

证券代码：870229

证券简称：艾尼科技

主办券商：国融证券

银川艾尼工业科技开发股份有限公司董事会

关于2023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2023年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》（中兴华审会字(2024)第014501号）以及《关于银川艾尼工业科技开发股份有限公司 2023 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明》（中兴华审专字（2024）第010610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

“艾尼公司2022年度、2023年度均发生经营亏损，净利润分别为-1,713.45万元和-1,125.23万元。并且2023年12月31日公司流动负债高于流动资产4,356.44万元。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。”

二、形成保留意见的基础

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。

三、带有强调事项段涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，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。艾尼公司管理层运用持续经营假设编制 2023年度财务报表是适当的，且财务报表附注二、2中已对重大不确定性作出充分披露，该事项不属于导致非无保留意见事项。基于《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》，在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

四、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、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；

2、近3年，公司累计计提信用减值损失1646万元，导致亏损数额加大；

3、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 2023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。

五、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、积极应对市场变化，寻找发展瓶颈的突破口。一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；二是新品在2022-2023年中标4000万元煤改电项目；三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，提升了品牌知名度；四是疫情后的2023年，公司业绩实现三年连续下滑后的首个上扬，收入、净利润均增长30%以上；五是2024年目前公司已拿到约2000万元的项目，公司正逐步突出重围，发展前景光明；

2、寻找新项目，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 2023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

2024 年 4 月 25日