

山东高速股份有限公司
2018 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

报告文号： XYZH/2019JNA30072

客户名称： 山东高速股份有限公司

报告时间： 2019-03-28

签字注册会计师： 王贡勇 (CPA: 370100340020)
张秀芹 (CPA: 110001580116)



011092019032206095741
报告文号： XYZH/2019JNA30072

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传真：

通讯地址：

电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdepacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



关于山东高速股份有限公司 2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2019JNA30072

山东高速股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了山东高速股份有限公司（以下简称山东高速）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2019年3月28日出具了XYZH/2019JNA30070号无保留意见的审计报告。

根据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，以及上海证券交易所相关披露要求，山东高速编制了本专项说明所附的山东高速2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是山东高速的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山东高速2018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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对山东高速2018年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计山东高速2018年度财务报表时山东高速提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解山东高速 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东高速为 2018 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一九年三月二十八日

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东高速股份有限公司

单位：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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	济南汇博置业有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	50,961.67		881.97	51,843.64		详见注1	非经营性占用
	济南盛邦置业有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	96,519.97		1,557.33	98,077.30		详见注1	非经营性占用
	山东高速滨州置业有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	16,605.60		142.33	16,747.93		详见注1	非经营性占用
小计			164,087.24		2,581.63	166,668.87				
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				164,087.24		2,581.63	166,668.87			
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山东高速集团有限公司	本公司之母公司	应收账款	15.12	18,237.62		18,252.74		代收通行费及公路托管收入	经营性往来
	山东省高速路桥养护有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	763.14	139.00		765.03	137.10	提供综合服务	经营性往来
	山东高速威信信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		178.50		35.70	142.80	提供综合服务	经营性往来
	山东高速石化有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		924.79		924.79		提供综合服务	经营性往来
	山东高速科技发展集团有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		255.97		255.97		提供综合服务	经营性往来
	山东高速齐鲁建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	291.19			291.19		提供综合服务	经营性往来
	山东省路桥集团有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款	617.40			617.40		提供综合服务	经营性往来
	山东高速文化传媒有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	1,390.00			1,390.00		提供广告租赁服务	经营性往来
	山东高速集团有限公司	本公司之母公司	其他应收款	33.12			33.11	0.01	代收通行费及公路托管收入	经营性往来
	山东省高速路桥养护有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	12.62	69.15		81.17	0.60	提供综合服务	经营性往来
	山东高速石化有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	6.49	29.40		27.47	8.41	提供综合服务	经营性往来
	山东高速服务区管理有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	31.88	29.40		17.82	43.46	提供综合服务	经营性往来
	山东高速齐鲁建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	3.15	54.02		54.90	2.28	提供综合服务	经营性往来
	济青高速铁路有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	4.27	61.42		65.69		提供综合服务	经营性往来
	山东高速物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	0.16				0.16	提供综合服务	经营性往来
	山东高速标准物流有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	0.50	8.95		6.64	2.81	提供综合服务	经营性往来
云南鹤豪高速公路有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	10.07				10.07	提供综合服务	经营性往来	
山东省路桥集团有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	25.00			25.00		提供综合服务	经营性往来	

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东高速股份有限公司

单位：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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	山东高速潍日公路有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	185.25	2,291.37		2,476.62		代收通行费及公路托管收入	经营性往来
	山东高速地产集团有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	6,226.30	9.94		6,236.24		股权转让	经营性往来
	山东高速置业发展有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款	11,232.67			11,232.67		股权转让	经营性往来
	山东省路桥集团有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	43,529.11	62,208.44		65,545.08	40,192.47	提供综合服务	经营性往来
	山东省公路桥梁建设有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	34,012.02	31,956.93		51,851.95	14,117.01	提供综合服务	经营性往来
	山东高速路桥养护有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款	7.99	3,874.03		2,269.34	1,412.67	提供综合服务	经营性往来
	威海市商业银行股份有限公司	与本公司同受母公司控制	银行存款	105,575.20	3,206,621.15	941.91	3,282,017.51	31,120.75	流动资金存款	正常银行存款
	武汉金城兴置业有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款		124.50			124.50	提供综合服务	经营性往来
	武汉金城兴置业有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款		61.14			49.19	提供综合服务	经营性往来
	山东高速服务区提升建设工程有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款		2,799.20			2,799.20	提供综合服务	经营性往来
	山东高速湖北发展有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款		160.37			159.03	提供综合服务	经营性往来
	山东高速公路发展有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款		9,304.17			22.91	代收通行费及公路托管收入	经营性往来
	山东高速畅赢股权投资管理有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		70.67				提供综合服务	经营性往来
	山东高速建筑设计有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		190.44				提供综合服务	经营性往来
	山东高速尼罗投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		95.39				提供综合服务	经营性往来
	山东高速服务区提升建设工程有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		52.10				提供综合服务	经营性往来
	济青高速铁路有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		574.88				提供综合服务	经营性往来
	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	与本公司同受母公司控制	应收账款		46.97				提供综合服务	经营性往来
	山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款		4.25				提供综合服务	经营性往来
	山东高速信息工程有限公司	与本公司同受母公司控制	预付账款		193.87			193.87	提供综合服务	经营性往来
	山东高速龙青公路有限公司	与本公司同受母公司控制	其他应收款		1,203.77				代收通行费及公路托管收入	经营性往来
小计				203,972.65	3,341,631.80	941.91	3,454,617.06	91,929.30		

大股东及其附属企业

2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东高速股份有限公司

单位：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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	山东高速投资发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	344,439.58		8,844.40	153,946.01	199,337.97	往来借款	非经营性往来
	山东高速章丘置业发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	30,156.19		110.58	30,092.92	173.85	往来借款	非经营性往来
	湖南衡邵高速公路有限公司	本公司之子公司	其他应收款	102,670.38		3,970.01		106,640.39	往来借款	非经营性往来
	济南璞园置业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	47,166.48			47,166.48		往来借款	非经营性往来
	山东高速公路运营管理有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1.63	99.08		100.71		代垫款	非经营性往来
	山东高速股份有限公司德州分公司	本公司之子公司	其他应收款	1,622.08			1,622.08		代垫款	非经营性往来
	山东高速(深圳)投资有限公司	本公司之子公司	其他应收款		99,900.00	2,269.40	2,136.61	100,032.78	往来借款	非经营性往来
	湖北武荆高速公路发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	526,056.34	114,999.08	15,194.39	235,064.82	421,184.99	往来借款	非经营性往来
	小计			730,028.99	3,456,630.88	16,136.30	3,689,681.88	513,114.29		
	关联自然人									
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										

注1 济南汇樾置业有限公司、济南盛邦置业有限公司和山东高速滨州置业有限公司原系本公司之子公司，上述原三家子公司其他应收款系其股权转让前向本公司之子公司山东高速投资发展有限公司暂借的款项。2017年9月，山东高速将持有的三家公司的股权分别转让给与本公司同受母公司控制的其他企业。根据相关股权转让协议约定，受让方承诺于2018年6月30日前还清借款本金。截至2018年5月9日，关联方已提前偿还借款本金及利息。



企业负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

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; 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



2019年01月14日

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。



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

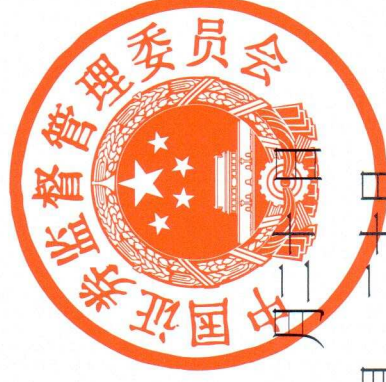
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

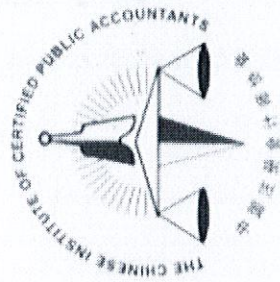
首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





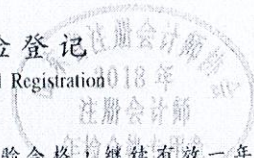
王寅集

Full name: 王寅集
 H: 男
 Sex: 男
 Date of birth: 1972-11-20
 Working unit: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Identity card No.: 370963197211201853



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.

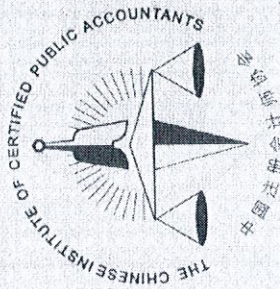
证书编号：
 No. of Certificate 370100340020

批准注册协会：
 Authorized Institute of 山东省注册会计师协会

发证日期： 2001 年 03 月 17 日
 Date of Issuance



年 月 日
 /y /m /d



姓名 张秀芹

Full name

性别 别女

Sex

出生日期 1974-04-17

Date of birth

工作单位 中和正信会计师事务所有限公司山东分

Working unit

身份证号码 370102197404172145

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: 110001580116
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇七年十二月二十四日
Date of Issuance

2008年3月31日
Year / Month / Day

2011年度任职资格检查合格