

申万宏源承销保荐

关于学海文化传播股份有限公司的风险提示性公告

申万宏源承销保荐作为学海文化传播股份有限公司的持续督导主办券商，通过日常督导，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	财务报告被出具带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告	是

（二） 风险事项情况

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）接受学海文化传播股份有限公司的委托，对学海文化传播股份有限公司 2024 年度财务报表进行审计，并出具了带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告。审计报告非标准审计意见涉及事项如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，学海文化 2022 年度、2023 年度、2024 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 3,254.54 万元、2,336.82 万元、1,404.67 万元，且于 2024 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产 4,457.02 万元，流动负债中银行借款 2,591.80 万元，非金融机构借款 3,144.92 万元。上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。”

二、 对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十九条规定，针对公司 2024 年度财务报告被注册会计师出具非标准审计意见的情形，公司董事会、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）均就审计报告非标准审计意见出具了专项说明，同时公司监事会就董事会的说明发表了意见。

三、 主办券商提示

公司财务报告被出具带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告。主办券商将持续关注公司未来经营情况，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。

主办券商提醒广大投资者：

敬请广大投资者注意投资风险，审慎做出投资决策。

四、 备查文件目录

（一）学海文化传播股份有限公司 2024 年度审计报告；

（二）关于学海文化传播股份有限公司 2024 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明（中兴财光华审专字（2025）第 225008 号）

申万宏源承销保荐

2025 年 4 月 24 日