艾尼科技

NEEQ : 870219

银川艾尼工业科技开发股份有限公司

YINCHUAN AINI INDUSTRY AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.

半年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

二、公司负责人李军、主管会计工作负责人李洪香及会计机构负责人（会计主管人员）叶红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节　公司概况 6

第二节　会计数据和经营情况 7

第三节　重大事件 14

第四节　股份变动及股东情况 16

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节　财务会计报告 20

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 72

附件Ⅱ 融资情况 72

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
有限公司	指	银川艾尼工业科技开发有限公司
公司、股份公司、艾尼科技	指	银川艾尼工业科技开发股份有限公司
艾尼投资	指	银川艾尼投资有限公司
艾尼散热器	指	银川市艾尼散热器有限公司
艾依星网	指	宁夏艾依星网信息技术有限公司
宁夏银行	指	宁夏银行股份有限公司
股东大会	指	银川艾尼工业科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	银川艾尼工业科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	银川艾尼工业科技开发股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《银川艾尼工业科技开发股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《银川艾尼工业科技开发股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《银川艾尼工业科技开发股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《银川艾尼工业科技开发股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理办法》	指	《银川艾尼工业科技开发股份有限公司关联交易管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	银川艾尼工业科技开发股份有限公司		
英文名称及缩写	YINCHUAN AINI INDUSTRY AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.		
	AINI		
法定代表人	李军	成立时间	2007 年 4 月 25 日
控股股东	控股股东为（银川艾尼投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李军），一致行动人为（银川艾尼投资有限公司、李洪香、白亦治、王建华、牛玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-386 非电力家用器具制造-3861 燃气、太阳能及类似能源家用器具制造		
主要产品与服务项目	主要产品：空气源热泵、太阳能热泵、热泵热风机、管式太阳能、板式太阳能、集热系统、燃气壁挂炉等。服务项目：太阳能热泵、太阳能+产品、空气源热泵（制冷、供暖、热水、烘干设备）、水源热泵、壁挂炉产品、中央空调、工业制冷制热设备等的生产、销售、安装。业务主要应用于公共建筑、工业、商业地产、市政、住宅地产等领域。		

挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	艾尼科技	证券代码	870219
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	34,413,913
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼		

联系方式				
董事会秘书姓名	杨晔	联系地址	银川市贺兰德胜工业园宁平街 2 号	
电话	19395408936	电子邮箱	375465998@qq.com	
传真	0951-8988140			
公司办公地址	银川市贺兰德胜工业园宁平街 2 号	邮政编码	750200	
公司网址	www.nxjc.com			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn			

注册情况			
统一社会信用代码	91640122799907577A		
注册地址	宁夏回族自治区银川市贺兰县德胜工业园区宁平街 2 号		
注册资本（元）	34,413,913	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司是专业致力于清洁能源供热设备研发、生产、销售及安装的供应商。经营范围是：燃气燃烧器具安装、维修；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件制造；泵及真空设备销售；环境保护专用设备销售；家用电器制造；家用电器销售；家用电器零配件销售；家用电器安装服务；机械电气设备制造；风机、风扇销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；农业机械服务；金属加工机械制造；机械零件、零部件加工；农业机械制造；机械设备销售；机械零件、零部件销售；农业机械销售；机械设备研发；金属制品销售；特种设备销售；电气设备修理；农副食品加工专用设备制造；非电力家用器具制造；非电力家用器具销售；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；非电力家用器具安装；非电力家用器具维修。

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所在行业属于“电气机械和器材制造业”之“新能源设备与服务”类中的燃气、太阳能及类似能源家用器具制造行业。公司的核心业务为清洁能源（太阳能、空气能、燃气能）热利用的研究与推广，产品布局涵盖热源设备（太阳能管式/板式集热器、太阳能热水工程系统、空气源热泵、燃气壁挂炉、燃气热水器）、管路传输设备（优质薄壁旋压式不锈钢管件）、终端散热设备（新型散热器、风机盘管）、智能温控设备等四大系列。

公司是西北首家获得全国工业生产许可证、具有生产空气源热泵资质的企业，也具有太阳能工程设计与施工、燃气具生产安装资质的企业。目前公司拥有 7 项发明及 54 项已注册专利，是国家级的高新技术企业，国家博士后科研工作站。公司拥有自己专业的技术研发团队，能够满足公司日常生产经营的技术研发需求，并且能够根据行业未来的发展趋势，针对性的开发新产品；在经验层面，公司已完成超 1 亿元空气源热泵和太阳能热水系统安装项目，积累了丰富的项目经验，并且公司具备成熟的产品技术管理能力和精细的项目现场管理水平，拥有在工艺设计、设备调试、生产操作、现场管理方面具有丰富实践经验的专业团队，可以保证加工产品的质量稳定性、安装的流畅性。

公司遵循“为社会节能、为生活供热、为员工造福”的企业使命，产品先后通过了 ISO9001:2015 质量体系、ISO14001:2015 环境管理体系 GB/T28001-2018：职业健康管理体系、康居认证等体系认证；拥有业内先进的-27° 超低温检测实验室，打通了清洁能源供热产品全产业链。先后被认定为“自治区绿色工厂”、“国家级绿色工厂”。“银川艾尼清洁能源集成供热设备制造产业示范基地”项目被评为自治区级建筑产业化基地。通过引进国内外最先进的设备，秉承国内先进企业质量管理模式，重点提高产品加工能力和生产工艺水平，提高企业核心竞争力，力求以更优质的产品与服务，获得市场和消费者的认可。

公司“艾尼”牌系列产品连续 10 年荣获宁夏名牌产品，“艾尼”也连续 10 年被认定为宁夏标志性品牌，艾尼系列产品被自治区政府列为政府采购名优产品；并先后获得宁夏质量管理奖、全国质量工作先进单位等荣誉。中国智能供热制冷产业技术创新联盟认定银川艾尼工业科技开发股份有限公司为中国智能供热制冷产业技术创新联盟电能清洁供暖委员会理事单位；我公司生产的“超低温空气源热泵”、“燃气采暖壁挂炉（冷凝）”被中国清洁供热工程优良部品数据中心收录。

公司通过专业的设计能力和试验能力能够针对客户的不同要求提供让客户满意的服务，主要销售渠道是：工程销售、代理商销售、网上销售三种模式，根据产品特点划分为 BTOB 工程销售+BTOC 零售渠道，即：空气源热泵、太阳能系列产品以工程销售为主导，燃气系列产品以零售为主导，燃气热水器 100%零售。

公司拥有专业的研发队伍和销售队伍，通过为客户提供空气源热泵、太阳能热水器等产品的开发、制造及维护等服务来获取收入、利润和现金流。销售部门通过实地洽谈、参加公开招投标、竞争性谈判

等方式取得业务合同，合同签署后立即根据客户需求进行整体布置和安排、下发项目计划、组织按照项目计划进行设计、制造、安装、交付、售后等方面的工作。公司通过参加行业展会和引导各区域代理商对产品进行宣传和推广，使公司产品的使用价值和品牌价值得到充分的提升，与客户保持长期的互动合作关系，为公司长期、持续、稳定的发展奠定了坚实的基础。公司的销售理念从向客户提供单一供热产品，到为客户提供系统解决方案、供热集成系统转型，以技术为支撑，系统整合设计方案、产品选型、安装调试、维护服务等各关键环节，输出一整套高效运行的供热系统，满足客户的用热需求和购买价值

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2016 年 8 月，获得自治区工信厅颁发的“专精特新”中小企业”证书；2022 年 9 月，通过自治区工业和信息化厅 “专精特新”中小企业复核，有效期三年；2023 年 6 月，进入国家《2023 年第 3 批入库科技型中小企业》名单，有效期一年；2021 年 12 月 10 日，获得国家“高新技术企业”证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,912,426.45	8,941,422.85	-0.32%
毛利率%	23.43%	34.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-692,024.64	-4,773,714.82	85.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-692,024.64	-4,872,150.84	85.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.00%	-14.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.00%	-14.90%	-
基本每股收益	-0.02	-0.14	86.23%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	107,206,133.17	112,400,230.36	-4.62%
负债总计	90,041,961.08	94,544,033.63	-4.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,180,978.69	17,873,003.33	-3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.52	-3.99%
资产负债率%（母公司）	83.99%	84.11%	-
资产负债率%（合并）	83.99%	84.11%	-
流动比率	0.58	0.60	-
利息保障倍数	0.39	-4.86	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**

经营活动产生的现金流量净额	1,652,686.05	291,110.33	467.72%
应收账款周转率	0.40	0.14	-
存货周转率	0.03	0.43	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-5.43%	-4.85%	-
营业收入增长率%	-0.32%	3.44%	-
净利润增长率%	85.50%	-106.93%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	363,095.58	-	718,151.77	0.63%	-49.44%
应收票据	29,700.00	0.03%	-	-	100.00%
应收账款	19,411,859.94	18.11%	25,139,141.99	22.04%	-22.78%
存货	15,451,343.50	14.41%	12,885,429.08	11.30%	19.91%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	695,991.38	0.65%	827,932.9	-	-15.94%
固定资产	38,217,771.83	35.65%	39,891,766.14	34.98%	-4.20%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	9,101,333.86	8.49%	9,222,964.60	8.09%	-1.32%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	9,728,333.38	9.07%	10,625,586.52	9.31%	-8.44%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1、应收账款

应收账款本期末较上年末减少5,727,282.05元，下降22.78%，主要是收回2022年惠农项目、贺兰煤改电项目、红寺堡项目回款及部分以前年度回款。

2、存货

存货本期末较上年末增加2,565,914.42元，增长19.91%，主要原因是公司2022年11、12月份中标的惠农、红寺堡煤改电项目及本年中标的贺兰煤改电项目，本年尚在实施中，按照项目进度相应储备了产品并发出了部分产品，目前项目均未完工验收导致库存余额增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,912,426.45	-	8,941,422.85	-	-0.32%
营业成本	6,824,341.91	76.57%	5,826,981.10	65.17%	17.12%
毛利率	23.43%	-	34.83%	-	-
销售费用	1,768,736.73	19.85%	2,784,123.28	64.37%	-36.47%

管理费用	2,379,490.54	26.70%	2,183,686.77	50.49%	8.97%
其中：研发费用	1,019,665.41	11.44%	913,579.32	21.12%	11.61%
财务费用	1,125,107.38	12.62%	1,001,682.86	23.16%	12.32%
信用减值损失	2,755,736.20	30.92%	-1,850,300.43	42.78%	-248.93%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,326,899.98	14.89%	124,999.98	2.89%	961.52%
投资收益	-131,941.52	-1.48%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-33,263.96	-0.37%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-701,768.51	-7.87%	-6,176,847.06	-69.08%	88.64%
营业外收入	34,745.22	0.39%	1,405,332.24	32.49%	-97.53%
营业外支出	25,001.35	0.28%	2,200.00	0.05%	1,036.43%
净利润	-692,024.64	-7.76%	-4,773,714.82	-53.39%	85.50%
经营活动产生的现金流量净额	1,652,686.05	-	291,110.33	-	467.72%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,007,950.24	-	-949,087.43	-	-111.57%

项目重大变动原因：

1、 营业成本

本期公司营业成本 6,824,341.91 元，较上年同期增长 17.12%。成本增长的主要原因是本年实施的项目中太阳能热泵产品较去年增加 310 万元，拉动整体营业成本较去年增长约 100 万。

2、销售费用

本期公司销售费用 1,768,736.73 元，较上年同期下降 36.47%。费用减少的主要原因一是销售人员减少，相应薪酬和提成减少，另 2022 年同期支付黄令祥劳动纠纷案薪酬费 30 万元；导致薪酬较同期减少 50 万元，二是 2022 年同期以小工程项目为主导致项目佣金较多，2023 年的项目以煤改电大项目为主，佣金等劳务费减少 46 万元。

3、研发费用

本期公司研发费用 1,019,665.41 元，较上年同期增长 11.61%。主要原因是增加了试验试制费、研发技术服务费等费用。

4、信用减值损失

本期公司信用减值损失 2,755,736.20 元，较上年同期回升 248.93%，主要原因是本年收回以前年度应收账款，转回以前计提的坏账准备，如天津滨海回款 54 万元，贺兰住建局回款 111.67 万元、路卓建设工程有限公司回款 428.43 万元等。

5、其他收益

本期公司其他收益 1,326,899.98 元，较上年同期增长 961.52%。主要原因：收到 2021 年首次认定国家高新技术企业第二批资补资金、清洁能源智能太阳能光电窗式一体化热水系统技术研究及应用资金和贺兰县政府 2017 年自治区服务业发展引资金等。

6、营业利润

本期公司营业利润-701,768.51 元，较上年同期增长 88.64%。主要原因：（1）政府补助增加导致其他收益增长；（2）本年收回以前年度应收账款，转回以前计提的坏账准备，如天津滨海回款 54 万元，贺兰住建局回款 111.67 万元、路卓建设工程有限公司回款 428.43 万元等。

7、营业外收入

本期公司营业外收入 34,745.22 元，较上年同期下降 97.53%。主要原因是上年存在应付账款的债权人因破产清算导致公司债务减少，应付款项变为营业外收入的情况。

8、净利润

本期公司净利润-692,024.64 元，较上年同期增长 85.50%。主要原因：（1）政府补助增加导致其他收益增长；（2）本年收回以前年度应收账款，转回以前计提的坏账准备，如天津滨海回款 54 万元，贺兰住建局回款 111.67 万元、路卓建设工程有限公司回款 428.43 万元等；（3）上年存在应付账款的债权人因破产清算导致公司债务减少，应付款项变为营业外收入的情况。

9、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为1,652,686.05元，较上年同期增加1,361,575.72元，增长467.72%, 主要原因是收到2022年惠农项目、贺兰煤改电项目、红寺堡项目回款及部分以前年度回款。

10、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,007,950.24 元，较上年同期减少 1,058,862.81 元，下降 111.57%，主要原因是浦发银行 66 万元贷款到期还款及宁夏银行宁税贷还款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京艾尼艾嘉暖通科技有限公司	子公司	技术开发；技术转让；技术推广；技术服务；技术咨询；销售太阳能 热水器、家用电器、五金交电（不含电动自行车）、机械设备、交通设备、电气 设备、通用设备、专用设备、空调制冷设备、锅炉、不锈钢制品；技术进出口。	10,000,000	0	0	0	0
宁夏亿佳康生物科技有限公司	参股公司	技术服务、技术开发；农产品生产、销售、加工、运输、储藏及其他相关服务；机械设备销售；农业机械销售；农业机械制造。	16,600,000	628,236.04	536,899.79	0	-903.37
泾源艾尼新能源科技有限公司	参股公司	艾尼”牌系列产品、配件的销售、热力服务，“艾尼”牌暖通器材的 销售等	1,000,000	2,213,067.63	-390,191.32	1,473,813.15	-730,599.43

固原艾尼新能源科技有限公司	参股公司	建设工程项目；热力生产和供应；农产品生产、销售、加工、运输、储藏；农业机械服务。	50,000,000	25,000.00	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏亿佳康生物科技有限公司	是	业务拓展
泾源艾尼新能源科技有限公司	是	泾源煤改电业务
固原艾尼新能源科技有限公司	是	固原煤改电业务

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营性资金短缺的资金流动性风险	本期业务以实施政府煤改电项目为主，销售收入规模较大，政府按照合同约定的工程进度回款，资金回流较稳定，但是大部分项目需要前期垫资，储备一定的库存产品，资金比较紧张，造成本期经营性流动资金较去年同期增长 467.72%但是期末库存现金仅 363,095.58 元；另外 2020 年以前的项目欠款因客户经营困难无法还款、客户倒闭或者工程质量等问题回收较慢，导致暂时无法有效缓解经营性资金紧张的局面，公司存在资金流动性风险。 应对措施：对多个煤改电项目同时开工的情况下，尽可能采用政采贷等融资手段解决前期资金短缺问题，同时合理安排、调剂资金的使用，提高资金的使用效率，实现煤改电收入规模效应，逐步提升盈利水平，改善经营资金紧张局面；同时通过加大以前年度欠款的回收力度，积极与欠款客户沟通解决阻滞回款的问题，对确实无法回款的客户通过采取法律诉讼等措施解决欠款问题。
原材料价格波动的风险	公司原材料价格受市场供需关系影响存在一定波动，其波动会对公司的生产成本及毛利率产生一定的影响，考虑未来市场供需、经济周期等因素，公司存在原材料价格波动的风险。 应对措施：多方询价，关注、及时分析常用的、需求量大的主要材料价格的趋势，适当时合理备货，以降低原材料采购成本。
技术人才流失的风险	公司自成立以来一直致力于太阳能、空气源热泵和燃气等产品的研发、生产、销售和服务，为客户提供智能、绿色、节能的综合解决方案。公司需要通过不断的研发投入，开发新产品，以更好地满足客户的定制需求。公司目前核心技术人员未发生过重大变动，核心研发团队稳定。随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动可能增加，而公司对技术、研发等人才需求较旺盛，可能导致公司高端人才吸引较为困难。 应对措施：公司采取从薪酬体系设计、业务技能培养、鼓励技术创新、研发及奖

	励兑现、人文关怀等多方面培育人才、留住人才，近 2 年公司技术人员稳定。
应收账款回收风险	本期末、2022 年期末、2021 年期末，公司应收票据、应收账款合计为 19,441,559.94 元、25,139,141.99 元、34,063,201.85 元。前 5 名累计欠款占应收账款总额 37%。公司近年来部分政府性项目资金回笼迟缓，公司已按照坏账准备计提政策计提了坏账准备,并确认了信用减值损失。但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。 应对措施：公司制定应收账款奖励考核机制，业务部门和财务部门及时核销对账，部分账龄长难度大的应收账款及时与律师配合采取法律诉讼的方式解决。
税收优惠风险	公司于 2021 年 12 月 10 日再次通过宁夏回族自治区科学技术厅等机构高新技术企业的认证（证书编号为：GR202164000105），企业所得税享受 15%的税收优惠政策。如果未来上述税收优惠政策发生变化或不能通过高新技术企业认证，将会对公司净利润产生一定的影响。 应对措施：关注国家政策，以政策为导向结合公司实际战略发展，加强在高新技术领域、科技人员比重、研发费用投入、高新技术产品（服务）收入等方面的投入，确保不断提升企业技术和研发实力。
收入的季节性波动风险	公司客户主要为企事业单位、学校、住宅项目等，销售的产品及工程安装在冬季几乎无法实施安装，公司产品在国内西北地区销售具有明显的季节性，每年 12 月下旬到次年 3 月几乎没有销售与安装业务。公司产品销售的旺季，是每年的 4 月-11 月份，尤其在每年的 6 月-11 月份。总体而言，公司销售收入集中在第三季度与第四季度，而费用在年度内是相对均衡的发生，不排除第一季度、第二季度出现净利润为负的可能性，收入波动亦会对公司经营产生一定影响。因此，公司存在收入的季节性波动风险。 应对措施：拓展代理商零售渠道，加强售后团队的建设，开发售后服务市场。
三年连续亏损对企业持续经营能力造成的风险	公司近三年出现持续亏损的状况，主要原因是疫情期间工程项目不能按期招标实施，部分代理商门店关停造成收入萎缩，部分超期应收账款计提信用减值损失等导致亏损数额加大；公司经营规模较小，订单不足导致不能通过扩大产能降低生产成本；生产能力未达到最大化，人工、折旧等固定费用摊销较大，企业产品的市场竞争力不能有效提升。虽然疫情后迎来煤改电的行业风口，公司仍存在客观因素影响订单量的风险。 应对措施：积极应对市场变化，研发适销对路能迅速转化为产销量的新产品；建立暖通产品煤改电的示范点，提升知名度；加大应收账款回收力度；开发新客户；加强成本控制；优化企业内部管理，提升管理效率，提升公司治理水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内增加了经营性资金短缺的资金流动性风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. （三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三. 二. （四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. （五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,000,000	-
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	80,818.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	178,039.67
其他	80,000,000	10,468,379.43
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**

存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司向银川市艾尼散热器有限公司及部分股东、高管借款 10,468,379.43 用于短期经营性流动资金周转，不会对公司生产经营造成不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	35,007,100.89	30.69%	流动资金及厂房扩建。宁夏银行股份有限公司滨湖支行借款 26,700,000.00 元，借款期限：2023-1-4 至 2024-1-3，保证人：银川艾尼投资有限公司、李军。抵押人：银川艾尼工业科技开发股份有限公司，抵押物：银川艾尼工业科技开发股份有限公司以其所有的位于贺兰县德胜工业园区宁平街 2 号研发中心，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第 0001747 号，面积 3626.73 平方米、贺兰县德胜工业园区宁平街 4 号太阳能车间，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第 0001748 号，面积 11345.15 平方米、贺兰县德胜工业园区宁平街 3 号太阳能车间，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第 0001749 号，面积 4410.86 平方米，贺兰县德胜工业园区宁平街 5 号壁挂炉车间，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第 0001750 号，面积 4422.77 平方米，提供抵押担保。
无形资产	土地使用权	抵押	9,049,507.64	7.93%	宁夏银行股份有限公司湖滨支行借款 287.00 万元，借款期限：2022-10-19 至 2023-10-18，保证人：李军、银川艾尼投资有限公司；抵押人：银川艾尼工业科技开发股份有限公司，抵押物：银川艾尼工业科技开发股份有限公司以位于位于清真食品园内的土地使用权进行抵押，土地使用权证号为：宁（2016）贺兰县不动产权第 0000675 号，面积：27,042.00 平方米。
总计	-	-	44,056,608.53	38.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

贷款资金主要用于公司运营中材料采购及流动资金的周转，公司运营正常，资产抵押未对公司造成不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,495,788	27.59%	630,434	9,495,788	27.59%
	其中：控股股东、实际控制人	567,563	1.65%	350,000	917,563	2.67%
	董事、监事、高管	634,864	1.84%	280,434	915,298	2.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,918,125	72.41%	-	24,918,125	72.41%
	其中：控股股东、实际控制人	23,378,750	67.93%	-	23,378,750	67.93%
	董事、监事、高管	1,539,375	4.47%	-	1,539,375	4.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,413,913	-	630,434	34,413,913	-
普通股股东人数		36				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	银川艾尼投资有限公司	21,740,000	-	21,740,000	63.1721%	21,740,000	-	7,000,000	-
2	李军	2,206,313	350,000	2,556,313	7.4281%	1,638,750	917,563	-	-
3	银川市产业基金管理有限公司	1,921,740	-836,956	1,084,784	3.1522%	-	1,084,784	-	-
4	李洪香	724,239	280,434	1,004,673	2.9194%	451,875	552,798	-	-

5	白亦治	781,721	206,522	988,243	2.8716%	-	988,243	-	-
6	尹承德	500,000	-	500,000	1.4529%	-	500,000	-	-
7	高占奎	500,000	-	500,000	1.4529%	-	500,000	-	-
8	白亦玲	500,000	-	500,000	1.4529%	-	500,000	-	-
9	朱军	499,800	-	499,800	1.4523%	-	499,800	-	-
10	王建华	420,000	-	420,000	1.2204%	315,000	105,000	-	-
合计		29,793,813	-	29,793,813	86.5748%	24,145,625	5,648,188	7,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长、实际控制人李军与公司董事李洪香系姐弟关系。公司控股股东银川艾尼投资有限公司(以下简称“艾尼投资”)持有公司 63.17%的股份。公司董事长李军持有控股股东艾尼投资 60.91%的股权，系艾尼投资的控股股东及实际控制人，李军通过控制艾尼投资实际控制公司；公司董事李洪香和公司股东白亦治同时也是艾尼投资股东，分别持有控股股东艾尼投资 11.82%和 10.00%的股份；股东银川市产业基金管理有限公司同时也是艾尼投资股东，持有控股股东艾尼投资 9.09%的股份。截止本半年报公告之日，除前述关系外，现有前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司的控股股东是银川艾尼投资有限公司、实际控制人是李军，报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李 军	董事长	男	1964 年 11 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 29 日
李军	总经理	男	1964 年 11 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 29 日
李洪香	董事	女	1958 年 9 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 29 日
李洪香	财务总监	女	1958 年 9 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 29 日
王建华	董事	男	1974 年 12 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 29 日
王建华	副总经理	男	1974 年 12 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 29 日
徐 亮	董事	男	1972 年 8 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 29 日
徐亮	副总经理	男	1972 年 8 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 29 日
牛 玲	董事	男	1968 年 4 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 29 日
张建刚	监事长	男	1983 年 11 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 29 日
杨金明	监事	男	1983 年 3 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 29 日
胡芳	职工代表监事	女	1974 年 2 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 14 日
杨晔	董事会秘书	女	1971 年 6 月	2022 年 8 月 5 日	2025 年 7 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、实际控制人李军公司与董事李洪香系姐弟关系；公司监事杨金明与公司董事李洪香系女婿关系；公司监事杨金明与公司董事长、实际控制人李军系外甥女婿关系。公司董事长李军兼任控股股东艾尼投资董事长、总经理；董事李洪香兼任控股股东艾尼投资监事；公司董事、副总经理王建华兼任控股股东艾尼投资董事。截止半年报公告之日，除前述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间之间不存在其他亲属及关联关系。

（二）　变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三）　董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、　员工情况

（一）　在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	5	5
销售人员	5	5
技术人员	12	12

财务人员	4	5
员工总计	40	41

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	363,095.58	718,151.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	29,700.00	-
应收账款	五、3	19,411,859.94	25,139,141.99
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	5,158,994.69	5,487,077.61
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	8,481,750.48	10,165,962.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	15,451,343.50	12,885,429.08
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	1,596,056.00	-
流动资产合计		50,492,800.19	54,395,763.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	695,991.38	827,932.90
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	38,217,771.83	39,891,766.14

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	9,101,333.86	9,222,964.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	4,339,134.16	3,789,185.58
其他非流动资产	五、12	4,359,101.75	4,272,617.70
非流动资产合计		56,713,332.98	58,004,466.92
资产总计		107,206,133.17	112,400,230.36
流动负债：			
短期借款	五、13	9,728,333.38	10,625,586.52
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、14	11,517,519.17	13,861,501.71
预收款项		-	-
合同负债	五、15	1,449,860.42	198,690.26
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、16	3,995,914.36	4,284,524.26
应交税费	五、17	575,672.37	1,097,681.83
其他应付款	五、18	32,107,024.48	33,368,416.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	26,700,000.00	26,700,000.00
其他流动负债	五、20	342,636.88	657,632.50
流动负债合计		86,416,961.06	90,794,033.63
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、21	-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	3,625,000.02	3,750,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,625,000.02	3,750,000.00
负债合计		90,041,961.08	94,544,033.63
所有者权益：			
股本	五、23	34,413,913.00	34,413,913.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	6,435,300.82	6,435,300.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	862,152.89	862,152.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	-24,530,388.02	-23,838,363.38
归属于母公司所有者权益合计		17,180,978.69	17,873,003.33
少数股东权益		-16,806.60	-16,806.60
所有者权益合计		17,164,172.09	17,856,196.73
负债和所有者权益总计		107,206,133.17	112,400,230.36

法定代表人：李军　　主管会计工作负责人：李洪香　　会计机构负责人：叶红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	363,095.58	718,151.77
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	29,700.00	-
应收账款	五、3	19,411,859.94	25,139,141.99
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	5,158,994.69	5,487,077.61
其他应收款	五、5	8,481,750.48	10,165,962.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	15,451,343.50	12,885,429.08

合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,596,056.00	
流动资产合计	五、7	50,492,800.19	54,395,763.44
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	695,991.38	827,932.90
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	38,217,771.83	39,891,766.14
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	9,101,333.86	9,222,964.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	4,339,134.16	3,789,185.58
其他非流动资产	五、12	4,359,101.75	4,272,617.70
非流动资产合计		56,713,332.98	58,004,466.92
资产总计		107,206,133.17	112,400,230.36
流动负债：			
短期借款	五、13	9,728,333.38	10,625,586.52
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、14	11,517,519.17	13,861,501.71
预收款项		-	-
合同负债	五、15	1,449,860.42	198,690.26
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	五、16	3,995,914.36	4,284,524.26
应交税费	五、17	575,672.37	1,097,681.83
其他应付款	五、18	32,107,024.48	33,368,416.55
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	26,700,000.00	26,700,000.00
其他流动负债	五、20	342,636.88	657,632.50

流动负债合计		86,416,961.06	90,794,033.63
非流动负债：			
长期借款	五、21	-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	3,625,000.02	3,750,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,625,000.02	3,750,000.00
负债合计		90,041,961.08	94,544,033.63
所有者权益：			
股本	五、23	34,413,913.00	34,413,913.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	6,435,300.82	6,435,300.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	862,152.89	862,152.89
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	-24,547,194.62	-23,855,169.98
所有者权益合计		17,164,172.09	17,856,196.73
负债和所有者权益合计		107,206,133.17	112,400,230.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	五、27	8,912,426.45	8,941,422.85
其中：营业收入	五、27	8,912,426.45	8,941,422.85
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,564,889.62	13,359,705.50
其中：营业成本	五、27	6,824,341.91	5,826,981.10
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、28	447,547.65	649,652.17
销售费用	五、29	1,768,736.73	2,784,123.28
管理费用	五、30	2,379,490.54	2,183,686.77
研发费用	五、31	1,019,665.41	913,579.32
财务费用	五、32	1,125,107.38	1,001,682.86
其中：利息费用		1,118,862.33	995,993
利息收入		-	-2,067.44
加：其他收益	五、33	1,326,899.98	124,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-131,941.52	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	2,755,736.20	-1,850,300.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	-33,263.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-701,768.51	-6,176,847.06
加：营业外收入	五、37	34,745.22	1,405,332.24
减：营业外支出	五、38	25,001.35	2,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-692,024.64	-4,773,714.82
减：所得税费用	五、39	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-692,024.64	-4,773,714.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-692,024.64	-4,773,714.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-692,024.64	-4,773,714.82
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-692,024.64	-4,773,714.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-692,024.64	-4,773,714.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.02	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.02	-0.14

法定代表人：李军　　主管会计工作负责人：李洪香　　会计机构负责人：叶红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	五、27	8,912,426.45	8,941,422.85
减：营业成本	五、27	6,824,341.91	5,826,981.10
税金及附加	五、28	447,547.65	649,652.17
销售费用	五、29	1,768,736.73	2,784,123.28
管理费用	五、30	2,379,490.54	2,183,686.77
研发费用	五、31	1,019,665.41	913,579.32
财务费用	五、32	1,125,107.38	1,001,682.86
其中：利息费用		1,118,862.33	995,993
利息收入		-	-2,067.44
加：其他收益	五、33	1,326,899.98	124,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-131,941.52	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	2,755,736.20	-1,850,300.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	-33,263.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-701,768.51	-6,176,847.06
加：营业外收入	五、37	34,745.22	1,405,332.24
减：营业外支出	五、38	25,001.35	2,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-692,024.64	-4,773,714.82
减：所得税费用	五、39	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-692,024.64	-4,773,714.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-692,024.64	-4,773,714.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-692,024.64	-4,773,714.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,962,476.99	9,268,497.16
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-

收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,319.91	84,780.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	15,369,591.40	11,266,173.03
经营活动现金流入小计		31,333,388.30	20,619,450.57
购买商品、接受劳务支付的现金		12,110,111.02	7,006,659.18
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,177,537.52	1,471,533.02
支付的各项税费		609,365.09	1,078,831.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	15,783,688.62	10,771,316.06
经营活动现金流出小计		29,680,702.25	20,328,340.24
经营活动产生的现金流量净额		1,652,686.05	291,110.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,250,000.00	37,646,420.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	-	-
筹资活动现金流入小计		28,250,000.00	37,646,420.00
偿还债务支付的现金		29,084,999.98	37,438,892.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,172,950.26	1,156,614.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	-	-
筹资活动现金流出小计		30,257,950.24	38,595,507.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,007,950.24	-949,087.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-355,264.19	-657,977.10
加：期初现金及现金等价物余额		718,359.77	1,288,738.79
六、期末现金及现金等价物余额		363,095.58	630,761.69

法定代表人：李军　　主管会计工作负责人：李洪香　　会计机构负责人：叶红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,962,476.99	9,268,497.16
收到的税费返还		1,319.91	84,780.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	15,369,591.40	11,266,173.03
经营活动现金流入小计		31,333,388.30	20,619,450.57
购买商品、接受劳务支付的现金		12,110,111.02	7,006,659.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,177,537.52	1,471,533.02
支付的各项税费		609,365.09	1,078,831.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	15,783,688.62	10,771,316.06
经营活动现金流出小计		29,680,702.25	20,328,340.24
经营活动产生的现金流量净额		1,652,686.05	291,110.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-

投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,250,000.00	37,646,420.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	-	-
筹资活动现金流入小计		28,250,000.00	37,646,420.00
偿还债务支付的现金		29,084,999.98	37,438,892.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,172,950.26	1,156,614.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	-	-
筹资活动现金流出小计		30,257,950.24	38,595,507.43
筹资活动产生的现金流量净额		-2,007,950.24	-949,087.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-355,264.19	-657,977.10
加：期初现金及现金等价物余额		718,359.77	1,288,738.79
六、期末现金及现金等价物余额		363,095.58	630,761.69

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

公司客户主要为政府部门、企事业单位、学校、住宅项目等，销售的产品及工程安装在冬季几乎无法实施安装，公司产品在西北地区销售具有明显的季节性，每年 12 月下旬到次年 3 月几乎没有销售与安装业务。公司产品销售的旺季，是在每年的 4 月-11 月份，尤其在每年的 6 月-11 月份。总体而言，公司销售收入集中在第三季度与第四季度，而费用在年度内是相对均衡的发生，不排除第一季度、第二季度出现净利润为负的可能性，收入波动亦会对公司经营产生一定影响。因此，公司存在收入的季节性波动风险。

应对措施：拓展代理商零售渠道，拓展售后业务的范围，如开发企事业单位、学校、医院等及居民小区取暖设备全年维护保养业务。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

银川艾尼工业科技开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为银川艾尼工业科技开发有限公司，2016年7月4日经银川市市场监督管理局核准，银川艾尼工业科技开发有限公司整体变更为股份有限公司。2016年11月30日公司取得全国中小企业股份转让系统《关于同意银川艾尼工业科技开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】8303号），证券代码：870219。

截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数34,413,913.00股，注册资本为34,413,913.00元，注册地址：银川德胜工业园区宁平街2号。

公司营业执照统一社会信用代码：91640122799907577A。

本公司2023年1月1日-2023年6月30日应纳入合并范围的子公司1家，但因审计范围受限，未能进行合并，详见“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15

日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，但2023年半年度发生净亏损69.2万元，且于2023年06月30日本公司流动负债高于流动资产3590.7万元，资产负债率高达84%。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的合并及公司财务状况以及2023年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产

的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理

和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

应收票据：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

应收账款：

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—关联往来、质保金、政府项目应收款项组合	款项性质保证款项能够全部收回	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	40.00
4—5年	60.00
5年以上	100.00

其他应收款：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—关联方、保证金、押金、内部职工组合	款项性质保证款项能够全部收回	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失 大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
工具器具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	1~3 年	5.00	95.00~31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，

计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分

销售商品收入确认的具体方法和条件：

商品已发出（已开具出库单、发票）；

到货后经过安装客户验收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；

成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；

不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）；

公司根据货物发出，开具出库单，并开具发票，并且客户单位进行验收，作为销售的依据。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过10,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①2021年12月30日财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)(以下简称“解释15号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

本公司自2022年1月1日起执行解释15号，执行该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号以下简称解释16号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自实行日起执行解释16号，执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生相关影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

2018年10月10日，公司由宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局联合认定为国家高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，公司所得税率为15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年12月31日，期末指2023年06月30日，2023年期末指2023年06月30日，2022年期末指2022年06月30日，本期金额指2023年度1月-6月金额，上期金额指2022年度1月-6月金额。

1、货币资金

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	362,887.58	718,151.77
其他货币资金	208.00	-
合计	363,095.58	718,151.77

2、应收票据

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,700.00	-
合　计	29,700.00	-

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

账　龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,830,519.52	8,820,589.16
1 至 2 年	2,673,377.08	7,597,779.94
2 至 3 年	4,550,399.08	2,286,024.62
3 至 4 年	7,734,516.86	8,230,223.99
4 至 5 年	1,681,864.24	1,315,663.94
5 年以上	1,341,424.87	1,777,485.80
小　计	23,812,101.65	30,027,767.45
减：坏账准备	4,400,241.72	4,888,625.46
合　计	19,411,859.94	25,139,141.99

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 关联往来、质保金、政府项目组合计提坏账准备：

种类	2023 年 06 月 30 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	23,812,101.65	100	4,400,241.72	16.35	19,411,859.94
账龄组合	13,804,961.31	57.97	4,400,241.72	31.87	9,404,719.60
关联往来、质保金、政府项目应收款项组合	10,007,140.34	42.03	-	-	10,007,140.34
组合小计	23,812,101.65	100	4,400,241.72	16.35	19,411,859.94

续

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	36,449,827.52	100	11,310,685.53	10.16	25,139,141.99
账龄组合	26,835,042.28	37.82	11,310,685.53	26.85	15,524,356.75
关联往来、质保金、政府项目应收款项组合	9,614,785.24	62.18	-	-	9,614,785.24
组合小计	36,449,827.52	100	11,310,685.53	10.16	25,139,141.99

② 龄组合计提坏账准备：

账龄	2023 年 06 月 30 日			
	应收账款	占比%	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,032,372.50	4.34	51,618.63	5.00
1 至 2 年	3,729,380.54	15.66	372,938.05	10.00
2 至 3 年	3,057,117.10	12.84	611,423.42	20.00
3 至 4 年	3,402,788.11	14.29	1,361,115.24	40.00
4 至 5 年	1,450,391.72	6.09	870,235.03	60.00
5 年以上	1,132,911.34	4.76	1,132,911.34	100.00
合计	13,804,961.31	57.97	4,400,241.72	-

续

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	应收账款	占比%	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,119,671.87	23.71	355,983.59	5.00
1 至 2 年	5,009,876.90	16.68	500,987.69	10.00
2 至 3 年	1,995,194.12	6.64	399,038.83	20.00
3 至 4 年	3,594,139.99	11.97	1,437,656.00	40.00
4 至 5 年	1,247,849.94	4.16	748,709.96	60.00
5 年以上	7,868,309.46	4.82	7,868,309.46	100.00
合计	20,412,982.21	67.98	11,310,685.53	-

③ 坏账准备的变动

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,310,685.53	-	488,383.75	6,422,060.07	4,400,241.72
合计	11,310,685.53	-	488,383.75	6,422,060.07	4,400,241.72

备注：报告期内收回以前年度应收账款，转回以前计提的坏账准备，如天津滨海回款 54 万元，贺兰住建局回款 111.67 万元、路卓建设工程有限公司回款 428.43 万元等。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	应收账款 2023 年 6 月 30 日	占应收账款 2023 年 6 月 30 日合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日
天津市滨海新区农村工作委员会	4,367,040.40	0.18	-
银川市金凤区国有资产投资控股有限公司	1,675,900.00	0.07	83,795.00
银川市住房和城乡建设局	1,564,341.00	0.07	156,434.10
上海二十冶建设有限公司	658,746.14	0.03	263,498.46
宁夏北方温和房地产开发集团有限公司青铜峡第二分公司	596,350.00	0.03	119,270.00
合计	8,862,377.54	0.37	622,997.56

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2023 年 06 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	878,891.56	0.12	397,850.63	0.05
1 至 2 年	2,299,793.98	0.32	1,058,901.92	0.14
2 至 3 年	693,819.87	0.10	574,792.12	0.08
3 至 4 年	1,179,777.27	0.16	2,217,442.37	0.30
4 至 5 年	1,698,756.21	0.24	2,846,172.80	0.38
5 年及以上	412,062.40	0.06	379,217.77	0.05
小计	7,146,294.69	1.00	7,474,377.61	1.00
预付账款减值准备	1,987,300.00	38.52	1,987,300.00	36.22
合计	5,158,994.69	100	5,487,077.61	100.00

（2）单项计提坏账准备的预付账款

名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
邯郸市华兴铝业有限公司	1,688,756.21	100	1,688,756.21	邯郸公司财务负责人及管理人员变动，并且货物存在质量问题，我公司要求退款正在协商中
青岛东恒金属制品有限公司	75,734.50	100	75,734.50	货到发票未开
温州洪丰卫浴有限公司	66,497.20	100	66,497.20	货到发票未开
北京云泰网联科技有限公司	48,925.88	100	48,925.88	货到发票未开
淄博栢钰贸易有限公司	45,706.00	100	45,706.00	货到发票未开

三河市桑宝金太阳新能源技术有限公司	36,864.00	100	36,864.00	货到发票未开
郑州欧纳尔冷暖科技有限公司	15,216.21	100	15,216.21	货到发票未开
宝鸡民兴石化碳酸钙有限公司	9,600.00	100	9,600.00	货到发票未开
合计	1,987,300.00	100	1,987,300.00	

注：以上预付账款198.73万元考虑账龄基本在4-5年及以上，故全额计提了坏账准备。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
邯郸市华兴铝业有限公司	非关联方	1,688,756.21	23.58	3 年以上	尚未实施完毕
高春光	非关联方	1,069,777.27	14.93	1-2 年	尚未实施完毕
天津市亿嘉金属制品有限公司	非关联方	970,000.00	13.54	3 年以上	尚未实施完毕
郭建华	非关联方	542,937.60	7.58	2-3 年	尚未实施完毕
余海涛	非关联方	323,982.02	4.52	2-3 年	尚未实施完毕
合计		4,686,078.58	65.42		--

5、其他应收款

（1）其他应收款情况

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,481,750.48	10,165,962.99
合计	8,481,750.48	10,165,962.99

①按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	4,296,750.28	3,747,701.20
1 至 2 年	5,239,662.55	1,559,391.13
2 至 3 年	253,714.00	4,199,672.12
3 年以上	614,865.00	4,849,792.34
小计	10,404,991.83	14,356,556.79
减：坏账准备	1,923,241.35	4,190,593.80
合计	8,481,750.48	10,165,962.99

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	9,493,641.75	8,148,647.66
保证金	614,865.00	4,565,743.83
其他	296,485.08	1,642,165.30
小计	10,404,991.83	14,356,556.79
减：坏账准备	1,923,241.35	4,190,593.80
合计	8,481,750.48	10,165,962.99

③坏账准备的情况

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备-其他应	4,190,593.80	-	2,267,352.45	-	1,923,241.35

收款					
合计	4,190,593.80	-	2,267,352.45	-	1,923,241.35

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	其他应收款2023年6月30日	账龄	占其他应收款2023年6月30日合计数的比例（%）	坏账准备
					2023年6月30日
银川威凯力工贸有限公司	往来款	5,239,662.55	1-2年	50.36	523,966.26
董强	往来款	2,745,553.86	1年以内	26.39	137,277.69
韩树梅	往来款	1,105,496.16	1年以内	10.62	55,274.81
杨长安	往来款	669,274.00	3-4年	6.43	267,709.60
北京市平谷区城市管理委员会	保证金	345,560.00	1-2年	3.32	-
合计		10,105,546.57		97.12	984,228.36

6、存货

（1）存货分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,176,460.72	-	3,176,460.72
库存商品	7,913,205.88	-	7,913,205.88
半成品	3,950,566.81	-	3,950,566.81
周转材料	411,110.09	-	411,110.09
合计	15,451,343.50	-	15,451,343.50

（续）

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,343,203.95	-	3,343,203.95
库存商品	4,630,689.79	-	4,630,689.79
半成品	4,382,835.2	-	4,382,835.20
周转材料	528,700.14	-	528,700.14
合计	12,885,429.08	-	12,885,429.08

7、其他流动资产

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
待摊费用	1,596,056.00	-
合计	1,596,056.00	-

8、长期股权投资

（1）长期股权投资

注：（1）公司2019年对子公司北京艾尼艾嘉暖通科技有限公司投资80万元，持股比例95%，因未能按期提供2023年半年度任何财务数据，本期艾嘉公司未纳入合并范围。

（2）公司2021年度对联营企业投资宁夏亿佳康生物科技有限公司投资50万元，持股比例48%，公司具有重大影响，采用权益法核算。

（3）公司报告期内未对联营企业固原艾尼新能源科技有限公司投资，持股比例35%，公司具有重大影响，采用权益法核算。

（4）公司报告期内未对联营企业泾源艾尼新能源科技有限公司投资，持股比例18%，公司具有重大影响，采用权益法核算。

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、对子公司投资				
北京艾尼艾嘉暖通科技有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00
小计	800,000.00	-	-	800,000.00
二、合营企业				-
小计	-	-	-	-
三、联营企业				-
宁夏亿佳康生物科技有限公司	313,065.05	-433.62	-	312,631.43
固原艾尼新能源科技有限公司	-	-	-	-
泾源艾尼新能源科技有限公司	-285,132.15	-131,507.90	-	-416,640.05
小计	27,932.90	-131,941.52	-	-104,008.62
合计	827,932.90	-131,941.52	-	695,991.38

9、固定资产

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	38,217,771.83	39,891,766.14
固定资产清理	-	-
合计	38,217,771.83	39,891,766.14

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具器具	电子设备	合计
一、账面原值						
1、2023 年 1 月 1 日	48,076,308.28	8,416,998.16	1,290,041.09	289,202.35	617,785.38	58,690,335.26
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	48,076,308.28	8,416,998.16	1,290,041.09	289,202.35	617,785.38	58,690,335.26
二、累计折旧						
1、2023 年 1 月 1 日	11,741,164.47	5,049,886.90	1,184,246.20	214,809.64	608,461.91	18,798,569.12
2、本期增加金额	1,328,042.92	314,893.68	9,514.41	19,656.18	1,887.12	1,673,994.31
（1）计提	1,328,042.92	314,893.68	9,514.41	19,656.18	1,887.12	1,673,994.31
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	13,069,207.39	5,364,780.58	1,193,760.61	234,465.82	610,349.03	20,472,563.43
三、减值准						

备						
1、2023 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、2023 年 6 月 30 日	35,007,100.89	3,052,217.58	96,280.48	54,736.53	7,436.35	38,217,771.83
2、2023 年 1 月 1 日	36,335,143.81	3,367,111.26	105,794.89	74,392.71	9,323.47	39,891,766.14

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、2023 年 1 月 1 日	10,621,930.00	308,228.61	10,930,158.61
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	10,621,930.00	308,228.61	10,930,158.61
二、累计摊销			
1、2023 年 1 月 1 日	1,466,203.04	240,990.97	1,707,194.01
2、本期增加金额	106,219.32	15,411.42	121,630.74
（1）计提	106,219.32	15,411.42	121,630.74
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	1,572,422.36	256,402.39	1,828,824.75
三、减值准备			
1、2023 年 1 月 1 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、2023 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2023 年 6 月 30 日	9,049,507.64	51,826.22	9,101,333.86
2、2023 年 1 月 1 日	9,155,726.96	67,237.64	9,222,964.60

注：土地使用权用于银行贷款抵押担保。

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,209,926.47	14,732,843.13	1,659,977.89	11,066,519.27
税前可弥补亏损	2,129,207.69	14,194,717.91	2,129,207.69	14,194,717.91
合计	4,339,134.16	28,927,561.04	3,789,185.58	25,261,237.18

12、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待摊安装质保费	4,359,101.75	4,272,617.70
维护费	-	-
合计	4,359,101.75	4,272,617.70

13、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	208,333.38	333,333.36
保证借款	2,900,000.00	2,900,000.00
抵押借款	6,620,000.00	6,670,000.00
质押借款	-	660,000.00
应付利息	-	62,253.16
合计	9,728,333.38	10,625,586.52

注：①宁夏银行股份有限公司湖滨支行借款6,620,000.00元，抵押物为银川艾尼工业科技开发股份有限公司名下工业工地，位于贺兰县城规划区（清真食品园区），东至经二路，南至宁夏煤炭基本建设公司基本用地，西至预留地，北至预留地。

②保证借款，由李军、贺兰县融信融资担保有限公司提供保证担保。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
材料货款	9,062,723.81	12,461,014.47
安装费	2,454,795.36	1,400,487.24
合计	11,517,519.17	13,861,501.71

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
北京兰煤节能环保设备有限公司	5,934,677.21	项目未结算
合计	5,934,677.21	--

15、合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	1,449,860.42	198,690.26
合计	1,449,860.42	198,690.26

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	4,072,203.82	1,779,579.52	2,116,370.53	3,735,412.81
二、离职后福利-设定提存计划	212,320.44	188,555.08	140,373.97	260,501.55
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,284,524.26	1,968,134.60	2,256,744.50	3,995,914.36

（2）短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,047,940.01	1,658,133.34	1,993,207.02	3,712,866.33
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	18,861.73	100,198.02	105,651.55	13,408.20
其中：医疗保险费	15,060.69	94,545.24	98,121.72	11,484.21
工伤保险费	3,770.01	5,652.78	7,529.83	1,892.96
生育保险费	31.03	-	-	31.03
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	5,402.08	21,248.16	17,511.96	9,138.28
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,072,203.82	1,779,579.52	2,116,370.53	3,735,412.81

（3）设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	203,972.41	181,152.32	125,603.68	259,521.05
2、失业保险费	8,348.03	7,402.76	14,770.29	980.50
合计	212,320.44	188,555.08	140,373.97	260,501.55

17、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应交增值税	-131,587.89	725,684.82
应交城市维护建设税	13,018.06	36,446.76
应交教育费附加	7,810.83	21,868.04
应交地方教育费附加	5,207.22	14,578.70
应交个人所得税	64,104.98	78,449.52
应交印花税	3,169.79	9,482.93
应交水利基金	2,840.44	7,468.08
应交土地使用税	309,208.38	103,069.46
应交房产税	301,900.56	100,633.52
合计	575,672.37	1,097,681.83

18、其他应付款

项　　目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	32,107,024.48	33,368,416.55
合计	32,107,024.48	33,368,416.55

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
费用报销款	-	375,355.68
借个人款项	16,258,205.31	14,774,515.12

欠单位借款	10,899,113.67	10,099,657.89
欠工程款	4,910,008.56	8,079,162.92
押金、保证金	5,000.00	5,028.00
未领工资	34,696.94	34,696.94
合计	32,107,024.48	33,368,416.55

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
宁夏永建建筑工程有限公司	7,417,847.91	在建工程尾款，因永建公司未提供决算，尚未支付
合计	7,417,847.91	--

19、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	26,700,000.00	26,700,000.00
合计	26,700,000.00	26,700,000.00

20、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	342,636.88	657,632.50
合计	342,636.88	657,632.50

21、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	26,700,000.00	26,700,000.00
减：一年内到期的长期借款附注五、18	26,700,000.00	-
合计	-	26,700,000.00

注：2021年12月24日，公司向宁夏银行股份有限公司滨湖支行借款26,900,000.00元，借款期限：2021-12-24至2023-12-23，保证人：银川艾尼投资有限公司、李军。抵押人：银川艾尼工业科技开发股份有限公司，抵押物：银川艾尼工业科技开发股份有限公司以其所有的位于贺兰县德胜工业园区宁平街2号研发中心，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第0001747号，面积3626.73平方米、贺兰县德胜工业园区宁平街4号太阳能车间，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第0001748号，面积11345.15平方米、贺兰县德胜工业园区宁平街3号太阳能车间，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第0001749号，面积4410.86平方米，贺兰县德胜工业园区宁平街5号壁挂炉车间，权证号为：宁（2018）贺兰县不动产权第0001750号，面积4422.77平方米，提供抵押担保。2021年12月归还贷款100,000.00元，2022年12月归还贷款100,000.00元，报告期末余额为26,700,000.00元。

22、递延收益

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,750,000.00	-	124,999.98	3,625,000.02	政府补助，与资产相关
合计	3,750,000.00	-	124,999.98	3,625,000.02	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少				2023年6月30日
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
贺兰县政府2017年自治区服务业发展引资金	财政拨款	3,750,000.00	-	-	124,999.98	-	-	3,625,000.02
合计		3,750,000.00	-	-	124,999.98	-	-	3,625,000.02

23、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	34,413,913.00	-	-	-	-	-	34,413,913.00
合计	34,413,913.00	-	-	-	-	-	34,413,913.00

24、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	6,435,300.82	-	-	6,435,300.82
合计	6,435,300.82	-	-	6,435,300.82

25、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	862,152.89	-	-	862,152.89
合计	862,152.89	-	-	862,152.89

26、未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-23,838,363.38	-6,703,893.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-23,838,363.38	-6,703,893.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-692,024.64	-17,134,470.09
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-24,530,388.02	-23,838,363.38

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,188,587.02	6,262,632.28	8,751,942.84	5,678,825.62
其他业务	723,839.43	561,709.63	189,480.01	148,155.48
合计	8,912,426.45	6,824,341.91	8,941,422.85	5,826,981.10

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
壁挂炉销售与安装	19,504.44	19,577.77	-99,307.36	303,640.86
太阳能销售与安装	2,059,958.21	1,245,999.17	418,831.85	364,370.91
空气源热泵销售与安装	2,679,520.01	2,568,293.17	8,321,841.38	4,921,872.97
燃气热水器	7,778.75	7,666.22	110,576.98	88,940.88
其他产品收入	233,353.08	198,998.09	-	-

太阳能热泵销售与安装	3,188,472.53	2,222,097.86	-	-
合计	8,188,587.02	6,262,632.28	8,751,942.85	5,678,825.62

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	13,587.02	16,197.41
教育附加费	8,152.20	9,718.44
地方教育附加费	5,434.81	6,478.97
印花税	6,702.73	2,968.30
土地使用税	206,138.92	309,208.38
房产税	201,267.04	301,900.56
车船使用税	650.10	455.40
水利基金	5,614.83	2,724.71
合计	447,547.65	649,652.17

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	379,587.66	873,370.76
差旅费	45,558.88	7,904.71
业务招待费	50,732.50	4,278.00
业务宣传费	15,607.34	98,895.22
运输费	47,785.36	12,873.21
低值易耗品摊销	10,133.80	-
车辆使用费	19,119.17	15,043.42
办公费	1,719.13	700.87
招投标费	70,010.42	219,903.33
其他	15,421.26	85.40
折旧费	2,404.40	1,083.29
维修保养费	10,250.00	24,999.12
产品促销费	3,524.00	-
展览设计费	94,339.62	-
质保内售后服务费	894,113.12	953,679.53
劳务费	101,150.00	561,491.00
水电费	7,280.07	9,815.42
合计	1,768,736.73	2,784,123.28

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,173,032.76	1,113,078.53
差旅费	1,748.00	5,092.44
业务招待费	32,076.37	37,224.48
邮寄费	964.00	1,815.15
办公费	6,955.59	1,905.88
电话费	2,211.29	13,497.11
中介服务（审计费）	94,339.62	-
车辆使用费	45,494.35	55,831.32
检测费	19,246.56	31,892.74
折旧费	560,804.00	543,344.70
无形资产摊销	121,630.74	121,630.74

运输费	12,681.50	2,155.96
低值易耗品摊销	-	3,040.81
其他	26,714.28	68,910.60
绿化卫生费	640.00	3,500.00
警卫消防安全费	9,339.11	45,000.00
物料消耗费	-	1,556.00
咨询技术费	207,789.06	77,471.70
水费	2,472.56	3,368.08
电费	12,440.82	9,848.74
燃气采暖费	4,587.15	7,339.45
租赁费	1,300.00	15,600.00
维修保养费	9,490.71	3,766.89
广宣费	32,777.00	15,307.24
交通费	755.07	1,508.21
合计	2,379,490.54	2,183,686.77

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	487,373.07	619,422.90
水电费	70,596.37	68,978.18
材料费	53,281.94	67,283.89
其它	41,089.90	58,090.64
折旧	92,274.30	99,803.71
试验试制费	189,228.80	-
研发技术服务费	85,821.03	-
合计	1,019,665.41	913,579.32

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,118,862.33	995,993.00
减：利息收入	748.46	2,067.44
利息净支出	1,118,113.87	993,925.56
手续费支出	6,993.51	7,757.30
其他	-	-
合计	1,125,107.38	1,001,682.86

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,326,899.98	124,999.98	1,326,899.98
税费减免	-	-	-
合计	1,326,899.98	124,999.98	

计入当期其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
贺兰县政府 2017 年自治区服务业发展引资金	124,999.98	124,999.98	与资产相关
2021 年度人才工作载体和特聘专家补助经费	100,000	-	与收益相关

2021年首次认定国家高新技术企业第二批资补资金	500,000	-	与收益相关
2021年银川市规上企业研发后补助	56,000	-	与收益相关
2021年度自治区企业研究开发费用财政后补助计划	71,900	-	与收益相关
清洁能源智能太阳能光电窗式一体化热水系统技术研究及应用	474,000	-	与收益相关
合计	1,326,899.98	124,999.98	

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-131,941.52	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资产生的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
合　计	-131,941.52	-

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,755,736.20	-1,850,300.43
合计	2,755,736.20	-1,850,300.43

36、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-	-33,263.96	-
其中：固定资产	-	-33,263.96	-
合计	-	-33,263.96	-

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴收入（日常活动无关政府补助）	-	6,700.00	-
个税手续费返还	1,319.91	-	-
不予以支付的款项	22,926.67	1,376,562.21	-
其他	10,498.64	22,070.03	-
合计	34,745.22	1,405,332.24	-

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

税费滞纳金	22,001.35	-	-
赔偿金	3,000.00	2,200.00	-
商会会费	-	-	-
无法支付的款项	-	-	-
合计	25,001.35	2,200.00	-

39、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

40、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	748.46	2,067.44
其他营业外收入	1,759.91	22,070.03
政府补助	1,201,900.00	-
往来款	14,165,183.03	11,242,035.56
合计	15,369,591.40	11,266,173.03

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	3,399,155.95	3,097,266.09
销售费用	1,768,736.73	2,784,123.28
手续费	6,993.51	7,757.30
营业外支出	25,001.35	2,200.00
往来款	10,583,801.08	4,879,969.39
合计	15,783,688.62	10,771,316.06

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与收益有关的政府补助	1,201,900.00	-
合计	1,201,900.00	-

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-692,024.64	-4,773,714.82
加：资产减值准备	2,755,736.20	1,850,300.43
固定资产折旧	1,704,735.23	1,275,168.17
无形资产摊销	121,630.74	121,630.74
长期待摊费用摊销	870,921.12	888,921.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	33,263.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,118,862.33	1,001,682.86
投资损失（收益以“－”号填列）	131,941.52	-

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-549,948.58	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,565,914.42	-1,073,143.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,818,823.50	3,731,062.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,062,076.95	-901,523.62
其他	-	-1,862,537.85
经营活动产生的现金流量净额	1,652,686.05	291,110.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	363,095.58	630,761.69
减：现金的期初余额	718,151.77	1,288,738.79
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-355,056.19	-657,977.10

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	363,095.58	430,761.69
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	362,887.58	430,553.69
可随时用于支付的其他货币资金	208.00	208.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	363,095.58	430,761.69
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	363,095.58	430,761.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	35,007,100.89	抵押
无形资产	9,049,507.64	抵押
合计	44,056,608.53	

六、合并范围的变更

1、本公司本年度合并范围无变化。

本公司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。艾嘉公司于 2022 年 1 月 6 日召开股东会，但少数股东黄令祥未参会，由股东银川艾尼公司参加股东会以三分之二以上有表决权的

多数通过如下决议：（1）免去黄令祥的公司执行董事职务；（2）选举曹永强为公司执行董事。按照公司章程规定，执行董事为公司法定代表人，公司新任执行董事曹永强于 2022 年 1 月 11 日书面通知黄令祥向公司返还营业执照(正、副本)原件、公章财务章、合同专用章、税务登记证、财务资料等公司证照并将公司前述决议内容通知了黄令祥，但黄令祥至今未向公司移交，故诉至法院。法院一审判决如下：被告黄令祥于本判决生效之日起十日内向原告艾嘉公司返还该公司营业执照（正副本)原件、公章、财务章、合同专用章、税务登记证、财务资料。但黄令祥拒不执行法院判决，未向艾嘉公司移交公司证照，导致新任法人曹永强先生无法履职，艾嘉公司实际处于失控状态。由于黄令祥拒绝提交任何财务资料，2023 年度艾尼公司未将艾嘉公司财务报表纳入合并报表范围。

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，艾嘉公司也未再提供财务数据。艾尼公司近年来资产总额保持了稳定，因此选取资产总额作为基准，2022 年度资产总为 11,408.94 万元，按 1%的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 114.09 万元。因此，艾嘉公司并非艾尼公司的重要子公司，其失控不足以对公司财务报表产生重大影响。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京艾尼艾嘉暖通科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	95.00	-	设立取得

（2）重要的非全资子公司的主要财务信息

北京艾尼艾嘉暖通科技有限公司未能提供2023年度财务数据。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏亿佳康生物科技有限公司	中卫市中宁县	中卫市中宁县	食用农产品初加工	48	-	权益法
泾源县艾尼新能源科技有限公司	固原市泾源县	固原市泾源县	工程总承包	18	-	权益法
固原艾尼新能源科技有限公司	固原市原州区	固原市原州区	电气安装服务	35	-	权益法

注：（1）公司对宁夏亿佳康生物科技有限公司（以下简称亿佳康公司）有重大影响，按权益法进行会计核算；

（2）公司对固原艾尼新能源科技有限公司（以下简称固原艾尼公司）安排一名董事和监事，具有重大影响，按权益法进行会计核算；

（3）公司对泾源县艾尼新能源科技有限公司（以下简称泾源艾尼公司）安排一名监事，并且根据其章程约定，公司对其重大事项具有否决权，因此具有重大影响，按权益法进行会计核算。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 6 月 30 日/本期发生额	2023 年 1 月 1 日/上期发生额

	亿佳康公司	固原艾尼公司	泾源艾尼公司	亿佳康公司	固原艾尼公司	泾源艾尼公司
流动资产	273,750.69	25,000	2,213,067.63	278,354.06	25,000	2,349,603.05
其中：现金和现金等价物	16,551.85	-	587.36	17,455.22	-	236,064.04
非流动资产	354,485.35	-	-	354,485.35	-	6,666.67
资产合计	628,236.04	25,000	2,213,067.63	632,839.41	25,000	2,356,269.72
流动负债	91,336.25	25,000	4,380,797.19	95,036.25	25,000	3,764,781.65
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	91,336.25	25,000	4,380,797.19	95,036.25	25,000	3,764,781.65
少数股东权益	-	-	-1,777,538.24	-	-	-1,774,979.78
归属于母公司股东权益	536,899.79	-	-390,191.32	537,803.16	-	-253,532.15
按持股比例计算的净资产份额%	48%	35%	18%	48%	35%	18%
对合营企业权益投资的账面价值	257,711.90	-	-390,191.32	258,145.52	-	-253,532.15
营业收入	-	-	1,473,813.15	-	-	297,392.68
财务费用	-	-	870.30	-	-	1,196.67
所得税费用	-	-		-	-	
净利润	-903.37	-	-730,599.43	-107,298.25	-	-2,028,511.93
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-903.37	-	-730,599.43	-107,298.25	-	-2,028,511.93

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，本公司2023年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群比较分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、公司使用自身数据作出的财务预测等。

本公司金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
银川艾尼投资有限公司	银川	零售	5,500.00	67.43	67.43

本公司的最终控制方为李军。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
银川市产业基金管理有限公司	持股 5%以上股东
李洪香	实际控制人李军的姐姐、公司董事、公司股东、公司财务总监
宁夏艾依星网信息技术有限公司	实际控制人李军控制的公司
天津市艾尼散热器有限公司	实际控制人李军控制的公司
银川市艾尼散热器有限公司	实际控制人李军控制的公司
宁夏亿佳康生物科技有限公司	公司持股比例 48%的公司
宁夏艾尼新能源科技有限公司	公司母公司银川艾尼投资有限公司持股比例 100%的公司
泾源县艾尼新能源科技有限公司	公司持股比例 18%的公司
固原艾尼新能源科技有限公司	公司持股比例 35%的公司
马庆芝	实际控制人李军的配偶
徐亮	公司董事
牛玲	公司董事、公司股东
张建刚	公司监事、公司股东
杨金明	公司监事、公司股东
胡芳	职工监事、公司股东

杨晔	公司董秘

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
银川市艾尼散热器有限公司	燃气热水器、散热器	-	86,770.00
宁夏艾依星网信息技术有限公司	原材料	-	43,000.00
合计		-	129,770.00

（2）出售商品/提供劳务情况

①出售商品情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
宁夏艾依星网信息技术有限公司	空气源热泵销售	-	24,044.25
宁夏艾尼新能源科技有限公司	空气源热泵销售	27,990.71	1,427.42
泾源艾尼新能源科技有限公司	散热器、太阳能热泵机组等	52,827.43	114,904.42
固原艾尼新能源科技有限公司	空气源热泵销售	-	22,138.89
合计	--	80,818.14	162,514.98

②水电费收入

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
银川市艾尼散热器有限公司	水电费收入	38,140.61	30,379.99
合计	--	38,140.61	30,379.99

（3）租赁情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
银川市艾尼散热器有限公司	出租	139,899.06	139,899.06
合计	--	139,899.06	139,899.06

（4）关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
宁夏艾依星网信息技术有限公司	转让二手车辆	-	7,500.00
合计	--	-	7,500.00

（5）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
银川艾尼投资有限公司	1,510,000.00	2022-9-28	2023-9-27	否
李军				否
银川艾尼投资有限公司	2,870,000.00	2022-10-19	2023-10-18	否
李军				否
银川艾尼投资有限公司	690,000.00	2022-11-30	2023-11-29	否
李军				否
李洪香				否
马庆芝				否
银川艾尼投资有限公司	2,900,000.00	2021-10-15	2023-10-15	否

李军				否
白亦治	1,550,000.00	2023-2-23	2024-2-22	否
李军	208,333.38	2022-4-27	2024-4-27	否
银川艾尼投资有限公司	26,700,000.00	2023-1-4	2024-1-3	否
李军				否

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2023 年期末余额		2022 年期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	银川市艾尼散热器有限公司	309,820.00	-	165,917.00	-
应收账款	宁夏亿佳康生物科技有限公司	580,000.00	-	580,000.00	-
应收账款	泾源县艾尼新能源科技有限公司	189,537.00	-	129,842.00	-
应收账款	固原艾尼新能源科技有限公司	25,000.00	-	25,000.00	-
合计		1,104,357.00	-	900,759.00	-
其他应收款	泾源县艾尼新能源科技有限公司	315,000.00	-	40,000.00	-
合计		315,000.00	-	40,000.00	-

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2023 年期末余额	2022 年期末余额
应付账款	宁夏艾尼新能源科技有限公司	226,245.00	222,982.00
应付账款	宁夏艾依星网信息技术有限公司	6,840.00	10,840.00
合计		233,085.00	233,822.00
其他应付款	银川市艾尼散热器有限公司	3,314,745.11	4,457,000.00
其他应付款	宁夏亿佳康生物科技有限公司	46,300.00	-
其他应付款	李军	2,215,422.69	1,825,352.20
其他应付款	宁夏艾尼新能源科技有限公司	96,981.00	96,981.00
其他应付款	李洪香	255,465.54	370,876.60
其他应付款	张建刚	768,524.51	60,144.51
其他应付款	杨金明	264,652.34	75,000.00
其他应付款	胡芳	-	-
其他应付款	杨晔	83,833.71	332,058.45
其他应付款	牛玲	1,210,869.51	1,546,395.95
其他应付款	徐亮	1,100,000.00	-

其他应付款	白亦治	378,000.00	378,000.00
其他应付款	白寒光	500,500.02	774,522.81
合计		10,468,379.43	9,916,331.52

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,326,899.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,743.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,336,643.85	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	1,336,643.85	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.04	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.12	-0.06	-0.06

银川艾尼工业科技开发股份有限公司

2023 年 8 月 17 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,326,899.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,743.87
非经常性损益合计	1,336,643.85
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,336,643.85

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用