

保利联合化工控股集团股份有限公司
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[2020]第 ZL10147 号

保利联合化工控股集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	专项审计说明	1-2
二、	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



关于对保利联合化工控股集团股份有限公司 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[2020]第 ZL10147 号

保利联合化工控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“保利联合”）2019 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”）。该汇总表已由保利联合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。

三、专项审计意见

我们认为，保利联合 2019 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有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，汇总表是保利联合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保利联合 2019 年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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：金华



中国注册会计师：常姗



2020 年 4 月 26 日

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

资金占用方名称	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
经营性资金占用								
大股东及其附属企业								
无	—							—
前大股东及其附属企业								
无	—							—
小计	—							—
总计	—							—
其它关联资金往来								
资金往来方名称	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
保利久联控股集团有限责任公司	应收账款	2,812.49	823.13		2,669.33	966.30	建筑工程	经营性往来
贵州久联集团房地产开发有限公司	应收账款	467.74			76.47	391.27	建筑工程	经营性往来
北京理工北阳爆破工程技术有限公司	应收账款		300.85		87.71	213.14	建筑工程	经营性往来
保利科技集团有限公司	应收账款		457.95		51.50	406.45	销售民爆器材	经营性往来
保利民爆科技集团股份有限公司	应收账款		173.21		130.37	42.84	销售民爆器材	经营性往来
贵州盛华实业有限公司	应收账款		1.68		1.05	0.62	销售民爆器材原材料	经营性往来
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	应收账款	461.54	42.90		43.00	461.48	销售民爆器材原材料	经营性往来
保利民爆哈密有限公司	应收账款		0.55			0.55	销售民爆器材原材料	经营性往来
贵州久联企业集团新联捷化工有限公司	应收账款	162.82			26.42	136.40	销售民爆器材	经营性往来
新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	应收账款	117.67	380.06		178.34	319.36	销售民爆器材	经营性往来
保利民爆科技集团股份有限公司	预付款项	40.14	1,204.80		885.88	318.92	销售民爆器材	经营性往来
贵州久联企业集团新联捷化工有限公司	预付款项	1,335.35	390.48		1.48	38.66	采购包装材料	经营性往来
北京理工北阳爆破工程技术有限公司	预付款项	7.80			1,235.04	490.79	爆破服务费	经营性往来
保利民爆科技集团股份有限公司	预付款项	10.99			7.80		销售民爆器材	经营性往来
保利民爆集团销售有限公司	预付款项	117.59	25.10		27.72	8.37	预付房屋租赁费	经营性往来
新时代民爆（辽宁）股份有限公司	预付款项	247.57	433.89		0.64	116.96	材料采购	经营性往来
新时代辽科（阜新）爆破工程有限公司	预付款项	3,000.00	20.00		65.66	615.79	材料采购	经营性往来
中国保利集团有限公司	其他应收款				3,000.00	20.00	建筑工程	经营性往来
贵州恒信利投资有限公司	其他应收款	853.09					预付基金公司投资款	经营性往来
贵州盘江化工（集团）有限公司	其他应收款	13.56	2.68		13.56	853.09	往来款	经营性往来
保利久联控股集团有限责任公司	其他应收款	716.00	46.42		1.42	2.68	往来款	经营性往来
保利民爆科技集团股份有限公司	其他应收款	37.44				761.01	往来款	经营性往来
贵州久联企业集团新联捷化工有限公司	其他应收款	42.51	0.43			37.44	往来款	经营性往来
贵州久联企业集团新联捷化工有限公司	其他应收款	0.41				42.94	往来款	经营性往来
贵州久联集团房地产开发有限公司	其他应收款		0.20			0.41	往来款	经营性往来
小计	—	10,444.75	4,304.32		8,503.42	6,245.65	履约保证金	—

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：保利联合化工控股集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	安徽久联民爆有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,942.10	4,323.14	-	4,239.71	2,025.53	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵阳久联化工有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	924.55	1,831.33	-	1,810.10	945.78	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	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	100.88	111.66	-	29.16	183.38	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵州联台民爆器材经营有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	5.87	-	-	5.87	-	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	控股子公司及其控制的法人	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				2,977.52	6,266.12	-	6,084.84	3,158.80		
其他关联人及其附属企业	沿河开源爆破工程有限公司	联营企业	应收账款	3,863.27	1,813.43	-	1,674.79	4,001.91	炸药、雷管销售	经营性往来
	黔东南众力民爆有限公司	联营企业	应收账款	1,079.05	733.26	-	1,435.71	376.60	炸药、雷管销售	经营性往来
	安徽新联爆破工程有限公司	合营企业	应收账款	5.60	502.62	-	346.59	161.63	炸药、雷管销售	经营性往来
	纳雍县永安富民爆破服务有限责任公司	联营企业	应收账款	-	217.36	-	120.97	96.39	炸药、雷管销售	经营性往来
	纳雍县众恒爆破服务有限责任公司	联营企业	应收账款	585.35	259.69	-	97.89	747.16	炸药、雷管销售	经营性往来
	贵州省金沙县金姑爆破工程服务有限公司	联营企业	应收账款	24.31	987.40	-	805.12	206.59	炸药、雷管销售	经营性往来
	安徽新联爆破工程有限公司	合营企业	其他应收款	91.23	-	-	29.70	61.53	炸药、雷管销售	经营性往来
				5,648.81	4,513.75	-	4,510.77	5,651.79		
	小计			19,071.08	15,084.20	-	19,099.03	15,056.25		
总计										

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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”，
了解登记、许可、监
管信息。



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

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



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：310000096

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）

证书序号 0001247
此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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：

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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 中国证监会
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



发证时间：二〇一一年七月十日

证书号：34

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 金华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-9-9
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 210103720909536
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 金华
证书编号 420003204795



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

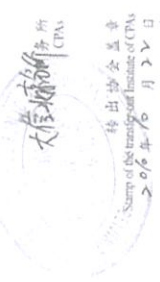


年度检验登记
Annual Renewal Registration

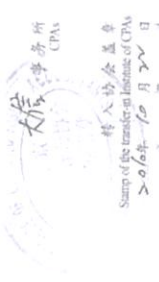
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal

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



证书编号
No of Certificate

420003204795

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2005-9-30

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 常嫒
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-12-21
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit
身份证号码 371425198412212906
Identity card No.



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.



证书编号:
No. of Certificate 310000061384

姓名 常嫒
证书编号: 310000061384

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 06 月 19 日

年 月 日
/ /