



贵州盘江民爆有限公司、贵州开源爆破工程有
限公司、保利澳瑞凯（山东）矿业服务有限公
司业绩承诺实现情况的专项审核报告
信会师报字[2021]第 ZG11362 号

贵州盘江民爆有限公司、贵州开源爆破工程有限公司
保利澳瑞凯（山东）矿业服务有限公司
业绩承诺实现情况的专项审核报告
(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	专项审核报告	1-2
二、	关于业绩承诺实现情况的专项说明	1-4

贵州盘江民爆有限公司、贵州开源爆破工程有限公司、
保利澳瑞凯（山东）矿业服务有限公司
业绩承诺实现情况的专项审核报告

信会师报字[2021]第 ZG11362 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，审核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”)管理层编制的《保利联合化工控股集团股份有限公司关于 2018 年度重大资产重组业绩承诺 2020 年实现情况的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供保利联合化工控股集团股份有限公司(以下简称“保利联合”)年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为保利联合年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

保利联合管理层的责任是按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，编制《保利联合化工控股集团股份有限公司关于 2018 年度重大资产重组业绩承诺 2020 年实现情况的专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对《保利联合化工控股集团股份有限公司关于 2018 年度重大资产重组业绩承诺 2020 年实现情况的专项说明》发表审核意见。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对《保利联合化工控股集团股份有限公司关于 2018 年度重大资产重组业绩承诺 2020 年实现情况的专项说明》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、重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，《保利联合化工控股集团股份有限公司关于 2018 年度重大资产重组业绩承诺 2020 年实现情况的专项说明》已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵州盘江民爆有限公司、贵州开源爆破工程有限公司、保利澳瑞凯（山东）矿业服务有限公司业绩承诺的实现情况。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021 年 4 月 27 日

关于 2018 年度重大资产重组业绩承诺 2020 年实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了《保利联合化工控股集团股份有限公司关于 2018 年度重大资产重组业绩承诺 2020 年实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

一、本次交易方案概述

（一）重组方案概述

本次交易中，本公司向贵州盘江化工（集团）有限公司、贵州产业投资（集团）有限责任公司、瓮福（集团）有限责任公司发行股份购买其合计持有的贵州盘江民爆有限公司（以下简称“盘江民爆”）100%股权；向贵州盘江化工（集团）有限公司、黔东南州开山爆破工程有限责任公司发行股份购买其合计持有的贵州开源爆破工程有限公司（以下简称“开源爆破”）94.75%股权；向保利久联控股集团有限责任公司、山东银光化工集团有限公司发行股份购买其合计持有的山东银光民爆器材有限公司（现已更名为“保利澳瑞凯（山东）矿业服务有限公司”，以下简称“银光民爆”）100%股权。

根据北京天健兴业资产评估有限公司就本次交易购买资产出具的《资产评估报告》（天兴评报字[2018]第 0325 号、天兴评报字[2018]第 0326 号和天兴评报字[2018]第 0327 号），以 2017 年 12 月 31 日为评估基准日，本次交易标的的评估值情况如下表所示：

单位：万元

拟购买资产	账面净值 (母公司 口径)	账面净值 (合并口 径)	评估值	增值率 (母公司 口径)	增值率 (合并口 径)	交易作价
盘江民爆 100%股权	44,725.99	44,700.19	50,364.10	12.61%	12.67%	50,364.10
开源爆破 94.75%股权	13,789.71	13,816.59	15,107.14	9.55%	9.34%	15,107.14
银光民爆 100%股权	30,950.12	37,222.86	47,029.28	51.95%	26.35%	47,029.28
合计	89,465.82	95,739.64	112,500.52	25.75%	17.51%	112,500.52

注：账面净值为拟购买资产截至 2017 年 12 月 31 日经审计的财务数据

经交易各方协商，根据上述评估结果，本次拟购买盘江民爆 100%股权、开源爆破 94.75%股权和银光民爆 100%股权的交易价格分别为 50,364.10 万元、15,107.14 万元和 47,029.28 万元。按照本次股份发行价格 7.02 元/股计算，上市公司购买标的资产应合计发行 160,257,149 股股份。

（二）审核批准

2018年6月15日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于贵州久联民爆器材发展股份有限公司资产重组有关问题的批复》（国资产权【2018】346号）文件，国务院国有资产监督管理委员会原则同意公司本次重大资产重组的总体方案。

2018年12月3日，公司取得中国证券监督管理委员会出具的《关于核准贵州久联民爆器材发展股份有限公司向保利久联控股集团有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]1973号）。

（三）重组完成情况

2018年12月，本次交易标的盘江民爆、开源爆破及银光民爆分别取得清镇市工商行政管理局、费县市场监督管理局换发的《营业执照》，股权过户手续及相关工商登记已经完成。本次变更完成后，盘江民爆、银光民爆成为公司的全资子公司，开源爆破成为公司的控股子公司。本次发行的新增股份已于2018年12月25日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，2019年1月7日于深圳证券交易所上市。

二、业绩承诺情况

本次重大资产重组过程中，公司与贵州盘江化工（集团）有限公司、贵州产业投资（集团）有限责任公司、瓮福（集团）有限责任公司、黔东南州开山爆破工程有限责任公司、保利久联控股集团有限责任公司及山东银光化工集团有限公司分别于2018年2月13日、2018年5月28日签署《业绩承诺与盈利补偿协议》及其补充协议。

交易对方承诺各标的资产2018年、2019年和2020年各会计年度实现的净利润不低于以下表格所示金额：

单位：万元

公司名称	业绩承诺期		
	2018年	2019年	2020年
盘江民爆	4,795.27	5,051.98	5,217.54
开源爆破	1,078.32	1,128.01	1,153.88
银光民爆	3,949.16	4,264.50	4,549.02
合计	9,822.75	10,444.49	10,920.44

注：表中预计净利润金额为扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润

根据具有从事证券相关业务资格的会计师事务所出具的专项审核报告，若标的资产在补偿期限内任一会计年度实现的净利润数低于同期承诺净利润数，各交易对方将按照本协议约定对上市公司进行对价补偿。具体而言，应优先以届时补

偿义务人及交易对方所持有的、其在本次重组中所认购的股份进行补偿，补偿股份数上限为补偿义务人在本次重组中所认购的股份数，不足部分以现金补足。

三、业绩承诺的实现情况

三家标的公司 2020 年度业绩实现情况如下：

（一）盘江民爆

单位：万元

项目	2018 年	2019 年	2020 年
承诺业绩数	4,795.27	5,051.98	5,217.54
实际完成数	4,828.00	5,055.25	5,264.44
差额	32.73	3.27	46.90
完成率	100.68%	100.06%	100.90%

（二）开源爆破

单位：万元

项目	2018 年	2019 年	2020 年
承诺业绩数	1,078.32	1,128.01	1,153.88
实际完成数	1,315.49	1,301.16	1,291.43
差额	237.17	173.15	137.55
完成率	121.99%	115.35%	111.92%

（三）银光民爆

单位：万元

项目	2018 年	2019 年	2020 年
承诺业绩数	3,949.16	4,264.50	4,549.02
实际完成数	3,959.71	4,290.34	4,553.48
差额	10.55	25.84	4.46
完成率	100.27%	100.61%	100.10%

注：1.实际完成数为标的资产扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润。2.根据《贵州久联民爆器材发展股份有限公司关于与澳瑞凯控股有限公司成立合资公司的公告》（2019-27 号），公司将全资子公司银光民爆剥离其全资子公司吐鲁番银光民爆器材有限公司后的 85%股权作为出资，占合资公司 51%股份。因此，银光民爆于 2019 年 1 月 2 日作出决议，将吐鲁番银光民爆有限公司的全部股权转让给本公司。承诺标的包含吐鲁番民爆，因此此处银光民爆业绩包含吐鲁番业绩。

以上业绩完成情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具《贵州盘江民爆有限公司、贵州开源爆破工程有限公司、保利澳瑞凯（山东）矿业服务有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》。

四、结论

公司 2018 年重大资产重组的三家标的公司 2020 年度业绩承诺均已实现。

保利联合化工控股集团股份有限公司

2021 年 4 月



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
 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



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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务；企业管理咨询；管理咨询、培训；其他会计业务。
 【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



2021年02月19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：310000006

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

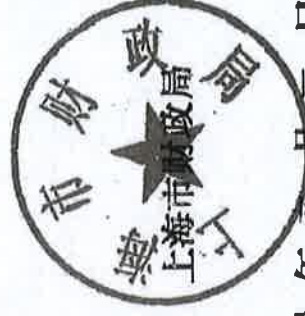
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此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：

二〇一八年六月一日

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：二〇一二年七月十日

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书附件使用，不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

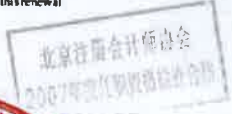
证书编号:
No. of Certificate: 420003204195
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 2005-9-30



姓名: 金华
Full name: 金华
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1972-9-9
Date of birth: 1972-9-9
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 210103720909535
Identity card No: 210103720909535

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格者，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

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



年度检验合格

年度检验合格



年度检验合格

年度检验合格



注册会计... 年度检验合格

年度检验合格



注册会计... 年度检验合格

年度检验合格



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名: 常娜
 Full name: 常娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-12-21
 Date of birth: 1984-12-21
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 身份证号码: 371425169412212808
 Identity card No.: 371425169412212808



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.



姓名: 常娜
 证书编号: 310000061384

证书编号:
 No. of Certificate 310000061384

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

发证日期: 2017 年 06 月 19 日
 Date of Issuance 2017 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d