

关于对浙江阿拉丁信息科技股份有限公司

2023年度财务报表

出具保留意见审计报告的专项说明

中兴财光华审专字（2024）第 213272 号



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：京24KD29Z5XR



**关于对浙江阿拉丁信息科技股份有限公司  
2023年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明**

中兴财光华审专字（2024）第 213272 号

浙江阿拉丁信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江阿拉丁信息科技股份有限公司（以下简称阿拉丁）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并于2024年6月28日出具了保留意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第213438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》、《监管规则适用指引——审计类第1号》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，我们按照《中国注册会计师审计准则第1221号——计划和执行审计工作时的重要性》确定重要性，阿拉丁的经营成果较差，且所有者权益很小，此次采用总资产作为确定重要性水平的基准，2021-2023年度总资产三年平均数为3,623.08万元，按1%的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为36.23万元。

**一、保留意见涉及的事项**

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，2022年度财务报表被出具了保留意见的审计报告。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，由于仍未能获取完整的业务数据，该部分应收账款原值本期仍无法确认；2022年度无法确认的成本、费用对应的其他应付款-平台结算款 10,780,120.28 元及其他应付款-保证金 16,708,261.34 元，本期已偿还 9,371,083.00 元，剩余 18,117,298.62 元待偿还，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、2所述，截至2023年12月31日，阿拉丁累计亏损人民币394,446,007.95元，流动负债高于流动资产8,844,964.32元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项未能作出充分披露。

## 二、发表保留意见的理由和依据

上述事项可能存在的错报对公司2023年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，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阿拉丁2023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，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不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，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对阿拉丁2023年度财务报表发表了保留意见。

## 三、保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对阿拉丁报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

## 四、上期非标事项在本期消除或变化的情况

阿拉丁2022年度财务报表经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称立信中联）审计，并由立信中联出具了保留意见审计报告（立信中联审字[2023]D-0908号）（以下简称上期审计报告）。

### （一）上期审计报告中形成保留意见的基础



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与其债权人签订《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) 上期审计报告中形成保留意见的基础在本期消除或变化情况

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，2022 年度财务报表被出具了保留意见的审计报告。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，由于仍未能获取完整的业务数据，该部分应收账款原值本期仍无法确认；2022 年度无法确认的成本、费用对应的其他应付款-平台结算款 10,780,120.28 元及其他应付款-保证金 16,708,261.34 元，本期已偿还 9,371,083.00 元，剩余 18,117,298.62 元待偿还，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。

截至 2023 年 12 月 31 日，阿拉丁累计亏损人民币 394,446,007.95 元，流动负债高于流动资产 8,844,964.32 元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。财务报表对这一事项未能作出充分披露。

上期形成保留意见的基础在本期尚未消除。



本专项说明仅供阿拉丁 2023 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024年6月28日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码  
9111010208376569XD



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春, 王凤岐, 丁亚轩, 杨海龙

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,出具有关审计报告;承接其他审计业务;代理记账;税务咨询;资产评估;行政事务咨询;开展经国家和本省、自治区、直辖市财政部门批准的经营项目;经国家和本省、自治区、直辖市财政部门批准,不得从事实业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



登记机关



2023年08月08日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中興財光華會計師事務所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任會計師：

經營場所：北京西城區阜成門外大街2號22層A24

組織形式：特殊普通合伙

執業證書編號：11010205

批准執業文號：京財會許可[2014]0031號

批准執業日期：2014年03月28日



證書序號：0000187

## 說明

- 1、《會計師事務所執業證書》是證明持有人經財政部門依法審批，准予執行注冊會計師法定業務的憑證。
- 2、《會計師事務所執業證書》記載事項發生變動的，应当向財政部門申請換發。
- 3、《會計師事務所執業證書》不得偽造、塗改、出租、出借、轉讓。
- 4、會計師事務所終止或執業許可注銷的，应当向財政部門交回《會計師事務所執業證書》。

發證機關：

北京市財政局

二〇一八年四月四日

中華人民共和國財政部制

與原件一致

财政部会计司:

http://kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/t20201102\_3614971.htm



中华人民共和国财政部  
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2024年04月19日 星期五

请输入关键字

会计司

搜索

返回主页

当前位置: 首页 > 工作通知

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ9G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32000020	2020-11-02
.....				
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核,会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。  
按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。  
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日) .xls

与原件一致





姓名 王新英  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1976-02-17  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 130181197602173929  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王新英  
 证书编号: 110101301077

证书编号:  
 No. of Certificate 110101301077  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance 2017 年 01 月 19 日

年 月 日

与原件一致



姓名 朱红炎  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1995-10-20  
 Date of birth  
 工作单位 中兴财光华会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙)  
 身份证号码 220422199510205041  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110102050538  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年 11月 29日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d

与原件一致