

宁夏西诚软件股份有限公司
2024 年度财务报表出具非标准审计意见的
专项说明

希会其字（2025）0091 号



目 录

一、2024 年度财务报表出具非标准审计意见的专项说明	(1-2)
-----------------------------------	-------

二、证书复印件

- (一) 注册会计师资质证明
- (二) 会计师事务所营业执照
- (三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2025)0091 号

财务报告非标准审计意见

专项说明

宁夏西诚软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对宁夏西诚软件股份有限公司（以下简称“西诚软件”）2024年度财务报表进行了审计，并于2025年4月28日出具了希会审字(2025)2151号与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告。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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十九条的相关要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报告使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，西诚软件截至2024年12月31日累计未分配利润为-6,341,498.48元，归属于母公司所有者权益为-2,044,483.19元。这些事项或情况，表明存在可能导致对西诚软件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、发表带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。



西诚软件截至2024年12月31日累计未分配利润为-6,341,498.48元，归属于母公司所有者权益为-2,044,483.19元。西诚软件在财务报表附注二、（二）对相关状况和改善措施进行了充分披露。我们认为，西诚软件持续经营能力仍存在重大不确定性，这一事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，因此，我们对西诚软件2024年度财务报表出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

三、持续经营重大不确定性段落涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

上述事项不会对西诚软件2024年12月31日财务状况和2024年度的经营成果和现金流量造成具体金额的影响，所以涉及事项不影响我们发表审计意见。

四、持续经营重大不确定性段落涉及事项是否违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定

上述事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定的情形。

五、其他说明事项

本专项说明仅供西诚软件2024年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他目的。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 西安市

中国注册会计师：

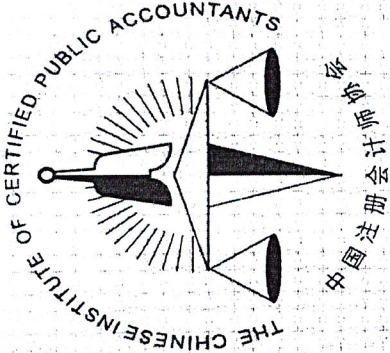


中国注册会计师：

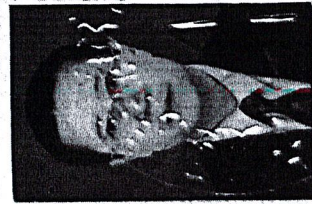


2025年4月28日





姓名	王斌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-10-03
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)宁夏分所
Working unit	
身份证号码	612721196810031419
Identity card No.	



一年。
ar after

证书编号: 640100020020
No. of Certificate

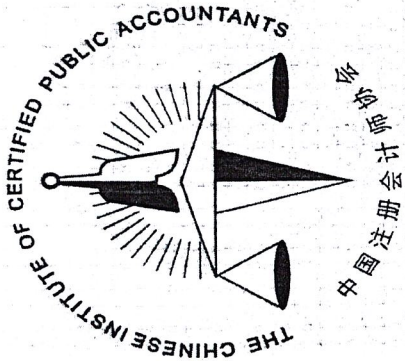
批准注册协会: 宁夏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 02 月 17 日
Date of Issuance

2023 年度

王斌 640100020020

月 日
/m /d



王朝阳

男

1981-01-24

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）宁夏分所

330719198101240013

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



年

Ann

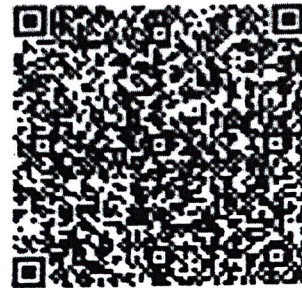
本证

This

this



2023 年度



王朝阳 610100470013

日

/d

610100470013

证书编号:

No. of Certificate

宁夏注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

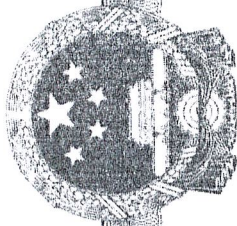
2018 08 29

发证日期:

Date of Issuance

年 月 日

/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)(10-1)

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

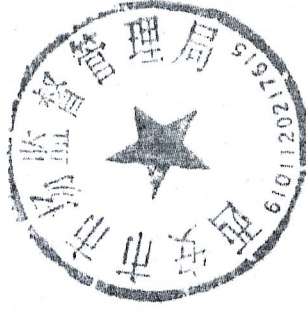
经营范围

一般项目：许可经营项目：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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



登记机关

2025年04月07日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一
号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

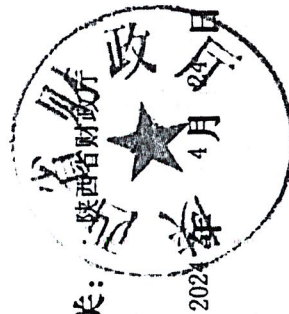


说明

证书序号：0020998

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

