上海巴安水务股份有限公司 关于对公司《关注函》回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚 假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2022年1月25日,上海巴安水务股份有限公司(以下简称"公司")收到深 圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对上海巴安水务股份有限公司的关 注函》(以下简称"关注函")(创业板关注函[2022]第 56 号),公司按照深 圳证券交易所的要求,对有关问题作书面说明回复。现将有关情况进行汇报:

1.2021 年上半年期末,你公司其他非流动资产中的合同资产账面原值为 22.66 亿元, 占公司总资产的 43.48%, 未计提减值准备, 你公司前期回复半年 报问询函称,根据2021年1月至6月项目推进的情况,合同资产不存在减值迹 象。请分类说明你公司计提减值损失的各类资产基本情况、减值计提金额、计 提依据及其合理性、对你公司合并报表的影响金额,补充说明各类资产出现减 值迹象的具体时点,前期计提减值准备是否充分。请会计师核查并发表意见。

公司回复:

2021年年末公司计提的各项资产减值损失如下:

项目 名称	(单位: 万元)		减值迹		对合并报表的
	账面价值	减值计提		计提减值的依据	影响金额
		金额	时点		<i>~~</i> //— <i>~</i> /
哈萨克斯 坦海水淡 化设计项 目	2 109 93 2 109 93	2,109.93		本项目为哈萨克斯坦 10 万吨/天海水淡	
				化项目,公司与葛洲坝合作共同投资,	导致公司 2021
				目前处于可研审批阶段。2021年12月	年度合并报表
			2021年	份哈萨克斯坦当地发生抗议示威乃至	归属于母公司
			12月	骚乱,项目能否继续实施存在较大的不	所有者的净利
				确定性,鉴于出现的减值迹象,公司及	润减少人民币
				时对此项目合同资产账面价值全额计	2109.93 万元。
				提减值。	

沧州黄骅 港海水淡 化厂项目	45,347.00	10,000.00	2021年 10月	2020年12月末沧州巴安与用水单位签订《海淡水供水意向协议》,约定2021年10月末开始供水,因政府承建的海水输水管网工程2021年年末仍未完工且何时完工仍不能确定,导致我司海水淡化项目无法运营。鉴于无法按期供水而出现的减值迹象,公司年末对此BOT项目资产进行减值测试,按照账面价值与预计可收回金额差异,公司及时对合同资产计提减值准备人民币1亿元。	导致公司 2021 年度合并报表 归属于母公司 所有者的净利 润减少人民币 0.85 亿元。
北京龙源环保工程有限公司	40,854.26	12,000.00	2021 年 12 月	2020年、2021年北京龙源净利润分别为 6231万元、3668万元,2019年12月收购评估报告(东洲评报字【2019】第1383号)中按收益法预测的该两年的净利润分别为 7782万元、8460万元,2020年实际与预测虽有差异但差异不大,且当年也受疫情影响,影响也是暂时的,公司认为长投-北京龙源在 2020年末未出现减值迹象。2021年年末公司发现北京龙源 2021年度实际净利润与预测数存在显著差额,另外,2021年9月21日中国政府表态将不再新建境外煤电项目,对北京龙源未来业务发展也产生一定的影响。鉴于以上,公司搭照《企业监管风险提示第8号——商誉减值》和《企业会计准则》的要求委托资产组进行减值测试,经初步估算,北京龙源的股东权益评估值为 5.8亿元左右,公司持股比例为 49%,对应的股东权益评估值为 2.8亿元左右,该项长期投资账面价值 4.08亿元,鉴于出现的公允价值变动减值迹象,公司及时对该长期股权投资计提减值人民币 1.2亿元。	导致公司 2021 年度合并报表 归属于母公司 所有者的净利 润减少人民币 1.2 亿元。
坏账准备	_	4,500.00	2021年 12月	2021年度,受新冠疫情、经济下行等外部综合因素影响,公司客户的应收账款回款变慢,公司遵照会计准则及公司会计政策的相关规定,计提各类应收款项信用减值损失约 4,500 万元,其中,应收账款减值损失 900 万元、其他应收款减值损失 3,600 万元。	导致公司 2021 年度合并报表 归属于母公司 所有者的净利 润减少人民币 4,500 万元。

会计师的核查程序:

- (1) 对于合同资产计提减值准备的核查程序:
- 1) 核查了项目合同和相关协议;
- 2) 核查了历年项目收入成本的确认情况及账务处理;
- 3) 核查了公司编制的减值测试底稿;
- (2) 对于长期股权投资的核查程序:
- 1) 核查了股权收购的协议;
- 2) 核查了关于长期股权投资的账务处理;
- 3) 核查了被投资公司的历年审计报告:
- 4) 对被投资公司相关人员进行了访谈。

会计师核查意见:

通过上述核查程序,根据目前公司提供的资料和访谈情况,我们未发现公司 对相关资产计提的减值与实际情况存在重大不一致之处。我们在后续的审计过程 中可能会获得新的或者进一步的审计证据,由此可能导致经审计的结果与业绩预 告的情况存在差异。

2.2021 年前三季度,你公司营业收入金额为 3.23 亿元,较 2020 年全年减少 24.71%。请你公司补充说明 2021 年营业收入预计金额,预计同比减少 50%的原因及合理性,冲回前期营业收入(如有)的具体情况及合理性;请说明扣除非主营业务收入和不具有商业实质收入后的营业收入金额。请会计师核查并发表意见。

公司回复:

公司 2021 年度合计确认收入 3.367 亿元,项目调减收入 1.04 亿元,最终预计扣除非主营业务收入和不具有商业实质收入后的金额为 2.325 亿元。冲回前期营业收入具体情况如下:

(1)山东泰安市徂汶景区汶河湿地生态保护与综合利用 PPP 项目,系公司 2016年3月与泰安徂徕景区管委会签订的合同,合同总金额暂定 12.80亿元,截止 2021年12月31日,该项目累计已确认收入51,519.31万元,根据工程审价决算复审报告(报告日期: 2021年11月份)核定金额48,611.08万元进行收入调整,调减收入2,908.23万元。

(2)山东曹县伊尹公园综合改造项目,系公司 2019 年 3 月份与曹县住房和城乡建设局签订了工程施工合同,合同总金额 24,984.98 亿元,截止 2021 年 12 月 31 日,该项目累计已确认收入 12,349.51 万元,根据工程审价决算初审金额 5,300 万元(含税)进行了收入调整,调减收入 7487.13 万元。该项目初审金额于 2022 年 1 月 24 日刚刚完成,审减原因主要是政府第三方审计对一些中间工程量确认单不认可,虽然中间工程量确认单各方都有签字确认,程序合法、合规,但因项目工期拖延,竣工验收时间过长,导致了第三方审计对一些过程的工程量确定单、清单单价不认可,重新计算所致。另外,由于公司面临流动性紧张,公司与业主协商寻求主动退出,这也是审减额较大的因素之一。

上述两个项目初审、终审金额是在 2021 年底和 2022 年初才确定,公司据以在 2021 年末根据初审及终审金额对营业收入进行了调整处理。

会计师的核查程序:

- 1) 核查了项目合同和相关协议;
- 2) 核查了项目收入的确认情况及相关证据;
- 3) 核查了公司递交审价的资料:
- 4) 核查了项目的初审报告;
- 5) 核查了项目的复审报告:
- 6) 核查了公司的财务处理情况。

会计师核查意见:

通过上述核查程序,根据目前公司提供的资料,我们未发现公司对收入确认和冲减与实际情况存在重大不一致之处。我们在后续的审计过程中可能会获得新的或者进一步的审计证据,由此可能导致经审计的结果与业绩预告的情况存在差异。

3.请你公司补充说明计提合同预计负债相关的具体情况、测算过程,结合相 关项目的实施进程、合同可能出现亏损的判断依据及其发生时点说明计提预计 负债的及时性和合理性。

公司回复:

尼泊尔项目预提亏损的原因及明细:

2021年12月31日,尼泊尔项目履约保函到期,虽然公司与银行反复沟通, 但由于授信问题,仍无法展期,产生索赔损失380万美元。由于项目总金额较大, 如项目违约不仅牵涉到项目履约保函索赔,还将牵涉到预付款保函索赔及项目违 约索赔部分,并将会影响到公司在国际市场上的履约能力及信誉。在这种情况下, 公司选择继续履行项目,公司提交了需要 45 天重开履约保函的申请,并同时与 业主沟通,如提交了新的履约保函后,能减免部分原履约保函的索赔款。业主接 受了申请,但在保函重新开立阶段,现场需要停工,直至新保函提交给业主后, 现场才能复工。由于在2021年发生上述不利事项,公司对该项目进行减值测试。 近期材料价格及运费上涨造成未完工部分的项目毛利率大幅下降,另公司派出的 项目部对由此产生的成本增加做了初步的估算: (1) 现场项目部管理费 100 万 元: (2) 现场施工单位停工及窝工损失 1300 万元(包含人工、材料、机械、临 时设施、复工费等);(3)停工期间现场照看费100万元;(4)设备安装延期 损失 500 万元(现场存放、照看、设备放置后重新调试等费用): (5)项目延 期损失: 1070 万元(包含延期后将会多面临一个雨季施工费用、可能会面临材 料涨价、财务成本的增加、按合同延期赔偿);保函索赔损失380万美元。以上 5 项合计损失约 5500 万元,根据企业会计准则的规定,公司将该项损失确认在 了 2021 年度。

4.请你公司补充说明 2021 年非经常性损益预计金额。

公司回复:

公司 2021 年非经常性损益预计合计金额为-466 万元,其中:预计计入当期损益的政府补助金额 164 万元,预计营业外收入和支出合计净额-630 万。

5.你公司认为需要说明的其他事项。

公司回复:

除上述回复事项外,公司不存在其他需要说明的事项。

特此公告。

上海巴安水务股份有限公司 董事会 2022年1月27日