

**关于四川明星电力股份有限公司  
资产减值准备财务核销情况的专项审核报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
专项审核报告	
附件、企业资产减值准备财务核销备案表	1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 关于四川明星电力股份有限公司资产减值准备财务核销情况的

### 专项审核报告

XYZH/2022CDAA90012

四川明星电力股份有限公司:

我们接受委托,对四川明星电力股份有限公司(以下简称“贵公司”)应收四川大雁微电子有限公司款项的减值准备财务核销(以下简称“财务核销”)情况进行审核。

#### 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,规范资产财物核销管理工作,并提供真实、合法、完整的财务核销资产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应收四川大雁微电子有限公司款项及其减值准备审核工作的基础上,对财务核销情况进行审核,验证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。

我们的审核是按照中国注册会计师准则的相关规定和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)等有关文件的规定进行的。在审核过程中,我们遵守中国注册会计师职业道德守则,结合贵公司的实际情况计划和执行审核工作,实施了包括抽查财务核销资料等我们认为必要的审核程序。

#### 三、审核意见

贵公司本次经审核确认的财务核销金额为541,331.24元,详见《企业资产减值准备财务核销备案表(一)》(附件1)和《企业资产减值准备财务核销备案表(二)》(附件2)。

经审核,我们认为贵公司本次财务核销符合国务院国有资产监督管理委员会印发的

《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。

#### 四、其他说明事项

本专项审核报告仅供贵公司资产减值准备财务核销使用，不得用作任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十九日

附件1

### 企业资产减值准备财务核销备案表（一）

编制企业名称：四川明星电力股份有限公司

中介机构：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

货币单位：人民币元

项目	年初余额	本期核减数		本期核减资产账面余额	中介机构审核确认核减金额		期末余额
		小计	其中：较大资产损失		资产账面余额	减值准备金额	
合计	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	
一、坏账准备合计	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	
其中：四川大雁微电子有限公司	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	541,331.24	

附件2

## 企业资产减值准备财务核销备案表（二）

编制企业名称：四川明星电力股份有限公司

中介机构：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

货币单位：人民币元

序号	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	中介机构审核确认核销金额	
								资产账面余额	资产减值准备金额
1	四川明星电力股份有限公司	应收账款—四川大雁微电子有限公司	541,331.24		总经理办公会议纪要、核销审批单	HX-1	总经理办公会议纪要 董事会决议	541,331.24	541,331.24



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

**名称** 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

**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。)



**成立日期** 2012年03月02日

**合伙期限** 2012年03月02日至 2042年03月01日

**主要经营场所** 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致, 仅限于出具报告使用, 他用无效。

登记机关



2022年 03月 04日

证书序号: 0014624

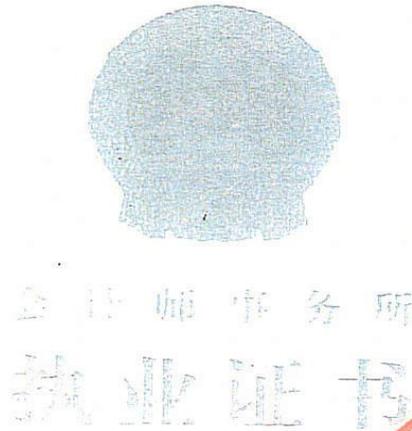
## 说 明

- 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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年一月五日

中华人民共和国财政部制



名 称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

此件与原件一致，仅限于出  
具报告使用，他用无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
CPA

Stamp of the transfer and Institute of CPAs  
2009年7月22日



事务所  
CPA

Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
年 月 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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
CPA

Stamp of the transfer and Institute of CPAs  
2012年12月20日

同意转出  
Agree the holder to be transferred from  
信永中和会计师事务所  
(明珠嘉德信永中和会计师事务所)  
CPA

Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
2012年12月20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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
CPA

Stamp of the transfer and Institute of CPAs  
2018年12月11日



事务所  
CPA

Stamp of the transfer to Institute of CPAs  
2018年12月28日



姓名: 李夕甫  
证书编号: 510100020028

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018年3月31日

本证书检验合格并继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号: 510100020028  
No. of Certificate

批准注册会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs  
四川省注册会计师协会

发证日期: 2000年06月01日  
Date of Issuance

2007年12月31日



姓名: 李夕甫  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1969-10-2  
Date of birth  
工作单位: 四川君和会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 512922691002573  
Identity card No.



注意事项

- 注册会计师执业业务, 必须及时向当地注册会计师协会备案。
- 本证书只供本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师依法执行法定业务时, 应持本证书及注册会计师协会出具的证明。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 申请补发或注销。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the new paper.



姓名 涂涛涛  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-08-27  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号 360425198708274910  
 Identity No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110101364823  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 年 07 月 11 日  
 Date of Issuance /y /m /d



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.

