

关于对浙江阿拉丁信息科技股份有限公司  
2022 年度财务报表发表非标准审计意见  
的专项说明

立信中联专审字[2023]D—0466 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）  
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：津23T7B4NZW7





# 关于对浙江阿拉丁信息科技股份有限公司 2022 年度财务报表发表非标准审计意见的专项说明

立信中联专审字[2023]D-0466 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，对浙江阿拉丁信息科技股份有限公司（以下简称“阿拉科技”）2022 年度财务报表进行了审计，并于 2022 年 4 月 27 日出具了保留意见的审计报告（报告文号：立信中联审字[2023]A-0908 号）。根据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 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

## 一、保留意见涉及的主要内容

如审计报告中“形成保留意见的基础”所述：2021 年度由于主要业务人员离职、重要子公司已关闭主营业务且停止运营数据库未能获取完整的业务数据，以对收入、成本、费用数据进行审计，2021 年度财务报表被出具了无法表示意见的审计报告。本期我们注意到，2021 年度无法确认的收入对应的应收账款未收回部分已全额计提坏账准备；2021 年度无法确认的成本、费用对应的其他应付款-平台结算款 25,852,944.28 元及其他应付款-保证金 17,515,454.34 元，本期已偿还 15,880,017.00 元，剩余 27,488,381.62 元待偿还，该部分待偿还款项阿拉科技公司在本期已通过和债权人签订《债务展期偿还及个人担保还款协议》，对债务进行了认定，但由于我们未能对其实施函证程序，以获取进一步审计证据，因此该部分其他应付款金额本期仍无法确认。



如财务报表附注二(二)所述,截至2022年12月31日止,阿拉科技累计亏损人民币381,688,053.74元,净资产-84,726,570.83元,货币资金期末余额60,078.60元,短期借款期末余额28,000,000.00元,流动负债高于流动资产99,163,236.89元,公司本年处于转型期,原有业务已停止,新业务正在开拓中。这种情况表明存在可能导致对阿拉科技持续经营能力产生重大影响的重大不确定性。财务报表对这一事项未能作出充分披露。

## 二、出具保留意见的理由和依据

根据《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》第八条规定,当存在下列情形之一时,注册会计师应当发表保留意见:注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础,但认为未发现错报(如存在)对财务报表可能产生的影响重大,但不具有广泛性。

鉴于公司2021年被出具了无法表示意见的审计报告,我们特别关注导致该审计意见的相关事项带来的影响在本期是否消除,我们发现2021年度无法确定的其他应付款-平台结算款和其他应付款-保证金在本期已通过与债权人签订《债务展期偿还及个人担保还款协议》,对债务进行了认定,但由于公司怕引起债权人反感,未能同意我们对其实施函证程序,以获取进一步审计证据,因此该部分其他应付款金额本期仍无法确认。

此外,截至2022年12月31日止,阿拉科技累计亏损人民币381,688,053.74元,净资产-84,726,570.83元,货币资金期末余额60,078.60元,短期借款期末余额28,000,000.00元。公司本年处于转型期,原有业务已停止,新业务正在开拓中,但截至报告日止尚未形成新的业务板块产生大量现金流,这种情况表明仍存在可能导致对阿拉科技持续经营能力产生重大影响的重大不确定性,财务报表对这一事项未能作出充分披露。

上述保留意见涉及事项对财务报表不具有审计准则所述的广泛性影响,主要原因如下:



上文提到的其他应付款-平台结算款和其他应付款-保证金均为上年结存,本期除了支付未有增加。阿拉科技在资不抵债情况下,公司实际控制人、控股股东及其控制的公司承诺在必要情况下将通过抵押担保、无息借款等方式支持公司的发展,维持公司的正常经营。本期公司实际控制人、控股股东对公司新增借款10,998,430.51元,截至2022年12月31日止,借款余额32,067,190.51元。持续经营事项对阿拉科技的财务报表可能产生的影响重大,但仅限于对财务报表的持续经营披露的影响,不具有广泛性影响。

### 三、保留意见涉及事项对阿拉科技财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

(1) 保留意见涉及事项影响阿拉科技财务状况、经营成果和现金流量的金额

保留意见对其他应付款中平台结算款 25,819,220.28 元及押金保证金 1,669,161.34 元,合计 27,488,381.62 元金额无法确认。

(2) 对影响公司盈亏性质的考虑

考虑保留意见涉及事项的影响金额后,公司盈亏性质未发生变化。

### 四、上期导致非标准审计意见涉及事项在本期的情况

上期无法确认的收入对应的应收账款未收回部分已全额计提坏账准备,本期未有收到回款;上期无法确认的成本、费用对应的其他应付款-平台结算款 25,852,944.28 元及其他应付款-押金保证金 17,515,454.34 元,本期已偿还 15,880,017.00 元,剩余 27,488,381.62 元待偿还。

本专项说明仅供全国中小企业股份转让系统有限责任公司对阿拉科技公司定期报告审核之用。不得用作任何其他用途。



[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国天津市

2023年4月27日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201160796417077



扫描二维码  
即可查询  
国家企业信  
息公示系统  
信息

名称 天津中联合会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 李金才

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲  
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办  
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办  
会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后  
方可开展经营活动)\*\*\*



登记机关

2022年12月27日





证书序号: 0000437

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

### 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)  
 仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所: 天津自贸试验区(东疆保税港区) 亚洲路6865号  
 金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会(2013) 26号

批准执业日期: 二〇一三年十月十四日





## 年检凭证

中国注册会计师协会

**陈春波**

会员编号 330000480675

最后年检时间

**2022年08月**

年检结果

**年检通过**







## 年检凭证

中国注册会计师协会

刘欢

会员编号 120100230095

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过

