

证券代码：872324 证券简称：西信信息 主办券商：申万宏源承销保荐

上海西信信息科技股份有限公司
董事会关于 2025 年度财务报表审计出具保留意见审计报告的专项说
明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托对上海西信信息科技股份有限公司（以下简称：“西信信息”或“公司”）2025 年度财务报表进行了审计，并于 2026 年 4 月 29 日出具了保留意见审计报告（报告编号：上会师报字（2026）第 9207 号）及《关于上海西信信息科技股份有限公司 2025 年度财务报告非标准审计意见的专项说明》（报告编号：上会业函字（2026）第 0560 号）。

董事会根据规定，现将上述审计报告涉及事项出具专项说明，说明如下：

一、审计报告中二、形成保留意见的基础的内容

审计报告中“二、形成保留意见的基础”所述：

1、上海西信公司 2025 营业收入持续下降，较 2024 年下降 1,830.43 万元，下降比例为 94.28%；截至 2025 年 12 月 31 日，上海西信公司共计 1,258.61 万元银行借款已触发相关借款合同的违约事项，流动资产小于流动负债 845.77 万元，这些事项或情况连同财务报表附注 2.2 所示的其他事项，表明存在可能导致对上海西信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，也未能充分披露消除上述持续经营疑虑的切实措施。

2、上海西信公司 2025 年 12 月 31 日资产负债表中存货账面余额 983.51 万元（2024 年 12 月 31 日账面余额 960.03 万元），跌价准备 317.24 万元（2024 年 12 月 31 日跌价准备 317.24 万元），系按项目归集尚未结转的合同履约成本，该存货形成时间均在 1 年以上，目前公司主要技术骨干均已离职，无法就项目验收与客户达成一致。因此，我们也无法获取充分的审计证据以评价上海西信公司 2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日存货的准确性，以及 2025 年度和 2024

年度计提资产减值损失的合理性，无法确定是否有必要对相关财务报表项目及披露进行调整，也无法确定可能需要调整的金额以及对相关披露的影响。

3、上海西信公司 2024 年 12 月 31 日账面对软通动力信息技术（集团）股份有限公司其他应收款余额为 1,441.20 万元，系 2024 年出售子公司股权转让款，根据股权转让协议，转让价款总计为 2,402.00 万元，其中包含可变对价 1,201.00 万元。2024 年公司未考虑可变对价影响，按全部协议价款确认投资收益。我们无法获取充分的审计证据以评价 2024 年 12 月 31 日其他应收款余额、2024 年度及 2025 年投资收益的准确性，无法确定是否有必要对相关项目及披露进行调整，也无法确定可能需要调整的金额以及对相关披露的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海西信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

二、董事会针对审计意见涉及事项的说明及意见

公司董事会认为，上会会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2025 年度财务报告出具了保留意见审计报告，客观、真实地反映了公司 2025 年度实际的财务状况及经营成果。董事会对此表示理解，并予以充分认可。

董事会清醒地认识到，2025 年是公司经营史上最为困难的一年。受前一年度为化解危机而出售核心子公司导致的主营业务空心化、流动资金极度紧张、核心团队大量流失、实际控制人刑事案件终审判决及随之而来的大规模债务诉讼等多重致命因素的叠加打击，公司业务已陷入无增长状态，营业收入下滑 94.28%，净资产由正转负，已严重资不抵债，持续经营能力确实存在重大不确定性。

面对上述极端困境，公司董事会并未放弃努力。2025 年度，董事会与管理层竭尽全力，通过处置最后的非核心金融资产回笼少量资金以维持公司最低限度存续，积极应对债务诉讼为公司争取缓冲时间，并将成本费用压缩至极限。同时，董事会深刻认识到，仅凭公司内部力量已无任何走出困境的可能，公司的唯一出路在于寻求外部的司法与产业救援。

为此，在 2026 年度，董事会将重点采取以下措施，全力化解持续经营能力重大不确定性：

1、全力推进外部重组，寻求根本解决方案：董事会将积极配合主要债权人及股东，主动与各方协商寻求债务化解方案，并利用公司作为新三板挂牌企业的平台价值，积极寻找战略投资者或产业重组方，争取通过资产注入或被并购等方式，为公司引入新的主营业务和资金，从根本上解决公司的持续经营问题。

2、积极稳妥处置剩余资产，竭力维护各方利益：在推动外部重组的同时，继续妥善处理存量应收账款的清收工作，稳妥处置已无实际价值的长期资产，尽最大努力保全公司剩余资产价值，为后续可能的重组谈判创造有利条件。

3、维持最低限度规范运作，保障信息披露质量：在人员极度匮乏的情况下，继续严格按照全国股转系统的要求，确保公司治理的基本规范性和信息披露的真实、准确、完整，维护投资者的知情权。

公司董事会将恪尽职守，不放弃任何一丝希望，全力以赴推动上述措施的落实，力争尽快消除持续经营能力重大不确定性事项，切实维护公司及全体股东的根本利益。

上海西信信息科技股份有限公司

董事会

2026年4月30日