

深圳市他山企业管理咨询有限公司

关于深水海纳水务集团股份有限公司

2023 年限制性股票激励计划

首次授予事项的

独立财务顾问报告



二〇二三年九月

目 录

释 义	2
声 明	3
一、本激励计划已履行的必要程序	4
二、本次授予情况	5
三、本次授予条件成就的说明	8
四、独立财务顾问意见	9
五、备查文件及备查地点	10

释 义

在本报告中，除非上下文文意另有所指，下列词语具有如下含义：

深水海纳、公司	指	深水海纳水务集团股份有限公司（证券简称：深水海纳；证券代码：300961）
本激励计划	指	深水海纳水务集团股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划
《股权激励计划（草案）》	指	《深水海纳水务集团股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》
独立财务顾问报告、本报告	指	《深圳市他山企业管理咨询有限公司关于深水海纳水务集团股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予事项的独立财务顾问报告》
限制性股票、第二类限制性股票	指	满足获益条件后，按本激励计划约定的归属安排，激励对象获得由公司定向增发的 A 股普通股
激励对象	指	参与本激励计划的人员
授予日	指	公司向激励对象授予第二类限制性股票的日期，授予日必须为交易日
授予价格	指	公司向激励对象授予每股第二类限制性股票的价格
归属	指	满足获益条件后，激励对象获授的第二类限制性股票由公司办理登记至其个人证券账户的行为
归属条件	指	激励对象获授的第二类限制性股票由公司办理登记所需满足的获益条件
归属日	指	满足获益条件后，激励对象获授的第二类限制性股票完成登记的日期，归属日必须为交易日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《上市公司股权激励管理办法》
《公司章程》	指	《深水海纳水务集团股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《业务办理指南》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
本独立财务顾问、他山咨询	指	深圳市他山企业管理咨询有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声 明

他山咨询接受委托，担任深水海纳 2023 年限制性股票激励计划的独立财务顾问并出具本报告。对本报告的出具，本独立财务顾问特作如下声明：

1. 本报告系依照《公司法》《证券法》《管理办法》《上市规则》《业务办理指南》等法律、法规和规范性文件的规定，根据公司提供的有关资料和信息制作。公司已保证：所提供的有关本激励计划的相关资料和信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2. 本独立财务顾问仅就本激励计划的可行性、是否有利于上市公司的持续发展、是否损害上市公司利益以及对股东利益的影响发表专业意见，不构成对上市公司的任何投资建议，对投资者依据本报告所做出的任何投资决策而可能产生的风险，本独立财务顾问均不承担责任。

3. 本报告所表达的意见以下述假设为前提：国家现行的相关法律、法规及政策无重大变化；公司所处地区及行业的市场、经济、社会环境无重大变化；公司提供的资料和信息真实、准确、完整；本激励计划涉及的各方能够诚实守信的按照本激励计划及相关协议条款全面、妥善履行所有义务；本激励计划不存在其它障碍，并能够顺利完成；无其他不可抗力 and 不可预测因素造成重大不利影响。

4. 本独立财务顾问遵循客观、公正、诚实信用的原则出具本报告。本报告仅供公司拟实施本激励计划之目的使用，不得用作任何其他用途。

一、本激励计划已履行的必要程序

(一) 2023年8月17日, 公司召开第三届董事会第四次会议, 审议通过《关于<2023年限制性股票激励计划(草案)>及摘要的议案》《关于<2023年限制性股票激励计划考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划有关事项的议案》《关于提请召开2023年第二次临时股东大会的议案》等议案, 独立董事已就相关议案发表了独立意见。

(二) 2023年8月17日, 公司召开第三届监事会第四次会议, 审议通过《关于<2023年限制性股票激励计划(草案)>及摘要的议案》《关于<2023年限制性股票激励计划考核管理办法>的议案》《关于核实<2023年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》等议案。

(三) 2023年8月18日至2023年8月28日, 公司对本激励计划确定的激励对象的姓名和职务进行了内部公示。公示期内, 公司监事会未收到任何异议, 无反馈记录。2023年9月1日, 公司披露《监事会关于2023年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(四) 2023年9月1日, 公司披露《关于2023年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(五) 2023年9月7日, 公司召开2023年第二次临时股东大会, 审议通过《关于<2023年限制性股票激励计划(草案)>及摘要的议案》《关于<2023年限制性股票激励计划考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。

(六) 2023年9月7日, 公司召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议, 审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 独立董事已就本议案发表了独立意见。

二、本次授予情况

(一) 授予日：2023年9月7日。

(二) 授予价格：5.57元/股。

(三) 授予数量：280.00万股。

(四) 股票来源：公司向激励对象定向增发的公司A股普通股股票。

(五) 授予人数：35人。本激励计划授予的限制性股票的分配情况如下表所示：

序号	姓名	国籍	职务	获授数量 (万股)	占授予权益总量的 比例	占公司总 股本的比 例
1	李海波	中国	董事长、总经理	95.00	27.14%	0.54%
2	肖吉成	中国	董事、常务副总经理	20.00	5.71%	0.11%
3	郭腾	中国	副总经理	10.00	2.86%	0.06%
4	宋艳华	中国	副总经理、董事会秘书	20.00	5.71%	0.11%
5	鱼治波	中国	副总经理	20.00	5.71%	0.11%
6	刘成寅	中国	副总经理	10.00	2.86%	0.06%
7	秦琴	中国	财务总监	10.00	2.86%	0.06%
8	孙风华	加拿大	运营总监	10.00	2.86%	0.06%
9	公司(含子公司)其他核心员工(共计27人)			85.00	24.29%	0.48%
	预留			70.00	20.00%	0.39%
	合计			350.00	100.00%	1.97%

注：以上合计数据与各明细数据相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

(六) 有效期

本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。

(七) 归属安排

首次授予的限制性股票的归属安排如下表所示：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首	40%

	次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止	
第二个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、配股而增加的权益同时受归属条件约束，且归属前不得转让、质押、抵押、担保或偿还债务等。届时，若相应部分的限制性股票不得归属的，则因前述原因获得的权益亦不得归属。

各归属期内，满足归属条件的限制性股票，可由公司办理归属登记；未满足归属条件的限制性股票或激励对象未申请归属的限制性股票不得归属，并作废失效。

（八）公司层面业绩考核

本激励计划首次授予的限制性股票归属对应的考核年度为 2023 年-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。公司层面业绩考核如下表所示：

归属安排	业绩考核目标
第一个归属期	2023年营业收入值不低于5.75亿元
第二个归属期	2024年营业收入值不低于6.60亿元；或2023年-2024年两年的营业收入累计值不低于12.35亿元
第三个归属期	2025年营业收入值不低于7.60亿元；或2023年-2025年三年的营业收入累计值不低于19.95亿元

注：1、上述“营业收入”指标以经审计的合并报表所载数据为准；

2、上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

（九）个人层面绩效考核

为确保考核的连贯性，本激励计划的个人层面绩效考核按照公司（含子公司）现行的相关制度组织实施，由公司对激励对象在各考核期内的绩效考核情况进行打分，并以综合得分（S）确定所属的考核等级。为实现更好的激励效果，本激励计划在综合考评的基础之上，进一步量化激励对象的绩效，设置绩效分数区间，对应个人层面可归属比例，从而进一步提高本激励计划的公平、公正性，实现对处于相同考核等级项下的激励对象进行差异化激励，督促激励对象尽力提高绩效

水平。

激励对象的绩效评价结果划分为“A”、“B”、“C”、“D”、“E”、“F”六个档次，考核评价表适用于参与本激励计划的所有激励对象。各归属期内，公司依据激励对象相应的绩效考核结果，确认当期个人层面可归属比例，具体如下：

综合得分 (S)	考核等级	个人层面归属比例 (X)
90分以上 (含)	A	$90\% \leq X \leq 100\%$
70分 (含) -90分 (不含)	B	$70\% \leq X < 90\%$
50分 (含) -70分 (不含)	C	$50\% \leq X < 70\%$
30分 (含) -50分 (不含)	D	$30\% \leq X < 50\%$
10分 (含) -30分 (不含)	E	$10\% \leq X < 30\%$
低于10分 (不含)	F	0%

各归属期内，公司满足相应业绩考核目标的，激励对象当期实际可归属的限制性股票数量=个人当期计划归属的限制性股票数量×个人层面可归属比例，对应当期未能归属的限制性股票不得归属，并作废失效。

三、本次授予条件成就的说明

根据本激励计划的相关规定，同时满足下列条件的，公司应向激励对象授予限制性股票；反之，未满足下列任一条件的，公司不得向激励对象授予限制性股票。

（一）公司未发生如下任一情形：

1. 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
2. 最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
3. 上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；
4. 法律法规规定不得实行股权激励的；
5. 中国证监会认定的其他情形。

（二）激励对象未发生如下任一情形：

1. 最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；
2. 最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
3. 最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
4. 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；
5. 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；
6. 中国证监会认定的其他情形。

经核查，本独立财务顾问认为：公司及激励对象均未发生或不属于上述任一情形，亦不存在不能授予或不得成为激励对象的其他情形。综上所述，本次授予条件已经成就。

四、独立财务顾问意见

综上，本独立财务顾问认为：截至独立财务顾问报告出具日，公司和本激励计划首次授予的激励对象均符合《2023年限制性股票激励计划（草案）》及摘要规定的授予权益所必须满足的条件；关于本激励计划首次授予事项已经履行必要的审议程序和信息披露义务，符合《上市公司股权激励管理办法》《2023年限制性股票激励计划（草案）》及摘要的相关规定。

五、备查文件及备查地点

（一）备查文件

1. 深水海纳水务集团股份有限公司第三届董事会第五次会议决议；
2. 深水海纳水务集团股份有限公司第三届监事会第五次会议决议；
3. 深水海纳水务集团股份有限公司独立董事关于第三届董事会第五次会议相关事项的独立意见；
4. 深水海纳水务集团股份有限公司监事会关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见。

（二）备查地点

深水海纳水务集团股份有限公司

地 址：广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 19 层

电 话：0755-26969307

联系人：宋艳华、王丽美

本独立财务顾问报告一式两份。

（此页无正文，为《深圳市他山企业管理咨询有限公司关于深水海纳水务集团股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予事项的独立财务顾问报告》之签署页）

独立财务顾问：深圳市他山企业管理咨询有限公司

二〇二三年九月七日