



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于对浙江思考私募基金股份有限公司 年度财务报表审计 出具非标准审计意见报告的专项说明

大信备字[2025]第 17-002 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了浙江思考私募基金股份有限公司（以下简称“思考股份”）2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2024 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 29 日出具了大信审字（2025）第 17-00069 号保留意见审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见的主要内容

1、向关联方出售其他非流动金融资产交易的公允性

如财务报表附注十、（五）所述，2024 年 11 月 11 日贵公司采用大宗交易方式，以 1 元/股交易价格向海口市思考投研科技服务有限公司转让其持有的河南德野专用车辆股份有限公司（874197）股票 240 万股，该项交易构成关联交易。由于我们无法获取充分适当的审计证据确认该关联交易的交易背景及交易价格的公允性。因此无法判断对财务报表产生的影响。

2、购买关联方股权交易价格的公允性

如财务报表附注十、（五）所述，2024 年 11 月 21 日贵公司和关联方岳志斌签订收购海口市思考投研科技服务有限公司 99.5%股权，转让价格为 1,091.316 万元，实际支付 341.316 万元，该事项构成关联交易。截至 2024 年 12 月 31 日，股权收购交易未履行完毕，贵公司未取





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

得海口市思考投研科技服务公司的控制权，我们无法判断该事项是否与保留事项 1 构成一揽子交易，以及该交易对本期财务报表的影响。

3、应收关联方款项坏账准备计提的充分性

如财务报表附注十、（六）所述，截至 2024 年 12 月 31 日，应收海口市思考投研科技服务有限公司 1,025 万元，坏账准备金额 51.25 万元，该款项形成关联方资金占用。我们无法判断该款项坏账准备计提的充分性。

二、出具非标意见的依据和理由

（一）合并报表整体的重要性水平

在执行思考股份 2024 年度财务报表审计工作时，计划阶段我们选取资产总额为基准值，基准的百分比为 0.55%，确定的合并财务报表整体的重要性水平为 78.32 万元，选取的基准值主要考虑的因素为思考股份合并报表主要资产为交易性金融资产、其他非流动金融资产、投资性房地产和固定资产合计占资产总额的比例为 86.46%，该等资产如果产生错报对财务报表使用者的决策是重大的。

（二）出具保留审计意见的理由和依据

根据《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》第八条的规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或累计起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为发生的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

1、如财务报表附注十、（五）所述，思考股份于报告期内分别向海口市思考投研科技服务有限公司出售河南德野专用车辆股份有限公司（874197）240 万股股票、向关联方岳志斌收购其控制的海口市思考投研科技服务有限公司 99.5%股权，我们无法判断上述关联交易是否构成一揽子关联交易，无法对交易价格是否公允获取充分适当的审计证据，以及思考股份的会计处理是否正确。





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、如财务报表附注十、（六）所述，应收海口市思考投研科技服务有限公司 1,025 万元，坏账准备金额 51.25 万元，该事项构成大股东岳志斌对思考股份的资金占用。我们实施了检查合同和付款凭证、函证等审计程序，无法就该债权可收回性及可收回金额获取充分、适当的审计证据。无法合理估计上述债权应预计的坏账准备对 2024 年财务报表的金额。

上述导致保留审计意见事项可能对思考股份 2024 年度财务报表产生重大影响，但不具有广泛性。上述事项主要对其他应收款、长期股权投资、其他非流动金融资产、投资收益和信用减值损失等报表项目可能产生的影响是重大的，但不具有广泛性影响，故出具保留意见。

三、相关事项对报告期内财务报表可能的影响

保留意见涉及事项对报告期内财务状况、经营成果和现金流量可能的影响详见本说明二。

四、涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

保留意见中涉及事项存在违反《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十二条的规定：挂牌公司应当及时披露按照全国股转系统公司治理相关规则须经董事会审议的关联交易事项。

五、其他说明事项

本专项说明仅供思考股份按照相关规定在全国中小企业股份转让系统与 2024 年年度报告同时披露之用，不得作为其他用途使用。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本页无正文为《关于对浙江思考私募基金股份有限公司 2024 年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》（大信备字[2025]第 17-002 号）的签字页

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十九日





仅供于出具报告使用

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

仅供于出具报告使用

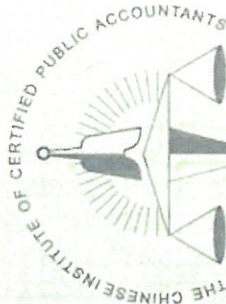
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一二年十月五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名	蔡永雷
性别	男
出生日期	1985-08-15
工作单位	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码	320681198508153410



仅供出具报告使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

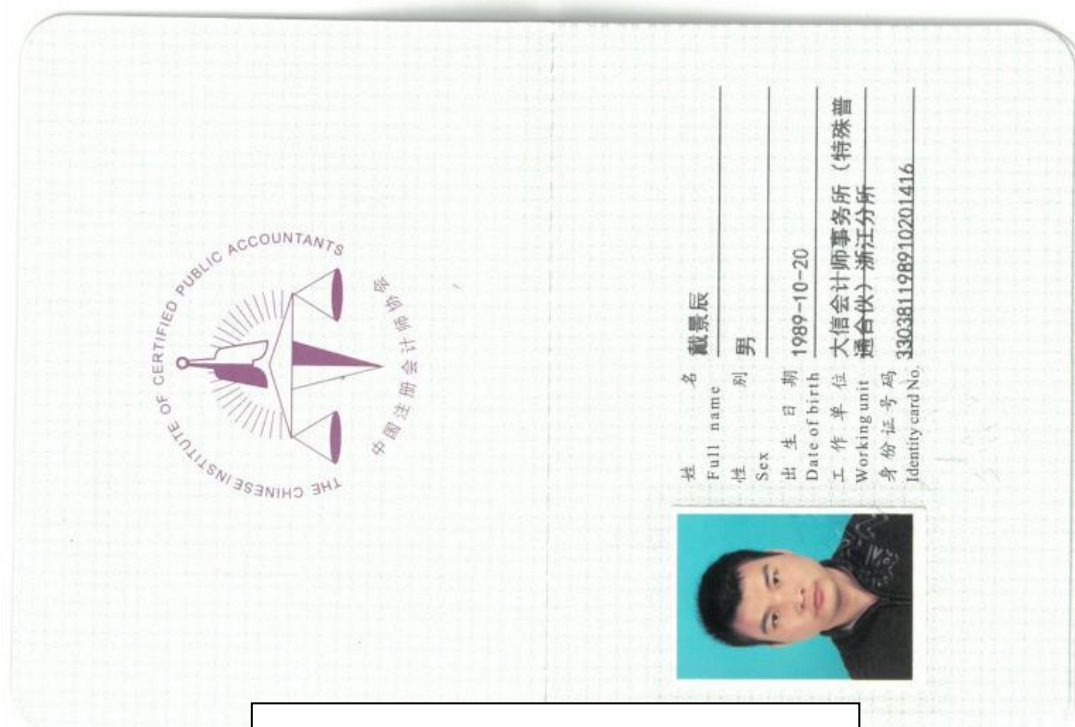
浙江省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





仅供出具报告使用

