

**关于中钢集团安徽天源科技股份有限公司
资产损失财务核销情况的
专项审核报告**

中天运[2019]审字第 90050 号附 3 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**关于中钢集团安徽天源科技股份有限公司
资产损失财务核销情况的
专项审核报告**

目 录

一、专项审核报告	1
二、企业资产减值准备财务核销备案表	3
二、企业资产损失财务核销情况表	4

关于中钢集团安徽天源科技股份有限公司 资产损失财务核销情况的专项审核报告

中天运[2019]审字第 90050 号附 3 号

中钢集团安徽天源科技股份有限公司：

我们接受委托，对中钢集团安徽天源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度《企业资产减值准备财务核销备案表》和《企业资产损失财务核销情况表》所列资产损失财务核销情况进行了审核。

一、管理层的责任

按照国务院国有资产监督管理委员会《关于中央企业资产减值准备财务核销工作规则的通知》（国资发评价[2005]67 号）的要求，建立健全资产损失核销内部控制制度，规范资产财务核销管理工作，并提供真实、合法、完整的财务核销资料是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在对贵公司 2018 年度财务决算报表实施审计的基础上，对资产损失财务核销情况进行审核。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对贵公司资产损失财务核销证据的充分性与确凿性、财务核销工作程序的合规性、财务核销账务处理的正确性以及财务核销信息披露的真实性与完整性进行核实。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了抽查会计记录、实地调查等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

经审核，贵公司 2018 年度资产财务核销金额为 9,853,348.03 元，其中，通过资产减值准备核销 0.00 元，直接在当期损益中列支 9,853,348.03 元，在所有重大方面符合《中央企业资产减值准备财务核销工作规则》（国资发评价[2005]67 号）的有关规定。其中：我们审核的财务核销金额为

8,868,408.98 元，包括应收账款核销 0.00 元，预付账款核销 0.00 元，其他应收款核销 0.00 元，存货核销 0.00 元，长期股权投资核销 8,000,000.00 元，固定资产核销 868,408.98 元，在建工程核销 0.00 元，无形资产核销 0.00 元。

四、其他说明事项

本专项报告仅供贵公司向国务院国有资产监督管理委员会报送2018年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。

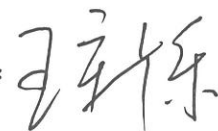
中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



企业资产减值准备财务核销备案表（一）

2018年度

编制企业名称（盖章）：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

中介机构（企业内审机构）名称（盖章）：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年核减数			中介机构（企业内审机构）核销金额	中介机构（企业内审机构）审核确认		期末余额
		小计	其中：较大资产损失	本年核销资产账面余额	资产账面余额	减值准备金额	核销金额	
一、坏账准备合计	61,954,755.53	-	-	9,853,348.03	8,868,408.98	-	-	79,795,432.07
其中：应收账款	49,639,334.46							67,213,877.68
其他应收款	44,784,377.41							49,535,990.56
二、短期投资跌价准备合计	4,854,957.05			-				17,677,887.12
其中：股票投资								
债券投资								
三、存货跌价准备合计	10,806,931.42			-				11,073,064.74
其中：库存商品	5,645,003.47							6,057,569.07
原材料	5,161,927.95							4,395,838.03
四、长期投资减值准备合计		0.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00		-	
其中：长期股权投资		0.00	0.00	8,000,000.00	8,000,000.00			
长期债权投资								
五、固定资产减值准备合计	1,508,489.65	0.00	0.00	1,853,348.03	868,408.98	0.00	0.00	1,508,489.65
其中：房屋、建筑物								
机器设备	1,508,489.65	0.00	0.00	1,817,314.00	833,389.79	0.00	0.00	1,508,489.65
六、无形资产减值准备								
其中：专利权								
商标权								
七、在建工程减值准备								
八、委托贷款减值准备								

企业资产损失财务核销情况表

2018年度

编制企业名称（盖章）：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

中介机构（企业内审机构）名称（盖章）：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

金额单位：人民币元

序号	子企业名称	核销的资产项目	核销资产账面余额	清理收入	核销证据 证据索引号	内部审批文件名称	中介机构（企业内审机构）审核确认核销金额	
							资产账面余额	资产减值准备金额
1	中钢集团安徽天源科技股份有限公司	长期股权投资	8,000,000.00		公司内部审批文件，公司注销资料	核销审批单	8,000,000.00	—
2	中钢集团安徽天源科技股份有限公司	固定资产	346,820.33	300,951.70	内部审批文件，协议书等	核销审批单	45,868.63	—
3	中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	固定资产	930,925.53	393,168.63	内部审批文件，协议书等	核销审批单	537,756.90	—
4	中钢天源（马鞍山）贸易公司	固定资产	62.50		内部审批文件，协议书等	核销审批单	62.50	—
5	中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	固定资产	540,408.12	290,000.00	内部审批文件，协议书等	核销审批单	250,408.12	—
6	湖南特种金属材料有限责任公司	固定资产	35,131.55	818.72	内部审批文件，协议书等	核销审批单	34,312.83	—



营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号随1号楼11门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

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；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

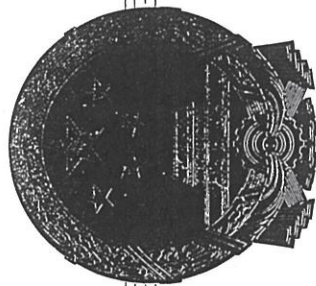
2019

21

年

月

日



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

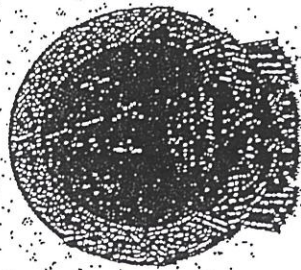
首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



会计师事务所 执业证书

名称: 天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝平

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 110000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0079号

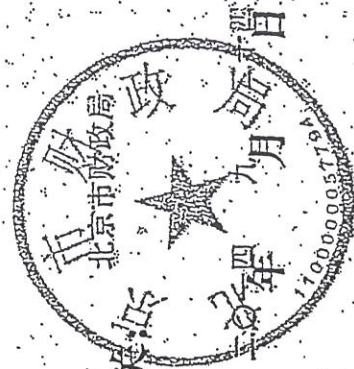
批准设立日期: 2013-12-02



说明

证书序号: NO. 019580

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, 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

中华人民共和国财政部制