

关于中国软件与技术服务股份有限公司
资产减值准备财务核销情况的
专项审核报告

中天运[2022]审字第 90234 号附 4 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022478002664
报告名称：	中国软件与技术服务股份有限公司资产损失财务核销情况的专项审核报告
报告文号：	中天运（2022）审字第 90234 号附 4 号
被审（验）单位名称：	中国软件与技术服务股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 15 日
报备日期：	2022 年 04 月 18 日
签字人员：	张广志(110001590490)， 姚滨(110002043689)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



关于中国软件与技术服务股份有限公司
资产减值准备财务核销情况的
专项审核报告

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

关于中国软件与技术服务股份有限公司 资产减值准备财务核销情况的专项审核报告

中天运[2022]审字第 90234 号附 4 号

中国软件与技术服务股份有限公司：

我们接受委托，对中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021 年度《企业资产减值准备财务核销备案表》所列资产减值准备的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《关于印发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，建立健全资产减值准备核销内部控制制度，规范资产减值准备财务核销管理工作，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 2021 年度财务决算报表实施审计的基础上，对资产减值准备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减值准备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 2021 年度资产减值准备财务核销金额为 16,960,399.44 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》的有关规定。

经审核，贵公司 2021 年度资产减值准备财务核销金额为 16,960,399.44 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 16,960,399.44 元，均为坏账准备核销，其中应收账款坏账准备核销金

额为 16,321,887.78 元，其他应收款坏账准备核销金额为 638,511.66 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2021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查表(一)

2021年度

编制企业名称(盖章): 中国软件与技术服务股份有限公司

中介机构名称(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		本年核减资产账面 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	
一、坏账准备合计	397,238,030.34	16,960,399.44		16,960,399.44	16,960,399.44	16,960,399.44	398,474,306.07
其中: 应收账款	397,238,030.34	16,960,399.44		16,960,399.44	16,960,399.44	16,960,399.44	398,474,306.07
其他应收款	358,760,286.19	16,321,887.78		16,321,887.78	16,321,887.78	16,321,887.78	359,551,248.56
二、短期投资跌价准备合计	38,477,744.15	638,511.66		638,511.66	638,511.66	638,511.66	38,923,057.51
其中: 股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计							
其中: 库存商品							
原材料							
四、长期投资减值准备合计							
其中: 长期股权投资							
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计							
其中: 房屋、建筑物							
机器设备							
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							

企业资产减值准备财务核销备案表（二）

2021年度
 编制企业名称（盖章）：中国软件与技术服务股份有限公司
 中介机构名称（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	1 企业名称	2 核销资产减值准备种类	3 核销资产账面余额	4 核销资产减值准备金额	5 清理收入	6 核销证据	7 证据索引号	8 内部审批文件名称	9 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	南京中软软件与技术服务股份有限公司	应收账款坏账准备	86,460.00	86,460.00		内部证明	HX-1	董事会决议	86,460.00	86,460.00
2	长城计算机软件与系统有限公司	应收账款坏账准备	604,900.00	604,900.00		内部证明	HX-1	董事会决议	604,900.00	604,900.00
3	中标软件有限公司	应收账款坏账准备	2,393,252.50	2,393,252.50		内部证明	HX-1	董事会决议	2,393,252.50	2,393,252.50
4	中国软件与技术服务股份有限公司	应收账款坏账准备	7,557,352.68	7,557,352.68		内部证明	HX-1	董事会决议	7,557,352.68	7,557,352.68
5	中国软件与技术服务股份有限公司	其他应收款坏账准备	638,511.66	638,511.66		内部证明	HX-1	董事会决议	638,511.66	638,511.66
6	北京中软融鑫计算机系统工程有限公司	应收账款坏账准备	731,267.70	731,267.70		内部证明	HX-1	董事会决议	731,267.70	731,267.70
7	北京中软万维网络技术有限公司	应收账款坏账准备	3,018,867.92	3,018,867.92		内部证明	HX-1	董事会决议	3,018,867.92	3,018,867.92
8	中软云智技术服务股份有限公司	应收账款坏账准备	1,929,786.98	1,929,786.98		内部证明	HX-1	董事会决议	1,929,786.98	1,929,786.98



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本)(11-2)



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

执行事务合伙人 刘红卫

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。(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范围开展经营活动；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 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704



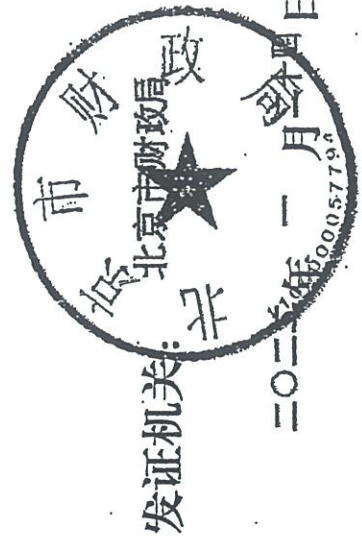
登记机关

2022年01月13日

证书序号: 0017145

说明

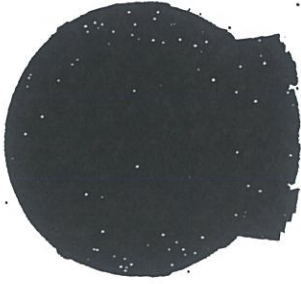
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年一月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

刘红卫

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701-704

特殊普通合伙

组织形式:

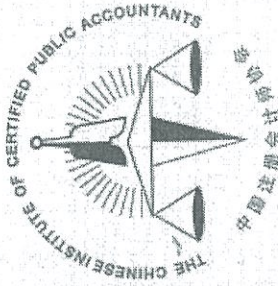
11000204

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日





姓名: 张广志
 Full name: 张广志
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-08-11
 Date of birth: 1979-08-11
 工作单位: 德华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 德华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 220182107908110410
 Identity card No.: 220182107908110410



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.

2021年度任职资格检查合格

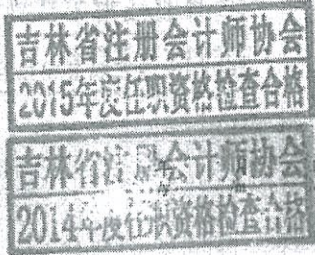
吉林省注册会计师协会
 2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
 2018年度任职资格检查合格

证书编号: 110001590490
 No. of Certificate: 110001590490
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会
 发证日期: 2010 年 11 月 30日
 Date of Issuance: 2010 / 11 / 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

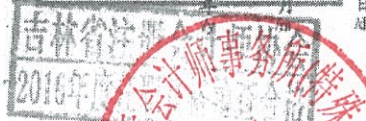
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

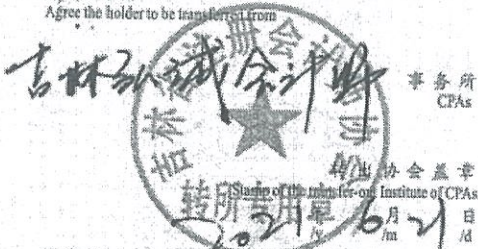
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

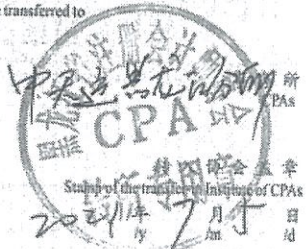


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



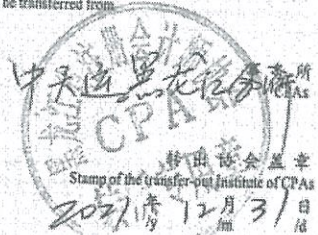
同意调入
Agree the holder to be transferred to



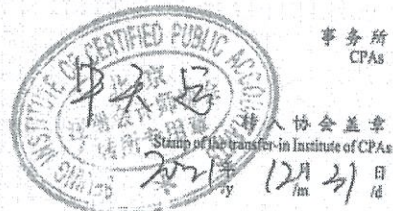
12

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



15



Full name: 姚滨
 Sex: 男
 Date of birth: 1990-02-19
 Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No.: 110102199002192418



姓名: 姚滨
 证书编号: 110002043689

110002043689

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会: 2014 06 10
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance

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.



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.



年 月 日
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.



年 月 日
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
2016年 8月 17日

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
2016年 8月 17日

10

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
2016年 11月 10日

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
2016年 11月 10日

11