

# 任子行网络技术股份有限公司董事会

## 关于 2022 年度审计报告中带强调事项段的保留意见涉及事项的专项说明

任子行网络技术股份有限公司（以下简称“任子行”或“公司”）聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）于2023年4月26日对2022年度财务报表出具了带强调事项段的保留意见审计报告（信会师报字[2023]第ZG11405号）。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023年修订）》和《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》等有关规定的要求，公司董事会对带强调事项段的保留审计意见涉及事项作如下说明：

### 一、带强调事项段的保留意见涉及事项的详细情况

#### （一）保留意见

立信事务所审计了公司 2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 26 日出具了带强调事项段的保留意见审计报告。

#### （二）形成保留意见的基础

如财务报表附注五（七）所述，截止审计报告日，立信事务所仍未收到账面余额 1,035.66 万元的发出商品的函证回函，也未能实施其他有效的替代程序，因此，立信事务所无法就上述发出商品的存在及状况获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露作出调整。

#### （三）发表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》第八条的规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：

（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）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。

立信事务所无法对上述保留意见涉及事项获取充分、适当的审计证据，该事项对任子行财务报表可能产生的影响重大，因此，立信事务所对财务报表发表了保留意见。

上述保留意见涉及事项对任子行 2022 年度财务报表不具有审计准则所述的广泛性影响，原因如下：

保留意见涉及事项仅影响个别财务报表项目，不构成财务报表的主要组成部分，不会对财务报表使用者理解财务报表产生至关重要的影响，不会导致任子行触及财务类退市指标，不影响持续经营能力，不影响盈亏性质。因此，立信事务所认为保留意见涉及事项对任子行 2022 年度财务报表不具有广泛性。

#### **（四）审计报告中强调事项段的内容**

如审计报告中“三、强调事项”部分所述：立信事务所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四所述，任子行对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表进行了会计差错更正，前任注册会计师对更正后的 2020 年度及 2021 年度财务报表出具了无保留意见审计报告（中兴华审字（2023）第 014135 号、中兴华审字（2023）第 014136 号）。任子行重述了 2022 年度财务报表的比较数据，包括调减期初资产总额 7,454.13 万元，调减期初负债总额 2,797.26 万元，调减期初所有者权益总额 4,656.87 万元，调减上期收入总额 4,499.00 万元、调减上期利润总额 3,531.16 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

### **二、保留意见涉及事项对报告期内任子行财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，并说明考虑影响金额后公司盈亏性质是否发生变化**

由于未能就保留意见涉及事项获取充分、适当的审计证据，立信事务所无法确定相关事项可能的影响金额，相关事项不影响任子行 2022 年度盈亏性质。

### **三、董事会对该事项的意见**

公司董事会认为立信事务所在公司 2022 年年度审计过程中勤勉尽责，并对会计师本着严格、谨慎的原则对上述事项出具带强调事项段的保留意见审计报告

表示理解。公司董事会和管理层制定了切实可行的措施，努力消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

#### **四、独立董事对该事项的意见**

经与董事会和年审会计师充分沟通确认，并认真审阅公司2022年度的财务报告及立信事务所出具的带强调事项段的保留意见审计报告，独立董事尊重年审会计师对公司2022年度财务报表出具带强调事项段的保留意见审计报告，并且一致同意董事会编制的《董事会关于2022年度审计报告中带强调事项段的保留意见涉及事项的专项说明》，希望董事会和管理层采取措施、妥善处理，努力消除该等事项对公司的影响，切实维护上市公司及全体投资者合法权益。

#### **五、监事会对该事项的意见**

公司监事会发表意见如下：公司监事会同意《董事会关于 2022 年度审计报告中带强调事项段的保留意见涉及事项的专项说明》，并将认真履行职责，督促公司董事会和管理层采取有效措施消除审计报告中保留意见涉及事项的影响，积极推进相关工作，切实维护公司及全体股东的合法权益，保证公司持续、稳定、健康发展。

#### **六、消除有关事项及其影响的具体措施**

（一）公司已根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定对公司 2019-2021 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，公司董事会认为，本次调整后的报告能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。

（二）公司管理层将配合审计机构，积极与客户协调尽快取得相关询证函回函或其他有利的证明材料，采取措施积极应对本次保留意见所形成的各项意见基础。

（三）针对上述事项，公司董事会高度重视，将督促管理层积极采取有效措施妥善解决，消除审计报告带来的相关不利影响，维护公司和全体股东的合法权

益。同时，公司将继续完善内部控制制度建设，规范制度执行，强化监督检查，优化内部控制环境，提高公司规范运作水平。

公司董事会敬请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此公告。

任子行网络技术股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 28 日