

山东胜利股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金
情况审核报告

大信专审字[2018]第 3-00032 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2018]第 3-00032 号

山东胜利股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了山东胜利股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2017 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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（证监发[2003]56 号）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2017 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈金波

中 国 • 北 京

中国注册会计师：于仁强

二〇一八年四月十日

2017 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：山东胜利股份有限公司

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	2017 年期初 占用资金余 额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末 占用资金余 额	往来形 成原因	往来性质
上市公司的 子公司 及其附属 企业	山东胜邦绿野化学有限公司	子公司	其他应收款	45,111.10	5,446.67	44.67	50,602.44		往来款	非经营 性往来
	青岛胜利石化产品销售有限公司	子公司	其他应收款	4,332.04	71.88		21.88	4,382.04	往来款	非经营 性往来
	山东胜利进出口有限公司	子公司	其他应收款	1,355.04	35,007.55	116.75	33,897.36	2,581.98	往来款	非经营 性往来
	安阳北方胜利燃气有限公司	子公司	其他应收款		13,195.49	44.15	3,597.72	9,641.92	往来款	非经营 性往来
	山东胜利大酒窖有限公司	子公司	其他应收款	1,010.00	223.07	11.83	234.90	1,010.00	往来款	非经营 性往来
	山东胜宇药业有限公司	子公司	其他应收款	284.63	541.71		826.34		往来款	非经营 性往来
	菏泽胜利天然气有限公司	子公司	其他应收款	2,152.74	5,029.14	155.85	2,743.19	4,594.54	往来款	非经营 性往来
	莱芜市能泉石油销售有限公司	子公司	其他应收款	300.00	251.73	22.27	380.00	194.00	往来款	非经营 性往来
	临沂胜利能源有限公司	子公司	其他应收款	359.00	23.42	18.58	116.00	285.00	往来款	非经营 性往来
	山东利华晟能源有限公司	子公司	其他应收款	2,860.00	1,631.49	163.03	1,744.52	2,910.00	往来款	非经营 性往来
	潍坊胜利天然气有限公司	子公司	其他应收款	310.00	441.54	24.46	310.00	466.00	往来款	非经营 性往来
	山东胜利能源有限公司	子公司	其他应收款	2,488.00	1,835.97	146.56	1,890.95	2,579.58	往来款	非经营 性往来
	济南胜利能源有限公司	子公司	其他应收款		844.42		195.00	649.42	往来款	非经营 性往来
	青岛胜利美酒汇有限公司	子公司	其他应收款	42.44	12.00		12.00	42.44	往来款	非经营 性往来

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	2017 年期初 占用资金余 额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末 占用资金余 额	往来形 成原因	往来性质
	濮阳市博源天然气有限公司	子公司	其他应收款		1,501.60		1,212.60	289.00	往来款	非经营 性往来
	大连益民新能源开发有限公司	子公司	其他应收款		10.89		10.89		往来款	非经营 性往来
	山东华胜能源有限公司	子公司	其他应收款	7,968.00	8,928.92	558.73	4,625.65	12,830.00	往来款	非经营 性往来
	青岛润昊天然气有限公司	子公司	其他应收款		6,060.41	79.21	5,839.62	300.00	往来款	非经营 性往来
	山东胜邦塑胶有限公司	子公司	其他应收款	15,055.80	17,068.22	641.66	30,149.88	2,615.80	往来款	非经营 性往来
	钦州胜利天然气利用有限公司	子公司	其他应收款	50.00	124.22		174.22		往来款	非经营 性往来
	东阿县阳光清洁能源有限公司	子公司	其他应收款	295.56	703.25	7.54	306.35	700.00	往来款	非经营 性往来
	滨州胜利天然气有限公司	子公司	其他应收款	120.00	182.00	-	302.00	-	往来款	非经营 性往来
	淄博利华晟天然气利用有限公司	子公司	其他应收款	10.00	59.28	-	49.28	20.00	往来款	非经营 性往来
	陕西华山胜邦塑胶有限公司	子公司	其他应收款	255.00	729.87	26.45	756.32	255.00	往来款	非经营 性往来
	大连胜益新能源开发有限公司	子公司	其他应收款		29.08			29.08	往来款	非经营 性往来
	山东利华晟运输有限公司	子公司	其他应收款		23.82		23.82		往来款	非经营 性往来
	日照胜利天然气有限公司	子公司	其他应收款		7.00			7.00	往来款	非经营 性往来
	德州胜利天然气有限公司	子公司	其他应收款		45.00		25.00	20.00	往来款	非经营 性往来
	东阿县东泰压缩天然气有限责任公司	子公司	其他应收款		5.00		5.00		往来款	非经营 性往来
	东阿县东泰燃气有限责任公司	子公司	其他应收款		1,558.37		1,321.35	237.02	往来款	非经营 性往来

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	2017 年期初 占用资金余 额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末 占用资金余 额	往来形 成原因	往来性质
	温州胜利港耀天然气有限公司	子公司	其他应收款		78.83		3.22	75.61	往来款	非经营 性往来
	山东龙禹胜利能源有限公司	子公司	其他应收款		20.33		13.19	7.14	往来款	非经营 性往来
	天津恒融达科技有限公司	子公司	其他应收款		0.10			0.10	往来款	非经营 性往来
	南宁胜信天然气利用有限公司	子公司	其他应收款		15.20		15.20		往来款	非经营 性往来
	济南天辰能源投资有限公司	子公司	其他应收款		6.31		6.31		往来款	非经营 性往来
	烟台润通能源有限公司	子公司	其他应收款		4.95		4.95		往来款	非经营 性往来
	淄博绿川燃气有限公司	子公司	其他应收款		8.19		8.19		往来款	非经营 性往来
	彭泽县天然气有限公司	子公司	其他应收款		13.21		13.21		往来款	非经营 性往来
	霸州市胜利顺达天然气有限公司	子公司	其他应收款		22.56		22.56		往来款	非经营 性往来
小计				84,359.35	101,762.69	2,061.74	141,461.11	46,722.67		
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	2017 年期初 占用资金余 额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息 (如 有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末 占用资金余 额	往来形 成原因	往来性质
其他关联 人及其附 属企业	山东胜利生物工程有限公司(注 1:)	联营企业	其他应收款	6,019.35	8.90	179.33	2,081.76	4,125.82	借款	非经营 性往来
小计				6,019.35	8.90	179.33	2,081.76	4,125.82		
总计				90,378.70	101,771.59	2,241.07	143,542.87	50,848.49		

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	2017 年期初 占用资金余 额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末 占用资金余 额	往来形 成原因	往来性质
其它关联 资金往来	资金往来方名称	占用方与 上市公司 的关联关 系	上市公司 核算的会计科 目	2017 年期初 往来资金余 额	2017 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息 (如有)	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期末 往来资金余 额	往来形 成原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	山东胜邦塑胶有限公司	子公司	应收账款	1,609.43	15,442.57		17,052.00		销售款	经营性 往来
小 计				1,609.43	15,442.57		17,052.00			
其他关联 人及其附 属企业	济南利华晟雷克萨斯汽车销售服务有限公司	联营企 业	应收账款	204.11	11.14		17.96	197.29	租赁费	经营性 往来
	胜邦塑胶管道系统集团有限公司	联营企 业	应收账款	6,053.91				6,053.91	销售款	经营性 往来
	青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	联营企 业	应收账款		177.74		62.16	115.58	租赁费	经营性 往来
	青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司	联营企 业	预付账款	91.25	16,670.66		16,761.44	0.47	采购款	经营性 往来
	临沂中孚天然气开发利用有限公司	联营企 业	预付账款		569.02		568.95	0.07	采购款	经营性 往来
	青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司（注 2：）	联营企 业	应收股利		643.49			643.49	股利款	经营性 往来
小 计				6,349.27	18,072.05		17,410.51	7,010.81		
合 计				98,337.40	135,286.21	2,241.07	178,005.38	57,859.30		

注 1：2014 年 1 月公司将全资子公司山东胜利生物工程有限公司 55%股权转让给中牧实业股份有限公司，根据股权转让协议约定，双方按持股比例向山东胜利生物工程有限公司提供财务支持，并按同期银行贷款利率向其收取资金占用费。

注 2：截至报告出具日，公司应收青岛中石油昆仑胜利燃气有限公司的股利已全部收回。

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：李守清

会计机构负责人：申萌