

华泰联合证券有限责任公司

关于广东长青（集团）股份有限公司 2021 年现场检查报告

根据中国证监会《证券发行上市保荐业务管理办法》(以下简称《保荐办法》)和《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等有关法律法规的要求,华泰联合证券有限责任公司作为广东长青(集团)股份有限公司(以下简称“长青集团”或“公司”)公开发行可转换公司债券的保荐机构,于 2021 年 12 月 28 日至 12 月 29 日对长青集团 2021 年有关情况进行了现场检查,报告如下:

保荐机构名称:华泰联合证券有限责任公司	被保荐公司简称:长青集团			
保荐代表人姓名:韩斐冲	联系电话:18600127893			
保荐代表人姓名:林俊健	联系电话:13924173657			
现场检查人员姓名:林俊健、张焯焯				
现场检查对应期间:2021 年度				
现场检查时间:2021 年 12 月 28 日至 12 月 29 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:主要包括访谈公司董事会秘书;查阅公司章程以及其他管理制度、公司“三会”资料;核查董监高变动资料及相关公告;核查股东持股情况;核查控股股东及实际控制人的其他投资情况、董监高的兼职情况;查阅公司财产权属证明、财务会计制度等。				
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、规范性文件和本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:主要包括查阅公司内部审计制度,查看公司内部审计部门运转情况,核查审计部门人员资料;查阅内部审计计划、内部审计报告;对公司内部控制相关的文件、原始凭证及其他资料进行了查阅、存档等。				
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：主要包括查阅公司信息披露相关制度，查阅公司披露的相关公告及与公告相关的会议记录、审批流程、用印记录，同时查阅深交所相关的信息披露网站等。			
1.公司已披露的公告与实际情况是否一致	√		
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：主要包括访谈公司董事会秘书、查阅内部控制相关制度、关联方清单，查阅公司三会运作资料、前往开户银行获取募集资金专户银行对账单，核查公司大额资金往来等。			
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：主要包括查阅募集资金相关管理制度、募集资金三方监管协议、募集资金账户明细表及银行对账单，募集资金专项报告等。			
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：主要包括查阅公司财务报表、重要合同以及与管理层沟通等			
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：主要包括查阅公司股东名册，股东出具的相关承诺，核查相关承诺的履行情况等。			
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：主要包括核查现金分红的制度建立情况，查阅公司大额合同、大额资金往来、支付凭证、相关审批手续，与管理层沟通了解公司生产经营情况等。			
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			
1、公司前三季度归母净利润较上年同期下滑 88.12%，其中第三季度亏损 4,707.10 万元。经核查，公司利润下滑的主要原因为：（1）煤炭价格大幅上涨。2021 年度动力煤价格出现大幅上涨，根据鄂尔多斯动力煤价格指数，2021 年动力煤价格较 2020 年平均上涨 1 倍			

左右，高峰时期涨幅达到 3 倍以上，大幅增加了公司满城、茂名、蠡县等热电联产项目成本，导致该等项目出现亏损；（2）受能源价格上升的影响，对替代性燃料如生物质燃料的需求增加，加上异常天气等影响，导致了生物质燃料成本上涨，使得公司生物质项目成本上升；（3）报告期内，公司多个生物质热电项目进行了提标技改，另外部分投产多年的生物质项目进行了大修，导致停机时间较多且增加了维修及技改费用；（4）等待结算的生物质补贴电费应收款增加，导致增加计提资产减值损失。2021 年，因煤炭价格大幅上涨，整个煤电行业业绩均受到了较大影响。根据中电联发布的《2021 年三季度全国电力供需形势分析预测报告》，2021 年前三季度煤电企业燃料成本大幅攀升，煤电企业亏损面明显扩大，8 月以来大型发电集团煤电板块整体亏损，部分集团煤电亏损面达到 100%。根据公开信息，五大发电集团旗下的华能国际、华电国际、大唐发电和国电电力等以火电为主的上市公司 2021 年第三季度均出现较大幅度亏损。公司前三季度的利润下滑与行业趋势相同，不存在明显异常。

2、公司在建项目雄县经济开发区集中供热项目受雄安新区规划等政策影响，无法继续实施，公司计划终止该项目。截至 2021 年 6 月 30 日，雄县项目在建工程余额为 19,817.08 万元。公司已聘请相关中介机构按照会计准则的规定对该项目相关资产进行减值测试，并将及时披露结果。

（以下无正文）

