

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—5 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕782号

西子清洁能源装备制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了西子清洁能源装备制造股份有限公司（以下简称西子洁能公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的西子洁能公司管理层编制的2023年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供西子洁能公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为西子洁能公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解西子洁能公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

西子洁能公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1203号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对西子洁能公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，西子洁能公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了西子洁能公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：西子清洁能源装备制造有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初 占用资金余额	2023年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2023年度占用 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用	
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用	
其他关联方及其附属企业										非经营性占用	
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初 往来资金余额	2023年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还 累计发生金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）	
控股股东、实际控制人及其附属企业	浙江西子重工机械有限公司	同一实际控制人	其他应收款	50.00	747.25		224.17	573.07	保证金	经营性往来	
			应收账款	12.99	4,072.99		2,957.85	1,128.12	货款	经营性往来	
	浙江西子重工钢构有限公司	同一实际控制人	应收账款	307.24	226.28		447.21	86.32	货款	经营性往来	
			预付账款		12.18		7.12	5.06	货款	经营性往来	
	浙江西子势必锐航空工业有限公司	同一实际控制人	应收账款	147.44	137.34		284.79		货款	经营性往来	
			预付账款		0.59			0.59	货款	经营性往来	
	浙江西子飞机部件有限公司	同一实际控制人	预付账款		4.42			4.42	货款	经营性往来	
	浙江西子电梯部件有限公司	同一实际控制人	应收账款	43.00			43.00		货款	经营性往来	
			预付账款	5.08			1.18	3.90	货款	经营性往来	
	浙江三农物流有限公司	同一实际控制人	应收账款		84.20		84.20		货款	经营性往来	
	浙江绿西物业管理有限公司	实际控制人配偶之亲属控制的企业	其他应收款		3.43			3.43	代垫费用	经营性往来	
	西子电梯科技有限公司	实际控制人配偶投资的企业	预付账款		48.25			48.25	货款	经营性往来	
	西子电梯集团有限公司	母公司	应收账款	3,735.97	13,294.67		9,955.51	7,075.12	货款	经营性往来	
			其他应收款	408.10			174.90	233.20	货款	经营性往来	
	杭州将蓝能源科技有限公司	子公司之股东	预付账款		163.91			163.91	货款	经营性往来	
	沈阳西子航空产业有限公司	同一实际控制人	应收账款		2,622.74			1,986.68	636.05	货款	经营性往来
	杭州西奥电梯有限公司	实际控制人配偶投资的企业	预付账款		31.31	54.10		14.00	71.42	货款	经营性往来
杭州斯沃德电梯有限公司	实际控制人配偶控制的公司	预付账款			21.17		0.58	20.60	货款	经营性往来	

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	杭州锅炉厂工程物资有限公司	子公司	应收账款/合同资产	49.86			49.86		货款	经营性往来
	杭州杭锅工业锅炉有限公司	子公司	应收账款/合同资产	1,046.11			960.01	86.10	货款	经营性往来
	浙江西子新能源有限公司	子公司	应收账款/合同资产	177.50	710.50		430.80	457.20	货款	经营性往来
		子公司	其他应收款	637.56	283.55		921.12		代垫费用	经营性往来
	浙江西子新能源工程技术有限公司	孙公司	应收账款/合同资产		304.00		243.20	60.80	货款	经营性往来
			其他应收款		51.23		12.42	38.81	代垫费用	经营性往来
	浙江西子能源管理有限公司	子公司	其他应收款	0.15	0.40		0.55		代垫费用	经营性往来
	浙江西子联合设备成套有限公司	孙公司	应收账款/合同资产	3,175.44			1,631.86	1,543.58	货款	经营性往来
			其他应收款	9.46	39.27		42.48	6.25	代垫费用	经营性往来
	浙江西子联合工程有限公司	子公司	应收账款/合同资产	650.30	1,149.04		730.68	1,068.66	货款	经营性往来
			其他应收款	646.63	95.05		691.78	49.90	代垫费用	经营性往来
	浙江西子联合成套设备科技有限公司	孙公司	应收账款/合同资产	47.80	2,605.00		2,204.00	448.80	货款	经营性往来
			其他应收款		39.91		33.67	6.25	代垫费用	经营性往来
	浙江杭锅能源投资管理有限公司	子公司	其他应收款	1.07	2.96		4.03		代垫费用	经营性往来
	浙江杭锅江南国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	3,343.65	9,153.52		6,984.05	5,513.11	代垫费用	经营性往来
	浙江国新股权投资有限公司	子公司	其他应收款	1,000.32	0.61		1,000.93		借款	非经营性往来
	西子运达(海南)清洁能源科技有	子公司	其他应收款	50.00	92.90			142.90	借款	非经营性往来
	西子洁能(芜湖)新能源科技有限	子公司	其他应收款	13,500.70	2,360.54		5,723.50	10,137.74	材料及代垫费用	经营性往来
	西子(诸暨)新能源装备有限公司	子公司	其他应收款	10,300.00	2,357.68		58.52	12,599.16	代垫费用	经营性往来
	西子(海宁)新能源有限公司	子公司	其他应收款	1,410.37	6,045.34		4,581.00	2,874.71	材料及代垫费用	经营性往来
	深圳市迪博能源科技有限公司	孙公司	其他应收款	1,370.26			550.00	820.26	借款	非经营性往来
	杭州新世纪能源环保工程股份有限	子公司	应收账款/合同资产	394.93	5,001.01		4,506.08	889.87	货款	经营性往来
			其他应收款	2.24	9.23		10.71	0.75	代垫费用	经营性往来
	杭州西子智慧能源有限公司	孙公司	应收账款/合同资产	302.58	30.80		253.88	79.50	货款	经营性往来
			其他应收款	19.88	143.85		127.65	36.08	代垫费用	经营性往来
	杭州西子星月产业园经营管理有限	子公司	其他应收款		0.11			0.11	代垫费用	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	杭州西子零碳能源有限公司	孙公司	应收账款/合同资产	63.15			63.15		货款	经营性往来
	杭州西子机电技术学校	子公司	其他应收款	128.44	93.48		221.92		代垫费用	经营性往来
	杭州杭锅通用设备有限公司	子公司	应收账款/合同资产	67.75				67.75	货款	经营性往来
			其他应收款	852.60	40.31		6.39	886.52	材料及代垫费用	经营性往来
	杭州杭锅江南能源有限公司	子公司	其他应收款	0.09			0.09		代垫费用	经营性往来
	杭州杭锅检测技术有限公司	子公司	其他应收款		14.02		14.02		代垫费用	经营性往来
	杭州杭锅工业锅炉有限公司	子公司	其他应收款		7.14		7.14		代垫费用	经营性往来
	杭州锅炉厂工程物资有限公司	子公司	其他应收款	0.50	0.18		0.68		代垫费用	经营性往来
	江西乐浩综合利用电业有限公司	子公司	长期应收款	41,457.51			2,200.00	39,257.51	借款	非经营性往来
	Elpanneteknik Sweden AB	孙公司	应收账款/合同资产		130.83		85.47	45.36	货款	经营性往来
	Allied Ever International Limi	孙公司	其他应收款	4,500.00				4,500.00	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	浙江中光新能源科技有限公司	原联营企业	应收账款	840.75				840.75	货款	经营性往来
	浙江可胜技术股份有限公司	联营企业	预付账款		3.10		2.60	0.50	货款	经营性往来
			应收账款/合同资产	1,830.85	10,000.98		6,000.59	5,831.24	货款	经营性往来
	浙江汉蓝环境科技有限公司	联营企业	应收账款	46.40	77.01			123.41	货款	经营性往来
	浙江博时新能源技术有限公司	子公司之联营企业	预付账款		103.29			103.29	货款	经营性往来
			应收账款	23.55	283.82		307.37		货款	经营性往来
	五莲新能环保发电有限公司	子公司之联营企业	应收账款	343.77	-114.25		213.03	16.49	货款	经营性往来
	青海中控太阳能发电有限公司	原联营企业之子公司	应收账款/合同资产	6.61			6.61		货款	经营性往来
	赫普能源环境科技股份有限公司	联营企业	合同资产		120.00		108.00	12.00	货款	经营性往来
杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	子公司之联营企业	预付账款		200.40			200.40	货款	经营性往来	
		应收账款/合同资产		763.73		594.42	169.32	货款	经营性往来	
总计	-	-	-	95,710.88	61,023.07		57,813.66	98,920.28		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：