

湖北和远气体股份有限公司

非经常性损益的专项审核报告

2016 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

信会师报字[2019]第 ZE10686 号



湖北和远气体股份有限公司

非经常性损益的专项审核报告

(2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	非经常性损益的专项审核报告	1-2
二、	非经常性损益表及附注	1-3

关于湖北和远气体股份有限公司 非经常性损益的专项审核报告

信会师报字[2019]第 ZE10686 号

湖北和远气体股份有限公司全体股东：

我们在审计了湖北和远气体股份有限公司（以下简称贵公司）2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的非经常性损益表实施了专项审核。

一、管理层的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定编制和公允列报非经常性损益表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使非经常性损益表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对编制的非经常性损益表发表专项审核意见。

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，计划和实施审核工作以对非经常性损益表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关贵公司编制的非经常性损益表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与非经常性损益编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会

计估计的合理性，以及评价非经常性损益表的总体列报。

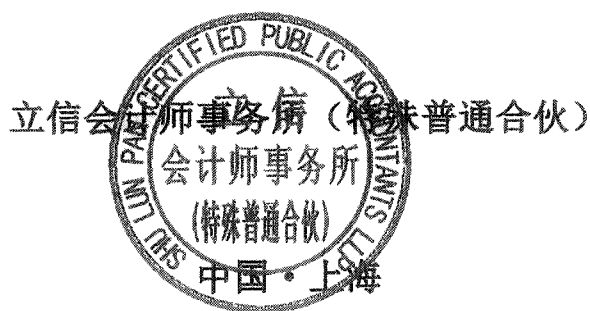
我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经常性损益表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了贵公司2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的非经常性损益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年七月三十一日

湖北和远气体股份有限公司

非经常性损益表及附注

一、 非经常性损益表

编制单位：湖北和远气体股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,279,983.58	-917,375.80	-826,599.85	-584,927.61
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；				
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	3,892,706.98	826,559.89	243,057.31	2,054,963.52
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；				4,533,616.95
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；				
(六) 非货币性资产交换损益；				
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；				32,602.74
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；				
(九) 债务重组损益；				
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；				
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；				
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；				
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；				
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	52,080.00	260,400.00	260,400.00	50,000.00
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；				

明细项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
(十六) 对外委托贷款取得的损益;				
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;				
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;				
(十九) 受托经营取得的托管费收入;				
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-764,526.52	-711,857.02	-1,685,907.37	-1,103,294.32
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;				
(二十二) 所得税的影响数;	255,055.78	88,034.28	296,795.73	-739,480.20
(二十三) 少数股东损益的影响数;				
合 计	1,645,221.10	-454,238.65	-1,712,254.18	4,243,481.08

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二、 附注

(一) 非流动性资产处置损益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产出售损益	-32,409.16	352,560.80	34,342.49	-267,915.03
固定资产报废损失	-1,247,574.42	-1,269,936.60	-1,244,143.92	-317,012.58
子公司股权出售收益			383,201.58	
合 计	-1,279,983.58	-917,375.80	-826,599.85	-584,927.61

(二) 计入当期损益的政府补助

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与资产相关的政府补助	148,706.98	244,235.71	174,641.68	105,200.00
与收益相关的政府补助	3,744,000.00	582,324.18	68,415.63	1,949,763.52
合 计	3,892,706.98	826,559.89	243,057.31	2,054,963.52

说明: 与收益相关政府补助中的增值税即征即退税款, 因符合国家政策规定、且按照一定标准能够持续享受的政府补助, 故未在非经常性损益项目列示。

(三) 对非金融企业收取的资金占用费

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方资金占用费				4,533,616.95
合 计				4,533,616.95

(四) 委托他人投资或管理资产的损益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品收益				32,602.74
合 计				32,602.74

(五) 持有金融资产取得的投资收益

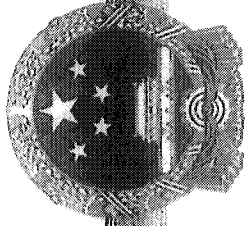
项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收湖北长阳农村商业银行股份有限公司现金股利	52,080.00	260,400.00	260,400.00	50,000.00
合 计	52,080.00	260,400.00	260,400.00	50,000.00

(六) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
捐赠支出	-924,000.00	-1,014,000.00	-900,890.00	-404,000.00
罚款及滞纳金	-80,060.04	-24,524.78	-146,418.31	-551,651.13
其他	239,533.52	326,667.76	-638,599.06	-147,643.19
合 计	-764,526.52	-711,857.02	-1,685,907.37	-1,103,294.32

湖北和远气体股份有限公司

二〇一九年七月三十一日



营业执照

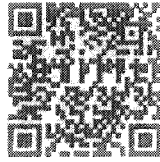
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

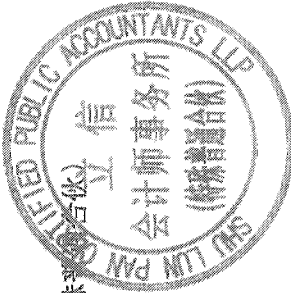
证照编号: 01000000201906280040

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。

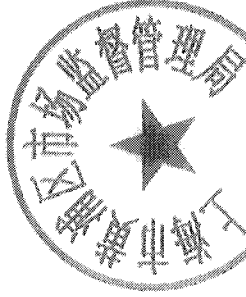


此证有效，有效期至2020年01月24日，逾期作无效处理。
登记机关 上海市浦东新区市场监督管理局

名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
成立日期 2009年01月24日
合伙期限 2009年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市浦东新区南京东路61号四楼



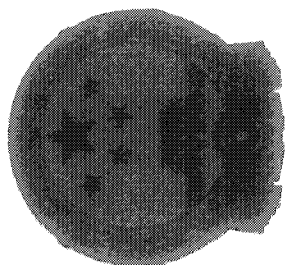
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年06月28日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人:朱建弟
主任会计师:
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

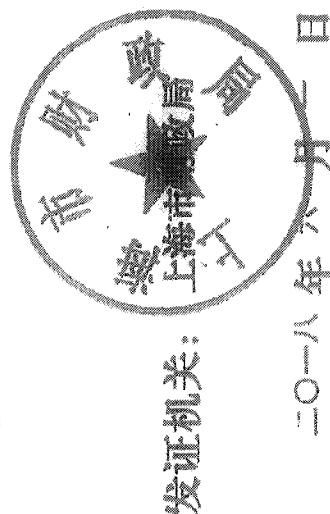
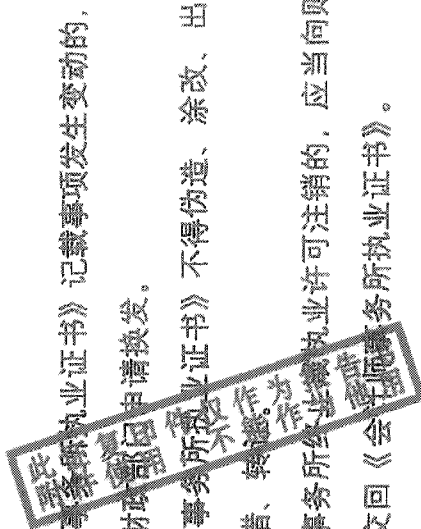
执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

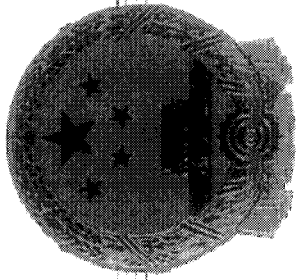
批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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、转借。
- 4、会计师事务所经批准执业许可注销的,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



证书序号: 000396

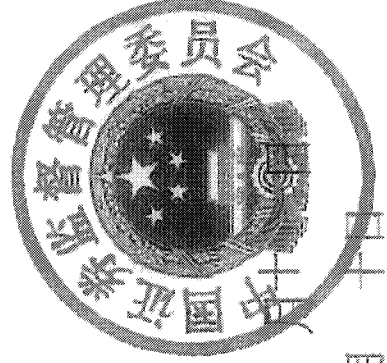
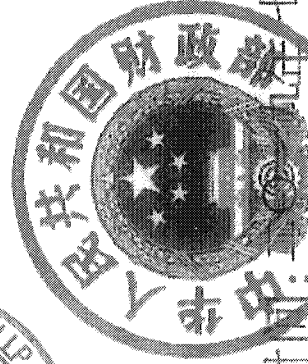
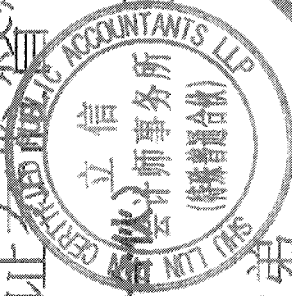
会计师事务所

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

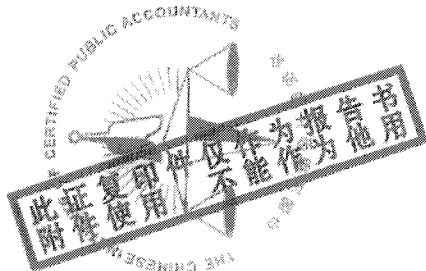
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

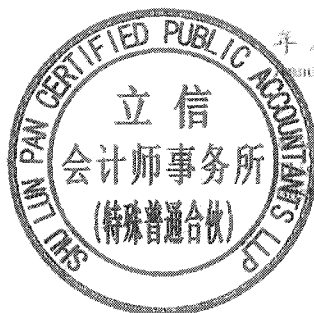


证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十七日

证书有效期至: 二〇一二年七月十七日



姓名 陈冠廷
 Full name 陈冠廷
 Sex 男
 出生日期 1968-12-14
 Date of birth 1968-12-14
 工作单位 立信会计师事务所-特殊普通合伙
 Working unit 立信会计师事务所-特殊普通合伙
 身份证号码 420111196812144211
 Identity card No. 420111196812144211



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自公告之日起有效一年
 This certificate is valid for another year after

公告日期 2019年12月14日

2019年12月14日

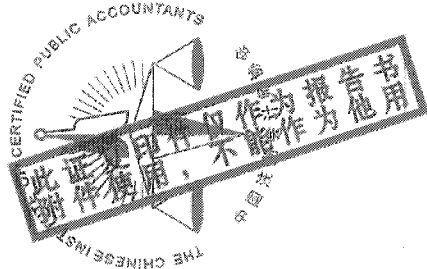


立信会计师事务所
 Lixin Pan Certified Public Accountants

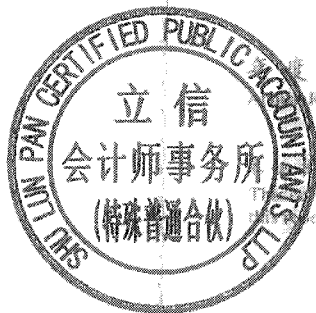
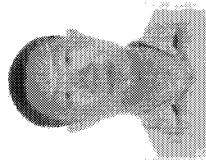
立信会计师事务所
 Lixin Pan Certified Public Accountants

立信会计师事务所
 Lixin Pan Certified Public Accountants





姓名: 张万源
 Full name: 张万源
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-06-17
 Date of birth: 1978-06-17
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 422431760517811
 Identity card No.: 422431760517811



续检登记
 Renewal Registration

保持资格合格，继续有效一年

张万源 422431760517811

2014年已盖章



证书编号: 420003204828
 No. of Certificate: 420003204828

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 09 月 19 日
 Date of Issuance: 2006 / 09 / 19



姓名: 张万源
 Full name: 张万源