

国融证券

关于银川艾尼工业科技开发股份有限公司的风险提示性公告

国融证券作为银川艾尼工业科技开发股份有限公司（以下简称公司）的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	生产经营	重大亏损或损失	是
2	其他	其他（2022 年财务报告被出具带与持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告）	是
3	信息披露	公司未为主办券商预留充分的时间对 2022 年年度报告履行事前审核	不适用

（二） 风险事项情况

1、经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2022 年 12 月 31 日，公司经审计合并财务报表未分配利润余额为-23,838,363.38 元，未弥补亏损超过公司股本总额 34,413,913.00 元的三分之一。根据《公司法》《公司章程》相关规定，公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一时，应召开股东大会进行审议。公司于 2022 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》的议案，并提请公司 2022 年年度股东大会审议。

2、主办券商在对银川艾尼工业科技开发股份有限公司的 2022 年年报审核过程中，发现其 2022 年财务报告被出具带与持续经营重大不确定性段落的保留意

见的审计报告。主办券商提醒投资者注意，会计师是基于以下事项对挂牌公司 2022 年财务报告出具带与持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告：

（1）保留意见涉及的事项

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。

上述事项影响艾尼公司 2022 年度财务报表的特定项目，可能存在的未发现的错报对公司 2022 年度财务报表可能产生的影响不重大具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对艾尼 2022 年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当根据获取的审计证据，得出财务报表整体存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对艾尼公司 2022 年度财务报表发表了保留意见。

（2）与持续经营相关的重大不确定性

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 3,639.83 万元，资产负债率高达 84.11%。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。

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》，如果运用持续

经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

3、公司未为主办券商预留充分的时间对 2022 年年度报告履行事前审核。

主办券商按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》的规定履行持续督导职责，多次提醒公司按照全国股转公司的相关规定完成 2022 年年度报告编制工作，并尽早提交主办券商履行事前审查。由于会计师事务所于披露日下午五点对部分财务数据进行了调整，主办券商没有充分的时间对修改后的年度报告进行充分的事前审查，没有充足时间审核公司 2022 年年度报告与会计师事务所出具的审计报告是否一致，以及审计报告、年度报告中的相关内容是否准确。

二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一，如果未来无法提高盈利能力，持续经营能力可能存在一定的不确定性。

三、主办券商提示

主办券商已提示公司注意经营风险，及时召开董事会对风险事项进行审议，并提交股东大会审议。主办券商将持续关注公司的经营情况，督促公司及时履行信息披露义务、规范公司治理、合法合规经营。国融证券作为艾尼科技的持续督导主办券商，在履行持续督导职责的过程中，特提醒广大投资者注意投资风险。

主办券商提醒广大投资者：

请广大投资者密切关注上述事项及由此产生的相关风险，请投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

《银川艾尼工业科技开发股份有限公司 2022 年年度报告》

国融证券

2023 年 4 月 28 日