

关于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资金占用情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2018]01740003 号



目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于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资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2018】01740003 号

贵州久联民爆器材发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵州久联民爆器材发展股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关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汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2017 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 3 月 28 日

附表

上市公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司间的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017年年初占用 资金余额	2017年度占用累 计发生金额	2017年度偿还累 计发生额	2017年年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
资金占用方类别	贵州久联集团房地产开发有限公司	控股股东子公司	应收账款	905.13	1,331.10	519.00	1,717.23	应收工程款	经营性占用
	习水县平山爆破工程有限公司	控股股东四级子公司	应收账款	412.76	975.38	1,023.32	364.81	炸药、雷管销售款	经营性占用
	贵州开源爆破工程有限公司	控股股东孙公司	应收账款	657.10	2,042.13	1,837.12	1,082.11	炸药、雷管销售款	经营性占用
	新时代民爆（辽宁）股份有限公司	控股股东孙公司	应收账款	334.10	423.55	335.00	424.65	乳化剂销售借款	经营性占用
	余庆合力爆破工程有限公司	控股股东四级子公司	应收账款	-	345.48	224.91	120.57	炸药、雷管销售款	经营性占用
	保利民爆物资有限公司	控股股东孙公司	应收账款	-	154.68	129.01	25.66	乳化剂销售借款	经营性占用
	保利久联控股集团有限责任公司	控股股东	应收账款	-	6.01	-	6.01	应收工程款	经营性占用
	山东顺泰民爆器材有限公司	控股股东子公司	应收账款	181.30	368.75	532.50	17.55	乳化剂销售借款	经营性占用
	保利民爆物资有限公司	控股股东孙公司	预付账款	-	7,003.70	6,616.55	187.15	采购民爆器材款	经营性占用
	贵州黔江民爆有限公司	控股股东孙公司	预付账款	-	243.42	243.04	0.37	采购民爆器材款	经营性占用
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	控股股东子公司	预付账款	-	416.57	336.37	78.20	采购包装材料款	经营性占用
	保利利民（天津）股权投资基金合伙企业（筹建中）	最终控制方子公司	其他应收款	3,000.00	-	-	3,000.00	预付投资款	经营性占用
	保利民爆科技集团股份有限公司	控股股东子公司	其他应收款	1.50	77.58	-	79.08	往来款	经营性占用
	保利久联控股集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	-	28.47	-	28.47	往来款	经营性占用
小 计	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	控股股东子公司	其他应收款	28.25	-	-	28.25	往来款	经营性占用
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	控股股东子公司	其他应收款	42.72	-	40.89	1.83	往来款	经营性占用
	贵州镇东护卫有限公司	控股股东孙公司	其他应收款	-	1.18	-	1.18	往来款	经营性占用
		—	—	5,562.87	13,418.00	11,837.73	7,143.15	—	—

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人									
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业									
小 计		—	—	-	-	-	-	—	—
	安徽久联民爆有限责任公司	股份公司子公司	其他应收款	2,063.75	385.80	97.76	2,331.79	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵阳久联化工有限责任公司	股份公司子公司	其他应收款	-	7.00	-	7.00	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	甘肃久联民爆器材有限公司	股份公司子公司	其他应收款	0.00	53.39	49.07	9.32	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵州联合民爆器材经营有限责任公司	股份公司子公司	其他应收款	52.81	-	-	52.81	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵州贵安新联爆破工程有限公司	股份公司孙公司	其他应收款	-	4.11	-	4.11	代垫费用及其他往来	非经营性往来
小 计	—	—	—	2,116.56	435.30	146.83	2,405.03	—	—
总 计	—	—	—	7,679.43	13,853.30	11,984.56	9,548.18	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



编号: 003657988

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所（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2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 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。(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



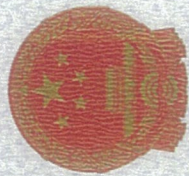
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年10月18日

企业信用信息公示系统网址:

qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会计许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019963

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，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



姓 名	黄飞
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1973-10-28
Date of birth	
工作单位	烟台新世纪会计师事务所
Working unit	
身份证号码	130502731029003
Identity card No	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

[illegible]

注册会计帅工作单位变更事项登记



4. 他这个人
 5. 要他做这件事
 6. 要他做这件事
 7. 要他做这件事






年度合格记录
 Annual Renewal Register
 此记录册已收到并有效
 This record has been received and is valid for another year
 2012




年度合格记录
 Annual Renewal Register
 此记录册已收到并有效
 This record has been received and is valid for another year
 2013






注册号
 Registration No.
 514-0-5082

姓名
 Name
 张健平

性别
 Sex
 男

出生日期
 Date of birth
 1969-9-29

工作单位
 Working unit
 新华会计师事务所有限责任公司
 Xinhua Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码
 Identity card No.
 420700196909290876





注意事项

1. 注册会计师在执行业务时，应遵守职业道德规范。
2. 注册会计师不得在执业过程中，从事任何有损国家利益、社会公共利益的行为。
3. 注册会计师不得在执业过程中，从事任何有损委托人利益的行为。
4. 注册会计师不得在执业过程中，从事任何有损社会公众利益的行为。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall follow the client the code of ethics.
2. The certificate shall be exclusively used by the holder of the CPA.
3. The CPA shall not engage in any business that is detrimental to the interests of the CPA when the CPA signs working certificate.
4. In case of law, the CPA shall report to the competent authorities.

注册会计师工作底稿档案管理系统
 Repertoire of the Working Papers System for CPAs

姓名
 Name
 张健平

性别
 Sex
 男

出生日期
 Date of birth
 1969-9-29

工作单位
 Working unit
 新华会计师事务所有限责任公司

身份证号码
 Identity card No.
 420700196909290876