

# 关于对浙江阿拉丁信息科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 261 号

浙江阿拉丁信息科技股份有限公司（ST 阿拉）董事会、立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在挂牌公司 2022 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于非标准审计意见

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表发表了保留意见，对 2021 年度财务报表发表了无法表示意见的审计意见。2021 年度无法表示意见原因为公司主要业务人员离职、重要子公司已关闭主营业务且停止运营数据库，会计师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。2022 年保留意见原因为 2021 年度无法确认的成本、费用对应的其他应付款中待偿还款项公司虽签订《债务展期偿还及个人担保还款协议》，但会计师无法实施函证程序，以确认其他应付款金额。此外，公司持续经营能力存在重大不确定性。

请你公司针对 2022 年度保留事项、2021 年度无法表示意见事项，详细说明相关事项的形成原因，说明公司对审计机构是否提供了恰当的审计证据，对审计机构审计工作的配合情况，进一步说明审计机构认为无法获取充分、适当的审计证据的具体原因。

请年审会计师明确说明相比 2021 年度，本年度审计意见减轻或改善事项获取的审计证据是否充分适当，财务报表相关会计处理是否

符合企业会计准则的规定，发表保留审计意见是否客观、谨慎；说明公司是否存在规避连续两年财务报告被会计师事务所出具否定意见或无法表示意见而强制摘牌的行为。

## 2、关于流动性风险和可持续经营能力

你公司货币资金期末余额 60,078.60 元，短期借款期末余额 28,000,000.00 元，累计亏损 381,688,053.74 元，净资产-84,726,570.83 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。

请你公司：

(1) 结合可自由支配的货币资金、日常经营运转资金需求、未来销售及采购情况、短期债务规模及偿还安排、融资渠道及能力、与债务人之间的续借安排等，量化分析你公司的偿债能力，说明公司是否存在不能到期偿还流动负债的风险，是否影响公司正常的生产经营活动，是否导致公司存在资金链断裂风险，以及相应的应对措施；

(2) 说明为保证可持续经营能力公司目前已采取的应对措施，相关业务的进展情况及财务状况，持续经营是否获得实质性改善以及公司后续应对措施。

请年审会计师：

(1) 说明针对公司持续经营能力情况已实施的审计程序、已获取的审计证据，以及未能获取充分适当审计证据的详细情况；

(2) 说明在公司主营业务停止的情况下，以持续经营假设编制

财务报表是否合理。

### 3、关于其他应付款

2021 年度会计师无法确认的成本、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，但由于会计师未能对其实施函证程序，以获取进一步审计证据，该部分其他应付款金额本期仍无法确认。

请你公司：

(1) 补充说明协议签订的过程，结合协议具体条款，详细说明对公司流动性改善及相关业务转型的影响；

(2) 请你公司进一步说明上述协议对全部债务人的实际约束力，并结合期后还款进展情况与后续还款计划，说明公司已面临或将面临的法律风险及应对措施。

请就上述问题做出书面说明，并在 8 月 25 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023年8月11日