

银川艾尼工业科技开发股份有限公司董事会

关于2022年度财务审计报告非标准意见专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）受银川艾尼工业科技开发股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2022年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》（中兴财光华审会字(2023)第205051号）以及《关于银川艾尼工业科技开发股份有限公司 2022 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》（中兴财光华审专字（2023）第205018号）。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，就相关事项进行说明，具体如下：

一、保留意见的内容

“我们审计了银川艾尼工业科技开发股份有限公司（以下简称艾尼公司）财务报表，包括合并及公司2022年12月31日的资产负债表，合并及公司2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。”

“我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾尼公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。”

二、形成保留意见的基础

如艾尼公司财务报表附注之“六、1”所述，因与子公司北京艾尼艾嘉暖通科技有限公司（以下简称艾嘉公司）的少数股东黄令祥产生涉诉纠纷尚未达成和解，艾嘉公司自2020年9月以后，再未提供任何财务数据。2022 年 1 月 6 日艾嘉公司股东会已通过选举罢免了少数股东黄令祥的执行董事职务，不再兼任法定代表人，但黄令祥拒不返还艾嘉公司证照、公章和财务资料，使艾嘉公司实际处于

失控状态，从而未将艾嘉公司财务报表纳入艾尼公司合并报表范围。

艾嘉公司2019年度资产总额62.8万元，净资产-33.6万元，艾尼公司2019年度合并资产总额13,938.37万元，合并净资产4,983.12万元，2019年度艾嘉公司资产总额仅占合并资产总额的0.45%。艾尼公司先后对艾嘉公司出资80万元，2020年10月后未再出资，艾嘉公司也未能正常经营。截止审计报告日，艾嘉公司未提供会计账簿、会计凭证等会计核算资料，我们无法对艾嘉公司实施审计。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，艾尼公司2022年发生净亏损1,713.45万元，且于2022年12月31日本公司流动负债高于流动资产3,441.10万元，资产负债率高达84.11%。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对艾尼公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、公司董事会对保留意见的说明

该保留意见的出具，主要原因是：

1、与子公司北京艾尼艾嘉暖通科技有限公司（以下简称艾嘉公司）涉诉纠纷主要是我公司起诉艾嘉公司证照返还，一审我公司已胜诉，目前在二审阶段。因艾嘉公司不配合故暂时未取得财务数据，无法将上述子公司财务报表纳入合并报表范围。艾嘉公司2019年营业收入占艾尼公司的1.5%，2022年受疫情影响艾嘉公司至今无业务发生，故不会对艾尼公司持续经营产生重大影响。

2、公司出现持续亏损的主要原因是三年的疫情给公司生产经营造成了巨大的困难，一是很多项目不能按期招标实施，造成订单大幅下滑；二是受疫情影响，公司零售渠道销售额缩水严重，宁夏及周边原有的代理商门店关停近50%；业务开展严重受阻，未能支撑公司正常运营，导致持续亏损；

3、近2年，公司累计计提信用减值损失1392.98万元，导致亏损数额加大；

3、公司经营规模较小，盈利能力不足，抵御市场风险能力较弱，订单不足造成不能通过扩大产能降低生产成本从而增强产品的市场竞争力；

4、产品生产能力未达到最大化，产销量未达到最优化，人工、折旧等固定费用摊销较大。

公司董事会认为中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的审计报告，客观地反映了公司的实际情况和财务状况。董事会认为上述事项对公司 2022年度

报告期内的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

四、针对保留意见，公司拟采取的措施

经过公司认真分析，公司有信心扭转局面，步入良性发展轨道。公司对影响持续经营能力采取的措施如下：

1、在疫情期艰难生存的时候，公司没有消极而是积极应对市场变化，积极寻找发展瓶颈的突破口。一是2020年10月公司被国家人力资源和社会保障部评定为“博士后工作站”；二是公司研发出太阳能热泵、热泵一体机和PVT（发电、供暖、热水）机组新产品；三是新品在2022年底中标3000万元；四是新品太阳能热泵一体机成为西夏区同阳新村银川市煤改电的示范点，新品PVT机型在西夏区富宁村得到应用；五是疫情原因2022年很多煤改电项目没有开展招投标，2023年将陆续开始实施，目前公司已拿到约1000万元的项目，煤改电将迎来行业利好消息，公司正逐步突出重围，发展前景光明；

2、开发新客户。公司根据市场需求，调整销售策略加大新客户的开发，不断提升公司的品牌知名度，提高产品的市场占有率；

3、加强成本控制。公司将通过提升管理效率，加强生产成本控制，优化工艺流程，提高人员效率，使人力资源合理化配置，降低生产成本；

4、加大应收账款回收力度，提高资金使用效率，防止呆坏账的发生；

5、不断优化企业内部管理，加强公司的规范运作和管理水平，完善公司各项管理制度，提升公司治理水平。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

银川艾尼工业科技开发股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28日