

# 深水海纳水务集团股份有限公司董事会

## 关于对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告

### 涉及事项的专项说明

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“北京德皓国际”）对深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“深水海纳”）2024 年度内部控制情况进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关要求，公司董事会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项进行专项说明如下：

#### 一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

北京德皓国际出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

在内部控制审计过程中，我们注意到深水海纳公司的非财务报告内部控制存在以下重要缺陷：重要业务（电子商业承兑汇票质押借款）审批存在缺陷。具体详见《深水海纳水务集团股份有限公司2024年度内部控制自我评价报告》之三、内部控制评价工作情况、（三）内部控制缺陷认定及整改情况、2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况。深水海纳公司进一步修订、细化《融资管理办法》，并严格执行相关融资决策等程序，截止本报告出具日，本事项已经整改完毕。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

#### 二、公司采取的整改措施

公司已针对北京德皓国际在内部控制审计报告强调事项段中提及的事项做出相应整改计划。整改措施如下：

##### 1、关于重要业务（电子商业承兑汇票质押借款）审批存在缺陷的整改计划

公司进一步修订、细化《融资管理办法》，并严格执行相关融资决策等程序，截至报告披露日，本事项已经整改完毕。

#### 三、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了北京德皓国际出具的公司 2024 年度内部控制审计报告，认为：北京德皓国际出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项符合公司实际情况，其在公司 2024 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意北京德皓国际对公司 2024 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

深水海纳水务集团股份有限公司

董事会

2025年4月28日

（本页无正文，为《深水海纳水务集团股份有限公司董事会关于对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》之签字页）

李海波：\_\_\_\_\_ 李 琴：\_\_\_\_\_ 肖吉成：\_\_\_\_\_

刘 炜：\_\_\_\_\_ 赵振业：\_\_\_\_\_ 赖楚敏：\_\_\_\_\_

朱久余：\_\_\_\_\_

签署日期：2025年4月28日