

证券代码:000498 证券简称:山东路桥 公告编号:2024-01

山东高速公路集团股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示:本次会计政策变更是山东高速公路集团股份有限公司(以下简称“公司”)根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)2023年10月25日发布的《关于印发<企业会计准则解释第17号>的通知》(财会〔2023〕21号)(以下简称“准则解释第17号”)的要求变更会计政策,无需提交公司董事会和股东大会审议,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

一、会计政策变更情况概述(一)变更原因及日期财政部于2023年10月25日颁布《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号),对“关于流动负债与金融资产列报的划分”、“关于供应金融资产披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容进行进一步规范。该解释自2024年1月1日起执行。

由于上述会计准则解释的发布,公司需对会计政策进行相应变更,并按照文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

(二)变更后采用的会计政策

本次会计政策变更前,公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

(三)变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后,公司将执行《准则解释第17号》的相关规定。其他未变更部分,按照财政部前期颁布的企业会计准则—基本准则和各项具体会计准则、企业会计准则解释公告、企业会计准则应用指南及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的合理变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会影响公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不涉及以前年度的追溯调整,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

特此公告。
山东高速公路集团股份有限公司董事会
2024年8月27日

证券代码:000498 证券简称:山东路桥 公告编号:2024-05

山东高速公路集团股份有限公司关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为真实反映公司的财务状况及经营成果,根据《企业会计准则》(深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作)及《公司章程》、《内部控制管理制度》、《山东高速公路集团股份有限公司》(以下简称“公司”)、《本公司》对合并报表范围内截至2024年6月30日的各类资产进行了减值测试,对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

一、本次计提资产减值准备情况概述

(一)本次计提资产减值准备的依据

根据《企业会计准则》(深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作)的相关规定,公司应当定期、全面、客观地反映公司的财务状况、经营成果及现金流量,基于谨慎性原则,公司对各类资产进行了减值测试和减值测试,并计提截至2024年6月30日合并报表范围内的资产减值准备。

(二)本次计提资产减值准备的基本情况

公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收款项、合同资产。截至2024年6月30日,公司本期累计新增计提资产减值准备金额为297,731,624.71元,占公司2024年归属于上市公司股东净利润绝对值的比例为13.01%,具体如下:

项目	计提减值准备金额	占2024年归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例
应收账款坏账	157,688,539.93	0.44%
其他应收款	10,881,772.83	0.03%
长期应收款	7,512,118.19	0.33%
资产减值损失	122,349,196.76	0.55%
合计	297,731,624.71	13.01%

二、计提资产减值准备的具体情况说明(一)应收款项坏账准备

本公司对于销售商品、提供劳务或服务等有收入金额确定的交易,形成不含重大融资成分的应收款项按照相当于预期存续期内预期信用损失的金额计提其损失准备。

对于信用风险显著不同的应收款项单独确定预期信用损失,除了单独确定预期信用损失的情况外,本公司按照账龄分布,是否含有合并范围内关联方等因素共同风险特征,以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合,通过预期信用损失风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失。

本公司对于:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在资产负债表日计算应收款项减值准备,如果减值准备大于当前应收款项减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将其差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,贷记“坏账准备”,借记“应收账款”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

根据上述标准,截至2024年6月30日公司本年计提应收款项坏账准备175,382,427.95元。

(二)合同资产减值准备

合同资产减值准备,是指合同资产在资产负债表日,且该权利在资产负债表日时点附近之外的其他因素,确认为合同资产,公司对于合同资产的预期信用损失,按照与应收账款减值测试方法。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值准备,如果减值准备大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将其差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生减值损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,贷记“合同资产减值准备”,借记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

根据上述标准,截至2024年6月30日公司本年计提合同资产减值准备122,349,196.76元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提各项资产减值准备合计297,731,624.71元,共计减少公司2024年上半年净利润243,687,611.96元,减少公司所有者权益243,687,611.96元,本次计提各项资产减值准备占公司2024年归属于上市公司股东净利润绝对值的比例为13.01%。公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定,遵循了谨慎性原则,符合公司的实际情况,能够更加客观、公允地反映公司资产状况和经营成果,不存在损害公司及全体股东利益的情况。

特此公告。
山东高速公路集团股份有限公司董事会
2024年8月27日

证券代码:000498 证券简称:山东路桥 公告编号:2024-06

山东高速公路集团股份有限公司2024年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》(以下简称“监管指引2号”)和深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》(以下简称“自律监管指引1号”)等相关规定,山东高速公路集团股份有限公司(以下简称“公司”)董事会全面核查了募集资金投资项目进展情况,具体如下:

一、募集资金基本情况(一)募集资金金额及到账时间

经中国证监会《关于核准山东高速公路集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2023〕8号)的核准,本公司于2023年3月24日获准公开发行可转换公司债券48,360,000.00张,每张面值为人民币100.00元,期限为6年,共计募集资金总额为483,600,000.00元,扣除与发行有关的费用共计17,863,639.99元(不含增值税),公司本次募集资金净额为465,736,360.01元,由中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次发行可转换公司债券募集资金到位情况进行了验证,并于2023年3月30日出具了XYZH2023NAA180084号《验资报告》。

(二)募集资金使用及结余情况截至2023年12月31日,募投项目累计使用资金3,201,720,209.98元,其中募集资金置换前期自筹资金1,795,053,976.98元,补充流动资金826,328,000.00元,偿还银行贷款500,000,000.00元,账户利息收入2,848,649.36元,银行手续费支出5,724.67元,使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金400,000,000.00元。

2、本期使用金额截至2024年度,募投项目使用资金235,446,624.43元,账户利息收入1,435,729.24元,银行手续费支出6,137.73元。

3、截止报告期末和当前余额截至2024年6月30日,募投项目累计使用资金3,437,166,864.41元,其中募集资金置换前期自筹资金1,795,053,976.98元,补充流动资金826,328,000.00元,偿还银行贷款500,000,000.00元,账户利息收入4,284,378.60元,银行手续费支出1,862.40元,使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金400,000,000.00元。截至2024年6月30日,募集资金余额(含99,433,651.79元)。具体使用及结余情况详见下表:

项目	金额(人民币元)
募集资金净额	483,600,000.00
减:扣除费用	17,863,639.99
募集资金净额	465,736,360.01
减:置换前期自筹资金	1,795,053,976.98
补充流动资金	826,328,000.00
偿还银行贷款	500,000,000.00
账户利息收入	2,848,649.36
银行手续费支出	5,724.67
使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	400,000,000.00
募集资金余额	99,433,651.79

二、募集资金存放和使用的情况

为规范和规范公司募集资金的存储、使用和管理,提高募集资金使用效率,保障投资者合法权益,公司根据《监管指引2号》(自律监管指引1号)等法律法规及规范性文件对募集资金进行管理。(一)募集资金管理情况

为规范募集资金的使用与管理,保护投资者合法权益,根据《监管指引2号》(自律监管指引1号)及《山东高速公路集团股份有限公司募集资金管理办法》等相关规定,公司于2023年5月21日召开第九届董事会第十七次会议,审议通过了《关于修订与特定对象发行可转换公司债券募集资金专项账户三方监管协议之补充协议》,同意公司及下属子公司与开户银行签署募集资金监管协议,对募集资金的存放和使用情况进行监督,公司及下属子公司山东路桥工程集团有限公司、会东鲁东工程集团有限公司、四川西回龙建设发展有限公司、山东路桥建设集团(集团)有限公司、聊城交通发展有限公司、山东鲁东城市发展有限公司分别在招商银行股份有限公司济南分行、浙商银行股份有限公司济南分行、中国银行股份有限公司东营县支行、上海浦东发展银行股份有限公司济南分行、中国建设银行股份有限公司济南天桥支行、中国银行股份有限公司济南分行及中国工商银行股份有限公司济南分行设立了募集资金专项账户,仅用于公司募集资金的存储和使用,并授权开户银行有权查询公司及上述7家开户银行于2023年4月分别签订的《募集资金三方监管协议》,明确了各方权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议不存在重大差异,公司使用募集资金时已经严格按照履行,用于募集资金的管理和使用,不存在使用情况进行监督、保存专项账户。

(二)募集资金专户存储情况截至2024年6月30日,募集资金存放专项账户的余额如下:

开户银行名称	银行账号	金额(元)	存款方式
招商银行股份有限公司	1230974010555	50,583,617.50	活期存款
招商银行股份有限公司济南分行营业部	5190907151051	2,769.35	活期存款
浙商银行股份有限公司济南分行	4510000101010691211	222,269,517.04	活期存款
中国银行股份有限公司	551010101468001	221,843,569.09	活期存款
上海浦东发展银行股份有限公司	74000180140000339	1,427.60	活期存款
中国工商银行股份有限公司济南分行	370501616580001989	530.32	活期存款
中国工商银行股份有限公司济南分行	25844190374	1,524,873.93	活期存款
中国工商银行股份有限公司济南分行	370501660700001722	46,205,762.87	活期存款
合计	--	99,433,651.79	--

三、本期募集资金实际使用情况(一)向特定对象发行可转换公司债券募集资金使用情况详见附表1;向特定对象发行可转换公司债券募集资金实际使用情况对照表。

(二)本期募集资金置换前期自筹资金情况

(三)使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2023年7月7日,公司召开第九届董事会第五十二次会议和第九届监事会第三十次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过人民币40,000万元可转换公司债券募集资金暂时补充流动资金,用于生产业务相关的生产经营,使用期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月。保荐人广发证券股份有限公司对此发表了核查意见。2024年7月1日,公司已使用40,000万元可转换募集资金专户。

四、变更募集资金投资项目资金使用情况

公司不存在在募集资金投资项目变更的情况,不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金,对募集资金使用情况及时、真实、准确、完整地进行了披露。

公司不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

山东高速公路集团股份有限公司董事会
2024年8月27日

附表1:山东高速公路集团股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券募集资金实际使用情况对照表

截至2024年6月30日

编制单位:山东高速公路集团股份有限公司人民币万元

募集资金总额	483,600.00	本年实际投入金额	23,544.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00	0.00	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00	0.00	0.00
募集资金使用总额	483,600.00	483,600.00	483,600.00

承诺投资项目和超募资金投向

承诺投资项目和超募资金投向