

关于对江川金融服务股份有限公司 2024 年度财务报表
出具保留意见审计报告的专项说明

政远审专字（2025）第 0013 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京25UBQ3BRSS



关于对江川金融服务股份有限公司 2024 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明

政远审专字（2025）第 0013 号

江川金融服务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江川金融服务股份有限公司（以下简称江川金融公司）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并于 2025 年 4 月 23 日出具了中包含与持续经营相关的重大不确定性段的保留意见的审计报告（政远审会字（2025）第 0134 号）。

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（2020 年修订）》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，我们按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作时的重大性》确定重要性，江川金融公司近年来经营状况波动，盈利和亏损交替发生，因此选取资产总额作为基准，2024 年度资产总额 27,576,625.75 元，按 0.5% 的比例计算的合并财务报表整体重要性水平金额为 137,883.13 元。

一、关于导致保留意见的事项

（一）保留意见涉及的事项

截至到 2024 年 12 月 31 日，我们针对江川金融公司其他债权投资科目未能获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于江川金融公司，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）发表保留意见的理由和依据



上述事项可能存在对江川金融公司 2024 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对江川金融公司 2024 年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对江川金融公司 2024 年度财务报表发表了保留审计意见。

（三）保留意见涉及的事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额

由于无法获取充分、适当的审计证据，我们无法确定保留意见涉及的事项对江川金融公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响金额，以及是否导致公司盈亏性质的变化。

二、关于与持续经营相关的重大不确定性

（一）与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

截止 2024 年 12 月 31 日公司累计未分配利润-76,196,796.98 元。该事项表明公司的持续经营能力存在不确定性。

（二）包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》，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保留审计意见。

（三）与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对江川金融公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。江川金融公司管理层运



用持续经营假设编制 2024 年财务报表是适当的，且财务报表附注二、2 中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1501 号——财务报表形成审计意见和出具审计报告》的规定，发表保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

本专项说明仅供江川金融公司 2024 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 23 日

