

恒泰长财证券

关于宁夏西诚软件股份有限公司 2024 年年报无法充分事前审查、连续三年净资产为负触发强制摘牌条件等风险提示性公告

恒泰长财证券作为宁夏西诚软件股份有限公司的持续督导主办券商，通过持续督导，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	主办券商对其 2024 年年度报告无法充分履行事前审查义务	不适用
2	生产经营	公司未弥补亏损超过实收资本总额，连续 3 个会计年度经审计的期末净资产均为负值，其股票将被全国股转公司终止挂牌	是
3	其他	公司 2024 年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计意见，持续经营能力存在重大不确定性	是

(二) 风险事项情况

1、主办券商对 ST 西诚 2024 年年度报告无法充分履行事前审查义务

根据《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》第四条、第十三条相关规定，挂牌公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员应当配合主办券商持续督导工作，接受主办券商的指导和督促，及时向主办

券商提供相关材料、告知重大事项，为主办券商开展持续督导工作创造必要条件。主办券商应当对挂牌公司信息披露文件进行事前审查，督导挂牌公司规范履行信息披露义务。

主办券商按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》的规定履行持续督导职责，多次催促提醒公司按相关要求完成 2024 年年度报告编制工作，提交主办券商事前审查后披露。但公司未在主办券商要求的时间内提交 2024 年年度报告及相关资料，未能给主办券商预留必要的审查时间，因此主办券商审查人员无法充分履行对公司 2024 年年度报告的事前审查义务。

2、未弥补亏损超过实收股本总额，连续 3 个会计年度经审计的期末净资产均为负值，其股票交易将被全国股转公司终止挂牌

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关规定，因公司 2022 年、2023 年、2024 年期末经审计的归属于挂牌公司普通股股东的净资产均为负，公司已连续三个会计年度经审计的期末净资产为负值，已触发《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》规定的强制终止挂牌情形，公司股票存在被终止挂牌的风险。

3、被出具非标准审计意见，持续经营能力存在重大不确定性

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计了宁夏西诚软件股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，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落的无保留意见审计报告。审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容如下：

“我们提醒财务报告使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司截至 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贵公司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,可能导致触发强制终止挂牌情形。

公司未在主办券商要求的时间内提交 2024 年年度报告及相关资料,未能给主办券商预留必要的审查时间,因此主办券商审查人员无法充分履行对公司 2024 年年度报告的事前审查义务;公司持续经营能力存在重大不确定性;公司已连续三个会计年度经审计的期末净资产为负值,已触发《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》规定的强制终止挂牌情形,公司股票存在被终止挂牌的风险。

三、 主办券商提示

主办券商将继续关注公司经营发展情况,督促公司履行信息披露义务,进一步提示相关风险。

主办券商提醒广大投资者:

主办券商郑重提示投资者关注上述事项,敬请广大投资者注意投资风险,审慎作出投资决策。

四、 备查文件目录

《宁夏西诚软件股份有限公司 2024 年年度报告》

《审计报告》(希会审字(2025)2151号)

恒泰长财证券

2025 年 4 月 30 日