

# 中信建投证券股份有限公司

## 关于广西博世科环保科技股份有限公司

### 2022 年上半年度持续督导定期现场检查报告

保荐机构名称：中信建投证券股份有限公司	被保荐公司简称：博世科		
保荐代表人姓名：陈书璜	联系电话：0755-23953869		
保荐代表人姓名：张星明	联系电话：0755-23953869		
现场检查人员姓名：陈书璜、关丁也			
现场检查对应期间： <input checked="" type="checkbox"/> 上半年 <input type="checkbox"/> 下半年			
现场检查时间：2022 年 8 月 1 日至 2022 年 8 月 8 日、2022 年 8 月 18 日			
<b>一、现场检查事项</b>	<b>现场检查意见</b>		
<b>(一) 公司治理</b>	是	否	不适用
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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法规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		√	
<b>(二) 内部控制</b>			
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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	√		
<b>（三）信息披露</b>			
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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交易所互动易网站刊载	√		
<b>（四）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况</b>			
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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	√		
<b>（五）募集资金使用</b>			
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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、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	√		
<b>（六）业绩情况</b>			
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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	√		
<b>（七）公司及股东承诺履行情况</b>			
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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	√		
<b>（八）其他重要事项</b>			
现场检查手段（包括但不限于本指引第三十三条所列）：			
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	√		
<b>二、现场检查发现的问题及说明</b>			

## 1、公司 2021 年度业绩修正的问题

因公司 2021 年度业绩大幅修正的原因，广西证监局于 2022 年 5 月 16 日对公司、董事长张雪球、总经理宋海农、财务总监马宏波、董事会秘书李成琪采取出具警示函措施，并要求进行整改；深圳证券交易所于 2022 年 8 月 3 日给予公司、董事长张雪球、总经理宋海农、财务总监马宏波通报批评的处分。

上市公司已于 2022 年 6 月 8 日向广西证监局报送《关于对广西证监局警示函的整改报告》，具体整改措施如下：首先，加强项目管理，提高财务信息披露质量；其次，加强对财务人员的培训，提升财务人员的专业能力和素养；最后，进一步完善内控管理，强化公司内部审计监督职责。

中信建投证券现场检查小组针对 2021 年度业绩预告修正履行了如下的核查程序：对公司涉及 2021 年收入调整的工程项目，查阅与工程建造业务收入确认相关的支持性文件；复核了博世科年审会计师关于成本调整的底稿；查阅期末单项减值涉及相关项目的工程建造合同、PPP 项目合同及公司单项计提减值其他相关依据资料；走访了 2021 年收入调整的部分工程项目、单项计提应收款项及合同资产的减值准备的部分项目的客户；查阅公司 2021 年年度审计报告；访谈主要管理层，了解 2021 年度进行收入、成本调整和资产减值的合理性等。

经核查，公司 2021 年业绩修正事项的调整原因合理，业绩修正结果与 2021 年年度审计报告不存在重大差异。

## 2、公司存在经营业绩持续下滑的风险

2022 年上半年度，公司实现营业收入 117,016.56 万元，同比下降 23.48%；实现归属于上市公司普通股东的净利润-8,439.92 万元，同比下降 196.56%。根据公司 2022 年半年度报告的披露内容，2022 年上半年度业绩亏损的主要原因系受到国内经济下行、新冠疫情反复、环境治理行业市场竞争加剧、财政支付压力等原因影响，公司 2022 年上半年获取市政环境订单及项目实施不及预期，工业环境订单量虽然得到快速放量，但产值转化存在滞后性；其次公司原实施的项目大部分为市政环境治理项目，客户主要为国有企业和政府单位，受市政项目竣工和审计结算流程长、政府方客户付款审批程序复杂以及部分地方政府换届等因素影响，公司部分已完工项目结算进度和部分老旧项目回款不及预期，公司按照会计准则要求，对期末应收账款和合同资产按谨慎性原则计提减值损失；财务费用、

销售费用、管理费用虽得到一定程度的控制，但随着公司部分 PPP 项目进入运营期，以及银行借款影响，加之公司加大力度拓展发达地区业务市场，仍处于较高水平。

若未来出现下游市场需求萎缩、行业竞争加剧、经营成本上升等不利因素，或者公司出现不能巩固和提升市场竞争优势、市场开拓能力不足等情形，公司收入、利润增长速度将会有所下降，也可能出现业绩继续下滑的风险。

保荐机构将持续关注上市公司的业绩情况，并督导上市公司按照相关法律法规履行信息披露义务。

### **3、公司与控股公司存在同业竞争情况**

公司控股股东广州环投集团与上市公司所经营业务在危废处理业务、清扫保洁业务、土壤修复业务等方面有所重叠，以及组成联合体参与南宁武鸣区 PPP 项目投标并设立项目公司，在一定程度上构成潜在同业竞争。

为规范和解决上述同业竞争问题，广州环投集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》《<关于避免同业竞争的承诺函>的补充承诺》和《关于避免同业竞争的补充承诺函》，并于 2021 年 12 月 31 日与上市公司签订《委托管理合同》，将其部分清扫保洁项目的管理事宜委托公司，由公司对所委托项目的生产经营活动提供管理指导、咨询服务。

保荐机构将持续督导上市公司控股股东履行其关于同业竞争的相关承诺。

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于广西博世科环保科技股份有限公司2022年上半年度持续督导定期现场检查报告》之签字盖章页）

保荐代表人签名：\_\_\_\_\_

陈书璜

张星明

中信建投证券股份有限公司

2022年8月19日