

国投证券股份有限公司关于深水海纳水务集团股份有限公司

2024年持续督导定期现场检查报告

保荐机构名称：国投证券股份有限公司	被保荐公司简称：深水海纳（300961）		
保荐代表人姓名：樊长江	联系电话：0755-81682816		
保荐代表人姓名：杨付	联系电话：0755-81682816		
现场检查人员姓名：杨付、王家祺、曾逸婷			
现场检查对应期间：2024 年度			
现场检查时间：2024 年 12 月 10 日-2024 年 12 月 12 日			
一、现场检查事项	现场检查意见		
（一）公司治理	是	否	不适用
现场检查手段：实地察看公司的主要经营场所；查阅公司章程、三会议事规则、公司治理制度、相关内控制度等规章制度，查阅三会记录等文件；访谈公司高级管理人员及其他相关人员。			
1.公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√		
2.公司章程和三会规则是否得到有效执行	√		
3.三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√		
4.三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√		
5.公司董监高是否按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和所相关业务规则履行职责	√		
6.公司董监高如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务	√		
7.公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
8.公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
9.公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
（二）内部控制			
现场检查手段：查阅公司治理制度、相关内控制度，查阅公司审计委员会相关会议文件、内部审计部门出具的内部审计工作报告等文件，检查公司内部控制和执行情况；核查公司内部审计部门和审计委员会的设置及人员构成的合规性；访谈公司高级管理人员及其他相关人员。			
1.是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√		

2. 是否在股票上市后 6 个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）			√
3. 内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	√		
4. 审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（如适用）	√		
5. 审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）	√		
6. 内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	√		
7. 内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	√		
8. 内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）			√
9. 内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）			√
10. 内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	√		
11. 从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√		
（三）信息披露			
现场检查手段：查阅公司的信息披露管理制度、内幕信息知情人登记管理制度等制度及信息披露文件，查阅投资者关系活动记录表。			
1. 公司已披露的公告与实际是否一致	√		
2. 公司已披露的内容是否完整	√		
3. 公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4. 是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5. 重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6. 投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载	√		
（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查手段：查阅公司关联交易管理制度、对外担保管理制度等相关规章制度；取得关联方清单及查阅关联方交易材料；查阅公司往来明细；抽查公司大额银行流水；访谈公司高级管理人员。			
1. 是否建立了防止控股股东、实际控制人及其关联人直接	√		

或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度			
2.控股股东、实际控制人及其关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	√		
3.关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	√		
4.关联交易价格是否公允	√		
5.是否不存在关联交易非关联化的情形	√		
6.对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务			√
7.被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务等情形			√
8.被担保债务到期后如继续提供担保，是否重新履行了相应的审批程序和披露义务			√
（五）募集资金使用			
现场检查手段：查阅公司募集资金管理制度、相关三会及信息披露文件；查阅公司募集资金存放三方/四方协议、募集资金使用明细账、募集资金大额支付凭证及原始凭证等材料，取得募集资金专户银行对账单；查阅募集资金内部审计资料；访谈公司高级管理人员。			
1.是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2.募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3.募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4.是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5.使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资			√
6.募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	√		
7.募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
（六）业绩情况			
现场检查手段：查阅、分析行业研究报告、公司披露的定期报告及同行业公司的定期报告，向公司财务部门人员了解公司财务状况。			
1.业绩是否存在大幅波动的情况	√		
2.业绩大幅波动是否存在合理解释	√		

3.与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√		
(七) 公司及股东承诺履行情况			
现场检查手段：查阅公司定期报告，核对公司及股东承诺内容的履行情况及相关信息披露情况；评估公司及股东承诺事项是否存在变化风险；访谈公司高级管理人员，取得公司关于公司及股东承诺履行情况的说明。			
1.公司是否完全履行了相关承诺	√		
2.公司股东是否完全履行了相关承诺	√		
(八) 其他重要事项			
现场检查手段：查阅公司相关制度文件、公开信息披露文件及支持文件、执行文件；查阅公司往来明细、大额资金流水；查阅公司重大合同及执行文件；访谈公司高级管理人员。			
1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			√
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因		√	
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险		√	
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险		√	
6.前期监管机构和保荐机构发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改	√		
二、现场检查发现的问题及说明			
<p>2024年1-9月，公司实现营业收入31,121.40万元，同比下降7.94%，主要系市场经济环境和行业项目投资需求等因素导致收入减少；公司实现归属于上市公司股东的净利润-190.54万元，同比上升92.66%，主要原因系公司子公司山东深水水务有限公司、山东深海环保水务有限公司及山东深水海纳水务环保有限公司涉及的污水处理厂产生的污泥处置费与政府方达成一致，由政府方承担污泥处置费用，因此生产成本下降导致净利润较上年同期增加。此外，工程项目回款周期长、地方财政紧张导致支付能力下降，致使公司现金流紧张，公司采取多种融资方式筹集资金，包括加强应收款项的催收、采用银行借款、资金拆借、转贷及票据融资的方式缓解现金流压力。</p> <p>公司与泗阳县水务投资集团有限公司关于江苏省泗阳县供水项目特许经营权下的供水设施使用费产生合同纠纷，公司已收到泗阳县人民法院送达的传票、民事起诉状等法律文书，当前案件尚未开庭审理，最终诉讼及执行结果尚存在不确定性，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。</p> <p>保荐机构将持续关注公司经营情况，督促上市公司及时准确披露相关信息，并提醒公司积极改善经营成果，以切实回报全体股东。</p> <p>除上述事项外，本次现场检查未发现发行人其他前述核查事项存在重大问题。</p>			

