

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
监事会关于 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）。

监事会根据规定，现将上述审计报告涉及事项出具专项说明，说明如下：

审计报告中“形成保留意见的基础”段落的内容如下：

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。

为此，公司董事会出具了《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》，经对以上董事会出具的专项说明进行审查，公司监事会认为：

一、监事会对本次董事会出具的关于 2025 年度财务报表审计出具保留意见审计报告的专项说明无异议。

二、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

三、监事会将督促董事会推进相关工作，积极寻求债务化解方案和外部重组机会，切实维护公司及全体股东利益。

上海西信信息科技股份有限公司

监事会

2026 年 4 月 30 日