

关于对江川金融服务股份有限公司 2025 年度财务报表
出具保留意见审计报告的专项说明

华昊专字（2026）第 0005 号



关于对江川金融服务股份有限公司 2025 年度财务报表出具保留意见审计报告的专项说明

华昊专字（2026）第 0005 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）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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 2026 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（华昊审字（2026）第 0041 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要性》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，2025 年度资产总额 26,332,940.94 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 131,664.70 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 年 12 月 31 日公司累计未分配利润-81,127,729.33 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 2025 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 2025 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。



北京华昊会计师事务所
(普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



朱妙

中国注册会计师:



张甜甜

2026 年 4 月 23 日



营业执照

(副本) (5-1)



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

统一社会信用代码
91110113MA01QYBW4E

名称 北京华昊会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

法定代表人 李群

经营范围

从事会计师事务所业务。（企业依法自主选择经营项目，
开展经营活动；从会计师事务所业务以及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；
不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 520万元

成立日期 2020年04月24日

主要经营场所 北京市顺义区南彩镇彩达二街2号12-125



登记机关

2026年03月20日

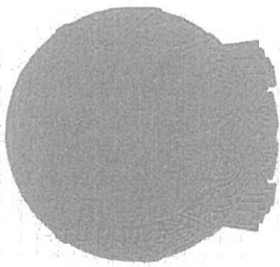
证书序号：0012097

说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：北京华昊会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：李群

主任会计师：

经营场所：北京市顺义区南彩镇彩达二街2号12-125

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010362

批准执业文号：京财会许可[2020]0107号

批准执业日期：2020年07月28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.



姓名 朱妙
Full name 朱妙
性别 女
Sex 女
出生日期 1984-10-03
Date of birth 1984-10-03
工作单位 湖南友谊联合会计师事务所
Working unit 湖南友谊联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码 430122198410031126
Identity card No. 430122198410031126



证书编号: 430100270066
No. of Certificate 430100270066
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2019年06月04日
Date of Issuance 2019/06/04



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南德恒联合会计师事务所
(普通合伙) CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年1月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南直注协代管 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年1月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南直注协代管 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年3月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年3月19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.



证书编号: 110104030002
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2021年12月16日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

姓名 张甜甜
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-04-11
Date of Birth
工作单位 北京瑞盈京都会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 11010819810411604X
Identity card No



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

