

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

专项审计说明

2015 年度

# 关于对贵州久联民爆器材发展股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情 况的专项审计说明

信会师报字[2016]第112650号

贵州久联民爆器材发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州久联民爆器材发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

## 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计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汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计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，以及评价汇总表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

专项审计说明 第1页

### 三、专项审计意见

我们认为，贵公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是贵州久联民爆器材发展股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2015 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月二十二日

贵州久联民爆器材发展股份有限公司公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

单位：元

| 非经营性资金占用       | 资金占用方名称               | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2015 年年初占用资金余额 | 2015 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2015 年度占用资金的利息（如有） | 2015 年度偿还累计发生金额 | 2015 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|----------------|-----------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现代大股东及其附属企业    |                       |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计             |                       |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业     |                       |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计             |                       |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 总计             |                       |               |             |                |                       |                    |                 |                |        |        |
| 其他关联资金往来       | 资金往来方名称               | 往来方与上市公司的关系   | 上市公司核算的会计科目 | 2015 年年初往来资金余额 | 2015 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2015 年度往来资金的利息（如有） | 2015 年度偿还累计发生金额 | 2015 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业      | 贵州久联房地产开发有限公司         | 客户            | 应收账款        | 16,770,869.23  | 35,957,300.00         |                    | 29,945,249.30   | 22,782,919.93  | 应收工程款  | 经营性往来  |
|                | 新时代表（辽宁）股份有限公司        | 客户            | 应收账款        |                | 4,521,383.00          |                    | 3,500,000.00    | 1,021,383.00   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 山东银光民爆器材有限公司曲阜分公司     | 客户            | 应收账款        |                | 1,580,160.00          |                    | 1,011,890.00    | 568,270.00     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 山东银光民爆器材有限公司费县分公司     | 客户            | 应收账款        |                | 1,978,494.00          |                    | 1,608,700.00    | 369,794.00     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 山东银光民爆器材有限公司莱州分公司     | 客户            | 应收账款        |                | 1,149,550.00          |                    | 1,010,950.44    | 138,599.56     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 保利久联控股集团有限责任公司        | 客户            | 应收账款        | 60,129.60      |                       |                    |                 | 60,129.60      | 应收工程款  | 经营性往来  |
|                | 贵州久联集团新联转化工有限责任公司     | 供应商           | 应付账款        | 1,254,493.50   | 21,317,417.01         |                    | 20,583,105.55   | 1,988,804.96   | 材料采购   | 经营性往来  |
|                | 贵州久联集团遵义南岭高城管理有限公司    | 供应商           | 应付账款        |                | 9,141,825.57          |                    | 7,900,000.00    | 1,241,825.57   | 材料采购   | 经营性往来  |
|                | 贵州久联房地产开发有限公司         | 客户            | 其他应收款       | 8,000,000.00   |                       |                    | 8,000,000.00    |                | 履约保证金  | 经营性往来  |
|                | 保利久联控股集团有限责任公司        | 关联方           | 其他应收款       |                | 294,142.77            |                    | 35,000.00       | 259,142.77     | 往来款    | 经营性往来  |
| 大股东的子公司及其附属企业  | 贵州久联企业集团新联转化工有限责任公司   | 关联方           | 其他应收款       |                | 63,410.40             |                    | 31,705.20       | 31,705.20      | 往来款    | 经营性往来  |
|                | 保利久联控股集团有限责任公司        | 关联方           | 其他应付款       | 557,000,000.00 | 191,060,177.23        | 47,985,287.69      | 23,418,164.39   | 724,642,012.84 | 借款     | 借款     |
|                | 贵州新联爆破工程集团有限公司        | 子公司           | 应收账款        | 6,931,612.20   | 44,169,645.36         |                    | 46,597,946.00   | 4,503,311.56   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州联合民爆器材经营有限责任公司      | 子公司           | 应收账款        | 85,608,286.73  | 10,629,861.88         |                    | 35,176,365.63   | 61,061,782.98  | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州众恒爆破工程有限公司          | 子公司           | 应收账款        | 8,399,399.52   | 10,615,406.39         |                    | 7,399,580.55    | 11,615,225.36  | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 遵义新联爆破工程有限责任公司        | 子公司           | 应收账款        | -200,000.00    | -                     |                    | -               | -200,000.00    | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔南新联爆破工程有限公司          | 子公司           | 应收账款        | -387,790.00    | 763,075.26            |                    | 375,285.26      | -              | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 铜仁联合民爆器材经营有限责任公司碧江分公司 | 子公司           | 应收账款        | 270,689.28     | 2,064,389.53          |                    | -               | 2,335,078.81   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 铜仁联合民爆器材经营有限公司思南分公司   | 子公司           | 应收账款        | 68,689.92      | 993,982.89            |                    | -               | 1,062,672.81   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 石阡新联爆破工程有限公司          | 子公司           | 应收账款        | 62,776.35      | 2,560,707.84          |                    | 1,032,066.22    | 1,591,417.97   | 销售商品   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 铜仁联合民爆江口分公司           | 子公司           | 应收账款        | 322,320.00     | 783,865.80            |                    | 378,865.80      | 388,437.12     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔南新联爆破工程有限公司          | 子公司           | 应收账款        | 1,888,372.03   | -713,041.60           |                    | 100,000.00      | 1,075,330.43   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 铜仁新联爆破公司碧江分公司         | 子公司           | 应收账款        |                | 1,623,202.63          |                    | -               | 1,623,202.63   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 铜仁联合民爆公司              | 子公司           | 应收账款        |                | 141,133,017.08        |                    | 13,907,801.08   | 2,25,216.00    | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔东南县安民爆公司             | 子公司           | 应收账款        |                | 750,788.84            |                    | -               | -              | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 金沙县江森民爆器材经营有限公司       | 子公司           | 应收账款        |                | 7,106,572.56          |                    | 6,806,284.56    | 300,288.00     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 毕节新联爆破工程有限公司          | 子公司           | 应收账款        |                | 367,557.02            |                    | 100,000.00      | 267,557.02     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州毕节联合民爆经营大方分公司       | 子公司           | 应收账款        |                | 4,187,356.04          |                    | 4,044,223.44    | 143,132.60     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 威宁县联合民爆公司             | 子公司           | 应收账款        |                | 1,918,748.81          |                    | 1,763,450.99    | 155,297.82     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 纳雍县联合民爆               | 子公司           | 应收账款        |                | 1,769,722.37          |                    | 1,229,818.37    | 539,904.00     | 销售商品   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 贵州久远爆破工程有限责任公司纳雍办事处   | 子公司           | 应收账款        |                | 122,148.00            |                    | -               | 63,960.00      | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 毕节联合民爆经营有限公司          | 子公司           | 应收账款        |                | 2,397,397.97          |                    | 2,322,325.97    | 75,072.00      | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州毕节联合民爆经营有限公司黔西分公司   | 子公司           | 应收账款        |                | 763,351.04            |                    | 531,414.01      | 231,937.03     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 毕节联合百里村分公司            | 子公司           | 应收账款        |                | 1,136,396.35          |                    | 1,437,441.20    | -301,044.85    | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 金沙县安民爆公司              | 子公司           | 应收账款        |                | 188,885.05            |                    | -               | -              | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 六塘久翔爆破工程有限公司          | 子公司           | 应收账款        |                | 4,214,025.99          |                    | 3,811,631.52    | 402,394.47     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 水城华隆民爆器材经营有限公司        | 子公司           | 应收账款        |                | 3,797,008.29          |                    | 1,275,467.86    | 2,521,540.43   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 六塘水坪水民爆               | 子公司           | 应收账款        |                | 2,311,513.44          |                    | 900,000.00      | 1,411,513.44   | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州省兴仁县黔兴爆破工程有限公司      | 子公司           | 应收账款        |                | 864.85                |                    | -               | 864.85         | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔东南众力民爆有限公司           | 子公司           | 应收账款        |                | 3,680,798.46          |                    | 2,500,000.00    | 1,180,798.46   | 销售商品   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 黔东南众力民爆有限公司黄平县分公司     | 子公司           | 应收账款        |                | 194,959.81            |                    | -               | 194,959.81     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 镇远县聚鑫爆破公司             | 子公司           | 应收账款        |                | 363,626.56            |                    | 299,536.60      | 64,089.96      | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔东南众力民爆施秉分公司          | 子公司           | 应收账款        |                | 150,770.50            |                    | -               | 150,770.50     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔东南众力民爆有限公司剑河县分公司     | 子公司           | 应收账款        |                | 1,189,431.92          |                    | 1,189,431.92    | -              | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔东南众力民爆施秉分公司          | 子公司           | 应收账款        |                | 957,384.87            |                    | 831,930.85      | 125,454.02     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 镇远县聚鑫爆破工程有限公司(新联高寨)   | 子公司           | 应收账款        |                | 1,238,201.85          |                    | 947,012.62      | 291,189.23     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州众恒爆破工程有限公司麻江        | 子公司           | 应收账款        |                | 29,380.55             |                    | -               | 29,380.55      | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 剑河县黔中爆破工程有限责任公司       | 子公司           | 应收账款        |                | 279,988.84            |                    | -               | 279,988.84     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 甘肃久联民爆白银分公司           | 子公司           | 应收账款        |                | 1,136,520.00          |                    | -               | -              | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵阳新联爆破工程有限责任公司        | 子公司           | 应收账款        |                | 8,238.58              |                    | -               | 8,238.58       | 销售商品   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 贵州久远祥和爆破工程有限责任公司      | 子公司           | 应收账款        |                | 858,427.63            |                    | -               | 858,427.63     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州众恒爆破公司湘潭项目部         | 子公司           | 应收账款        |                | 324,016.01            |                    | -               | 324,016.01     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 务川新联爆破工程有限公司          | 子公司           | 应收账款        |                | 324,272.88            |                    | -               | 324,272.88     | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 黔东南州富祥爆破工程有限公司        | 子公司           | 应收账款        |                | 58,996.43             |                    | 58,996.43       | -              | 销售商品   | 经营性往来  |
|                | 贵州众恒爆破公司福泉            | 子公司           | 应收账款        |                | 171,420.89            |                    | -               | 171,420.89     | 销售商品   | 经营性往来  |

| 非经营性资金占用    | 资金占用方名称                           | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2015 年期初占用资金余额   | 2015 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2015 年度占用资金的利息（如有） | 2015 年度偿还累计发生金额 | 2015 年期末占用资金余额   | 占用形成原因              | 占用性质   |
|-------------|-----------------------------------|---------------|-------------|------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------|---------------------|--------|
|             | 铜仁联合民爆器材经营有限责任公司                  | 子公司           | 应收账款        |                  | -0.10                 |                    |                 | -0.10            | 销售商品                | 经营性往来  |
|             | 铜仁联合民爆公司德江分公司                     | 子公司           | 应收账款        |                  | 340,727.19            |                    |                 | 340,727.19       | 销售商品                | 经营性往来  |
|             | 贵州新联爆破工程集团有限公司                    | 子公司           | 其他应收款       | 523,987,599.98   | 205,439,222.62        | 33,322,805.56      | 79,452,336.29   | 649,974,486.31   | 借款                  | 借款     |
|             | 贵州联合民爆器材经营有限责任公司                  | 子公司           | 其他应收款       | 108,519.84       | 451,443.50            |                    | 115,611.48      | 444,351.86       | 应收运费                | 经营性往来  |
|             | 贵阳久联化工有限责任公司                      | 子公司           | 其他应收款       | 1,268,274.24     | 19,463,430.23         |                    | 6,000,000.00    | 14,731,704.47    | 借款                  | 借款     |
|             | 贵州久联建筑工程有限公司                      | 子公司           | 其他应收款       | -10,000,000.00   | -                     |                    | -10,000,000.00  | -                | 应付工程款               | 经营性往来  |
|             | 贵阳花溪安捷运输有限责任公司                    | 子公司           | 其他应收款       | 6,671,632.21     | 450,501.33            |                    | 473,053.04      | 6,649,080.50     | 借款                  | 借款     |
|             | 安顺久联民爆有限责任公司                      | 子公司           | 其他应收款       | 29,531,314.37    | 2,885,799.99          |                    | 10,087,145.20   | 22,329,969.16    | 垫付子公司筹建期工程款、工资社保等费用 | 经营性往来  |
|             | 甘肃久联民爆器材有限公司                      | 子公司           | 其他应收款       | 152,274.20       | 15,314,365.21         |                    | 15,095,065.20   | 371,574.21       | 借款                  | 借款     |
|             | 西藏新联(2015 吸收合并墨竹工卡甲玛矿区久联现场混装有限公司) | 子公司           | 其他应收款       |                  | 7,045,930.00          |                    | 10,045,930.00   | -3,000,000.00    | 借款                  | 借款     |
|             | 河南久联神威民爆器材有限公司                    | 子公司           | 其他应收款       | -                | 317,698.80            |                    | 317,698.80      | -                | 借款                  | 借款     |
|             | 墨竹工卡甲玛矿区久联现场混装有限公司                | 子公司           | 其他应收款       | 1,591.00         | 1,591.00              |                    | -               | -                | 子公司筹建期借款            | 经营性往来  |
|             | 贵州巨能化工有限公司                        | 子公司           | 应付账款        | 1,227,980.50     | 25,490,502.00         |                    | 21,800,000.00   | 4,918,482.50     | 材料采购                | 经营性往来  |
|             | 贵州久联建筑工程有限公司                      | 子公司           | 应付账款        | 14,144.95        | -                     |                    | -               | 14,144.95        | 材料采购                | 经营性往来  |
|             | 贵阳花溪安捷运输有限责任公司                    | 子公司           | 应付账款        |                  | 8,410,022.81          |                    | 4,625,157.98    | 3,784,864.83     | 材料采购                | 经营性往来  |
|             | 河南久联神威民爆器材有限公司                    | 子公司           | 其他应付款       | 10,000,000.00    | -                     |                    | 5,000,000.00    | 5,000,000.00     | 应付投资款               | 非经营性往来 |
|             | 贵阳久联化工有限责任公司                      | 子公司           | 其他应付款       | 27,687.06        | -159.20               |                    | 27,527.86       | -                |                     |        |
|             | 贵州久联建筑工程有限公司                      | 子公司           | 其他应付款       | 967,852.87       | 152,218.85            |                    | -               | 1,120,071.72     | 借款及工程质保金            | 经营性往来  |
|             | 安顺久联民爆有限责任公司                      | 子公司           | 其他应付款       | 4,888,582.35     | -                     |                    | -               | 4,888,582.35     | 借款                  | 借款     |
|             | 甘肃久联民爆器材有限公司                      | 子公司           | 其他应付款       | 22,282,630.06    | -4,538,449.94         | 461,550.06         | 17,282,630.06   | 461,550.06       | 借款                  | 借款     |
|             | 甘肃久联运输有限责任公司                      | 子公司           | 其他应付款       | -                | 90,120.00             |                    | -               | 90,120.00        | 垫付运费                | 经营性往来  |
|             | 贵州联合民爆器材经营有限责任公司                  | 子公司           | 应收股利        | 5,175,699.69     | 6,404,841.65          |                    |                 | 11,580,541.34    | 应收股利                | 应收股利   |
| 关联自然人       |                                   |               |             |                  |                       |                    |                 |                  |                     |        |
| 其他关联方及其附属企业 |                                   |               |             |                  |                       |                    |                 |                  |                     |        |
| 总计          |                                   |               |             | 1,282,355,631.68 | 684,600,888.28        | 81,769,643.31      | 393,793,250.44  | 1,573,163,269.52 |                     |        |

法定代表人：罗德丕

总会计师（或财务总监）：付成瑞

会计机构负责人（会计主管人员）：付成瑞