

湖南海利化工股份有限公司  
对财务信息执行商定程序的报告

大华核字[2018]004622 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

湖南海利化工股份有限公司  
对财务信息执行商定程序的报告  
(截止 2018 年 9 月 30 日)

	目 录	页 次
一、	对财务信息执行商定程序的报告	1-3

# 对财务信息执行商定程序的报告

大华核字[2018]004622 号

## 湖南海利化工股份有限公司：

我们接受委托执行了下面所列程序。这些程序经湖南海利化工股份有限公司（以下简称“湖南海利”或“贵公司”）同意，其充分性和适当性由贵公司负责。我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号——对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行商定程序，并报告执行程序的结果。本业务的目的仅仅是为了帮助贵公司管理层了解截止 2018 年 9 月 30 日湖南海利子公司关停业务对损益的影响。

湖南海利子公司湖南海利株洲精细化工有限公司（以下简称“海利株洲”）为认真贯彻落实《湖南省湘江保护和治理第二个“三年行动计划”（2016-2018 年）实施方案》（湘政办发【2016】26 号和《株洲市 2017 年两型社会建设综合配套改革工作计划》等文件的精神，按照整体关停退出安排，遵照湖南海利第八届十三次董事会决议，于 2017 年 6 月 30 日实施全面关停。

在帮助贵公司管理层了解上述情况时，我们所执行的程序及其结果报告如下：

### （一）执行程序

1. 取得海利株洲编制的 2017 年 7-12 月的管理费用明细表，验算合计数，并与总分类账核对是否相符。

2. 取得海利株洲编制的 2018 年 1-9 月的管理费用明细表，验算合计数，并与总分类账核对是否相符。

3. 从 2017 年 7-12 月的管理费用明细表中抽取 90% 以上的发生额，检查对应的原始单据(合同、审批单、发票、工资发放汇总表、社保计提明细表、银行回单等)与管理费用明细账是否相符。

4. 从 2018 年 1-9 月的管理费用明细表中抽取 90% 以上的发生额，检查对应的原始单据(合同、审批单、发票、工资发放汇总表、社保计提明细表、银行回单等)与管理费用明细账是否相符。

5. 检查 2017 年 7-12 月资产减值损失(存货)所附的存货跌价准备测试表、审批单与资产减值损失明细账是否相符。

6. 检查 2018 年 1-9 月资产减值损失(关停资产)所附的关停资产减值测试表、审批单与资产减值损失明细账是否相符。

## (二) 执行结果

1. 执行第 1 项程序，我们发现 2017 年 7-12 月管理费用明细表合计数正确，并与总分类账核对相符。

2. 执行第 2 项程序，我们发现 2018 年 1-9 月管理费用明细表合计数正确，并与总分类账核对相符。

3. 执行第 3 项程序。我们抽取 6,646,931.21 元发生额，占 2017 年 7-12 月管理费用明细表的 91.94%，我们发现原始单据(合同、审批单、发票、工资发放汇总表、社保计提明细表、银行回单等)与管理费用明细账进行了核对，核对相符。

4. 执行第 4 项程序，我们抽取 8,359,245.66 元发生额，占 2018 年 1-9 月管理费用明细表的 93.26%，我们发现原始单据(合同、审批单、发票、工资发放汇总表、社保计提明细表、银行回单等)与管理费用明细账进行了核对，核对相符。

5. 执行第 5 项程序，我们发现存货跌价准备 2,739,507.67 元所对应的存货跌价准备测试表、审批单与 2017 年 7-12 月资产减值损失（存货）明细账相符。

6. 执行第 6 项程序，我们发现关停资产减值准备 40,154,608.38 元所对应的关停资产减值测试表、审批单与 2018 年 1-9 月资产减值损失（关停资产）明细账相符。

执行以上 3-6 项商定程序汇总情况如下：

报表项目	会计期间	金额	检查原始单据金额	占比
管理费用	2017 年 7-12 月	7,229,549.07	6,646,931.21	91.94%
管理费用	2018 年 1-9 月	8,963,791.52	8,359,245.66	93.26%
资产减值损失-存货	2017 年 7-12 月	2,739,507.67	2,739,507.67	100.00%
资产减值损失-关停资产	2018 年 1-9 月	40,154,608.38	40,154,608.38	100.00%
合计		59,087,456.64	57,900,292.92	97.99%

上述已执行的商定程序并不构成审计或审阅，因此我们不发表审计或审阅意见。如果执行商定程序以外的程序、或执行审计或审阅，我们可能得出其他应报告的结果。

本报告仅供贵公司管理层用于第一段所述的目的，不应用于其他目的及分发给其他单位或个人。本报告仅与上述特定财务数据有关，不应将其扩大到湖南海利财务报表整体。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年十月二十九日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101  
 执行事务合伙人 梁春



成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09日至 长期

此件仅用于业务报告  
复印件无效

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; 无(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



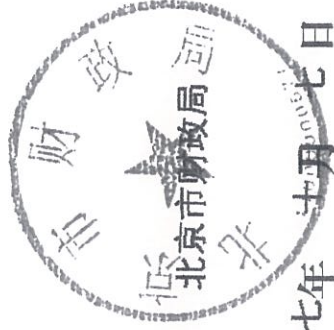
2018年 08月 27日

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。

证书序号: 0000093

## 说明

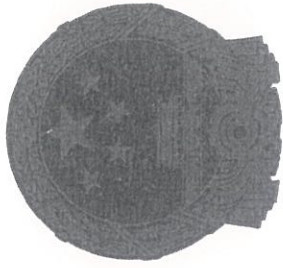
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式:

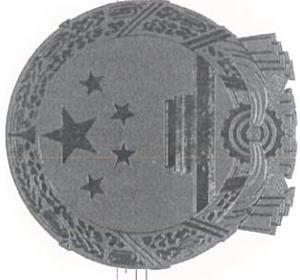
执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



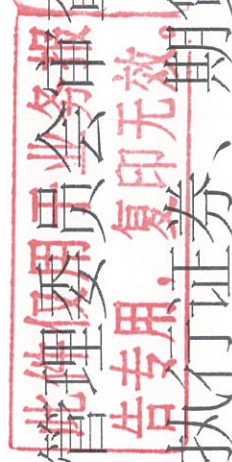
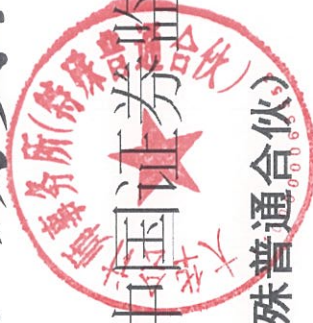
**此件仅用于业务报  
特殊普通合伙  
是专用, 复印无效。**



证书序号: 000398

# 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  
大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 梁春

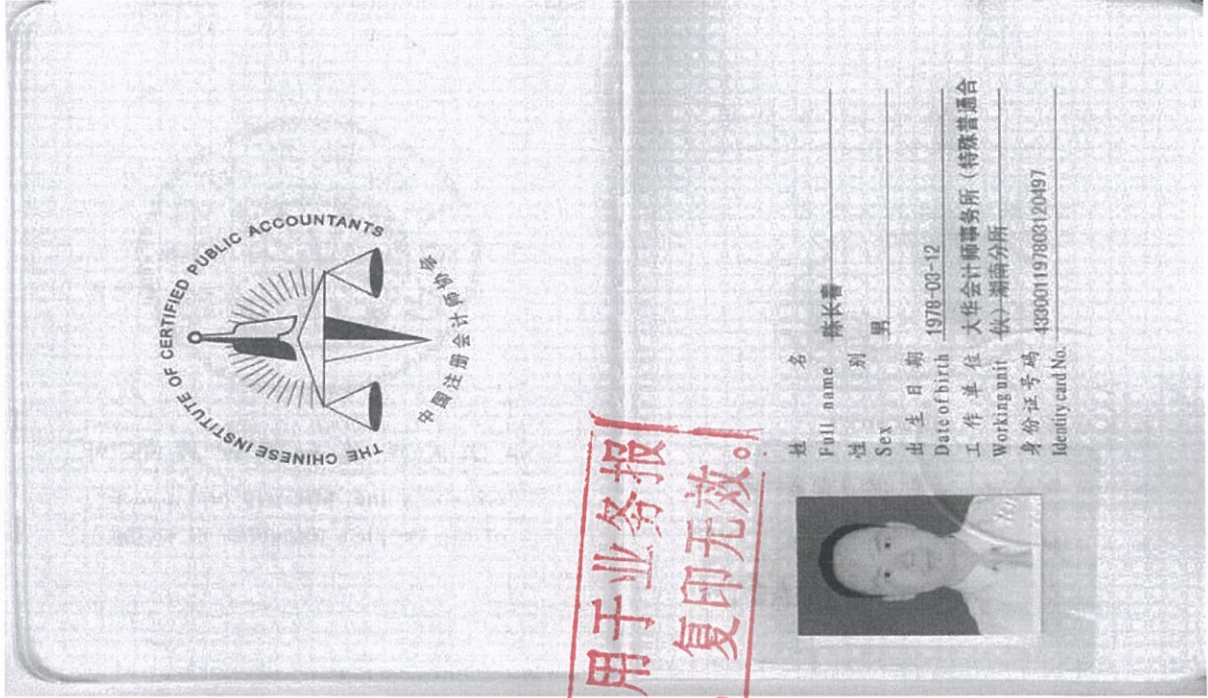


证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日





姓名: 蒋长晋  
 性别: 男  
 出生日期: 1978-03-12  
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 身份证号码: 430001197803120497  
 Identity card No.:



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验合格  
 Annual Renewal Inspection Passed  
 合格专用章

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

湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

证书编号: 430100040025  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 发证日期: 2001 年 11 月 22 日  
 Date of issuance: 2015.3.16 蒋长晋

2015 年度检验合格  
 合格专用章

2016 年度检验合格  
 合格专用章

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.

110000000633

会计师事务所(特殊普通合伙)  
 年度检验合格  
 合格专用章

2015 年度检验合格  
 合格专用章

2016 年度检验合格  
 合格专用章


证书编号: 440300410597  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2010年10月25日  
 Date of Issuance  
 2015.3.16 换发新证

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.

2015.3.18  
 湖南省注册会计师协会  
 年度检验合格  
 合格专用章

湖南省注册会计师协会  
 2016年3月  
 年度检验合格  
 合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名: 胡维峰  
 Full name: 胡维峰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-02-07  
 Date of birth: 1979-02-07  
 工作单位: 湖南大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 Working unit: 湖南大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 身份证号: 430722197902070111  
 Identity card No.: 430722197902070111

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.

湖南省注册会计师协会  
 2010年10月25日  
 2015.3.16 换发新证

年度检验合格  
 合格专用章

湖南省注册会计师协会  
 年度检验合格  
 合格专用章

胡心