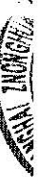


上海巴安水务股份有限公司  
财务报表及审计报告  
2008年度、2009年度、  
2010年度及2011年1-6月



## 目 录

内容	页码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
股东权益变动表	4-7
现金流量表	8
财务报表附注	9-86

# 审计报告

沪众会字(2011)第 4431 号

上海巴安水务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海巴安水务股份有限公司(以下简称巴安股份公司)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日及 2011 年 6 月 30 日的资产负债表,2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是巴安股份公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

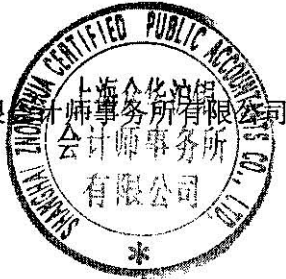
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为,巴安股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了巴安股份公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日及 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

上海众华沪银



中国注册会计师

傅林生



中国注册会计师

陆敏



中国，上海

二〇一一年八月三日

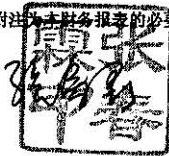
# 上海巴安水务股份有限公司

2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日及2011年6月30日资产负债表  
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动资产</b>					
货币资金	5.1	66,411,008.17	61,426,175.91	26,784,671.43	43,758,948.64
交易性金融资产					
应收票据	5.2	3,079,750.00	7,072,800.00	450,000.00	95,630.00
应收账款	5.3	143,331,379.06	118,041,987.13	92,137,264.61	66,434,037.23
预付款项	5.5	10,216,285.12	6,144,139.15	13,846,701.41	19,054,163.51
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5.4	6,810,706.13	7,981,602.44	9,063,696.48	4,331,589.58
存货	5.6	24,479,054.21	30,315,647.49	47,152,922.82	40,778,256.74
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>254,328,182.69</b>	<b>230,982,352.12</b>	<b>189,435,256.75</b>	<b>174,452,615.70</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	5.7	2,344,543.73	1,790,356.02	1,456,586.61	1,515,463.06
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5.8	3,490,045.05	324,168.12	540,378.48	15,666.68
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5.9	320,374.14	468,239.16		
递延所得税资产	5.10	1,964,738.89	1,688,167.78	1,025,410.62	716,284.91
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,119,701.81</b>	<b>4,270,931.08</b>	<b>3,022,375.71</b>	<b>2,247,414.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>262,447,884.50</b>	<b>235,253,283.20</b>	<b>192,457,632.46</b>	<b>176,700,040.35</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

王菁菁

会计机构负责人:

王菁菁

# 上海巴安水务股份有限公司

2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日及2011年6月30日资产负债表(续)  
(金额单位为人民币元)

负债	附注	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
<b>流动负债</b>					
短期借款	5.12	20,000,000.00	20,000,000.00	19,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据	5.13	13,267,673.84	1,945,000.00	6,173,084.25	7,591,500.00
应付账款	5.14	63,280,747.65	61,228,207.72	56,310,552.72	45,097,471.06
预收款项	5.15	3,601,760.68	10,453,163.10	36,575,671.85	46,745,554.55
应付职工薪酬	5.16				
应交税费	5.17	6,648,161.41	3,787,030.77	-292,966.40	2,368,031.38
应付利息					
应付股利					
其他应付款	5.18	185,659.20	463,905.22	5,895,220.19	31,952,295.47
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	5.19	1,800,000.00	1,800,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
流动负债合计		108,784,002.78	99,677,306.81	124,961,562.61	135,054,852.46
<b>非流动负债</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	5.20	1,834,542.68	1,634,359.04	689,649.08	566,888.47
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,834,542.68	1,634,359.04	689,649.08	566,888.47
<b>负债合计</b>		<b>110,618,545.46</b>	<b>101,311,665.85</b>	<b>125,651,211.69</b>	<b>135,621,740.93</b>
<b>股东权益</b>					
股本	5.21	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	25,000,000.00
资本公积	5.22	46,893,538.63	46,893,538.63	778,200.00	
减：库存股					
盈余公积	5.23	3,704,807.86	3,704,807.86	3,700,348.22	1,705,356.09
未分配利润	5.24	51,230,992.55	33,343,270.86	32,327,872.55	14,372,943.33
外币报表折算差额					
少数股东权益					
股东权益合计		151,829,339.04	133,941,617.35	66,806,420.77	41,078,299.42
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>262,447,884.50</b>	<b>235,253,283.20</b>	<b>192,457,632.46</b>	<b>176,700,040.35</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王萍

会计机构负责人：

王萍

# 上海巴安水务股份有限公司

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月利润表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	5.25	110,965,289.30	206,525,047.95	171,769,006.10	126,387,144.58
减：营业成本	5.25	72,342,856.34	135,627,582.72	126,890,992.50	95,554,148.65
营业税金及附加		1,252,833.85	687,120.89	279,645.90	230,835.99
销售费用	5.26	4,702,585.32	10,028,909.85	7,038,533.99	5,536,432.83
管理费用	5.26	9,451,358.43	20,082,389.62	13,612,603.34	8,953,896.87
财务费用	5.26	332,306.98	1,415,487.30	344,873.53	22,427.12
资产减值损失	5.27	2,211,258.27	3,418,618.71	1,849,549.92	2,023,233.52
加：公允价值变动收益					
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		20,672,090.11	35,264,938.86	21,752,806.92	14,066,169.60
加：营业外收入	5.28	232,400.00	1,902,794.80	1,122,757.00	465,133.00
减：营业外支出	5.29		1,225,932.44	5,500.00	45,602.00
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额		20,904,490.11	35,941,801.22	22,870,063.92	14,485,700.60
减：所得税费用	5.30	3,016,768.42	4,806,604.64	2,920,142.57	3,421,827.89
四、净利润		17,887,721.69	31,135,196.58	19,949,921.35	11,063,872.71
五、每股收益					
基本每股收益	5.31	0.3578	0.6672	0.5427	0.3149
稀释每股收益	5.31	0.3578	0.6672	0.5427	0.3149
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		17,887,721.69	31,135,196.58	19,949,921.35	11,063,872.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王蓬

会计机构负责人：

王蓬

# 上海巴安水务股份有限公司

## 2011年1~6月股东权益变动表 (金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010年12月31日期末余额	50,000,000.00	46,893,538.63		3,704,807.86	33,343,270.86	133,941,617.35
会计政策变更						
前期差错更正						
2011年1月1日期初余额	50,000,000.00	46,893,538.63		3,704,807.86	33,343,270.86	133,941,617.35
2011年1-6月增减变动额						
(一)净利润					17,887,721.69	17,887,721.69
(二)其他综合收益					17,887,721.69	17,887,721.69
上述(一)和(二)小计					17,887,721.69	17,887,721.69
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六)专项储备						
(七)其他						
2011年6月30日期末余额	50,000,000.00	46,893,538.63		3,704,807.86	51,230,992.55	151,829,339.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



法定代表人：张春

主管会计工作负责人：张春

会计机构负责人：王萍



# 上海巴安水务股份有限公司

## 2010年度股东权益变动表 (金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年12月31日期末余额	30,000,000.00	778,200.00		3,700,348.22	32,327,872.55	66,806,420.77
会计政策变更						
前期差错更正						
2010年1月1日期初余额	30,000,000.00	778,200.00		3,700,348.22	32,327,872.55	66,806,420.77
2010年度增减变动额	20,000,000.00	46,115,338.63		4,459.64	1,015,398.31	67,135,196.58
(一)净利润					31,135,196.58	31,135,196.58
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					31,135,196.58	31,135,196.58
(三)所有者投入和减少资本	10,000,000.00	26,000,000.00				36,000,000.00
1.所有者投入资本	10,000,000.00	26,000,000.00				36,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-3,113,519.66	-3,113,519.66
1.提取盈余公积					-3,113,519.66	-3,113,519.66
2.对股东的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转	10,000,000.00	20,115,338.63		-3,109,060.02	-27,006,278.61	
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他	10,000,000.00	20,115,338.63		-3,109,060.02	-27,006,278.61	
(六)专项储备						
(七)其他						
2010年12月31日期末余额	50,000,000.00	46,893,538.63		3,704,807.86	33,343,270.86	133,941,617.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Signature)*

会计机构负责人：

*(Signature)*

# 上海巴安水务股份有限公司

## 2009年度股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2008年12月31日期末余额	25,000,000.00			1,705,356.09	14,372,943.33	41,078,299.42
会计政策变更						
前期差错更正						
2009年1月1日期初余额	25,000,000.00			1,705,356.09	14,372,943.33	41,078,299.42
2009年度增减变动额	5,000,000.00	778,200.00		1,994,992.13	17,954,929.22	25,728,121.35
(一)净利润					19,949,921.35	19,949,921.35
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					19,949,921.35	19,949,921.35
(三)所有者投入和减少资本	3,460,000.00	2,318,200.00				5,778,200.00
1.所有者投入资本	3,460,000.00	2,318,200.00				5,778,200.00
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积				1,994,992.13	-1,994,992.13	
2.对股东的分配				1,994,992.13	-1,994,992.13	
3.其他						
(五)所有者权益内部结转	1,540,000.00	-1,540,000.00				
1.资本公积转增资本(或股本)	1,540,000.00	-1,540,000.00				
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六)专项储备						
(七)其他						
2009年12月31日期末余额	30,000,000.00	778,200.00		3,700,348.22	32,327,872.55	66,806,420.77

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



法定代表人：

主管会计工作负责人：张春

会计机构负责人：张春

# 上海巴安水务股份有限公司

## 2008年度股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2007年12月31日期末余额	25,000,000.00			598,968.83	4,415,457.88	30,014,426.71
会计政策变更						
前期差错更正						
2008年1月1日期初余额	25,000,000.00			598,968.83	4,415,457.88	30,014,426.71
2008年度增减变动额						
(一)净利润						
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积				1,106,387.26	-1,106,387.26	
2.对股东的分配				1,106,387.26	-1,106,387.26	
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
(六)专项储备						
(七)其他						
2008年12月31日期末余额	25,000,000.00			1,705,356.09	14,372,943.33	41,078,299.42

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 上海巴安水务股份有限公司

2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月现金流量表  
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2011年1-6月	2010年度	2009年度	2008年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		90,086,204.08	161,274,114.61	143,580,469.92	137,573,480.11
收到的税费返还			3,055,569.83		
收到其他与经营活动有关的现金	5.33.1	17,945,492.89	26,938,149.03	15,519,961.72	7,256,936.88
经营活动现金流入小计		108,031,696.97	191,267,833.47	159,100,431.64	144,830,416.99
购买商品、接受劳务支付的现金		63,726,929.09	106,006,715.43	125,932,987.29	94,437,414.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,790,390.44	7,438,522.55	4,530,659.33	3,216,906.92
支付的各项税费		8,165,136.34	21,509,063.70	11,076,335.35	5,557,914.71
支付其他与经营活动有关的现金	5.33.2	26,349,478.70	35,970,580.94	22,075,496.50	39,028,211.97
经营活动现金流出小计		102,031,934.57	170,924,882.62	163,615,478.47	142,240,448.21
经营活动产生的现金流量净额	5.32.1	5,999,762.40	20,342,950.85	-4,515,046.83	2,589,968.78
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,996.55	6,605,563.48	985,774.81	968,137.04
投资支付的现金					
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		1,090,996.55	6,605,563.48	985,774.81	968,137.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,090,996.55	-6,605,563.48	-985,774.81	-968,137.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金			36,000,000.00	5,778,200.00	
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		15,000,000.00	20,000,000.00	19,100,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	5.33.3		2,000,000.00	2,000,000.00	13,906,092.16
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	58,000,000.00	26,878,200.00	13,906,092.16
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	19,000,000.00	100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,379.80	1,476,220.21	454,238.50	
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	5.33.4		6,190,500.00	26,786,426.37	7,220,000.00
筹资活动现金流出小计		15,375,379.80	26,666,720.21	27,340,664.87	7,220,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-375,379.80	31,333,279.79	-462,464.87	6,686,092.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-2,504.95			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		4,530,881.10	45,070,667.16	-5,963,286.51	8,307,923.90
加：年初现金及现金等价物余额		54,793,638.99	9,722,971.83	15,686,258.34	7,378,334.44
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
		59,324,520.09	54,793,638.99	9,722,971.83	15,686,258.34

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海巴安水务股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式及注册资本

1.1.1 注册地址：上海市青浦区朱枫公路 3424 号 1 幢 3 层 A 区 305 室

1.1.2 组织形式：股份有限公司（非上市）

1.1.3 法定代表人：张春霖

1.1.4 注册资本：人民币伍仟万元

1.2 公司设立情况

1.2.1 上海巴安水务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由上海巴安水处理工程有限公司整体改制成立，1999 年 3 月 22 日设立时注册资本为人民币 1,000,000.00 元，由张春霖、沈祚萍各出资 500,000.00 元，各占股权比例 50.00%。取得由国家工商行政管理部门颁发的注册号为 3102292029259 的《企业法人营业执照》。

1.2.2 2004 年 4 月 30 日，经公司股东会决议，本公司申请新增注册资本人民币 7,000,000.00 元，增加的注册资本由各股东同比例出资，其中：张春霖、沈祚萍各出资 3,500,000.00 元。经此次增资后，公司注册资本变更为人民币 8,000,000.00 元，其中：由张春霖、沈祚萍各出资 4,000,000.00 元，各占注册资本的 50.00%。

1.2.3 2005 年 6 月 14 日，经公司股东会决议，本公司申请新增注册资本人民币 7,000,000.00 元，增加的注册资本由各股东同比例出资，其中：张春霖、沈祚萍各出资 3,500,000.00 元。经此次增资后，公司注册资本变更为人民币 15,000,000.00 元，其中：由张春霖、沈祚萍各出资 7,500,000.00 元，各占注册资本的 50.00%。

1.2.4 2007 年 10 月 13 日，经公司股东会决议，本公司申请新增注册资本人民币 10,000,000.00 元，增加的注册资本由张春霖全额出资。经此次增资后，公司注册资本变更为人民币 25,000,000.00 元，其中：由张春霖出资 17,500,000.00 元，占注册资本的 70.00%；沈祚萍出资 7,500,000.00 元，占注册资本的 30.00%。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司设立情况 (续)

1.2.5 2009年8月17日，经公司股东会决议，同意沈祚萍将持有本公司30.00%的股权全部转让给张春霖。同时，公司申请新增注册资本人民币3,460,000.00元，新增注册资本由各新股东以人民币5,778,200.00元认购，其中：由张巳出资2,187,700.00元，由马玉英出资1,920,500.00元，由张斌出资668,000.00元，由丁兴江出资250,500.00元，由陈磊出资200,400.00元，由王贤和杨征各出资167,000.00元，由刘延付出资100,200.00元，由钮李、邹国祥和彭孟成各出资33,400.00元，由张旭军出资16,700.00元。其中3,460,000.00元计入实收资本，2,318,200.00元计入资本公积。经此次增资后，公司注册资本变更为人民币28,460,000.00元，取得由国家工商行政管理部门颁发的注册号为310229000443866的《企业法人营业执照》。股权结构如下：

投资人	出资金额	出资比例
张春霖	25,000,000.00	87.84%
张巳	1,310,000.00	4.60%
马玉英	1,150,000.00	4.04%
张斌	400,000.00	1.41%
丁兴江	150,000.00	0.53%
陈磊	120,000.00	0.42%
王贤	100,000.00	0.35%
杨征	100,000.00	0.35%
刘延付	60,000.00	0.21%
钮李	20,000.00	0.07%
邹国祥	20,000.00	0.07%
彭孟成	20,000.00	0.07%
张旭军	10,000.00	0.04%
	<b>28,460,000.00</b>	<b>100.00%</b>

1.2.6 2009年11月16日，经公司股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币1,540,000.00元，增加的注册资本由资本公积转增，其中：张春霖增加1,352,776.00元，张巳增加70,885.00元，马玉英增加62,228.00元，张斌增加21,644.00元，丁兴江增加8,117.00元，陈磊增加6,493.00元，王贤和杨征各增加5,411.00元，刘延付增加3,247.00元，钮李、邹国祥和彭孟成各增加1,082.00元，张旭军增加542.00元。经此次增资后，公司注册资本变更为人民币30,000,000.00元，股权结构如下：

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司设立情况 (续)

1.2.6 (续)

投资人	出资金额	出资比例
张春霖	26,352,776.00	87.84%
张巳	1,380,885.00	4.60%
马玉英	1,212,228.00	4.04%
张斌	421,644.00	1.41%
丁兴江	158,117.00	0.53%
陈磊	126,493.00	0.42%
王贤	105,411.00	0.35%
杨征	105,411.00	0.35%
刘延付	63,247.00	0.21%
钮李	21,082.00	0.07%
邹国祥	21,082.00	0.07%
彭孟成	21,082.00	0.07%
张旭军	10,542.00	0.04%
	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

1.2.7 2010 年 1 月 15 日，经公司股东会决议，通过了将上海巴安水处理工程有限公司整体变更为上海巴安水务股份有限公司。股东会同意以截至 2009 年 11 月 30 日止经审计的净资产 60,893,538.63 元为依据，将 40,000,000.00 元按 1: 1 的比例折合为股份有限公司的股份，即 40,000,000 股，其余净资产 20,893,538.63 元计入股份有限公司的资本公积。变更后公司股本为人民币 4,000 万元，股权结构如下：

投资人	出资金额	出资比例
张春霖	35,137,035.00	87.84%
张巳	1,841,180.00	4.60%
马玉英	1,616,304.00	4.04%
张斌	562,192.00	1.41%
丁兴江	210,823.00	0.53%
陈磊	168,657.00	0.42%
王贤	140,548.00	0.35%
杨征	140,548.00	0.35%
刘延付	84,329.00	0.21%
钮李	28,109.00	0.07%
邹国祥	28,109.00	0.07%
彭孟成	28,109.00	0.07%
张旭军	14,057.00	0.04%
	<u>40,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司设立情况 (续)

1.2.8 2010 年 3 月 31 日，经公司股东会决议，本公司申请新增注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由各新股东以人民币现金 3,600.00 万元认购，其中：邹国祥出资 151.20 万元，认购 42 万股，上海诚鼎创业投资有限公司出资 1,044.00 万元，认购 290 万股，江苏亨通投资控股有限公司出资 1,080.00 万元，认购 300 万股，上海宝升科技投资有限公司出资 540.00 万元，认购 150 万股，上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资 180.00 万元，认购 50 万股，南京汇投投资管理有限公司出资 144.00 万元，认购 40 万股，王守强出资 72.00 万元，认购 20 万股，张华根出资 36.00 万元，认购 10 万股，应小终出资 54.00 万元，认购 15 万股，张继荣出资 72.00 万元，认购 20 万股，李安志出资 72.00 万元，认购 20 万股，刘毅出资 10.80 万元，认购 3 万股，王方华出资 108.00 万元，认购 30 万股，王菁出资 36.00 万元，认购 10 万股。其中 1,000.00 万元计入股本，2,600.00 万元计入资本公积。本次增资后，公司股本为人民币 5,000.00 万元，股权结构如下：

投资人	出资金额	出资比例
张春霖	35,137,035.00	70.27%
江苏亨通投资控股有限公司	3,000,000.00	6.00%
上海诚鼎创业投资有限公司	2,900,000.00	5.80%
张巳	1,841,180.00	3.68%
马玉英	1,616,304.00	3.23%
上海宝升科技投资有限公司	1,500,000.00	3.00%
张斌	562,192.00	1.12%
上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司	500,000.00	1.00%
邹国祥	448,109.00	0.90%
南京汇投投资管理有限公司	400,000.00	0.80%
王方华	300,000.00	0.60%
丁兴江	210,823.00	0.42%
李安志	200,000.00	0.40%
张继荣	200,000.00	0.40%
王守强	200,000.00	0.40%
陈磊	168,657.00	0.34%
应小终	150,000.00	0.30%
王贤	140,548.00	0.28%
杨征	140,548.00	0.28%
张华根	100,000.00	0.20%
王菁	100,000.00	0.20%
刘延付	84,329.00	0.17%
刘毅	30,000.00	0.06%
钮李	28,109.00	0.06%
彭孟成	28,109.00	0.06%
张旭军	14,057.00	0.03%
	50,000,000.00	100.00%



1 公司基本情况 (续)

1.3 本公司自成立开始至 2010 年设立股份有限公司之前，各会计期间的财务报表主体为本公司前身上海巴安水处理工程有限公司。设立股份有限公司之后，各会计期间的财务报表主体为上海巴安水务股份有限公司。

1.4 公司的业务性质和主要经营活动

1.4.1 业务性质

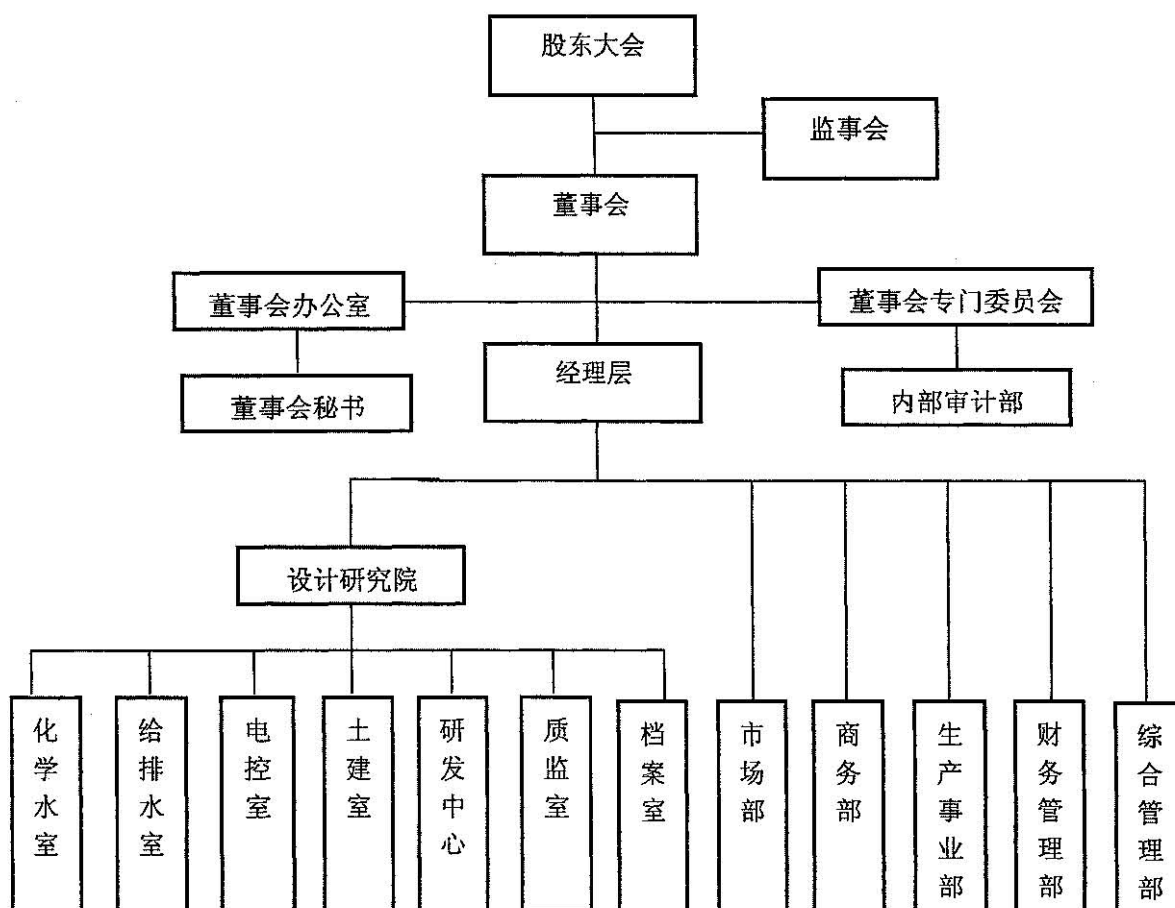
专业为工业及市政水处理项目提供水处理系统解决方案及其设备系统集成、工程承包等业务。

1.4.2 经营范围

公司经营范围为环保工程领域内的技术服务、技术咨询，环保、建筑工程设计、施工和安装及维护，环保水处理、污水处理、饮用水处理系统工程设计，咨询及设备安装、调试，销售水处理设备、城市污水处理设备、饮用水设备、中水回用系统设备、凝结水精处理设备、锅炉补水处理设备、含油废水处理设备、电气控制系统设备、自动化设备、阀门、泵、仪器仪表、化工产品（除危险品、监控、易制毒化学品、民用爆炸物品），从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

1.5 公司组织架构

1.5.1 公司内部按经营、管理职能设立职能部门，其组织架构如下图：



## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则》（“企业会计准则”）。2008 年度、2009 年度、2010 年和 2011 年 1-6 月的财务报表已全面按照国家财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则（下称“新会计准则”）的要求编制。

本财务报表的编制目的系用于本公司拟首次公开发行证券而向中国证监会呈报申报材料中的最近三年一期(即 2011 年 1-6 月、2010 年、2009 年、2008 年)财务报表。

### 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.3 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，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及价值变动风险很小的投资。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.4 外币业务和外币报表折算

##### 3.4.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.4.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

#### 3.5 金融工具

##### 3.5.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.5 金融工具 (续)

##### 3.5.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

##### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.5.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.5 金融工具 (续)

##### 3.5.3 金融资产的计量 (续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 3.5.4 金融负债的分类

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和其他金融负债。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。

##### 3.5.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.5 金融工具 (续)

##### 3.5.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术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。

##### 3.5.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.6 应收款项

##### 3.6.1 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	对于单项金额重大的应收款项(金额大于 500 万元)，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 应收款项 (续)

3.6.2 按组合计提坏账准备的应收款项

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄分析法	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
账龄		
1年以内(含1年)	1%	1%
1—2年	5%	5%
2—3年	20%	20%
3—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

3.6.3 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	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.7 存货

##### 3.7.1 存货的分类

存货包括库存商品和在产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.7.2 发出存货的计价方法

库存商品主要为可用于运营维护的商品，发出时的成本按个别计价法核算；在产品核算的是生产成本，生产成本包括已经运送至客户指定的特定场所尚未最终验收的设备以及与项目工程施工有关的其他成本。

##### 3.7.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

##### 3.7.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.8 固定资产

##### 3.8.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### 3.8.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 固定资产(续)

##### 3.8.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	10年	0,5%	10%,9.5%
运输设备	4-5年	0,5%	19%~25%
电子及办公设备	3-5年	0,5%	20%~33.33%,19%~31.67%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

##### 3.8.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### 3.9 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

注：采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按剩余可使用年限平均摊销。

软件按使用年限 3-5 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### 3.11 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

本公司长期待摊费用为租入固定资产改良支出，分 24 个月摊销。

#### 3.13 预计负债

对质保期内发生的现场服务费用，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 3.14 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 3.16 收入确认

3.16.1 本公司的业务主要分为水处理系统集成设备及运营维护产品的销售和土建安装工程及提供技术服务。

3.16.2 水处理系统集成设备及运营维护产品的销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(1)合同约定本公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。

(2)合同约定本公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具调试验收单时确认为销售的实现。

3.16.3 土建安装工程根据完工百分比法计算，完工百分比按资产负债表日已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认该合同的收入与成本。

3.16.4 提供的技术服务在同一会计年度开始并完成的，在服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；服务的开始和完成分属不同会计年度的，在服务合同的总收入、服务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成服务将要发生的成本能够可靠地计量时，按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的百分比确认营业收入的实现。

#### 3.17 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

#### 3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

#### 3.20 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 经营租赁、融资租赁 (续)

3.20.1 经营租赁

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。

3.20.2 融资租赁

按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以长期应付款列示。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：2008 年 1 月 1 日开始执行新所得税法，本公司 2008 年适用所得税税率为 25%，2009 年度本公司被评定为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，2009 年至 2011 年按规定执行 15%的所得税税率。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			38,110.75			7,263.96
小计			38,110.75			7,263.96
银行存款						
人民币			57,170,837.87			52,139,377.21
美元	16,651.78	6.4716	107,763.66	27,036.83	6.6227	179,056.82
小计			57,278,601.53			52,318,434.03
其他货币资金						
人民币			8,718,943.09			8,716,361.32
美元	58,000.00	6.4716	375,352.80	58,000.00	6.6227	384,116.60
小计			9,094,295.89			9,100,477.92
合计			66,411,008.17			61,426,175.91

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			7,378.70			38,520.12
小计			7,378.70			38,520.12
银行存款						
人民币			6,651,627.84			15,647,738.22
美元	101,977.87	6.8282	696,325.29			
小计			7,347,953.13			15,647,738.22
其他货币资金						
人民币			19,033,304.00			28,072,690.30
美元	58,000.00	6.8282	396,035.60			
小计			19,429,339.60			28,072,690.30
合计			26,784,671.43			43,758,948.64

5.1.1 其他货币资金系应付银行承兑汇票的保证金和合同履行保证金，其中保证期限在三个月以上的为 7,086,488.08 元。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.1 货币资金 (续)

5.1.2 所有权受到限制的资产

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
承兑汇票保 证金						
人民币			2,653,534.77			778,000.00
保函保证金						
人民币			6,065,408.32			7,938,361.32
美元	58,000.00	6.4716	375,352.80	58,000.00	6.6227	384,116.60
小计			<u>6,440,761.12</u>			<u>8,322,477.92</u>
合计			<u>9,094,295.89</u>			<u>9,100,477.92</u>

项 目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
承兑汇票保 证金						
人民币			2,469,233.70			7,591,500.00
保函保证金						
人民币			16,564,128.30			20,481,190.30
美元	58,000.00	6.8282	395,977.60			
小计			<u>16,960,105.90</u>			<u>20,481,190.30</u>
合计			<u>19,429,339.60</u>			<u>28,072,690.30</u>

5.1.3 货币资金期末数比期初数增加 4,984,832.26 元，增加比例为 8.12%，增加原因为：收回货款。



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种 类	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,079,750.00	7,072,800.00
合计	3,079,750.00	7,072,800.00

种 类	2009年12月31日	2008年12月31日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	450,000.00	95,630.00
合计	450,000.00	95,630.00

5.2.2 公司已经背书给其他方但尚未到期的金额前五名票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	2011.4.28	2011.10.28	1,000,000.00	
			<u>1,000,000.00</u>	

5.2.3 应收票据期末数比期初数减少 3,993,050.00 元，减少比例为 56.46%，减少主要原因为：本期票据到期承兑所致。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下:

种 类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	154,232,037.03	100.00%	10,900,657.97	7.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>154,232,037.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,900,657.97</u>	
种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	126,775,376.15	100.00%	8,733,389.02	6.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>126,775,376.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,733,389.02</u>	
种 类	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,017,917.98	20.56%	333,573.81	1.67%
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	77,360,774.11	79.44%	4,907,853.67	6.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>97,378,692.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,241,427.48</u>	

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.1 应收账款按种类分析如下:

种 类	2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	70,550,222.88	100.00%	4,116,185.65	5.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>70,550,222.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,116,185.65</u>	

5.3.2 应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为应收账款余额大于 500 万元的单项计提坏账准备的应收账款;

按组合计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值,包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款);

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款;

5.3.3 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
2009 年 12 月 31 日				
国电电力大同发电有限责任公司	10,521,620.00	326,081.00	3.10%	账面余额扣除期后收款后的余额按比例计提
DOOSAN HEAVY INDUSTRIES AND CONSTRUCCION CO LTD	9,496,297.98	7,492.81	0.08%	账面余额扣除期后收款后的余额按比例计提
合计	<u>20,017,917.98</u>	<u>333,573.81</u>		

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.4 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011 年 6 月 30 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	104,260,948.21	67.60%	1,042,609.48
1—2 年(含 2 年)	28,467,657.72	18.46%	1,423,382.88
2—3 年(含 3 年)	9,923,499.80	6.43%	1,984,699.96
3-5 年	10,259,931.30	6.65%	5,129,965.65
5 年以上	1,320,000.00	0.86%	1,320,000.00
合计	154,232,037.03	100.00%	10,900,657.97

账龄	2010 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	80,228,532.21	63.28%	802,285.33
1—2 年(含 2 年)	26,010,568.04	20.52%	1,300,528.41
2—3 年(含 3 年)	14,490,208.90	11.43%	2,898,041.78
3-5 年	4,627,067.00	3.65%	2,313,533.50
5 年以上	1,419,000.00	1.12%	1,419,000.00
合计	126,775,376.15	100.00%	8,733,389.02

账龄	2009 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	49,768,348.36	64.33%	497,683.48
1—2 年(含 2 年)	19,322,363.75	24.98%	966,118.19
2—3 年(含 3 年)	5,064,930.00	6.55%	1,012,986.00
3-5 年	1,548,132.00	2.00%	774,066.00
5 年以上	1,657,000.00	2.14%	1,657,000.00
合计	77,360,774.11	100.00%	4,907,853.67

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续)

账龄	2008 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	47,940,700.38	67.95%	479,407.00
1—2 年(含 2 年)	14,345,820.00	20.33%	717,291.00
2—3 年(含 3 年)	4,041,212.00	5.73%	808,242.40
3-5 年	4,222,490.50	5.99%	2,111,245.25
5 年以上			
合计	70,550,222.88	100.00%	4,116,185.65

5.3.5 本报告期实际核销的应收账款情况

2009 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
延练实业集团有限公司	货款	114,842.80	双方达成协议	否
武汉都市环保工程技术股份有限公司	货款	78,000.00	双方达成协议	否
镇江华东电力设备制造厂	货款	0.60	长期挂账无法收回	否
扬州第二发电厂	货款	41,000.00	长期挂账无法收回	否
无锡锅炉厂	货款	20,000.00	长期挂账无法收回	否
乌鲁木齐通润新技术有限公司	货款	3,257.50	长期挂账无法收回	否
苏州市大地自动化设备有限公司	货款	2,150.00	长期挂账无法收回	否
四川广安发电有限责任公司	货款	105,412.00	长期挂账无法收回	否
上海阀门五厂	货款	8,000.00	长期挂账无法收回	否
上海电气技术研究所	货款	39,211.00	长期挂账无法收回	否
上海华晶电子集团公司	货款	12,000.00	长期挂账无法收回	否
华菱发电厂	货款	80,000.00	长期挂账无法收回	否
广东省电力器材经营部	货款	113,850.00	长期挂账无法收回	否
北京爱捷洲际贸易有限公司	货款	45,533.80	长期挂账无法收回	否
合计		663,257.70		

应收账款核销说明：除 2009 年度外，报告期内其余年度无核销应收账款的情况。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.6 应收账款余额前五名单位情况(于2011年6月30日)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
郟城县天源污水处理有限公司	客户	17,498,854.28	<1年	11.35%
上海电气集团股份有限公司	客户	11,179,393.75	1-5年	7.25%
东华工程科技股份有限公司	客户	11,102,000.00	<1年	7.20%
朝阳燕山湖发电有限公司	客户	8,838,000.00	<1年	5.73%
中国电力建设工程咨询公司	客户	6,812,500.00	<1年	4.42%
		<u>55,430,748.03</u>		<u>35.94%</u>

5.3.7 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.3.8 期末应收账款中无关联方应收款项。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下:

种 类	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
性质组合	1,530,000.00	22.06%		
账龄组合	5,404,561.64	77.94%	123,855.51	2.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>6,934,561.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>123,855.51</u>	

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

种 类	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
性质组合	1,280,000.00	15.88%		
账龄组合	6,781,468.63	84.12%	79,866.19	1.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>8,061,468.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>79,866.19</u>	
种 类	2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
性质组合				
账龄组合	9,216,905.50	100.00%	153,209.02	1.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>9,216,905.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>153,209.02</u>	
种 类	2008年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
性质组合				
账龄组合	4,423,748.21	100.00%	92,158.63	2.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
	<u>4,423,748.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>92,158.63</u>	

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2 其他应收款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为其他应收款余额大于 500 万元中单项计提坏账准备的其他应收款;

按组合计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项 (含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款);

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款;

5.4.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2011 年 6 月 30 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
首次发行中介费	1,530,000.00	100.00%	

项 目	2010 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
首次发行中介费	1,280,000.00	100.00%	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2011 年 6 月 30 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1 年以内	4,787,126.81	88.57%	47,871.27
1-2 年	317,184.83	5.87%	15,859.24
2-3 年	300,000.00	5.55%	60,000.00
3-5 年	250.00	0.01%	125.00
5 年以上			
	5,404,561.64	100.00%	123,855.51



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	6,481,118.63	95.57%	64,811.19
1-2年	300,100.00	4.42%	15,005.00
2-3年	250.00	0.01%	50.00
3-5年			
5年以上			
	<u>6,781,468.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>79,866.19</u>

账 龄	2009年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	8,871,457.80	96.26%	88,714.58
1-2年	195,434.00	2.12%	9,771.70
2-3年	67,613.70	0.73%	13,522.74
3-5年	82,400.00	0.89%	41,200.00
5年以上			
	<u>9,216,905.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>153,209.02</u>

账 龄	2008年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	3,684,719.61	83.29%	36,847.20
1-2年	616,628.60	13.94%	30,831.43
2-3年	122,400.00	2.77%	24,480.00
3-5年			
5年以上			
	<u>4,423,748.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>92,158.63</u>

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应 收款总额 比例
首次发行中介费	中介机构	1,530,000.00	1-3 年	22.06%
北方设计研究院	投标保证金	600,000.00	1 年以内	8.65%
上海自来水投资建设有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	7.21%
中招康泰项目管理有限公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	7.21%
河北恒基建设招标有限公司电 力工程分公司	投标保证金	420,000.00	1 年以内	6.06%
		<u>3,550,000.00</u>		<u>51.19%</u>

5.4.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.4.6 期末其他应收款中无关联方应收款项。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,486,227.92	92.86%	4,995,746.75	81.31%
1—2 年	347,617.80	3.40%	660,939.22	10.76%
2—3 年	20,307.19	0.20%	226,148.36	3.68%
3 年以上	362,132.21	3.54%	261,304.82	4.25%
合计	<u>10,216,285.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,144,139.15</u>	<u>100.00%</u>

账龄	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,839,181.96	78.28%	16,538,531.03	86.79%
1—2 年	1,736,938.91	12.54%	1,386,615.20	7.28%
2—3 年	155,103.26	1.12%	1,129,017.28	5.93%
3 年以上	1,115,477.28	8.06%		
合计	<u>13,846,701.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,054,163.51</u>	<u>100.00%</u>

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.5 预付款项 (续)

5.5.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏宝丰特钢有限公司	供应商	1,353,584.45	1 年以内	尚未到结算期
上海望宇环境工程有限公司	供应商	1,069,812.50	1 年以内	尚未到结算期
通化恒兴水泥制品有限责任公司	供应商	863,337.50	1 年以内	尚未到结算期
上海景行企业发展有限公司	供应商	827,049.66	1 年以内	尚未到结算期
上海文字建设发展有限公司	供应商	596,884.40	1 年以内	尚未到结算期
		<u>4,710,668.51</u>		

5.5.3 本报告期末预付款项中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

5.5.4 预付款项期末数比期初数增加 4,072,145.97 元，增加比例为 66.28%，增加原因为：系本期公司预付未到货设备款增加所致。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

类 别	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,389,053.57		1,389,053.57
在产品	23,090,000.64		23,090,000.64
其中：			
1、未完工设备	23,060,780.64		23,060,780.64
2、工程施工	5,944,940.40		5,944,940.40
工程毛利	5,094,279.60		5,094,279.60
减：工程结算	-11,010,000.00		-11,010,000.00
	<u>24,479,054.21</u>		<u>24,479,054.21</u>

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.6 存货 (续)

类 别	2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,304,805.93		1,304,805.93
在产品	29,010,841.56		29,010,841.56
其中:			
1、未完工设备	29,010,841.56		29,010,841.56
2、工程施工	7,638,785.16		7,638,785.16
工程毛利	7,219,214.84		7,219,214.84
减: 工程结算	-14,858,000.00		-14,858,000.00
	30,315,647.49		30,315,647.49
类 别	2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,348,863.24		2,348,863.24
在产品	44,804,059.58		44,804,059.58
其中:			
1、未完工设备	44,804,059.58		44,804,059.58
2、工程施工	11,959,203.91		11,959,203.91
工程毛利	629,301.09		629,301.09
减: 工程结算	-12,588,505.00		-12,588,505.00
	47,152,922.82		47,152,922.82
类 别	2008年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,662,314.61		2,662,314.61
在产品	38,115,942.13		38,115,942.13
其中:			
1、未完工设备	37,789,109.92		37,789,109.92
2、工程施工	5,491,700.21		5,491,700.21
工程毛利	248,535.00		248,535.00
减: 工程结算	-5,413,403.00		-5,413,403.00
	40,778,256.74		40,778,256.74

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.6 存货 (续)

5.6.2 本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

5.7 固定资产

5.7.1 固定资产情况

项 目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、账面原值合计	3,282,244.43	992,135.55		4,274,379.98
其中: 机器设备	547,632.71			547,632.71
运输工具	1,056,979.50	472,420.07		1,529,399.57
电子及办公设备	1,677,632.22	519,715.48		2,197,347.70
二、累计折旧合计	1,491,888.41	437,947.84		1,929,836.25
其中: 机器设备	175,685.81	26,587.56		202,273.37
运输工具	420,891.69	161,648.64		582,540.33
电子及办公设备	895,310.91	249,711.64		1,145,022.55
三、固定资产账面净值合计	1,790,356.02			2,344,543.73
其中: 机器设备	371,946.90			345,359.34
运输工具	636,087.81			946,859.24
电子及办公设备	782,321.31			1,052,325.15
四、减值准备合计				
其中: 机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,790,356.02			2,344,543.73
其中: 机器设备	371,946.90			345,359.34
运输工具	636,087.81			946,859.24
电子及办公设备	782,321.31			1,052,325.15

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.7 固定资产(续)

5.7.1 固定资产情况(续)

项 目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
一、账面原值合计	2,392,010.77	890,233.66		3,282,244.43
其中：机器设备	547,632.71			547,632.71
运输工具	760,051.00	296,928.50		1,056,979.50
电子及办公设备	1,084,327.06	593,305.16		1,677,632.22
二、累计折旧合计	935,424.16	556,464.25		1,491,888.41
其中：机器设备	122,510.69	53,175.12		175,685.81
运输工具	193,762.96	227,128.73		420,891.69
电子及办公设备	619,150.51	276,160.40		895,310.91
三、固定资产账面净值合计	1,456,586.61			1,790,356.02
其中：机器设备	425,122.02			371,946.90
运输工具	566,288.04			636,087.81
电子及办公设备	465,176.55			782,321.31
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,456,586.61			1,790,356.02
其中：机器设备	425,122.02			371,946.90
运输工具	566,288.04			636,087.81
电子及办公设备	465,176.55			782,321.31

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.7 固定资产 (续)

5.7.1 固定资产情况 (续)

项 目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	2,035,443.86	356,566.91		2,392,010.77
其中：机器设备	547,632.71			547,632.71
运输工具	483,970.00	276,081.00		760,051.00
电子及办公设备	1,003,841.15	80,485.91		1,084,327.06
二、累计折旧合计	519,980.80	415,443.36		935,424.16
其中：机器设备	69,335.59	53,175.10		122,510.69
运输工具	60,496.25	133,266.71		193,762.96
电子及办公设备	390,148.96	229,001.55		619,150.51
三、固定资产账面净值合计	1,515,463.06			1,456,586.61
其中：机器设备	478,297.12			425,122.02
运输工具	423,473.75			566,288.04
电子及办公设备	613,692.19			465,176.55
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,515,463.06			1,456,586.61
其中：机器设备	478,297.12			425,122.02
运输工具	423,473.75			566,288.04
电子及办公设备	613,692.19			465,176.55

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.7 固定资产 (续)

5.7.1 固定资产情况 (续)

项 目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,086,106.82	949,337.04		2,035,443.86
其中：机器设备	317,632.71	230,000.00		547,632.71
运输工具		483,970.00		483,970.00
电子及办公设备	768,474.11	235,367.04		1,003,841.15
二、累计折旧合计	226,572.25	293,408.55		519,980.80
其中：机器设备	27,660.49	41,675.10		69,335.59
运输工具		60,496.25		60,496.25
电子及办公设备	198,911.76	191,237.20		390,148.96
三、固定资产账面净值合计	859,534.57			1,515,463.06
其中：机器设备	289,972.22			478,297.12
运输工具				423,473.75
电子及办公设备	569,562.35			613,692.19
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计	859,534.57			1,515,463.06
其中：机器设备	289,972.22			478,297.12
运输工具				423,473.75
电子及办公设备	569,562.35			613,692.19

5.7.2 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.8 无形资产

5.8.1 无形资产情况

账面原值	土地使用权	软件	合计
2008 年 12 月 31 日		18,800.00	18,800.00
本期增加		629,207.90	629,207.90
本期减少			
2009 年 12 月 31 日		648,007.90	648,007.90
本期增加			
本期减少			
2010 年 12 月 31 日		648,007.90	648,007.90
本期增加	3,218,861.00	73,333.34	3,292,194.34
本期减少			
2011 年 6 月 30 日	3,218,861.00	721,341.24	3,940,202.24
累计摊销			
2008 年 12 月 31 日		3,133.32	3,133.32
本期增加		104,496.10	104,496.10
本期转出			
2009 年 12 月 31 日		107,629.42	107,629.42
本期增加		216,210.36	216,210.36
本期转出			
2010 年 12 月 31 日		323,839.78	323,839.78
本期增加	16,175.19	110,142.22	126,317.41
本期转出			
2011 年 6 月 30 日	16,175.19	433,982.00	450,157.19
减值准备			
2008 年 12 月 31 日			
本期增加			
本期减少			
2009 年 12 月 31 日			
本期增加			
本期减少			
2010 年 12 月 31 日			
本期增加			
本期减少			
2011 年 6 月 30 日			
账面价值			
2008 年 12 月 31 日		15,666.68	15,666.68
2009 年 12 月 31 日		540,378.48	540,378.48
2010 年 12 月 31 日		324,168.12	324,168.12
2011 年 6 月 30 日	3,202,685.81	287,359.24	3,490,045.05

5.8.2 本公司董事会认为：本公司的无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5.8.3 无形资产期末数比期初数增加 3,165,876.93 元，增加比例为 976.62%，增加原因为：本期取得练塘镇泾珠村国有建设用地土地使用权所致。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.9 长期待摊费用

项 目	装修费
原始发生额	582,829.82
2008年12月31日	
本年增加	
本年摊销	
累计摊销	
2009年12月31日	
本期增加	582,829.82
本期摊销	114,590.66
累计摊销	114,590.66
2010年12月31日	468,239.16
本期增加	
本期摊销	147,865.02
累计摊销	262,455.68
2011年6月30日	320,374.14

5.10 递延所得税资产

5.10.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
资产减值准备	1,653,677.03	1,321,988.28
预计负债	275,181.40	245,153.86
其他	35,880.46	121,025.64
合计	1,964,738.89	1,688,167.78

项 目	2009年12月31日	2008年12月31日
资产减值准备	809,195.48	631,251.64
预计负债	103,447.36	85,033.27
其他	112,767.78	
合计	1,025,410.62	716,284.91

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.10 递延所得税资产(续)

5.10.2 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
资产减值准备	11,024,513.48	8,813,255.21
预计负债	1,834,542.68	1,634,359.04
其他	239,203.10	806,837.61
合计	13,098,259.26	11,254,451.86

项目	2009年12月31日	2008年12月31日
资产减值准备	5,394,636.50	4,208,344.28
预计负债	689,649.08	566,888.47
其他	751,785.19	
合计	6,836,070.77	4,775,232.75

5.11 资产减值准备明细

项目	2011年1月1日	本期 计提额	本期减少额			2011年6月30日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备-应收账款	8,733,389.02	2,167,268.95				10,900,657.97
二、坏账准备-其他应收款	79,866.19	43,989.32				123,855.51
合计	8,813,255.21	2,211,258.27				11,024,513.48

项目	2010年1月1日	本期 计提额	本期减少额			2010年12月31日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备-应收账款	5,241,427.48	3,491,961.54				8,733,389.02
二、坏账准备-其他应收款	153,209.02		73,342.83		73,342.83	79,866.19
合计	5,394,636.50	3,491,961.54	73,342.83		73,342.83	8,813,255.21

项目	2009年1月1日	本期 计提额	本期减少额			2009年12月31日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备-应收账款	4,116,185.65	1,788,499.53		663,257.70	663,257.70	5,241,427.48
二、坏账准备-其他应收款	92,158.63	61,050.39				153,209.02
合计	4,208,344.28	1,849,549.92		663,257.70	663,257.70	5,394,636.50

项目	2008年1月1日	本期 计提额	本期减少额			2008年12月31日
			转回	转销	合计	
一、坏账准备-应收账款	2,076,531.29	2,039,654.36				4,116,185.65
二、坏账准备-其他应收款	108,579.47		16,420.84		16,420.84	92,158.63
合计	2,185,110.76	2,039,654.36	16,420.84		16,420.84	4,208,344.28

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.12 短期借款

借款类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00

借款类别	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	19,000,000.00	

5.12.1 2008 年 11 月 4 日，张春霖和沈祚萍与招商银行股份有限公司上海曹家渡支行（以下简称“招行曹家渡支行”）签订编号为 2008 年曹字第 21081007 号《最高额不可撤销担保书》，张春霖和沈祚萍为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为 2008 年曹字第 21081007 号《授信协议》项下的全部主债权，最高额度为人民币 1200 万元（授信期间从 2008 年 11 月 4 日至 2009 年 5 月 3 日）提供连带责任保证担保。2009 年 6 月 30 日，张春霖和沈祚萍与招行曹家渡支行签订编号为 2009 年曹字第 21090605 号《最高额不可撤销担保书》，张春霖和沈祚萍为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为 2009 年曹字第 21090605 号《授信协议》项下的全部主债权，最高额度为人民币 2500 万元（授信期间从 2009 年 6 月 30 日至 2010 年 6 月 29 日）提供连带责任保证担保。2009 年 12 月 18 日，张春霖与招行曹家渡支行签订编号为 2009 年曹字第 21091205 号《最高额不可撤销担保书》，张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为 2009 年曹字第 21091205 号《授信协议》项下的全部主债权，最高额度为人民币 3500 万元（授信期间从 2009 年 12 月 18 日至 2010 年 12 月 18 日）提供连带责任保证担保。2010 年 12 月，张春霖与招行曹家渡支行签订编号为 2010 年曹字第 21101203 号《最高额不可撤销担保书》，张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为 2010 年曹字第 21101203 号《授信协议》项下的全部主债权，最高额度为人民币 6000 万元（授信期间从 2010 年 12 月 28 日至 2011 年 12 月 27 日）提供连带责任保证担保。期末该《授信协议》项下贷款余额为 1500 万元。

5.12.2 2010 年 4 月 7 日，本公司与农商行青浦支行签订编号为 09116104010015 的《上海农村商业银行借款合同》，本公司向农商行青浦支行借款 500 万元，借款期限自 2010 年 4 月 7 日至 2011 年 4 月 6 日，贷款年利率为基准利率上浮 10%。该笔借款由张春霖于 2010 年 4 月 7 日出具的 09116104290015 号《上海农村商业银行个人保证担保函》提供连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期届满之日起 24 个月。同时，中国投资担保有限公司上海分公司与农商行青浦支行于 2010 年 4 月 7 日签订编号为 A2010229012 的《保证合同》，中国投资担保有限公司上海分公司就贷款本金的 90%为本公司向农商行青浦支行提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起 12 个月。2011 年 6 月 2 日，本公司与农商行青浦支行签订编号为 09116114010031 的《上海农村商业银行借款合同》，本公司向农商行青浦支行借款 500 万元，借款期限自 2011 年 6 月 2 日至 2012 年 6 月 1 日，贷款年利率为基准利率上浮 10%。该笔借款由张春霖于 2011 年 6 月 2 日出具的 09116114290031 号《上海农村商业银行个人保证担保函》提供连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期届满之日起 24 个月。同时，中国投资担保有限公司上海分公司与农商行青浦支行于 2011 年 6 月 2 日签订编号为 S2011229018 的《保证合同》，中国投资担保有限公司上海分公司就贷款本金的 90%为本公司向农商行青浦支行提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起 12 个月。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.13 应付票据

种 类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,267,673.84	1,945,000.00
种 类	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,173,084.25	7,591,500.00

5.13.1 应付票据期末数比期初数增加 11,322,673.84 元，增加比例为 582.14%，增加原因为：公司本期提高了票据结算的力度。

5.14 应付账款

账 龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	51,139,718.70	38,427,012.24
1 年以上	12,141,028.95	22,801,195.48
	63,280,747.65	61,228,207.72
账 龄	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	47,211,134.72	43,431,586.27
1 年以上	9,099,418.00	1,665,884.79
	56,310,552.72	45,097,471.06

5.14.1 账龄超过一年的大额应付账款情况说明

单位名称	2011 年 6 月 30 日	未偿付原因
无锡电站辅机厂	3,358,100.00	未到结算期
张家口市京北建设有限公司	1,427,900.54	未到结算期
佛山安德里茨技术有限公司	1,082,789.80	未到结算期
江苏华电机械制造有限公司	776,716.44	未到结算期
上海电站辅机厂有限公司	402,350.00	未到结算期
	7,047,856.78	

5.14.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.14.3 期末应付账款中无关联方应付款项。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.15 预收款项

账 龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	3,601,760.68	9,225,655.80
1年以上		1,227,507.30
	<u>3,601,760.68</u>	<u>10,453,163.10</u>

账 龄	2009年12月31日	2008年12月31日
1年以内	27,216,517.09	40,093,945.30
1年以上	9,359,154.76	6,651,609.25
	<u>36,575,671.85</u>	<u>46,745,554.55</u>

5.15.1 本报告期预收款项中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

5.15.2 期末预收款项中无关联方预收款项。

5.15.3 预收款项期末数比期初数减少 6,851,402.42 元, 减少比例为 65.54%, 减少原因为: 相关预收账款结转收入。

5.16 应付职工薪酬

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,051,594.56	3,051,594.56	
二、职工福利费		81,708.68	81,708.68	
三、社会保险费		538,816.20	538,816.20	
四、住房公积金		104,751.00	104,751.00	
五、其他		13,520.00	13,520.00	
合 计		<u>3,790,390.44</u>	<u>3,790,390.44</u>	

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,184,790.82	6,184,790.82	
二、职工福利费		97,596.70	97,596.70	
三、社会保险费		927,823.50	927,823.50	
四、住房公积金		169,787.00	169,787.00	
五、其他		58,524.53	58,524.53	
合 计		<u>7,438,522.55</u>	<u>7,438,522.55</u>	

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.16 应付职工薪酬 (续)

项目	2009年1月1日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,679,435.49	3,679,435.49	
二、职工福利费		279,021.24	279,021.24	
三、社会保险费		482,311.20	482,311.20	
四、住房公积金		79,174.00	79,174.00	
五、其他		10,717.40	10,717.40	
合计		4,530,659.33	4,530,659.33	

项目	2008年1月1日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,765,665.66	2,765,665.66	
二、职工福利费		65,997.76	65,997.76	
三、社会保险费		300,504.70	300,504.70	
四、住房公积金		48,309.00	48,309.00	
五、其他		36,429.80	36,429.80	
合计		3,216,906.92	3,216,906.92	

5.17 应交税费

税种	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	2,669,974.85	1,601,209.04
企业所得税	2,941,276.44	1,896,534.43
城市建设维护税	59,612.40	22,996.85
教育费附加	130,049.29	8,633.28
个人所得税	32,291.34	29,619.92
河道管理费	20,395.80	12,205.25
营业税	794,561.29	215,832.00
合计	6,648,161.41	3,787,030.77

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.17 应交税费 (续)

税 种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-397,614.87	665,946.00
企业所得税	88,073.36	1,670,297.47
城市建设维护税	3,498.76	6,669.46
教育费附加	-7,076.93	8,573.23
个人所得税	9,959.94	8,875.76
河道管理费	3,498.76	6,669.46
营业税	6,694.58	1,000.00
合 计	-292,966.40	2,368,031.38

5.17.1 应交税费期末数比期初数增加 2,861,130.64 元，增加比例为 75.55%，主要原因为：本期收入和利润的增长造成增值税及企业所得税的增长所致。

5.18 其他应付款

账 龄	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内	185,659.20	463,905.22
1 年以上		
	185,659.20	463,905.22

账 龄	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	5,000,295.39	14,285,900.51
1 年以上	894,924.80	17,666,394.96
	5,895,220.19	31,952,295.47

5.18.1 本报告期其他应付款中应付关联方款项见附注关联方关系及交易附注 6.4。



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.19 其他流动负债

账龄	2011年6月30日	2010年12月31日
小巨人扶持基金	1,800,000.00	1,800,000.00

账龄	2009年12月31日	2008年12月31日
小巨人扶持基金	1,300,000.00	1,300,000.00

5.19.1 根据上海市科学技术委员会上海市经济和信息化委员会——沪科合(2008)第033号文件规定,公司于2008年取得项目编号为08HX11874的科技小巨人资助经费130万元,2010年取得50万元,合计180万元,为前期拨付款,剩余20万元于项目验收合格后支付。小巨人扶持基金由市科委拨付100万元,区县配套拨付100万元,合计200万元。

5.20 预计负债

项目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年6月30日
现场服务费用	1,634,359.04	1,109,652.89	909,469.25	1,834,542.68

项目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
现场服务费用	689,649.08	2,065,263.23	1,120,553.27	1,634,359.04

项目	2009年1月1日	本期增加	本期减少	2009年12月31日
现场服务费用	566,888.47	1,717,690.06	1,594,929.45	689,649.08

项目	2008年1月1日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
现场服务费用	465,704.05	1,263,871.45	1,162,687.03	566,888.47

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.21 股本

股东名称	2011 年 6 月 30 日	
	金额	比例
张春霖	35,137,035.00	70.27%
江苏亨通投资控股有限公司	3,000,000.00	6.00%
上海诚鼎创业投资有限公司	2,900,000.00	5.80%
张 巳	1,841,180.00	3.68%
马玉英	1,616,304.00	3.23%
上海宝升科技投资有限公司	1,500,000.00	3.00%
张 斌	562,192.00	1.12%
上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司	500,000.00	1.00%
邹国祥	448,109.00	0.90%
南京汇投投资管理有限公司	400,000.00	0.80%
王方华	300,000.00	0.60%
丁兴江	210,823.00	0.42%
李安志	200,000.00	0.40%
张继荣	200,000.00	0.40%
王守强	200,000.00	0.40%
陈 磊	168,657.00	0.34%
应小终	150,000.00	0.30%
王 贤	140,548.00	0.28%
杨 征	140,548.00	0.28%
张华根	100,000.00	0.20%
王菁	100,000.00	0.20%
刘延付	84,329.00	0.17%
刘毅	30,000.00	0.06%
钮 李	28,109.00	0.06%
彭孟成	28,109.00	0.06%
张旭军	14,057.00	0.03%
合计	50,000,000.00	100.00%

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.21 股本(续)

股东名称	2010年12月31日	
	金额	比例
张春霖	35,137,035.00	70.27%
江苏亨通投资控股有限公司	3,000,000.00	6.00%
上海诚鼎创业投资有限公司	2,900,000.00	5.80%
张 巳	1,841,180.00	3.68%
马玉英	1,616,304.00	3.23%
上海宝升科技投资有限公司	1,500,000.00	3.00%
张 斌	562,192.00	1.12%
上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司	500,000.00	1.00%
邹国祥	448,109.00	0.90%
南京汇投投资管理有限公司	400,000.00	0.80%
王方华	300,000.00	0.60%
丁兴江	210,823.00	0.42%
李安志	200,000.00	0.40%
张继荣	200,000.00	0.40%
王守强	200,000.00	0.40%
陈 磊	168,657.00	0.34%
应小婷	150,000.00	0.30%
王 贤	140,548.00	0.28%
杨 征	140,548.00	0.28%
张华根	100,000.00	0.20%
王菁	100,000.00	0.20%
刘延付	84,329.00	0.17%
刘毅	30,000.00	0.06%
钮 李	28,109.00	0.06%
彭孟成	28,109.00	0.06%
张旭军	14,057.00	0.03%
合计	50,000,000.00	100.00%

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.21 股本 (续)

股东名称	2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例
张春霖	26,352,776.00	87.84%
张 巳	1,380,885.00	4.60%
马玉英	1,212,228.00	4.04%
张 斌	421,644.00	1.41%
邹国祥	21,082.00	0.07%
丁兴江	158,117.00	0.53%
陈 磊	126,493.00	0.42%
王 贤	105,411.00	0.35%
杨 征	105,411.00	0.35%
刘延付	63,247.00	0.21%
钮 李	21,082.00	0.07%
彭孟成	21,082.00	0.07%
张旭军	10,542.00	0.04%
合计	30,000,000.00	100.00%

股东名称	2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例
张春霖	17,500,000.00	70.00%
沈祚萍	7,500,000.00	30.00%
合计	25,000,000.00	100.00%

5.21.1 1999 年 3 月 22 日设立时注册资本为人民币 1,000,000.00 元，由张春霖出资 500,000.00 元，占股权比例 50.00%；沈祚萍出资 500,000.00 元，占股权比例 50.00%。上述出资由上海云间会计师事务所出具【上云会验 99B 第 263 号】验资报告验证确认。

5.21.2 2004 年 4 月 30 日，经公司股东会决议，本公司申请新增注册资本人民币 7,000,000.00 元，增加的注册资本由各股东同比例出资，其中：张春霖出资 3,500,000.00 元，沈祚萍出资 3,500,000.00 元。经此次增资后，公司注册资本变更为人民币 8,000,000.00 元，其中：由张春霖出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 50.00%；沈祚萍出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 50.00%。上述增资由上海兴中会计师事务所出具【兴验内字 2004 第 3097 号】验资报告验证确认。

上海巴安水务股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

5 财务报表项目附注(续)

5.21 股本(续)

5.21.3 2005 年 6 月 14 日, 经公司股东会决议, 本公司申请新增注册资本人民币 7,000,000.00 元, 增加的注册资本由各股东同比例出资, 其中: 张春霖出资 3,500,000.00 元, 沈祚萍出资 3,500,000.00 元。经此次增资后, 公司注册资本变更为人民币 15,000,000.00 元, 其中: 由张春霖出资 7,500,000.00 元, 占注册资本的 50.00%; 沈祚萍出资 7,500,000.00 元, 占注册资本的 50.00%。上述增资由上海永诚会计师事务所出具【永诚验字 2005 第 11992 号】验资报告验证确认。

5.21.4 2007 年 10 月 13 日, 经公司股东会决议, 本公司申请新增注册资本人民币 10,000,000.00 元, 增加的注册资本由张春霖全额出资。经此次增资后, 公司注册资本变更为人民币 25,000,000.00 元, 其中: 由张春霖出资 17,500,000.00 元, 占注册资本的 70.00%; 沈祚萍出资 7,500,000.00 元, 占注册资本的 30.00%。上述增资由上海永诚会计师事务所出具【永诚会验 2007 字第 10487 号】验资报告验证确认。

5.21.5 2009 年 8 月 17 日, 经公司股东会决议, 同意沈祚萍将持有本公司 30.00% 的股权全部转让给张春霖。同时, 公司申请新增注册资本人民币 3,460,000.00 元, 新增注册资本由各新股东以人民币 5,778,200.00 元认购, 其中: 由张已出资 2,187,700.00 元, 由马玉英出资 1,920,500.00 元, 由张斌出资 668,000.00 元, 由丁兴江出资 250,500.00 元, 由陈磊出资 200,400.00 元, 由王贤和杨征各出资 167,000.00 元, 由刘延付出资 100,200.00 元, 由钮李、邹国祥和彭孟成各出资 33,400.00 元, 由张旭军出资 16,700.00 元。其中 3,460,000.00 元计入实收资本, 2,318,200.00 元计入资本公积。经此次增资后, 公司注册资本变更为人民币 28,460,000.00 元, 其中: 由张春霖出资 25,000,000.00 元, 占注册资本的 87.84%; 张已出资 1,310,000.00 元, 占注册资本的 4.60%; 马玉英出资 1,150,000.00 元, 占注册资本的 4.04%; 张斌出资 400,000.00 元, 占注册资本的 1.41%; 丁兴江出资 150,000.00 元, 占注册资本的 0.53%; 陈磊出资 120,000.00 元, 占注册资本的 0.42%; 王贤和杨征各出资 100,000.00 元, 各占注册资本的 0.35%; 刘延付出资 60,000.00 元, 占注册资本的 0.21%; 钮李、邹国祥和彭孟成各出资 20,000.00 元, 各占注册资本的 0.07%; 张旭军出资 10,000.00 元, 占注册资本的 0.04%。上述资本变动由上海永诚会计师事务所出具【永诚会验 2009 字第 11022 号】验资报告验证确认。

5.21.6 2009 年 11 月 16 日, 经公司股东会决议, 本公司申请增加注册资本人民币 1,540,000.00 元, 增加的注册资本由资本公积转增, 其中: 张春霖增加 1,352,776.00 元, 张已增加 70,885.00 元, 马玉英增加 62,228.00 元, 张斌增加 21,644.00 元, 丁兴江增加 8,117.00 元, 陈磊增加 6,493.00 元, 王贤和杨征各增加 5,411.00 元, 刘延付增加 3,247.00 元, 钮李、邹国祥和彭孟成各增加 1,082.00 元, 张旭军增加 542.00 元。经此次增资后, 公司注册资本变更为人民币 30,000,000.00 元, 其中: 由张春霖出资 26,352,776.00 元, 占注册资本的 87.84%; 张已出资 1,380,885.00 元, 占注册资本的 4.60%; 马玉英出资 1,212,228.00 元, 占注册资本的 4.04%; 张斌出资 421,644.00 元, 占注册资本的 1.41%; 丁兴江出资 158,117.00 元, 占注册资本的 0.53%; 陈磊出资 126,493.00 元, 占注册资本的 0.42%; 王贤和杨征各出资 105,411.00 元, 各占注册资本的 0.35%; 刘延付出资 63,247.00 元, 占注册资本的 0.21%; 钮李、邹国祥和彭孟成各出资 21,082.00 元, 各占注册资本的 0.07%; 张旭军出资 10,542.00 元, 占注册资本的 0.04%。上述资本增加由上海众华沪银会计师事务所出具【沪众会验字(2009)第 4001 号】验资报告验证确认。

上海巴安水务股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

5 财务报表项目附注(续)

5.21 股本 (续)

5.21.7 2010 年 1 月 15 日，经公司股东会决议，通过了将上海巴安水处理工程有限公司整体变更为上海巴安水务股份有限公司。股东会同意以截至 2009 年 11 月 30 日止经审计的净资产 60,893,538.63 元为依据，将 40,000,000.00 元折合为股份有限公司的股份，即 40,000,000 股，其余净资产 20,893,538.63 元计入股份有限公司的资本公积。变更后公司股本为人民币 4,000 万元。其中：张春霖出资 35,137,035.00 元，占注册资本的 87.84%；张巳出资 1,841,180.00 元，占注册资本的 4.60%；马玉英出资 1,616,304.00 元，占注册资本的 4.04%；张斌出资 562,192.00 元，占注册资本的 1.41%；丁兴江出资 210,823.00 元，占注册资本的 0.53%；陈磊出资 168,657.00 元，占注册资本的 0.42%；王贤、杨征各出资 140,548.00 元，各占注册资本的 0.35%；刘延付出资 84,329.00 元，占注册资本的 0.21%；钮李、邹国祥、彭孟成各出资 28,109.00 元，各占注册资本的 0.07%；张旭军出资 14,057.00 元，占注册资本的 0.04%。上述出资由上海众华沪银会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 1 月 15 日出具【沪众会字（2010）第 0541 号】验资报告。

5.21.8 2010 年 3 月 31 日，经公司股东会决议，本公司申请新新增注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由各新股东以人民币现金 3,600.00 万元认购，其中：邹国祥出资 151.20 万元，认购 42 万股，上海诚鼎创业投资有限公司出资 1,044.00 万元，认购 290 万股，江苏亨通投资控股有限公司出资 1,080.00 万元，认购 300 万股，上海宝升科技投资有限公司出资 540.00 万元，认购 150 万股，上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资 180.00 万元，认购 50 万股，南京汇投投资管理有限公司出资 144.00 万元，认购 40 万股，王守强出资 72.00 万元，认购 20 万股，张华根出资 36.00 万元，认购 10 万股，应小佟出资 54.00 万元，认购 15 万股，张继荣出资 72.00 万元，认购 20 万股，李安志出资 72.00 万元，认购 20 万股，刘毅出资 10.80 万元，认购 3 万股，王方华出资 108.00 万元，认购 30 万股，王菁出资 36.00 万元，认购 10 万股。其中 1,000.00 万元计入股本，2,600.00 万元计入资本公积。本次增资后，公司股本为人民币 5,000.00 万元。上述出资由上海众华沪银会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 4 月 29 日出具【沪众会字（2010）第 3254 号】验资报告。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.22 资本公积

项目	2011 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
资本溢价 (股本溢价)	46,893,538.63			46,893,538.63

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	778,200.00	46,115,338.63		46,893,538.63

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)		2,318,200.00	1,540,000.00	778,200.00

项目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)				

5.22.1 2009 年度增加的原因为：2009 年 8 月，原股东张春霖与王贤等 12 人签订增资协议书，双方约定王贤等 12 人向本公司增资 5,778,200.00 元，其中 3,460,000.00 元作为实收资本，2,318,200.00 元作为资本溢价计入资本公积。本期减少的原因为：2009 年 11 月，根据股东会决议，以资本公积向全体股东按持股比例转增，转增的金额为人民币 1,540,000.00 元。

5.22.2 2010 年 1 月，股东会同意以截至 2009 年 11 月 30 日止经审计的净资产 60,893,538.63 元为依据，将 40,000,000.00 元折合为股份有限公司的股份，即 40,000,000 股，其余净资产 20,893,538.63 元计入股份有限公司的资本公积；2010 年 4 月，经公司股东会决议，本公司申请新增注册资本人民币 1,000.00 万元，新增注册资本由各新股东以人民币现金 3,600.00 万元认购，其中 1,000.00 万元计入股本，2,600.00 万元计入资本公积。

5.23 盈余公积

项目	2011 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	3,704,807.86			3,704,807.86

项目	2010 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,700,348.22	3,113,519.66	3,109,060.02	3,704,807.86

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.23 盈余公积 (续)

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,705,356.09	1,994,992.13		3,700,348.22

项目	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积	598,968.83	1,106,387.26		1,705,356.09

5.23.1 2010 年 1 月, 股东会同意以截至 2009 年 11 月 30 日止经审计的净资产 60,893,538.63 元为依据, 将 40,000,000.00 元折合为股份有限公司的股份, 即 40,000,000 股, 其中盈余公积金额为 3,109,060.02 元。

5.23.2 2008 年度、2009 年度、2010 年度的增加均为按当年净利润 10% 计提法定盈余公积金。

5.24 未分配利润

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
调整前 上年末未分配利润	33,343,270.86	32,327,872.55
调整 年初未分配利润		
调整后 年初未分配利润	33,343,270.86	32,327,872.55
加: 本年净利润	17,887,721.69	31,135,196.58
减: 提取法定盈余公积		3,113,519.66
其他		27,006,278.61
年末未分配利润	51,230,992.55	33,343,270.86

项目	2009 年度	2008 年度
调整前 上年末未分配利润	14,372,943.33	4,415,457.88
调整 年初未分配利润		
调整后 年初未分配利润	14,372,943.33	4,415,457.88
加: 本年净利润	19,949,921.35	11,063,872.71
减: 提取法定盈余公积	1,994,992.13	1,106,387.26
其他		
年末未分配利润	32,327,872.55	14,372,943.33

5.24.1 2010 年 1 月, 股东会同意以截至 2009 年 11 月 30 日止经审计的净资产 60,893,538.63 元为依据, 将 40,000,000.00 元折合为股份有限公司的股份, 即 40,000,000 股, 其中未分配利润金额为 27,006,278.61 元。



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入

项目	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入	110,965,289.30	206,525,047.95
其他业务收入		
营业成本	72,342,856.34	135,627,582.72

项目	2009年度	2008年度
主营业务收入	171,769,006.10	126,387,144.58
其他业务收入		
营业成本	126,890,992.50	95,554,148.65

5.25.2 主营业务(分业务类别)

业务/产品名称	2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
水处理设备集成系统销售		
凝结水精处理系统	46,422,776.07	33,862,811.90
再生水系统	13,555,555.52	8,757,658.29
给水系统	16,117,948.69	12,450,877.15
排水系统	6,670,512.79	5,215,316.27
运营维护产品销售	6,248,496.23	3,745,775.17
小计	<b>89,015,289.30</b>	<b>64,032,438.78</b>
技术服务收入	<b>3,000,000.00</b>	<b>100,000.00</b>
水处理设备集成系统土建安装	<b>18,950,000.00</b>	<b>8,210,417.56</b>
	<b>110,965,289.30</b>	<b>72,342,856.34</b>

业务/产品名称	2010年度	
	主营业务收入	主营业务成本
水处理设备集成系统销售		
凝结水精处理系统	91,406,555.01	63,662,116.55
再生水系统	29,521,367.53	17,586,073.77
给水系统	38,925,213.80	28,756,136.54
排水系统	18,116,581.20	10,863,721.63
运营维护产品销售	12,345,835.41	5,227,660.45
小计	<b>190,315,552.95</b>	<b>126,095,708.94</b>
水处理设备集成系统土建安装	<b>16,209,495.00</b>	<b>9,531,873.78</b>
	<b>206,525,047.95</b>	<b>135,627,582.72</b>

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本(续)

业务/产品名称	2009年度	
	主营业务收入	主营业务成本
水处理设备集成系统销售		
凝结水精处理系统	93,812,744.30	70,516,442.05
再生水系统	20,919,999.99	15,623,423.36
给水系统	32,341,025.67	27,273,550.96
排水系统	1,247,863.24	539,187.55
运营维护产品销售	11,446,624.90	4,011,964.30
小计	<b>159,768,258.10</b>	<b>117,964,568.22</b>
水处理设备集成系统土建安装	<b>12,000,748.00</b>	<b>8,926,424.28</b>
	<b>171,769,006.10</b>	<b>126,890,992.50</b>

业务/产品名称	2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本
水处理设备集成系统销售		
凝结水精处理系统	67,597,344.05	49,979,226.01
再生水系统	2,188,034.09	1,771,780.45
给水系统	36,846,153.01	31,368,720.59
排水系统	1,004,487.18	716,039.82
运营维护产品销售	9,021,523.25	2,664,233.78
小计	<b>116,657,541.58</b>	<b>86,500,000.65</b>
水处理设备集成系统土建安装	<b>9,729,603.00</b>	<b>9,054,148.00</b>
	<b>126,387,144.58</b>	<b>95,554,148.65</b>

5.25.3 主营业务(按销售主体所处行业)

行业名称	2011年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本
工业水处理行业	84,609,733.77	61,003,053.29
市政水处理行业	26,355,555.53	11,339,803.05
	<b>110,965,289.30</b>	<b>72,342,856.34</b>

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本 (续)

行业名称	2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业水处理行业	156,179,868.45	108,256,135.16
市政水处理行业	50,345,179.50	27,371,447.56
	<u>206,525,047.95</u>	<u>135,627,582.72</u>

行业名称	2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业水处理行业	168,729,347.98	124,796,347.99
市政水处理行业	3,039,658.12	2,094,644.51
	<u>171,769,006.10</u>	<u>126,890,992.50</u>

行业名称	2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
工业水处理行业	126,387,144.58	95,554,148.65
市政水处理行业		
	<u>126,387,144.58</u>	<u>95,554,148.65</u>

5.25.4 主营业务 (分地区)

地区名称	2011 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	12,955,785.81	7,151,388.78
华北地区	17,973,388.94	12,735,636.41
华东地区	42,904,198.18	24,628,074.61
华中地区	17,678,402.05	14,245,510.33
西北地区	12,547,572.67	7,809,249.60
华南地区	1,239,316.24	906,680.72
西南地区		
外销	5,666,625.41	4,866,315.89
合计	<u>110,965,289.30</u>	<u>72,342,856.34</u>

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本 (续)

地区名称	2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	45,347,040.91	32,235,948.34
华北地区	41,816,636.79	24,864,760.37
华东地区	62,618,765.00	38,096,977.01
华中地区	23,687,692.30	16,369,374.95
西北地区	21,446,200.01	16,587,502.82
华南地区	192,307.69	44,721.29
西南地区	389,028.42	4,018.09
外销	11,027,376.83	7,424,279.85
合计	206,525,047.95	135,627,582.72

地区名称	2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	18,620,512.81	12,990,097.58
华北地区	89,455,660.30	68,162,977.67
华东地区	31,747,422.00	25,671,000.45
华中地区	6,666,666.69	5,700,854.67
西北地区	11,932,307.71	8,719,967.32
华南地区		
西南地区	2,350,485.47	193,581.20
外销	10,995,951.12	5,452,513.61
合计	171,769,006.10	126,890,992.50

地区名称	2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	20,000.00	2,418.37
华北地区	105,707,840.41	79,652,740.18
华东地区	19,572,314.92	15,579,408.57
华中地区		
西北地区	552,136.76	163,985.76
华南地区	522,031.98	154,045.53
西南地区	12,820.51	1,550.24
外销		
合计	126,387,144.58	95,554,148.65

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.25 营业收入及营业成本 (续)

5.25.5 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国电力建设工程咨询公司	14,401,709.40	12.98%
东华工程科技股份有限公司	13,555,555.56	12.22%
集安市天源污水处理有限责任公司	11,010,000.00	9.92%
郓城县天源污水处理有限公司	10,940,000.00	9.86%
国电湖南宝庆煤电有限公司	8,023,895.73	7.23%
合计	57,931,160.69	52.21%

2010 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
郓城县天源污水处理有限公司	39,148,598.32	18.96%
上海电气集团股份有限公司	20,256,410.26	9.81%
朝阳燕山湖发电有限公司	16,923,077.00	8.19%
山东鲁能物资集团有限公司	14,598,290.56	7.07%
山东鲁能物资集团有限公司河曲分公司	13,803,418.85	6.68%
合计	104,729,794.99	50.71%

2009 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
河北建投宣化热电有限责任公司	25,055,443.87	14.59%
山西同华电力有限公司	14,786,324.83	8.61%
河北国华定州发电有限责任公司	11,028,686.36	6.42%
DOOSAN HEAVY INDUSTRIES AND CONSTRUCCION CO.,LTD	10,995,951.12	6.40%
吉林电力股份有限公司	10,324,786.34	6.01%
合计	72,191,192.52	42.03%

2008 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
国电电力大同发电有限责任公司	19,358,974.00	15.32%
山西兆光发电有限责任公司	17,965,811.51	14.21%
大唐国际发电股份有限公司	12,102,563.92	9.58%
上海电气集团股份有限公司	10,542,820.00	8.34%
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	8,632,478.67	6.83%
合计	68,602,648.10	54.28%

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.26 销售费用、管理费用、财务费用

5.26.1 销售费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
合计	4,702,585.32	10,028,909.85
主要为：人员支出	1,383,947.97	2,715,354.99
现场服务费用	1,109,652.89	2,065,263.23
差旅费	976,006.00	2,351,549.49
运输费	649,399.83	1,481,098.29

项目	2009 年度	2008 年度
合计	7,038,533.99	5,536,432.83
主要为：人员支出	1,941,702.51	1,262,171.65
现场服务费用	1,717,690.06	1,263,871.45
差旅费	1,049,392.50	1,088,249.95
运输费	1,323,221.51	1,136,723.68

5.26.2 管理费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
合计	9,451,358.43	20,082,389.62
主要为：差旅费	154,245.30	1,293,746.13
行政费	1,831,874.44	2,984,800.79
人员支出	1,372,950.05	2,544,098.57
研发费用	4,756,331.25	10,653,137.89

项目	2009 年度	2008 年度
合计	13,612,603.34	8,953,896.87
主要为：差旅费	972,383.38	772,460.69
行政费	1,198,198.20	1,056,101.93
人员支出	1,433,687.38	803,809.84
研发费用	8,319,356.27	5,187,524.57

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.26 销售费用、管理费用、财务费用 (续)

5.26.3 财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
利息支出	375,379.80	1,476,220.21
减：利息收入	248,227.08	393,870.35
利息净支出	127,152.72	1,082,349.86
加：汇兑净损失	36,350.91	78,426.54
其他(手续费)	168,803.35	254,710.90
	332,306.98	1,415,487.30

项目	2009 年度	2008 年度
利息支出	454,238.50	
减：利息收入	346,695.02	141,134.88
利息净支出	107,543.48	-141,134.88
加：汇兑净损失	-2,076.65	
其他(手续费)	239,406.70	163,562.00
	344,873.53	22,427.12

5.27 资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
坏账损失	2,211,258.27	3,418,618.71

项目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,849,549.92	2,023,233.52

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.27 资产减值损失(续)

5.27.1 应收款项的坏账准备增减变动表

项 目	2011.1.1	本期计提额	本期减少额		2011.6.30
			转回	转销	
应收账款	8,733,389.02	2,167,268.95			10,900,657.97
其他应收款	79,866.19	43,989.32			123,855.51
	<u>8,813,255.21</u>	<u>2,211,258.27</u>			<u>11,024,513.48</u>

项 目	2010.1.1	本期计提额	本期减少额		2010.12.31
			转回	转销	
应收账款	5,241,427.48	3,491,961.54			8,733,389.02
其他应收款	153,209.02		73,342.83		79,866.19
	<u>5,394,636.50</u>	<u>3,491,961.54</u>	<u>73,342.83</u>		<u>8,813,255.21</u>

项 目	2009.1.1	本期计提额	本期减少额		2009.12.31
			转回	转销	
应收账款	4,116,185.65	1,788,499.53		663,257.70	5,241,427.48
其他应收款	92,158.63	61,050.39			153,209.02
	<u>4,208,344.28</u>	<u>1,849,549.92</u>		<u>663,257.70</u>	<u>5,394,636.50</u>

项 目	2008.1.1	本期计提额	本期减少额		2008.12.31
			转回	转销	
应收账款	2,076,531.29	2,039,654.36			4,116,185.65
其他应收款	108,579.47		16,420.84		92,158.63
	<u>2,185,110.76</u>	<u>2,039,654.36</u>	<u>16,420.84</u>		<u>4,208,344.28</u>



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.28 营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
地方性奖励	232,400.00	232,400.00
政府补助		
其他		
	232,400.00	232,400.00

项 目	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方性奖励	460,750.00	460,750.00
政府补助	989,000.00	989,000.00
其他	453,044.80	453,044.80
	1,902,794.80	1,902,794.80

项 目	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方性奖励	531,900.00	531,900.00
政府补助	466,400.00	466,400.00
其他	124,457.00	124,457.00
	1,122,757.00	1,122,757.00

项 目	2008 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方性奖励	436,880.00	436,880.00
政府补助		
其他	28,253.00	28,253.00
	465,133.00	465,133.00

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.28 营业外收入 (续)

5.28.1 政府补助明细

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
HZ09190262 高新技术成果转化项目扶持资金		989,000.00
市科委科技见习岗位补助		
合计		989,000.00

项 目	2009 年度	2008 年度
HZ09190262 高新技术成果转化项目扶持资金	416,000.00	
市科委科技见习岗位补助	50,400.00	
合计	466,400.00	

政府补助说明：1) 根据沪府发(2004)52号与沪府发(2006)12号文件关于上海市促进高新技术成果转化的若干规定，公司申请享受高新技术成果转化项目的财政扶持政策，并经上海市青浦区国家税务局与青浦区财政局的认定，认定编号为200805284，认定时间为2008年6月27日。享受扶持年限为5年，期间为2008年1月1日至2012年12月31日。其中2008年1月1日至2010年12月31日享受全额扶持，2011年1月1日至2012年12月31日享受减半扶持。公司2009年与2010年享受的扶持金额分别为416,000.00元与989,000.00元。

政府补助说明：2) 2009年度根据市科委《关于实施本市应届大学毕业生科技岗位见习计划的通知》(沪科[2009]097号)的要求，市级科技小巨人(培育)企业，高新技术企业开设科技见习岗位，科技见习岗位分为专业技术类、企业管理类、市场营销类、信息管理类等四种类型。按要求科技企业安排职工对见习大学生进行一对一带教，见习期一般为每人次半年。市科委将按“后补贴”的形式给以资助。资助金额为50,400.00元。

地方补助说明：3) 该项补助为上海市青浦区练塘镇人民政府给予本公司的企业扶持资金。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.29 营业外支出

项 目	2011年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		
赔偿支出		
其他		
合计		

项 目	2010年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	500,000.00	500,000.00
赔偿支出	450,706.93	450,706.93
其他	275,225.51	275,225.51
合计	1,225,932.44	1,225,932.44

项 目	2009年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		
赔偿支出		
其他	5,500.00	5,500.00
合计	5,500.00	5,500.00

项 目	2008年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	38,905.00	38,905.00
赔偿支出		
其他	6,697.00	6,697.00
合计	45,602.00	45,602.00

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.30 所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,293,339.53	5,469,361.80
递延所得税费用调整	-276,571.11	-662,757.16
	<u>3,016,768.42</u>	<u>4,806,604.64</u>

项目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,229,268.28	3,476,477.73
递延所得税费用调整	-309,125.71	-54,649.84
	<u>2,920,142.57</u>	<u>3,421,827.89</u>

本公司 2009 年被评定为高新技术企业, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月执行 15% 的所得税税率。

5.31 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.31.1 2011 年 1-6 月每股收益

报告期利润	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	0.3578	0.3578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3538	0.3538

5.31.2 2010 年度每股收益

报告期利润	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	0.6672	0.6672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6524	0.6524

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.31 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 (续)

5.31.3 2009 年度每股收益

报告期利润	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	0.5427	0.5427
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5152	0.5152

5.31.4 2008 年度每股收益

报告期利润	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	0.3149	0.3149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3028	0.3028

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.32 现金流量表补充资料

5.32.1 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	17,887,721.69	31,135,196.58
加: 资产减值准备	2,211,258.27	3,418,618.71
固定资产折旧	437,947.84	556,464.25
无形资产摊销	126,317.41	216,210.36
长期待摊费用摊销	147,865.02	114,590.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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)	377,884.75	1,476,220.21
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)	-276,571.11	-662,757.16
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)	5,836,593.28	16,837,275.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,751,649.86	-15,806,676.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,456,346.27	-27,371,354.33
其他	-453,951.16	10,429,162.68
经营活动产生的现金流量净额	5,999,762.40	20,342,950.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	59,324,520.09	54,793,638.99
减: 现金的年初余额	54,793,638.99	9,722,971.83
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,530,881.10	45,070,667.16

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.32 现金流量表补充资料 (续)

项 目	2009 年度	2008 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	19,949,921.35	11,063,872.71
加: 资产减值准备	1,849,549.92	2,023,233.52
固定资产折旧	415,443.36	293,408.55
无形资产摊销	104,496.10	3,133.32
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		
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)	454,238.50	
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)	-309,125.71	-54,649.84
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)	-6,374,666.08	-23,149,781.05
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-28,617,326.70	-16,516,557.74
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-2,998,568.27	51,322,530.31
其他	11,010,990.70	-22,395,221.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,515,046.83	2,589,968.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	9,722,971.83	15,686,258.34
减: 现金的年初余额	15,686,258.34	7,378,334.44
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,963,286.51	8,307,923.90

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.32 现金流量表补充资料 (续)

5.32.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
货币资金—		
库存现金	38,110.75	7,263.96
可随时用于支付的银行存款	57,278,601.53	52,318,434.03
其他货币资金	9,094,295.89	9,100,477.92
	66,411,008.17	61,426,175.91
减：受到限制的定期存款		
受到限制的其他货币资金	7,086,488.08	6,632,536.92
现金及现金等价物年末余额	59,324,520.09	54,793,638.99

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金—		
库存现金	7,378.70	38,520.12
可随时用于支付的银行存款	7,347,953.13	15,647,738.22
其他货币资金	19,429,339.60	28,072,690.30
	26,784,671.43	43,758,948.64
减：受到限制的定期存款		
受到限制的其他货币资金	17,061,699.60	28,072,690.30
现金及现金等价物年末余额	9,722,971.83	15,686,258.34

上述受到限制的其他货币资金不包括自财务报告各截止日起三个月内可解除限制的其他货币资金。



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.33 现金流量表项目注释

5.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
投标保证金	17,050,270.00	13,762,484.00
利息收入	248,227.08	393,870.35
收到的各类补助	232,400.00	1,949,750.00
保函及票据保证金		10,429,162.68
其他	414,595.81	402,882.00
合计	17,945,492.89	26,938,149.03

项 目	2009 年度	2008 年度
投标保证金	3,085,720.00	4,684,254.00
利息收入	346,695.02	141,134.88
收到的各类补助	998,300.00	1,736,880.00
保函及票据保证金	11,010,990.70	
其他	78,256.00	694,668.00
合计	15,519,961.72	7,256,936.88

5.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
备用金	3,417,520.45	1,240,814.97
费用	7,544,006.09	22,625,370.97
投标保证金	14,934,001.00	12,104,395.00
押金		
保函及票据保证金	453,951.16	
合计	26,349,478.70	35,970,580.94

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注(续)

5.33 现金流量表项目注释 (续)

5.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金 (续)

项 目	2009 年度	2008 年度
备用金	3,614,023.55	1,228,500.78
费用	13,735,412.04	11,144,017.89
投标保证金	4,668,379.00	4,250,972.30
押金	57,681.91	9,500.00
保函及票据保证金		22,395,221.00
合计	22,075,496.50	39,028,211.97

5.33.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
向上海徒安燃气工程有限公司借款		
向上海太阳岛经济发展有限公司借款		2,000,000.00
向上海奎萌实业发展有限公司借款		
合计		2,000,000.00

项 目	2009 年度	2008 年度
向上海徒安燃气工程有限公司借款		10,296,092.16
向上海太阳岛经济发展有限公司借款	2,000,000.00	
向上海奎萌实业发展有限公司借款		3,610,000.00
合计	2,000,000.00	13,906,092.16

5.33.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
归还上海徒安燃气工程有限公司借款		
归还上海太阳岛经济发展有限公司借款		4,000,000.00
归还上海奎萌实业发展有限公司借款		2,190,500.00
合计		6,190,500.00

项 目	2009 年度	2008 年度
归还上海徒安燃气工程有限公司借款	26,186,426.37	4,100,000.00
归还上海太阳岛经济发展有限公司借款		
归还上海奎萌实业发展有限公司借款	600,000.00	3,120,000.00
合计	26,786,426.37	7,220,000.00

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

名 称	与本企业关系
张春霖	第一大股东, 实际控制人

6.1.2 存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位: 万元)

名 称	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
张春霖	3,513.70	70.27	3,513.70	70.27

名 称	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
张春霖	2,635.28	87.84	1,750.00	70.00

6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

单位名称	与本公司的关系
上海奎萌实业发展有限公司 (原名上海德源水处理工程有限公司)	受同一方控制
上海徒安燃气工程有限公司 (原名上海巴安燃气工程有限公司)	2008 年 7 月以前受同一方控制
沈祚萍	本公司原股东, 第一大股东张春霖的妻子, 于 2009 年 8 月将全部股权转让给张春霖

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易 (续)

6.3 关联方交易

6.3.1 关联方交易情况:

2011 年 1-6 月本公司无关联方交易。

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例
张春霖与沈祚萍	房屋租金	参照市场价格	87,500.00	10.42%
上海奎萌实业发展有限公司	归还借款	归还不计息借款	2,190,500.00	35.38%
关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例
张春霖与沈祚萍	房屋租金	参照市场价格	150,000.00	42.54%
上海徒安燃气工程有限公司	归还借款	归还不计息借款	26,186,426.37	97.76%
上海奎萌实业发展有限公司	采购商品	参照市场价格	4,939,757.72	3.64%
上海奎萌实业发展有限公司	归还借款	归还不计息借款	600,000.00	2.24%
关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	2008 年度	
			金额	占同类交易金额的比例
张春霖与沈祚萍	房屋租金	参照市场价格	150,000.00	69.32%
上海徒安燃气工程有限公司	提供资金	借款，无固定期限 不计息	10,296,092.16	74.04%
上海徒安燃气工程有限公司	归还借款	归还不计息借款	4,100,000.00	56.79%
上海奎萌实业发展有限公司	提供资金	借款，无固定期限 不计息	3,610,000.00	25.96%
上海奎萌实业发展有限公司	归还借款	归还不计息借款	3,120,000.00	43.21%
上海奎萌实业发展有限公司	代购商品	参照市场价格	3,883,669.51	3.26%

## 6 关联方关系及其交易(续)

### 6.3 关联方交易(续)

#### 6.3.2 关联担保情况

6.3.2.1 2008年11月4日, 张春霖和沈祚萍与招商银行股份有限公司上海曹家渡支行(以下简称“招行曹家渡支行”)签订编号为2008年曹字第21081007号《最高额不可撤销担保书》, 张春霖和沈祚萍为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为2008年曹字第21081007号《授信协议》项下的全部主债权, 最高额度为人民币1200万元(授信期间从2008年11月4日至2009年5月3日)提供连带责任保证担保。2009年6月30日, 张春霖和沈祚萍与招行曹家渡支行签订编号为2009年曹字第21090605号《最高额不可撤销担保书》, 张春霖和沈祚萍为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为2009年曹字第21090605号《授信协议》项下的全部主债权, 最高额度为人民币2500万元(授信期间从2009年6月30日至2010年6月29日)提供连带责任保证担保。2009年12月18日, 张春霖与招行曹家渡支行签订编号为2009年曹字第21091205号《最高额不可撤销担保书》, 张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为2009年曹字第21091205号《授信协议》项下的全部主债权, 最高额度为人民币3500万元(授信期间从2009年12月18日至2010年12月18日)提供连带责任保证担保。2010年12月, 张春霖与招行曹家渡支行签订编号为2010年曹字第21101203号《最高额不可撤销担保书》, 张春霖为本公司与招行曹家渡支行签订的编号为2010年曹字第21101203号《授信协议》项下的全部主债权, 最高额度为人民币6000万元(授信期间从2010年12月28日至2011年12月27日)提供连带责任保证担保。

其中: 2009年当年本公司取得短期借款500万元, 该项贷款到期归还后于2010年12月取得短期借款500万元; 2010年7月, 本公司取得1000万元短期借款, 该项贷款到期归还后于2011年4月和2011年6月各取得短期借款500万元; 至2011年6月30日, 在本授信协议项下开具的履约保函余额为人民币16,801,935.80元及美元364,901.70元, 其中本公司以银行存款质押担保金额为人民币6,065,408.32元以及美元58,000.00元; 在授信协议下开立的银行承兑汇票为人民币13,267,673.84元, 本公司以银行存款质押担保金额为人民币2,653,534.77元。张春霖个人为其余金额在其与招商银行签订的担保协议额度内提供连带责任保证担保。该担保目前仍在履行中。

6 关联方关系及其交易（续）

6.3 关联方交易（续）

6.3.2 关联担保情况（续）

6.3.2.2 2010 年 4 月 7 日，本公司与农商行青浦支行签订编号为 09116104010015 的《上海农村商业银行借款合同》，本公司向农商行青浦支行借款 500 万元，借款期限自 2010 年 4 月 7 日至 2011 年 4 月 6 日，贷款年利率为基准利率上浮 10%。该笔借款由张春霖于 2010 年 4 月 7 日出具的 09116104290015 号《上海农村商业银行个人保证担保函》提供连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期届满之日起 24 个月。同时，中国投资担保有限公司上海分公司与农商行青浦支行于 2010 年 4 月 7 日签订编号为 A2010229012 的《保证合同》，中国投资担保有限公司上海分公司就贷款本金的 90% 为本公司向农商行青浦支行提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起 12 个月。2011 年 6 月 2 日，本公司与农商行青浦支行签订编号为 09116114010031 的《上海农村商业银行借款合同》，本公司向农商行青浦支行借款 500 万元，借款期限自 2011 年 6 月 2 日至 2012 年 6 月 1 日，贷款年利率为基准利率上浮 10%。该笔借款由张春霖于 2011 年 6 月 2 日出具的 09116114290031 号《上海农村商业银行个人保证担保函》提供连带责任保证担保，保证期间为主债务履行期届满之日起 24 个月。同时，中国投资担保有限公司上海分公司与农商行青浦支行于 2011 年 6 月 2 日签订编号为 S2011229018 的《保证合同》，中国投资担保有限公司上海分公司就贷款本金的 90% 为本公司向农商行青浦支行提供连带责任保证，保证期间为主债务履行期届满之日起 12 个月。

6.4 关联方往来款项余额

2011 年 6 月 30 日本公司没有与关联方往来款项。

2010 年 12 月 31 日本公司没有与关联方往来款项。

项 目	2009 年 12 月 31 日	占所属科目应收(付)余额的比重
<b>应付账款：</b>		
上海奎萌实业发展有限公司	5,830,866.40	10.35%
<b>其他应付款：</b>		
上海奎萌实业发展有限公司	2,190,500.00	37.16%
张春霖	1,474,034.80	25.00%

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 关联方关系及其交易 (续)

6.4 关联方往来款项余额 (续)

项 目	2008年12月31日	占所属科目应收(付)余额的比重
<b>应付账款:</b>		
上海奎萌实业发展有限公司	51,350.00	0.11%
<b>应收账款:</b>		
上海奎萌实业发展有限公司	2,943,893.33	4.17%
<b>其他应付款:</b>		
上海奎萌实业发展有限公司	2,790,500.00	8.73%
上海徒安燃气工程有限公司	26,486,426.37	82.89%
张春霖	1,303,714.80	4.08%

7 或有事项

- 7.1 2009年12月29日, 因国电河北龙山发电有限责任公司未依照约定支付质量保证金及保函费 3,462,670 元, 本公司向邯郸仲裁委员会申请仲裁, 请求邯郸仲裁委员会裁决国电河北龙山发电有限责任公司向本公司清偿质量保证金及保函费, 目前正在审理中。
- 7.2 截至2011年6月30日止, 本公司未结清保函金额 19,166,498.82 元, 其中人民币 16,801,935.80 元; 美元 364,901.70 元, 折人民币 2,361,497.84 元。
- 7.3 截至2011年6月30日止, 本公司未结清银行承兑票据人民币 13,267,673.84 元, 本公司以银行存款质押担保金额为人民币 2,653,534.77 元。

8 承诺事项

截至2011年6月30日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

9 资产负债表日后事项

截至2011年8月3日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

10 其他重要事项

截至2011年6月30日, 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 补充资料

11.1 非经常性损益明细表

项目	2011年1-6月	2010年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	232,400.00	1,449,750.00
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		
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出		-772,887.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	34,860.00	-11,295.55
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	197,540.00	688,157.91

项目	2009年度	2008年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	466,400.00	
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		
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	650,857.00	419,531.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	106,013.55	-4,337.25
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	1,011,243.45	423,868.25



上海巴安水务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2008年度、2009年度、2010年度及2011年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 补充资料 (续)

11.2 净资产收益率及每股收益

2011年1-6月

报告期净利润	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	12.52%	0.3578	0.3578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.38%	0.3538	0.3538

2010年度

报告期净利润	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	29.27%	0.6672	0.6672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.62%	0.6524	0.6524

2009年度

报告期净利润	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	37.66%	0.5427	0.5427
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.75%	0.5152	0.5152

2008年度

报告期净利润	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	31.13%	0.3149	0.3149
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.93%	0.3028	0.3028

加权平均净资产收益率= $P_0/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0\pm E_k\times M_k\div M_0)$

其中:  $P_0$  分别对应于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;  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润;  $E_0$  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;  $M_0$  为报告期月份数;  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数;  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动;  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

上海巴安水务股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年度、2009 年度、2010 年度及 2011 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---


此页无正文



上海巴安水务股份有限公司

法定代表人:



主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

日期: 2011 年 8 月 3 日

# 企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，领取《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

(副 本) 证照编号 14000000200912020151  
 企业标识 1500000011993050100661  
 注册号 310114000049199

名称 上海众华沪银会计师事务所有限公司

住所 上海市嘉定工业区沪宜路叶城路口

法定代表人姓名 孙勇

注册资本 人民币贰佰伍拾万元

实收资本 人民币贰佰伍拾万元

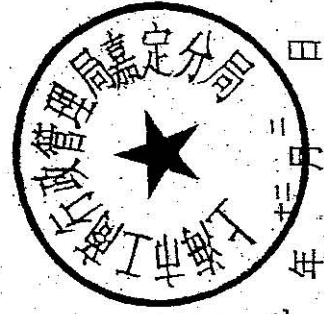
公司类型 有限责任公司(国内合资)

经营范围 审计, 验证资本, 资产评估, 投资评估及可行性研究, 财务及管理咨询, 会计制度设计, 代理记账, 会计顾问, 代理税务申报及税务咨询, 代拟合同章程等经济文件, 培训财会人员, 其它会计和审计服务 (涉及许可经营的凭许可证经营) \*。



## 年度检验情况

--	--	--



二〇〇九年

五月二十日

一九九三年五月一日

一九九三年五月一日

至二〇一三年四月三十日

成立日期

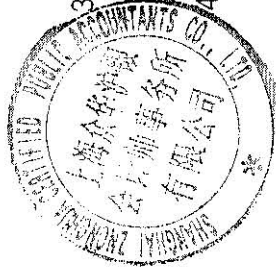
营业期限

执照有效期至: 2009年12月2日

至 2013年4月30日

# 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称: 上海众华沪银会计师事务所有限公司

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区沪宜路叶城路口

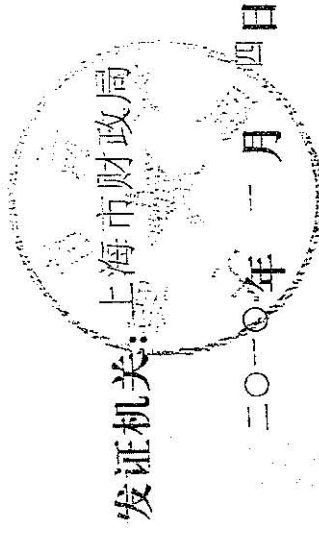
组织形式: 有限责任制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 250 万元整

批准设立文号: 沪财会(98) 153 号

批准设立日期: 1998 年 12 月 23 日

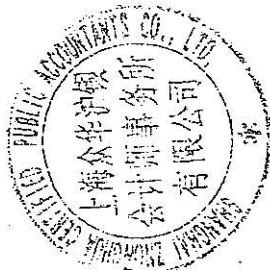


发证机关: 上海市财政局

二〇〇〇年一月四日

中华人民共和国财政部制

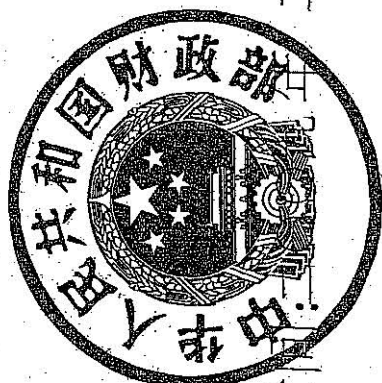
证书序号: 000058



# 会计师事务所

# 证券、期货相关业务许可证

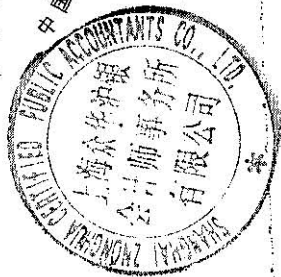
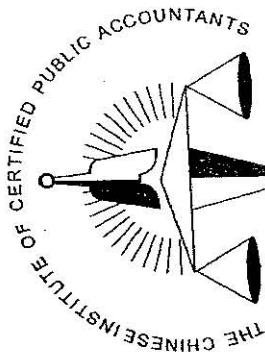
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
上海众华沪银会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



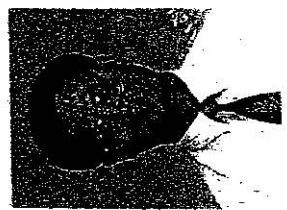
本复印件与原件一致  
上海众华沪银会计师事务所有限公司

证书号: 35

发证时间: 二



姓名: 傅林生  
 Full name: 傅林生  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1952-12-10  
 Date of birth: 1952-12-10  
 工作单位: 上海众华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 上海众华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 310110521210121  
 Identity card No.: 310110521210121



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 4月 30日

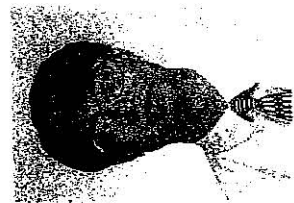
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
 / /



姓名	陆士敏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-06-05
Date of birth	
工作单位	上海众华会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	310110197306057011
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 4月 3日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日