

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3—7 页
三、执业资质证书·····	第 8—11 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2025〕1-1273号

保利联合化工控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称保利联合公司）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的保利联合公司管理层编制的2024年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供保利联合公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为保利联合公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解保利联合公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

保利联合公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》（深证上〔2024〕397号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对保利联合公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，保利联合公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2024 年修订）》（深证上〔2024〕397 号）的规定，如实反映了保利联合公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二五年四月二十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表										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	2024年期初占用资金余额	2024年度发生金额(不含利息)	2024年度往来资金余额(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来发生金额(不含利息)	2024年度往来资金余额(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	新时代民爆辽宁有限公司	同一控股股东	应收账款	1,072.25	2,932.99		2,422.84	1,582.39	销售商品	经营性往来
	贵州恒信利投资有限公司	同一控股股东	其他应收款	853.09				853.09	往来款	经营性往来
	保利化工控股有限公司	同一控股股东	预付款项		1,283.00		477.90	805.10	采购商品	经营性往来
	北京北阳世纪民爆工程有限公司	同一控股股东	应收账款	604.90	1,000.66		1,044.22	561.35	销售商品	经营性往来
	贵州久联集团房地产开发有限责任公司	同一控股股东	应收账款	385.58				385.58	工程施工	经营性往来
	保利久联控股集团有限责任公司	同一控股股东	应收账款	321.64				321.64	工程施工	经营性往来
	保利民爆哈密有限公司	同一控股股东	其他应收款	3.20	457.19		151.70	308.69	往来款	经营性往来
	保利长大工程有限公司	同一控股股东	应收账款	78.43	1,003.37		837.19	244.61	提供服务	经营性往来
	保利民爆哈密有限公司	同一控股股东	应收账款	367.71	2,876.56		3,053.09	191.18	销售商品	经营性往来
	保利民爆济南科技有限公司	同一控股股东	预付款项	123.17	-6.21			116.96	采购商品	经营性往来
	本溪新日时代民爆有限公司	同一控股股东	应收账款	104.75			5.00	99.75	销售商品	经营性往来
	贵州久联企业集团有限公司新联轻工有限责任公司	同一控股股东	应收账款	90.35			15.00	75.35	销售商品	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	新时代辽科(阜新)爆破工程有限公司	同一控股股东	应收账款	230.16	288.85		468.71	50.30	销售商品	经营性往来
	唐山保久民爆有限公司	同一控股股东	其他应收款	92.45	8.92		66.84	34.53	往来款	经营性往来
	贵州久联企业集团新联轻工有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	30.11	2.38			32.49	往来款	经营性往来
	贵州久联企业集团新联轻工有限责任公司	同一控股股东	预付款项	29.64				29.64	采购商品	经营性往来
	保利久联控股集团有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	71.67	4,979.67		5,023.90	27.44	往来款	经营性往来
	保利科技有限公司	同一控股股东	应收账款	504.00	24.00		502.80	25.20	销售商品	经营性往来
	保利民爆科技集团股份有限公司	同一控股股东	应收账款		74.39		49.39	25.00	销售商品	经营性往来
	新时代辽科(阜新)爆破工程有限公司	同一控股股东	预付款项	5.65	19.31			24.95	采购商品	经营性往来
	保利民爆科技集团股份有限公司	同一控股股东	其他应收款	116.97	110.16		203.69	23.44	往来款	经营性往来
	保利民爆科技集团股份有限公司	同一控股股东	应收账款	8.70	9.21			17.91	销售商品	经营性往来
	贵州盘化实业有限公司	同一控股股东	其他应收款	17.12	72.83		72.83	17.12	往来款	经营性往来
	保利化工控股有限公司	同一控股股东	其他应收款	37.44	0.82		21.96	16.31	往来款	经营性往来
	贵州久联集团房地产开发有限公司	同一控股股东	其他应收款	0.20	1.46			1.66	往来款	经营性往来
	贵州保久安防集团有限公司	同一控股股东	其他应收款	0.88	113.42		113.38	0.92	往来款	经营性往来
	上海保利物业酒店管理集团有限公司	同一控股股东	其他应收款	0.90				0.90	往来款	经营性往来
	保利久联控股集团有限责任公司	同一控股股东	预付款项		14.48		14.17	0.31	采购商品	经营性往来
	贵州盘化实业有限公司	同一控股股东	预付款项	0.98	1.90		2.66	0.22	采购商品	经营性往来
	贵州保久安防集团有限公司	同一控股股东	预付款项	500.00	98.25		598.25		预付装修费	经营性往来
	中国保利集团有限公司	同一控股股东	其他应收款	160.00			160.00		往来款	经营性往来
	保利民爆哈密有限公司	同一控股股东	预付款项	120.00	17,413.02		17,533.02		爆破服务	经营性往来
北京北阳世纪民爆工程有限公司	同一控股股东	其他应收款	50.00	349.09		399.09		往来款	经营性往来	
贵州久联集团房地产开发有限公司	同一控股股东	预付款项	44.45	17.81		62.26		代垫费及物业费	经营性往来	
新时代民爆辽宁有限公司	同一控股股东	其他应收款	6.73			6.73		往来款	经营性往来	
新时代辽科(阜新)爆破工程有限公司	同一控股股东	其他应收款		18.02		18.02		往来款	经营性往来	
新时代民爆(辽宁)股份有限公司	同一控股股东	其他应收款		6.21		6.21		往来款	经营性往来	

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	贵州威振安全服务有限公司	同一控股股东	应收账款		0.47		0.47		销售商品	经营性往来
	贵州盘化实业有限公司	同一控股股东	应收账款		12.68		12.68		销售商品	经营性往来
	唐山保久民爆有限公司	同一控股股东	应收账款		150.33		150.33		销售商品	经营性往来
	保利民爆科技集团股份有限公司	同一控股股东	预付款项		5.95		5.95		采购商品	经营性往来
	贵州威振安全服务有限公司	同一控股股东	预付款项		0.08		0.08		采购商品	经营性往来
	保利新联爆破工程集团有限公司	控股子公司	其他应收款	112,298.28	218,652.90		135,056.83	195,894.35	往来款	非经营性往来
	西藏中金新联爆破工程有限公司	控股子公司	其他应收款		14.41			14.41	往来款	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	其他应收款	4.11				4.11	往来款	非经营性往来
	哈密新联民爆有限公司	控股子公司	其他应收款		137.50			137.50	往来款	非经营性往来
	贵州联合民爆器材经营有限责任公司	控股子公司	其他应收款	8.56	64,492.25		64,500.23	0.58	往来款	非经营性往来
	贵州盘江民爆有限公司	全资子公司	其他应收款	1,581.88	5.00		1,586.88		往来款	非经营性往来
	贵州江和包装印刷有限公司	控股子公司	其他应收款		960.00		960.00		往来款	非经营性往来
	保利澳瑞凯管理有限公司	控股子公司	其他应收款	265.00	530.00		530.00	265.00	往来款	非经营性往来
	保利特能工程有限公司	全资子公司	其他应收款	6,009.88	1,214.75		237.08	6,987.55	往来款	非经营性往来
	吐鲁番银光民爆有限公司	全资子公司	其他应收款	3,663.92	145.95			3,809.87	往来款	非经营性往来
	保利生态科技有限公司	全资子公司	其他应收款		252.25		252.25		往来款	非经营性往来
	贵州开源爆破工程有限公司	全资子公司	其他应收款	32.80	2,200.00		2,232.80		往来款	非经营性往来
	河北卫星化工股份有限公司	控股子公司	其他应收款	12,375.46	14,222.03		1,754.25	24,843.25	往来款	非经营性往来
	甘肃久联民爆器材有限公司	全资子公司	其他应收款	439.48	67.22		506.70		往来款	非经营性往来
	贵阳久联化工有限责任公司	控股子公司	其他应收款	923.94	3,955.10		4,201.84	677.21	往来款	非经营性往来
	贵州巨能化工有限公司	控股子公司	其他应收款		34,988.95		34,988.95		往来款	非经营性往来
	贵阳新联爆破工程有限责任公司	控股子公司	其他应收款	2.56	2.34		4.79	0.11	往来款	非经营性往来
	湖南金粟能科技有限公司	控股子公司	其他应收款		184.37		184.37		往来款	非经营性往来
	贵阳花溪安捷运输有限责任公司	控股子公司	其他应收款	130.32	9.39		1.53	138.18	往来款	非经营性往来
	安顺久联民爆有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,856.98	5,106.36		6,963.94		往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	保联石家庄科技有限公司	全资子公司	其他应收款	5,373.38	241.84			5,615.22	往来款	非经营性往来
	贵阳鑫筑民爆经营有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	5,013.46	3,018.37		2,869.89	5,161.94	提供服务	经营性往来
	遵义市联合民爆器材经营有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	3,958.07	861.01		1,186.12	3,632.95	销售商品	经营性往来
	贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	2,656.74	482.86		181.01	2,958.58	销售商品	经营性往来
	沿河开源爆破工程有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	2,825.58	725.67		727.74	2,823.52	销售商品	经营性往来
	黔东南州新联富誉爆破工程有限责任公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	1,054.48				1,054.48	借款及代垫款	非经营性往来
	湖南金彪科技实业有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	812.71				812.71	代垫款、往来款	非经营性往来
	纳雍县众恒爆破服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	713.71	188.13		141.87	759.97	销售商品	经营性往来
	赤水市建兴爆破工程服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	456.69	19.17		19.41	456.45	销售商品	经营性往来
	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	365.58	945.85		1,023.89	287.53	销售商品	经营性往来
	贵州省遵义市播州区物资供应有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	460.78	916.52		1,124.20	253.10	销售商品	经营性往来
	安顺新联爆破工程有限公司	其他关联方及其附属企业	应收股利	248.11				248.11	应收股利款	非经营性往来
	贵州贵安发展集团有限公司	其他关联方及其附属企业	应收股利	209.10	17.00			226.10	应收股利款	非经营性往来
	安顺新联爆破工程有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	305.64	167.03		250.37	222.30	销售商品	经营性往来
	贵州安联建材开发有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	191.16				191.16	代缴社保款	经营性往来
	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收股利	184.16				184.16	应收股利款	非经营性往来
	贵州盘州市坤远报废汽车回收拆解有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	160.00				160.00	往来款	经营性往来
	贵州大方盛恒爆破服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	131.32	5.59		25.00	111.91	销售商品	经营性往来
	贵州省遵义市播州区物资供应有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款		104.84			104.84	往来款	经营性往来
	贵阳鑫筑民爆经营有限公司	其他关联方及其附属企业	应收股利		102.83			102.83	应收股利款	非经营性往来
	纳雍县永安富民爆破服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	66.60	309.19		276.28	99.50	销售商品	经营性往来
	安顺新联爆破工程有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	61.53				61.53	代缴社保、往来款	经营性往来
	保联长大工程有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款		42.73			42.73	投标、履约保证金	经营性往来
	瓮安县民用爆破服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	93.04	149.80		207.65	35.19	销售商品	经营性往来
	普定县三联物资经营有限责任公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	106.48			90.84	15.64	销售商品	经营性往来

其他关联方及其附属企业

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度往来累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	8.85	8.85			8.85	往来款	经营性往来
	保利酒业有限公司	其他关联方及其附属企业	预付款项	5.83	5.83			5.83	采购商品	经营性往来
	遵义市联合民爆器材经营有限公司	其他关联方及其附属企业	应收股利	5.45				5.45	应收股利款	非经营性往来
	湖南金能科技实业有限公司	其他关联方及其附属企业	预付款项	3.20	3.20			3.20	采购商品	经营性往来
	纳雍县众恒爆破服务有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	2.22	2.22			2.22	往来款	经营性往来
	中和招标有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	1.71	1.71			1.71	押金保证金	经营性往来
	遵义市联合民爆器材经营有限公司	其他关联方及其附属企业	预付款项	1.34	1.34			1.34	采购商品	经营性往来
	贵阳鑫筑民爆经营有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	0.91	0.91			0.91	往来款	经营性往来
	新时代工程咨询有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	14.87	14.87		14.08	0.79	押金保证金	经营性往来
	淄博市民用爆破器材专卖有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	8.21	569.55		577.48	0.28	销售商品	经营性往来
	新时代工程咨询有限公司	其他关联方及其附属企业	预付款项		7.24		7.04	0.20	采购商品	经营性往来
	遵义市恒安爆破工程服务有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款	0.05	0.05			0.05	往来款	经营性往来
	安顺市鑫联民爆物品经营有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	498.36			498.36		销售商品	经营性往来
	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款	46.34			46.34		销售商品	经营性往来
	保利物业服务股份有限公司	其他关联方及其附属企业	其他应收款		167.55		167.55		往来款	经营性往来
	唐山原久民爆有限公司	其他关联方及其附属企业	应收账款		150.33		150.33		销售商品	经营性往来
	贵阳鑫筑民爆经营有限公司	其他关联方及其附属企业	预付款项		151.62		151.62		采购商品	经营性往来
	贵州黔南化轻民爆器材有限责任公司	其他关联方及其附属企业	预付款项		52.00		52.00		采购商品	经营性往来
	中国华信邮电科技有限公司	其他关联方及其附属企业	预付款项		15.40		15.40		采购商品	经营性往来
总计				171,632.97	389,933.12		297,266.66	264,299.44		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
可查询企业信用信息
请登录“国家企业信用信息公示系统”
网址: www.gsxt.gov.cn



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

许可项目:注册会计师业务(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:企业管理咨询;企业管理;税务服务;会议及展览服务;商务秘书服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;软件销售;软件开发;网络与信息安全软件开发;软件外包服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;安全咨询服务;公共安全管理咨询服务;互联网安全服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2025年02月27日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本复印件仅供保利联合化工控股集团股份有限公司天健审(2025)1-1273号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。

证书序号: 0019886

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:

2024年 6月 20日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 钟建国

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

本复印件仅供保利联合化工控股集团股份有限公司天健审(2025)1-1273号报告后附之用, 仅用于说明本所的合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。



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

姓名: 高高平
Full name: 高高平

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1983-10-29
Date of birth: 1983-10-29

工作单位: 立信会计师事务所有限公司山西分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司山西分所

身份证号码: 142326198310297313
Identity card No.: 142326198310297313

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



立信会计师事务所
(特殊普通合伙)山西分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年10月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



天健会计师事务所
(特殊普通合伙)北京分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月6日



姓名: 高高平
证书编号: 310000062360



高高平 310000062360

证书编号: 310000062360
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年05月28日
Date of Issuance

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.



2011年3月9日

本复印件仅供保利联合化工控股集团股份有限公司天健审(2025)1-1273号报告后附之用, 证明高高平是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供保利联合化工控股集团股份有限公司天健审(2025)1-1273号报告后附之用，证明苏武凌是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。