

# 关于对江苏极限网络技术股份有限公司的 年报问询函回复

## 1、关于强调事项段

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2021 年年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项为“极限网络公司实际控制人、董事长和公司总经理侯可伽、董事吴建俊涉嫌违反证券期货法律法规，分别于 2020 年 6 月 2 日和 2020 年 5 月 21 日接到中国证券监督管理委员会的调查通知书；截止本报告出具日，调查尚未结束，未来结果存在不确定性。”

请你公司说明上述强调事项所涉案件的具体情况 & 最新调查进展，是否对公司生产经营产生重大不利影响，以及为消除上述影响拟采取或已采取的具体措施及效果。

请年审会计师说明出具非标准审计意见涉及事项所实施的审计程序、获取的审计证据，以及相关事项对本期财务报表的影响及其依据，出具的审计意见是否恰当。

公司回复：

公司实际控制人、董事长、总经理侯可伽先生，其因涉嫌违反证券期货法律法规，涉嫌操纵“飞田通信”（证券简称：430427），于 2020 年 6 月 2 日收到中国证券监督管理委员会的调查通知书；公司董事吴建俊先生因涉嫌违反证券期货法律法规于 2020 年 5 月 21 日收到中国证券监督管理委员会的立案调查通知书。截止公司 2021 年年度报告报出日，该事项仍在立案调查过程中，目前未对公司经营造成重大不利影响。

年审会计师回复：

公司实际控制人、董事长、总经理侯可伽先生告知，其因涉嫌违反证券期货法律法规，涉嫌操纵“飞田通信”（证券简称：430427），于 2020 年 6 月 2 日收到中国证券监督管理委员会的调查通知



书；公司董事吴建俊先生因涉嫌违反证券期货法律法规于2020年5月21日收到中国证券监督管理委员会的立案调查通知书。截止公司2021年年度报告报出日，该事项仍在立案调查过程中，证监会和公司尚未对该立案情况进行进一步披露说明，对公司的影响存在不确定性。

年审会计师核查程序及获取证据：①查阅公司相关公告，了解立案的时间及涉及事项；②与涉案人员及管理层进行沟通，了解立案事项的进展情况及对公司经营的影响。

综上，年审会计师认为，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，上述调查对公司日常经营及财务报表无不良影响。

审计报告的强调事项段是指审计报告中含有的一个段落，该段落提及已在财务报表中恰当列报或披露的事项，根据注册会计师的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要。

注册会计师可能认为需要增加强调事项段的情形具体如下：

- (1) 异常诉讼或监管行动的未来结果存在不确定性。
- (2) 提前应用(在允许的情况下)对财务报表有广泛影响的新会计准则。
- (3) 存在已经或持续对被审计单位财务状况产生重大影响的特大灾难。

公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极限网络2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。强调事项段不影响审计意见类型，但根据注册会计师的职业判断，属于对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项。

综上，年审会计师认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极限网络2021年12月31日的合



并及公司财务状况以及 2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。并且充分披露了相关立案监管事项。会计师事务所出具的审计意见是恰当的。

## 2、关于持续经营

你公司 2019 年、2020 年、2021 年连续亏损，2021 年归属于挂牌公司股东的净利润为-7,891,646.32 元；归属于挂牌公司股东的净资产为 12,143,040.81 元，较上年下降 37.58%。年报持续经营评价显示，你公司持续经营能力良好，报告期内未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

请你公司结合经营环境、资产状况、利润来源等情况，具体说明你公司连续亏损的原因及合理性，管理层对于持续经营能力的评价依据是恰当、充分，你公司期后经营状况是否好转。

回复：

极限网络在2020年完成双主业转型后总体营收企稳回升。2021年受疫情影响，公司海内外客户软件需求下降，对公司的软件业务影响较大。同时公司针对现有的疫情环境和公司自身资源，开拓了医疗用品及器材批发业务，并积极推动发展，产生良好的收入，现公司实行双主营业务发展，多方面拓宽收入模式。2021年比2020年营业收入增加11,986,892.13元，2021年净利润为-7,891,646.32元，主要原因是由于信用减值损失-3,325,454.55，资产减值损失-4,972,456.45。净资产为12,143,040.81元，较上年下降37.58%，主要是因为应收账款减少4,978,823.2和无形资产减少4,494,666.88。

目前公司区块链与金融科技业务在全球的业务开始了新一轮的拓展，目前与联合国、东盟多国展开了业务沟通，在国家数字货币发行、数字银行系统等多方面提供技术支持。2021公司医疗器械业务已经突破千万人民币的营收，在2022年计划获取更多的医疗器械资质，同时将公司区块链技术引入医疗器械流通环节，提供防伪、流通监控、检测数据管理（例如抗原检测结果的大数据管理）等技术支持，



将双主业进行完美的结合，拓宽技术变现渠道。除了以上开源计划外，同时公司展开一系列节流的方案，多采用云办公与云会议，降低业务拓展成本与管理成本，减少办公室开销，达到节流的目的。目前公司运营良好。

### 3、关于主营业务变更

2021年4月28日，你公司披露主营业务变更公告，变更前主营业务为软件开发，变更后为软件开发和医疗器械销售。你公司年报按产品分类分析显示，报告期内软件开发业务收入0元，医疗器械销售收入15,763,891.27元，占年度主营业务收入的比例为100%。

请你公司：

(1) 结合新业务与软件开发业务的关联性、新业务资质获取情况等，说明你公司开展医疗器械销售业务的原因及商业合理性，是否具备开展相关业务的资金基础、技术支持、人力资源和运营能力；

(2) 结合期后客户拓展、合同订单获取情况，说明医疗器械销售收入是否具有可持续性，以及对你公司持续经营的具体影响；

(3) 结合行业现状、期后销售利润来源、未来经营规划等，说明你公司是否将继续开展软件开发业务；如否，请及时履行相关信息披露义务，并充分提示风险。

回复：

(1) 公司从2020年基于管理层资源与市场判断，为了增强企业持续经营能力，即在疫情/非疫情期间完成业务对冲，公司的软件与金融科技业务，需要在非疫情期间进行拓展，疫情期间各国封闭，业务难以开展，同时疫情期间，医疗器械业务，无论内贸还是外贸，都明显的出现新增商业需求，大量涉及医疗器械上市公司在疫情期间业绩增长超过100倍，所以公司也因此开展了双主业，因此在2021年度大量减少了亏损。

公司管理层在全球范围内积极拓展医疗器械资源与产品，在必要



时期，将以不同形式为公司寻找或提供相应业务所需要的资金。

(2) 公司已经进入联合国供应商注册，同时依托公司前期在美国、欧洲、澳洲建立的渠道，开拓了当地医院与药房渠道；同时，国内医院检验诊断领域内，公司积极对接了多家医院，进行相关产品和诊断服务的合作。以上国内外合作都基于常规长期产品，具备可持续性与发展性。

(3) 2021公司医疗器械业务已经突破千万人民币的营收，在2022年计划获取更多的医疗器械资质，同时将公司区块链技术引入医疗器械流通环节，提供防伪、流通监控、检测数据管理（例如抗原检测结果的大数据管理）等技术支持，将双主业进行完美的结合，拓宽技术变现渠道。

#### 4、关于主要客户

报告期内，你公司实现营业收入 15,763,891.27 元，前三大客户销售金额占营业收入的比例为 100%。其中，你公司向第一大客户四川

省新立新进出口有限责任公司实现销售金额 14,883,649.22 元，年度销售占比为 94.42%；向第二大客户 Gauss PSA GmbH 实现销售金额 648,950.00 元，年度销售占比为 4.12%；向第三大客户上海玩具进出口有限公司实现销售金额 231,292.05 元，年度销售占比为 1.47%；三大客户均不在 2020 年主要客户中。请你公司说明主要客户较上期发生较大变动的原因及合理性；第一大客户销售金额占比较高的原因，是否与你公司存在关联关系，以及你公司为应对客户集中风险拟采取的具体措施。

回复：

2020年由于疫情原因，海外软件销售业务无法顺利开展，以及公司刚开始涉及防疫物资销售，各方面销售渠道还未完全打通。其客户包括软件销售客户及防疫物资的销售，2021年疫情持续，软件销售还



是止步不前，防疫物资渠道逐步完善，我公司的主要客户也随着业务的变化而变化；第一大客户四川省新立新进出口有限责任公司与公司无关联性关系。在2022年计划获取更多的医疗器械资质，同时将公司区块链技术引入医疗器械流通环节，提供防伪、流通监控、检测数据管理（例如抗原检测结果的大数据管理）等技术支持，将双主业进行完美的结合，拓宽技术变现渠道。

江苏极限网络技术股份有限公司

2022年8月22日



扫描全能王 创建

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对  
江苏极限网络技术股份有限公司的年报问询函回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

根据贵公司《关于对江苏极限网络技术股份有限公司的年报问询函》的内容要求，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对问询函提出的问题进行了认真核查，逐条落实。现就相关问题核查并发表意见如下：

（下文中“公司”专指江苏极限网络技术股份有限公司，“会计师事务所”专指中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙））

1、关于强调事项段。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2021 年年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告强调事项为“极限网络公司实际控制人、董事长和公司总经理侯可伽、董事吴建俊涉嫌违反证券期货法律法规，分别于 2020 年 6 月 2 日和 2020 年 5 月 21 日接到中国证券监督管理委员会的调查通知书，截止本报告出具日，调查尚未结束，未来结果存在不确定性。”

请年审会计师说明出具非标准审计意见涉及事项所实施的审计程序、获取的审计证据以及相关事项对本期财务报表的影响及其依据，出具的审计意见是否恰当。



年审会计师回复：公司实际控制人、董事长、总经理侯可伽先生告知，其因涉嫌违反证券期货法律法规，涉嫌操纵“飞田通信”（证券简称：430427），于2020年6月2日收到中国证券监督管理委员会的调查通知书；公司董事吴建俊先生因涉嫌违反证券期货法律法规于2020年5月21日收到中国证券监督管理委员会的立案调查通知书。截止公司2021年年度报告报出日，该事项仍在立案调查过程中，证监会和公司尚未对该立案情况进行进一步披露说明，对公司的影响存在不确定性。

年审会计师核查程序及获取证据：①查阅公司相关公告，了解立案的时间及涉及事项；②与涉案人员及管理层进行沟通，了解立案事项的进展情况及对公司经营的影响。

综上，年审会计师认为，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，上述调查对公司日常经营及财务报表无不良影响。

审计报告的强调事项段是指审计报告中含有的一个段落，该段落提及已在财务报表中恰当列报或披露的事项，根据注册会计师的职业判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要。

注册会计师可能认为需要增加强调事项段的情形具体如下：

- (1) 异常诉讼或监管行动的未来结果存在不确定性。
- (2) 提前应用（在允许的情况下）对财务报表有广泛影响的新会计准则。





(3) 存在已经或持续对被审计单位财务状况产生重大影响的特大灾难。

公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极限网络 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。强调事项段不影响审计意见类型，但根据注册会计师的职业判断，属于对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项。

综上，年审会计师认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极限网络 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。并且充分披露了相关立案监管事项。会计师事务所出具的审计意见是恰当的。

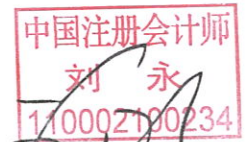
(特殊)  
013810

(此页无正文,为关于对江苏极限网络技术股份有限公司的年报  
问询函回复的签字页)

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国.北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年8月22日

极限网络