

中原证券

关于山谷网安科技股份有限公司未弥补亏损超过实收股本总额、触发降层情形、财务报告被出具非标准审计意见的风险提示性公告

中原证券作为山谷网安科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，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	生产经营	重大亏损或损失，公司未弥补亏损超过实收股本总额	是
2	层级调整	触发降层情形	是
3	其他	财务报告被会计师事务所出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准审计意见	是

（二） 风险事项情况

1、公司未弥补亏损超过实收股本总额，持续经营能力存在重大不确定性

山谷网安科技股份有限公司（以下简称“公司”或“山谷网安”）2024 年度实现营业收入为 53,353,834.03 元，归属于挂牌公司股东的净利润-27,820,061.04 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司经审计合并财务报表未分配利润累计余额为-70,374,802.07 元，公司实收股本总额为 57,508,000.00 元。公司未弥补亏损已超过公司实收股本总额，持续经营能力存在重大不确定性。

2、公司最近三年净利润均为负值，且最近两年营业收入持续下降，触发降

层情形

根据山谷网安《2022 年年度报告》、《2023 年年度报告》、《2024 年年度报告》，山谷网安 2022 年、2023 年、2024 年净利润（归属于挂牌公司股东的、扣除非经常性损益前后孰低者）分别为-27,556,634.75 元、-61,465,578.18 元、-30,532,820.39 元，且 2023 年营业收入下降 59.79%、2024 年营业收入下降 3.45%。根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十四条之（一）规定，最近三年净利润均为负值，且最近两年营业收入持续下降，全国股转公司将其调整至基础层。公司已触发降层情形。

3、公司被出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准审计意见

公司 2024 年度财务报告经和信会计师事务所（特殊普通合伙）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的《审计报告》，其中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容为：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、2”所述，山谷网安 2024 年发生净亏损 27,820,061.04 元，且于 2024 年 12 月 31 日，山谷网安累计亏损 70,374,802.07 元，占股本的 122.37%。如财务报表“附注二、2”所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对山谷网安持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

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。

公司未弥补亏损已超过实收股本总额，被出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准审计意见，持续经营能力存在重大不确定性；公司因最近三年净利润均为负值，且最近两年营业收入持续下降，将被全国股转公司从创新层调整至基础层。

三、主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导义务，督促公司及时履行信息披露义务，并将持续关注公司未来的公司治理及经营情况。

主办券商提醒广大投资者：

鉴于公司目前的经营状况和财务状况，请投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

- 1、《山谷网安科技股份有限公司 2024 年年度报告》；
- 2、《审计报告》和信审字（2025）第 000904 号。

中原证券

2025 年 4 月 25 日