术股份有限公司	28,000,000.00	2020年6月12日	2022年6月11日	否
曾凡付、张海霞	德蓝水技术股份有限公司	6,000,000.00	2021年6月07日	2022年6月06日	否
曾凡付、张海霞	德蓝水技术股份有限公司	2,000,000.00	2021年3月31日	2022年3月29日	否
曾凡付、张海霞	德蓝水技术股份有限公司	10,000,000.00	2021年6月20日	2023年6月20日	否
曾凡付、张海霞	德蓝水技术股份有限公司	4,000,000.00	2021年6月16日	2022年6月15日	否
德蓝水技术股份有限公司、曾凡付、张海霞、	深圳德蓝生态环境有限公司	5,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月25日	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	61.78	186.27

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘诚	60,000.00		60,000.00	
其他应收款	幸建全	52,438.92		122,601.38	
其他应收款	刘新	201,437.65		367,993.60	
其他应收款	孟新元	3,726.42		66,787.47	
其他应收款	钱铖	25,000.00			
其他应收款	金玲	58,105.53		42,505.53	
合计		400,708.52		659,887.98	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金玲	5,298.80	29,798.27
其他应付款	高莉		10,585.00
其他应付款	刘诚	60,000.00	60,000.00
合计		65,298.80	100,383.27

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	502,588.00	0.74	502,588.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,799,702.04	99.21	3,425,366.46	5.05
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	64,682,119.80	94.65	3,386,606.46	5.23
关联方组合	3,156,342.24	4.62	38,760.00	1.22
合计	68,341,050.04	100.00	3,927,954.46	5.75

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	502,588.00	0.86	502,588.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,275,584.49	99.14	3,388,092.59	5.81
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	55,119,242.25	93.78	3,349,332.59	6.08
关联方组合	3,156,342.24	5.36	38,760.00	1.23
合计	58,778,172.49	100.00	3,890,680.59	6.62

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
新疆新丰化工有限公司	335,260.00	335,260.00	5年以上	100.00	预计无法收回
新疆三羊程瑞商贸有限公司	167,328.00	167,328.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	502,588.00	502,588.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①以账龄表为基础预期信用损失组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	55,621,487.51	2.10	1,168,051.24	49,733,489.41	2.10	1,044,403.28
1至2年	5,734,358.74	10.10	579,170.23	2,898,299.83	10.10	292,728.28
2至3年	2,296,204.49	29.60	679,676.53	44,240.00	29.60	13,095.04
3至4年	44,240.00	50.10	22,164.24	854,766.91	50.10	428,238.22
4至5年	438,953.06	89.00	390,668.22	159,803.00	89.00	142,224.67
5年以上	546,876.00	100.00	546,876.00	1,428,643.10	100.00	1,428,643.10
合计	64,682,119.80		3,386,606.46	55,119,242.25		3,349,332.59

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方						
新疆水处理工程技术研究中心有限公司	2,378,465.69			2,378,465.69		
深圳德蓝生态环境有限公司	2,310.00			2,310.00		
克拉玛依德蓝能源环保有限公司						
新疆天蓝水清环境服务有限公司	736,806.55			736,806.55		
德蓝(北京)环境有限公司	38,760.00	100.00	38,760.00	38,760.00	100.00	38,760.00
合计	3,156,342.24		38,760.00	3,156,342.24		38,760.00

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为 5,226.13 元。

3. 本期核销的坏账准备情况

本期无核无销的坏账准备。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乌鲁木齐昆仑新水源甘泉堡水务有限责任公司	16,437,129.33	24.05	345,179.72
新疆昆仑新水源河东水务有限责任公司	4,735,713.80	6.93	99,449.99
新疆广汇新能源有限公司	3,663,687.50	5.36	76,937.44
新疆昆仑中持河东水务有限公司	3,386,182.60	4.95	71,109.83
乌鲁木齐昆仑环保七道湾水处理有限公司	3,035,265.60	4.44	63,740.58
合计	31,257,978.83	45.74	656,417.56

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	48,930,673.61	38,262,048.90
减：坏账准备	234,285.00	195,120.33
合计	48,696,388.61	38,066,928.57

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5778,202.13	942,603.88
备用金	1,257,425.70	1,174,387.87
保证金	2,391,767.03	1,941,754.75
内部往来	39,503,278.75	34,203,302.40
减：坏账准备	234,285.00	195,120.33
合计	48,696,388.61	38,066,928.57

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	22,753,123.53	46.50	37,281,253.85	97.43
1 至 2 年	25,196,755.03	51.49	622,050.57	1.65
2 至 3 年	622,050.57	1.27	2,324.90	0.01
3 至 4 年	2,324.90	0.00	221,592.10	0.58
4 至 5 年	221,592.10	0.45	87,027.48	0.23
5 年以上	134,827.48	0.28	47,800.00	0.12
合计	48,930,673.61	100.00	38,262,048.90	100.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款	48,930,673.61	100.00	234,285.00	0.48
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	335,213.04	0.69	234,285.00	69.89
保证金、押金组合	2,834,756.12	5.79		
关联方组合	39,503,278.75	80.73		
备用金组合	1,257,425.70	2.57		
借款	5,000,000	10.22		
合计	48,930,673.61	100.00	234,285.00	0.48

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按组合计提坏账准备的其他应收账款	38,262,048.90	100.00	195,120.33	0.51
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	942,603.88	2.47	195,120.33	20.70
保证金、押金组合	1,941,754.75	5.07		
关联方组合	34,203,302.40	89.39		
备用金组合	1,174,387.87	3.07		
合计	38,262,048.90	100.00	195,120.33	0.51

(4) 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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	15,962.88	179,157.45		195,120.33
期初余额在本期重新评估后	15,962.88	179,157.45		195,120.33
本期计提		39,164.67		39,164.67
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,962.88	218,322.12		234,285.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳德蓝生态环境有限公司	内部往来	38,643,981.75	1年以内、1-2年	78.98	
新疆联创永津股权投资企业(有限合伙)	借款	5,000,000.00	1年以内	10.22	
中国石油物资上海有限公司	保证金	600,600.00	1年以内	1.23	
德蓝(北京)环境有限公司	内部往来	479,805.00	1年以内、1-2年	0.98	
新疆德蓝沧海水产有限公司	内部往来	324,492.00	1-2年、2-3年	0.66	
合计		45,048,878.75		92.07	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	115,670,000.00	480,000.00	115,190,000.00	115,470,000.00	480,000.00	114,990,000.00
合计	115,670,000.00	480,000.00	115,190,000.00	115,470,000.00	480,000.00	114,990,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆环境工程技术有限责任公司	103,760,000.00			103,760,000.00		
新疆水处理工程技术研究中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
德蓝(北京)环境有限公司	480,000.00			480,000.00		480,000.00
新疆德蓝沧海水产有限公司	400,000.00			400,000.00		
德蓝(海南)未来之水有限公司	830,000.00	200,000.00		1,030,000.00		
合计	115,470,000.00	200,000.00		115,670,000.00		480,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,710,657.92	31,691,334.53	45,576,337.17	30,371,552.18
二、其他业务小计	470,299.16	236,843.96	389,429.31	281,398.02
合计	45,180,957.08	31,928,178.49	45,965,766.48	30,652,950.20

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,471.29	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、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）	9,365,612.15	
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
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	-65,127.18	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-1,203,220.69	
23. 少数股东影响额		
合计	8,118,735.57	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
		基本每股收益

德蓝水技术股份有限公司
合并财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	-1.59	0.01	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.98	-2.71	-0.07	-0.05

德蓝水技术股份有限公司

二〇二一年八月二十四日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司证券部