

**浙商证券股份有限公司**  
**关于西子清洁能源装备制造股份有限公司**  
**2023 年定期现场检查报告**

保荐机构名称：浙商证券股份有限公司	被保荐公司简称	西子洁能	
保荐代表人姓名：杨航	联系方式	0571-87902082	
保荐代表人姓名：华佳	联系方式	0571-87902082	
现场检查人员姓名：杨航、华佳			
现场检查对应期间：2023 年度			
现场检查时间：2024 年 3 月 28 日、4 月 1 日-4 月 2 日、4 月 8 日			
<b>(一) 公司治理</b>	<b>是</b>	<b>否</b>	<b>不适用</b>
<b>现场检查手段：1、查阅公司章程、各项规章制度；2、查阅公司历次董事会、监事会、股东大会会议文件；3、与公司相关负责人进行沟通。</b>			
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	√		
<b>(二) 内部控制</b>			
<b>现场检查手段：1、查阅内部审计部门资料，包括内部审计制度、内部报告；2、查阅审计委员会报告等；3、与公司相关负责人沟通，了解内部控制执行情况。</b>			
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.是否在股票上市后六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>			
<b>现场检查手段：1、查阅公司信息披露事务管理制度、信息披露文件；2、核对董事会、监事会及股东大会文件和披露的公告。</b>			
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	√		
<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>			
<b>现场检查手段：1、查阅公司关联交易管理制度、对外担保管理制度以及其他公司内部的相关规定；2、查阅公司定期报告、关联交易明细，查阅审议关联交易的三会资料及信息披露文件。</b>			
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			不存在被担保债务到期后继续提供担保的情况
<b>（五）募集资金使用</b>			
<b>现场检查手段：1、查阅公司募集资金管理制度及其制定、审批相关的三会文件；2、查阅募集资金专户银行对账单；3、抽查大额募集资金支出的合同、审批文件等。</b>			
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			不存在闲置募集资金暂时补流的情况、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情况
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: 1、查阅公司披露的定期报告,了解业绩波动情况; 2、访谈公司相关人员,了解业绩波动的原因、公司所面临的风险及公司的应对措施; 3、查阅行业研究报告,与公司进行对比分析,了解业绩波动的原因。			
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: 1、查阅公司、股东等相关人员所作出的承诺函; 2、查阅公司定期报告、临时报告等信息披露文件			
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: 1、查阅公司章程、现金分红制度等制度情况; 2、查阅公司定期报告及“三会”资料等; 3、与公司管理层进行沟通等。			
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	√		
<b>二、现场检查发现的问题</b>			

1、报告期内公司业绩下滑。

西子洁能 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润 5,458.19 万元，同比下降 73.23%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,073.59 万元，同比下降 203.48%，业绩下降幅度较大，其经营业绩下滑的主要原因为公司资产减值损失较上期增加了 19,055.24 万元，其中主要分别为：

（1）合同资产减值的影响。公司 2023 年计提了合同资产减值准备 6,245.62 万元，相比 2022 年增加了 2,220.56 万元，同比增加了 55.17%。公司 2023 年末合同资产余额增加，合同资产余额比上期末增加了 45,636.09 万元，同比增加 26.26%，合同资产主要依据账龄组合参考历史信用损失经验和预测来计算预期信用损失，因此合同资产减值较大；从业务来看，由于公司有关解决方案工程业务周期较长，合同约定进度款周期较长，下游电厂运行情况受到经济下行影响导致部分项目进度款的达成条件受阻。

（2）商誉减值准备的影响。公司 2023 年计提商誉减值准备了 9,853.81 万元，主要系公司收购的子公司兰捷能源科技（上海）有限公司受所处细分市场竞争加剧，新增订单不理想和管理层变动等影响，经商誉减值测试，认定公司享有的上海兰捷资产组价值的份额低于长投成本，故按照测算金额计提商誉减值准备和长期股权投资减值准备。

（3）长期股权投资减值准备的影响。2023 年度计提了长期股权投资减值准备 4,804.62 万元，其中：①公司投资赫普能源后，由于赫普能源新业务仍处于开发周期中，评估公司对于赫普能源维持转让时的估值，根据估值报告，公司持有的赫普能源 25.20%的股东部分权益可回收价值低于期末长投账面价值，故确认计提长期股权投资减值准备 2,760.00 万元；②公司参股公司浙江汉蓝环境科技有限公司之法人已于 2023 年被限制高消费，且该公司涉及多项诉讼已列为被执行人，故全额计提减值准备 2,044.93 万元。

保荐代表人从公司业绩下滑出发，列席了公司董事会，结合公司经营规划、内部控制、关联交易、募集资金投资项目等角度对公司提出了督促建议，要求公司做好经营分析总结和经营发展规划，强化子公司管理和投资管理，切实推进募投项目按原计划实施和实现效益。

(此页无正文，为《浙商证券股份有限公司关于西子清洁能源装备制造股份有限公司 2023 年度定期现场检查报告》之签署页)

保荐代表人：



杨 航



华 佳

