

保利联合化工控股集团股份有限公司
关于 2023 年度营业收入扣除情况的
专项核查意见
天职业字[2024]18876-3 号

目 录

关于 2023 年度营业收入扣除情况的专项核查意见——1



关于对保利联合化工控股集团股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况的专项核查意见

天职业字[2024]18876-3 号

保利联合化工控股集团股份有限公司全体股东：

我们接受保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“保利联合”）委托，在审计了保利联合 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的由保利联合管理层编制的《2023 年度营业收入扣除情况表》（以下简称扣除情况表）进行了专项核查。

一、管理层的责任

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》的要求，保利联合编制了上述扣除情况表。设计、执行和维护与编制和列报扣除情况表有关的内部控制，采用适当的编制基础如实编制和对外披露扣除情况表并确保其真实性、合法性及完整性是保利联合管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对保利联合管理层编制的扣除情况表发表核查意见。我们根据《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》的规定执行了核查工作。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作，以对扣除情况表是否在所有重大方面按照上市规则相关要求编制获取合理保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们结合保利联合实际情况，实施了包括核对、询问、核查会计记录等我们认为必要的核查程序。我们相信，我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

三、专项核查意见

根据我们的工作程序，我们认为，保利联合管理层编制的扣除情况表已按照上市规则的要求编制，在所有重大方面公允反映了保利联合 2023 年营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供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。



关于对保利联合化工控股集团股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况的专项核查意见
(续)

天职业字[2024]18876-3 号

为了更好地理解保利联合 2023 年度营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额，扣除情况表应当与已审财务报表一并阅读。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



保利联合化工控股集团股份有限公司

2023年度营业收入扣除情况表

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

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	677,735.89		636,392.97	
营业收入扣除项目合计金额	6,969.64		6,372.19	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.03%		1.00%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,701.66	租赁、材料销售、服务费等	5,925.12	租赁、材料销售、服务费等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	267.98	诚意金等资金占用利息	447.07	诚意金等资金占用利息
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	6,969.64		6,372.19	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	670,766.25		630,020.78	

法定代表人:

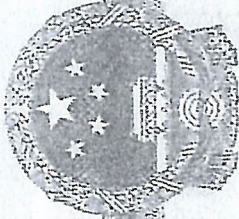


主管会计工作的负责人



会计机构负责人





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
即可了解详细信
息，高效、可信、
服务信息、体验
更加应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

与原件一致
(VII)

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

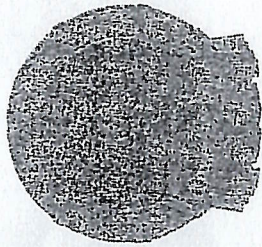
登记机关



2023年07月13日

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；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术服务、技术咨询、应用软件服务；软件开发、技术服务、软件开发、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中心除外）；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

证书序号: 0000175



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。

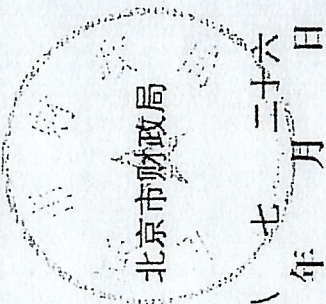
会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件核对一致
 与原件核对一致
 (VII)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)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》。

特殊普通合伙
 11010150
 京财会许可[2011]0105号
 2011年11月14日



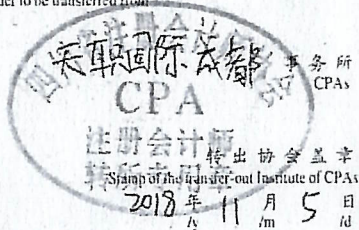
发证机关:
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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

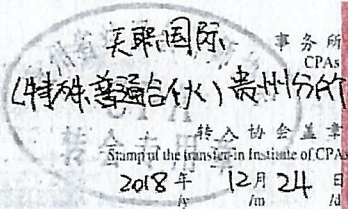
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

天联国际会计师事务所(特殊普通合伙) 一致一核原件与原件 (VII)

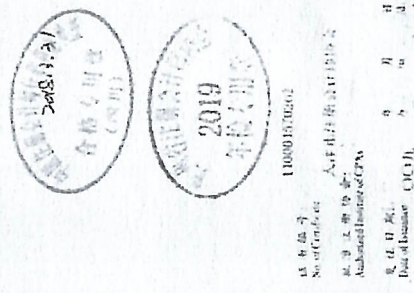
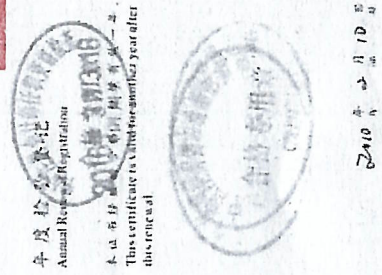
2023 年通过年检二维码



2022 年通过年检二维码



社 名
Full name 康汉蓉
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1981-01-09
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所
身份证号码
Identity card No 513022198101090709



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

信永中和天津 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际成都分所 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年11月18日

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

更名为 天职国际(特殊普通合伙) 事务所
成都分所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
(IIA)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，准予继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
合格专用章
2009年11月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，准予继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
合格专用章
2012年11月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，准予继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
合格专用章
2021年11月18日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，准予继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
合格专用章
2022年11月18日



姓名: 闵鹏程
 Full name: 闵鹏程
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-11-13
 Date of birth: 1989-11-13
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 520201198911132430
 Identity card No.: 520201198911132430



CICPA

证书编号: 110101360286
 No. of Certificate: 110101360286
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2019 年 06 月 18 日
 Date of issuance: 2019 年 06 月 18 日

姓名: 闵鹏程
 证件号码: 110101360286



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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原性核对一致
 (IIA)

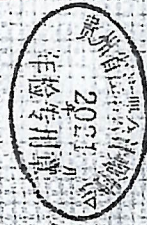
2022 年通过年检二维码



年 月 日

本证书经检验合格，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



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.

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Sign of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 11 月 20 日

事务所
 CPAs

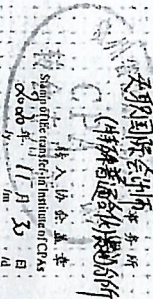
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

姓名: 闵鹏程
 证件号码: 110101360286



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.



转入协会盖章
 Sign of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 11 月 30 日

15