

关于上海巴安水务股份有限公司
2023年度营业收入扣除情况表的

专项核查报告

亚会核字（2024）第 01320002 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十八日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2409202PR1



目 录

项 目	起始页码
专项核查报告	1-2
营业收入扣除情况表	





关于上海巴安水务股份有限公司 2023年度营业收入扣除情况表 的专项核查报告

亚会核字（2024）第 01320002 号

上海巴安水务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海巴安水务股份有限公司（以下简称“巴安公司”）2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了“亚会审字（2024）第 01320070 号”的无法表示意见的审计报告。在此基础上，我们核查了后附的《上海巴安水务股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表》（以下简称“扣除情况表”）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供巴安公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为巴安公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解巴安公司 2023 年度营业收入扣除情况，扣除情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

巴安公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，编制和披露扣除情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对巴安公司管理层编制的扣除情况表发表专项核查意见。

四、专项核查意见

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们对巴安公司 2023 年度财务报表发表

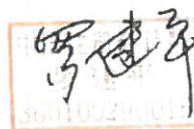


了无法表示意见的审计意见。因此，我们无法对扣除情况表发表专项核查意见。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日

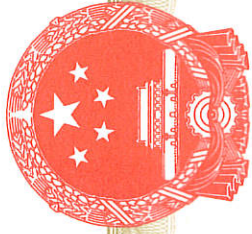


上海巴安水务股份有限公司2023年度营业收入扣除情况表

编制单位：上海巴安水务股份有限公司

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	267,903,139.84		263,639,938.73	
营业收入扣除项目合计金额	1,134,544.34		5,178,696.00	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.42%		1.96%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,134,544.34	与主营业务无关的业务收入	5,178,696.00	与主营业务无关的业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入				
与主营业务无关的业务收入小计	1,134,544.34		5,178,696.00	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	266,768,595.50		258,461,242.73	





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3400万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年09月02日

执行事务合伙人 邹泉水

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；依法批准的经营项目；法律法规规定的内容和限制类项目。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关



2023年12月28日



会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：邹泉水
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年8月9日

证书序号：0020096


说明


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



中华人民共和国财政部制







姓名	罗建平
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1977年02月23日
Date of birth	_____
工作单位	江西华泰会计师事务所新余分所
Working unit	_____
身份证号码	362222197702234317
Identity card No.	_____



证书编号: 360100290015
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年09月09日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

月 / 日

5

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

2016年 3月 4日

6

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.

2018年12月28日
AICPA
安徽省注册会计师协会
2018年12月28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.

2018年5月31日
AICPA
安徽省注册会计师协会
2018年5月31日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

五大(中国)安徽分所
AICPA
安徽省注册会计师协会
2018年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
五大(中国)安徽分所
AICPA
安徽省注册会计师协会
2018年12月3日

转出: 五大(中国)安徽分所
Notes

- 一、注册会计师执业资格，由原单位向委托方发出，本证书由本人使用，不得转让、涂改。
- 二、本证书与注册会计师执业资格同时失效时，应将本证书交回原单位，由原单位向注册会计师协会报告。
- 三、本证书遗失，应立即向注册会计师协会报告。
- 四、本证书遗失，应立即向注册会计师协会报告。

When transferring the CPA's shall report to clear this certificate to the original unit or the transferee. The certificate shall be cancelled when the holder's business is terminated. In case of loss, the CPA shall immediately report the loss to the CPA's and go through the procedure of loss after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 周生庚
Full name: 周生庚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-01-09
Date of birth: 1978-01-09
工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)安徽分所
Working unit: 华普天健会计师事务所(北京)安徽分所
身份证号码: 340103197801092510
Identity card No: 340103197801092510



年度检验登记
Annual Renewal Registration
安徽省注册会计师协会
2019年注册会计
年检查专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.
2019年注册会计
年检查专用章
2019年12月28日
安徽省注册会计师协会
2021
检
安徽省注册会计师协会
注册会计
年检查专用章
2021年12月15日

证书编号: 340101350036
No. of Certificate: 340101350036
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
发证日期: 二〇〇六年一月十五日
Date of Issuance: 2006年1月15日