

山东高速路桥集团股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-8
— 母公司资产负债表	9-12
— 合并利润表	13-15
— 母公司利润表	16-17
— 合并现金流量表	18-20
— 母公司现金流量表	21-22
— 合并股东权益变动表	23-29
— 母公司股东权益变动表	30-35
— 财务报表附注	36-184

审计报告

XYZH/2021JNAA30006

山东高速路桥集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“山东路桥”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东路桥2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”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，我们独立于山东路桥，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
山东路桥营业收入主要来自于工程承包业务收入，工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注四、28. 收入确认原则和计量方法所示，山东路桥提供的工程承包服务，主要属于在某一时段内履行的履约义务。 在合同期内，管理层根据预计总收入和预计总成本，按照投入法确定的履约进	对于工程承包业务收入，我们了解、评估了管理层对工程承包业务收入及成本入账相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预计总成本相关的内部控制。 我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层

度确认收入。合同预计总收入、合同预计总成本需根据工程承包项目的合同预算予以确定，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，相关合同预算涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。	估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。 我们获取了管理层准备的工程承包业务收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了计算表算术计算的准确性，分析预计总收入和预计总成本的合理性，以及与以前期间数据的前后一贯性。 针对实际发生的工程成本，我们采用抽样方式，主要执行了以下程序： 1、检查实际发生工程成本的合同、发票、计量支付证书等支持性文件 2、针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至计量支付证书，以评估实际发生成本是否在恰当的期间确认。 此外，我们采用抽样方式，对项目预计总成本主要执行了以下程序： 1、将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以识别预计总成本是否存在遗漏的组成项目； 2、通过与项目部讨论及审阅相关支持性文件，评估预计总成本的合理性。
2. 关联方往来及关联交易	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注十一、关联方及关联交易所示，截至 2020 年 12 月 31 日，山东路桥关联方存在涉及不同交易类别且累计金额重大的关联方交易。 由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。	我们执行的主要审计程序包括： 了解、评估并测试了山东路桥识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等。 我们取得了管理层提供的关联方关系清单，实施了以下程序： 1、将其与其他公开渠道获取的信息进行核对； 2、复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关

	系。 我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细,实施了以下程序: 1、将其与财务记录进行核对; 2、抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果; 3、抽样函证关联方交易发生额及余额。 我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。
--	--

四、 其他信息

山东路桥管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东路桥 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估山东路桥的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算山东路桥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东路桥的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按

照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，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：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东路桥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东路桥不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就山东路桥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王贡勇

(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师： 吕玉磊

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,394,404,662.74	4,618,935,975.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	23,324,000.00	8,330,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,012,748,400.97	630,398,320.84
应收账款	六、4	6,178,886,809.25	5,766,812,980.50
应收款项融资			
预付款项	六、5	844,683,244.70	396,075,410.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,351,955,413.31	3,224,011,346.93
其中：应收利息			
应收股利	六、6.1	21,391,007.01	
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,670,764,768.79	10,130,767,169.94
合同资产	六、8	17,584,253,089.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	48,345,009.01	52,376,038.79
其他流动资产	六、10	3,112,928,326.17	1,636,728,499.11
流动资产合计		40,222,293,723.96	26,464,435,741.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六、11	1,674,417,722.06	2,913,364,162.92
其他债权投资			
长期应收款	六、12	2,508,877,244.80	1,841,363,485.83
长期股权投资	六、13	2,579,211,818.95	1,421,670,981.86
其他权益工具投资	六、14	95,751,380.00	80,106,380.00
其他非流动金融资产	六、15	1,942,503,048.27	1,686,383,048.27
投资性房地产	六、16	71,170,395.33	34,007,339.08
固定资产	六、17	2,318,549,393.64	1,132,332,257.22
在建工程	六、18	2,183,603,746.08	935,962,825.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、19	182,787,466.93	92,808,933.10
开发支出	六、20	5,132,163.52	1,748,965.17
商誉	六、21	83,854,212.41	
长期待摊费用	六、22	144,165,279.77	123,832,876.17
递延所得税资产	六、23	211,777,403.85	157,328,683.44
其他非流动资产	六、24	856,820,338.62	1,068,183,008.52
非流动资产合计		14,858,621,614.23	11,489,092,947.11
资产总计		55,080,915,338.19	37,953,528,688.96

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞

合并资产负债表 (续)

2020 年 12 月 31 日

编制单位: 山东高速路桥集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	六、25	3,609,296,905.04	2,759,752,398.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	1,908,098,431.98	1,089,741,958.86
应付账款	六、27	20,489,982,020.06	9,404,263,118.21
预收款项			4,127,304,983.29
合同负债	六、28	1,489,528,563.95	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、29	219,962,818.97	121,153,931.85
应交税费	六、30	362,321,430.93	251,580,265.32
其他应付款	六、31	2,500,915,324.61	2,904,203,957.76
其中: 应付利息			
应付股利	六、31.1	8,210,338.21	5,623,715.05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、32	802,629,629.98	263,960,373.87
其他流动负债	六、33	3,731,622,106.76	1,243,613,543.81
流动负债合计		35,114,357,232.28	22,165,574,531.37
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、34	4,523,592,135.11	3,221,568,284.43
应付债券	六、35	1,820,000,000.00	1,620,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、36	247,113,545.36	257,150,550.66
长期应付职工薪酬	六、37	59,003,549.57	54,114,218.25
预计负债	六、38	23,208,819.71	
递延收益	六、39	6,832,063.66	1,500,000.00
递延所得税负债	六、23	109,888,673.01	98,320,816.44
其他非流动负债	六、40	282,419,949.56	225,000,000.00
非流动负债合计		7,072,058,735.98	5,477,653,869.78
负 债 合 计		42,186,415,968.26	27,643,228,401.15
股东权益:			
股本	六、41	2,148,486,180.33	1,711,666,040.33
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、42	1,238,044,192.71	1,447,538,282.94
减: 库存股			

其他综合收益	六、43	78,918,070.98	105,178,907.04
专项储备	六、44	193,303,158.59	105,755,301.43
盈余公积	六、45	480,841,839.84	392,865,501.28
一般风险准备			
未分配利润	六、46	4,505,979,891.83	3,535,565,200.77
归属于母公司股东权益合计		8,645,573,334.28	7,298,569,233.79
少数股东权益		4,248,926,035.65	3,011,731,054.02
股东权益合计		12,894,499,369.93	10,310,300,287.81
负债和股东权益总计		55,080,915,338.19	37,953,528,688.96

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		600,879,392.32	462,827,237.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,007,342.48	33,600.00
其他应收款	十七、1	2,123,510,711.11	2,100,318,242.16
其中：应收利息			
应收股利	十七、1.1	96,488,960.13	96,488,960.13
存货		558,128.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,236,271.95	897,816.19
流动资产合计		2,730,191,846.22	2,564,076,895.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	8,757,064,751.63	4,239,570,757.65

其他权益工具投资		328,450,000.00	328,450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,792,963.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115,634.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,886,826.83	496,781.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,091,310,176.19	4,568,517,539.39
资 产 总 计		11,821,502,022.41	7,132,594,435.16

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞：

母公司资产负债表 (续)

2020 年 12 月 31 日

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		947,658,500.00	1,361,172,143.38
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,243,250.60	763,400.93
应交税费		773,545.81	250,303.86
其他应付款		2,085,744,845.66	241,443,280.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		339,570,300.58	31,052,005.60
其他流动负债			
流动负债合计		3,374,990,442.65	1,634,681,133.86
非流动负债：			
长期借款		323,000,000.00	
应付债券		1,820,000,000.00	1,620,000,000.00
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,917,994.53	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,146,917,994.53	1,620,000,000.00
负 债 合 计		5,521,908,437.18	3,254,681,133.86
股东权益：			
股本		1,556,959,203.00	1,120,139,063.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,505,699,721.20	1,938,357,366.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		180,720,789.36	130,007,897.95
未分配利润		1,056,213,871.67	689,408,974.02
股东权益合计		6,299,593,585.23	3,877,913,301.30
负债和股东权益总计		11,821,502,022.41	7,132,594,435.16

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞

合并利润表

2020 年度

编制单位：山东高速路桥集团
股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	六、47	34,437,327,009.35	24,590,670,126.10
其中:营业收入	六、47	34,437,327,009.35	24,590,670,126.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,689,221,381.79	23,441,695,314.19
其中：营业成本	六、47	30,864,962,912.64	22,228,258,544.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、48	74,578,110.80	61,101,299.29
销售费用			
管理费用	六、49	793,586,684.70	673,459,623.39
研发费用	六、50	746,564,475.39	335,411,501.46
财务费用	六、51	209,529,198.26	143,464,345.66
其中：利息费用		430,696,111.43	394,252,703.25
利息收入		308,552,828.56	282,145,638.73
加：其他收益	六、52	12,295,257.50	24,554,376.99
投资收益（损失以“－”号填列）	六、	108,425,177.05	41,183,762.10

	53		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,242,913.31	19,549,983.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	14,994,000.00	910,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-22,986,023.81	-76,336,822.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-41,985,435.38	-51,349,408.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	2,711,007.30	-56,656.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,821,559,610.22	1,087,880,063.95
加：营业外收入	六、58	4,238,120.02	8,010,551.67
减：营业外支出	六、59	8,329,941.58	8,058,524.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,817,467,788.66	1,087,832,091.18
减：所得税费用	六、60	341,957,974.46	286,549,328.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,475,509,814.20	801,282,762.38
（一）按经营持续性分类		1,475,509,814.20	801,282,762.38
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,475,509,814.20	801,282,762.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,475,509,814.20	801,282,762.38
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,647,720.23	600,101,465.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		136,862,093.97	201,181,296.53
六、其他综合收益的税后净额		-63,929,445.56	28,272,875.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-26,215,708.80	25,395,845.87

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-26,215,708.80	25,395,845.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-26,215,708.80	25,395,845.87
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-37,713,736.76	2,877,029.34
七、综合收益总额		1,411,580,368.64	829,555,637.59
归属于母公司股东的综合收益总额		1,312,432,011.43	625,497,311.72
归属于少数股东的综合收益总额		99,148,357.21	204,058,325.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	0.54

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 80,918,435.76 元。上年被合并方实现的净利润为 -17,197,851.86 元。

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞

母公司利润表

2020 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、3	1,373,613.36	1,886,792.40
减：营业成本	十七、3		
税金及附加		343,839.39	17,488.45
销售费用			
管理费用		82,036,002.28	20,158,366.19
研发费用			
财务费用		-22,954,753.68	-1,282,032.46
其中：利息费用		90,629,775.69	
利息收入		124,207,020.48	
加：其他收益		161,431.47	
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、4	563,592,020.54	449,680,704.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,807,020.54	7,068,643.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-398.93	2,798.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		505,701,578.45	432,676,472.73
加：营业外收入		37,290.56	6.17
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		505,738,869.01	432,676,478.90
减：所得税费用		-1,390,045.09	-180,070.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		507,128,914.10	432,856,549.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		507,128,914.10	432,856,549.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		507,128,914.10	432,856,549.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：山东高速路桥集团股
份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,882,400,689.64	21,250,259,762.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		129,873,253.20	19,298,926.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、62	3,393,540,457.62	4,554,351,698.16
经营活动现金流入小计		27,405,814,400.46	25,823,910,387.28
购买商品、接受劳务支付的现金		21,183,546,460.08	19,987,100,989.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,902,415,690.06	1,564,581,264.20
支付的各项税费		657,596,861.76	625,678,057.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、62	2,687,769,849.49	4,058,152,651.28
经营活动现金流出小计			

		26,431,328,861.39	26,235,512,961.78
经营活动产生的现金流量净额		974,485,539.07	-411,602,574.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,320,582,488.60	498,709,920.48
取得投资收益收到的现金		139,597,532.78	112,546,410.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,016,950.97	7,527,837.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,462,196,972.35	618,784,167.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,392,997.58	532,987,243.88
投资支付的现金		2,321,073,874.43	2,293,660,607.32
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,088,519.22	200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、62		1,048,285,436.55
投资活动现金流出小计		3,792,555,391.23	4,074,933,287.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,330,358,418.88	-3,456,149,119.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,524,680,245.92	812,438,279.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,535,930,250.82	802,728,279.04
取得借款所收到的现金		8,757,567,604.21	6,262,067,871.07
收到其他与筹资活动有关的现金	六、62	598,234,995.92	1,733,998,000.00
筹资活动现金流入小计		12,880,482,846.05	8,808,504,150.11
偿还债务所支付的现金		7,197,010,356.42	4,646,372,877.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		887,706,466.63	509,540,162.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,839,540.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、62	767,512,301.48	177,437,068.81
筹资活动现金流出小计		8,852,229,124.53	5,333,350,109.59
筹资活动产生的现金流量净额		4,028,253,721.52	3,475,154,040.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,351,928.00	-8,589,663.14

五、现金及现金等价物净增加额		2,661,028,913.71	-401,187,316.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,227,379,651.74	4,628,566,968.66
六、期末现金及现金等价物余额		6,888,408,565.45	4,227,379,651.74

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞

母公司现金流量表

2020 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,468,379.45	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,407,761,138.35	1,606,039,828.57
经营活动现金流入小计		2,409,229,517.80	1,606,039,828.57
购买商品、接受劳务支付的现金		345,147.20	
支付给职工以及为职工支付的现金		98,909,702.23	12,773,030.42
支付的各项税费		237,057.67	584,556.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,606,888,940.18	494,224,027.97
经营活动现金流出小计		1,706,380,847.28	507,581,614.39
经营活动产生的现金流量净额		702,848,670.52	1,098,458,214.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		538,785,000.00	85,036,992.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		538,785,000.00	85,036,992.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,418,218.45	
投资支付的现金		1,575,009,800.00	875,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,149,658,500.00	200,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			4,936,800.00

投资活动现金流出小计		2,730,086,518.45	1,080,286,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,191,301,518.45	-995,249,807.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		988,749,995.10	
取得借款收到的现金		419,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,407,749,995.10	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,684,992.27	142,352,429.73
支付其他与筹资活动有关的现金		8,560,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		320,244,992.27	143,552,429.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,087,505,002.83	356,447,570.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-400,947,845.10	459,655,976.94
加：期初现金及现金等价物余额		462,827,237.42	3,171,260.48
六、期末现金及现金等价物余额		61,879,392.32	462,827,237.42

法定代表人：王振江 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：高璞

2020 年度

编制单位：山东
高速路桥集团股
份有限公司

单位：人民
币元

项目	2020 年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,711,666,040.33				-33,955,491.19		201,331.32	104,970,876.71	392,865,501.28		3,335,901,134.90		5,511,649,393.35	2,740,063,282.01	8,251,712,675.36
加：会计政策变更							-45,127.26		-6,447,463.24		-72,983,102.33		-79,475,692.83	-14,208,308.16	-93,684,000.99
前期差错更正															
同一控制下企业合并					1,481,493,774.13		104,977,575.72	784,424.72			199,664,065.87		1,786,919,840.44	271,667,772.01	2,058,587,612.45
其他															
二、本年初余额	1,711,666,040.33				1,447,538,282.94		105,133,779.78	105,755,301.43	386,418,038.04		3,462,582,098.44		7,219,093,540.96	2,997,522,745.86	10,216,616,286.82
三、本年增减变动金额（减少以	436,820,				-209,494,		-26,215,708.8	87,547,857.	94,423,80		1,043,397,7		1,426,479,	1,251,403,28	2,677,883,0

“—”号填列)	140.00				090.23		0	16	1.80		93.39		793.32	9.79	83.11
(一) 综合收益总额							-26,215,708.80				1,338,647,720.23		1,312,432,011.43	99,148,357.21	1,411,580,368.64
(二) 股东投入和减少资本	436,820,140.00				-209,494,090.23								227,326,049.77	1,230,675,720.11	1,458,001,769.88
1.股东投入的普通股	436,820,140.00				1,621,107,200.76								2,057,927,340.76	1,953,616,869.23	4,011,544,209.99
2.其他权益工具持有者投入资本														-750,000,000.00	-750,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额					3,833,095.47								3,833,095.47		3,833,095.47
4.其他					-1,834,434,386.46								-1,834,434,386.46	27,058,850.88	-1,807,375,535.58
(三) 利润分配									94,423,801.80		-295,249,926.84		-200,826,125.04	-87,210,989.79	-288,037,114.83
1.提取盈余公积									94,423,801.80		-94,423,801.80				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-200,826,125.04		-200,826,125.04	-87,210,989.79	-288,037,114.83
4.其他															

(四) 股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备							87,547,857.16				87,547,857.16	8,790,202.26	96,338,059.42	
1.本年提取							469,870,978.84				469,870,978.84	11,313,801.94	481,184,780.78	
2.本年使用							382,323,121.68				382,323,121.68	2,523,599.68	384,846,721.36	
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,148,486,180.33				1,238,044,192.71	78,918,070.98	193,303,158.59	480,841,839.84	4,505,979,891.83		8,645,573,334.28	4,248,926,035.65	12,894,499,369.93	

法定代表人

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：山东
高速路桥集团股
份有限公司

单位：人民
币元

项目	2019 年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,711,666,040.33				335,051,857.84		-74,135.62	105,314,560.50	316,572,035.18		2,882,391,195.71		5,350,921,553.94	1,345,690,619.35	6,696,612,173.29
加：会计政策变更							1,785,000.00		-43,235.24		-5,577,858.60		-3,836,093.84		-3,836,093.84
前期差错更正															
同一控制下企业合并					1,481,493,774.13		78,072,196.79				220,548,150.18		1,780,114,121.10	32,053,398.85	1,812,167,519.95
其他															

二、本年年初余额	1,711,666,040.33				1,816,545,631.97	79,783,061.17	105,314,560.50	316,528,799.94	3,097,361,487.29	7,127,199,581.20	1,377,744,018.20	8,504,943,599.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-369,007,349.03	25,395,845.87	440,740.93	76,336,701.34	438,203,713.48	171,369,652.59	1,633,987,035.82	1,805,356,688.41
（一）综合收益总额						25,395,845.87			600,101,465.85	625,497,311.72	204,058,325.87	829,555,637.59
（二）股东投入和减少资本					-369,007,349.03				-349,214.53	-369,356,563.56	1,517,720,642.54	1,148,364,078.98
1.股东投入的普通股											628,011,209.93	628,011,209.93
2.其他权益工具持有者投入资本											699,998,000.00	699,998,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额					4,445,071.86					4,445,071.86		4,445,071.86
4.其他					-373,452,420.89				-349,214.53	-373,801,635.42	189,711,432.61	-184,090,202.81
（三）利润分配								76,336,701.34	-161,548,537.84	-85,211,836.50	-88,720,454.02	-173,932,290.52
1.提取盈余公积								76,336,701.34	-76,336,701.34			
2.提取一般风险准备												

3.对股东的分配											-85,211,836.50	-85,211,836.50	-88,720,454.02	-173,932,290.52
4.其他														
(四) 股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备								440,740.93				440,740.93	928,521.43	1,369,262.36
1.本年提取								293,269,752.48				293,269,752.48	58,447,659.22	351,717,411.70
2.本年使用								292,829,011.55				292,829,011.55	-57,519,137.79	235,309,873.76

(六) 其他															
四、本年年末余额	1,711,666,040.33				1,447,538,282.94		105,178,907.04	105,755,301.43	392,865,501.28		3,535,565,200.77		7,298,569,233.79	3,011,731,054.02	10,310,300,287.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

国股份有限公

项 目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	1,120,139,063.00				1,938,357,366.33				130,007,897.95	689,408,974.02		3,877,913,301.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,120,139,063.00				1,938,357,366.33				130,007,897.95	689,408,974.02		3,877,913,301.30
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	436,820,140.00				1,567,342,354.87				50,712,891.41	366,804,897.65		2,421,680,283.93
（一）综合收益总额										507,128,914.10		507,128,914.10

(二) 股东投入和减少资本	436,820,140.00				1,567,342,354.87							2,004,162,494.87
1. 股东投入的普通股	436,820,140.00				1,561,036,225.56							1,997,856,365.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,833,095.47							3,833,095.47
4. 其他					2,473,033.84							2,473,033.84
(三) 利润分配									50,712,891.41	-140,324,016.45		-89,611,125.04
1. 提取盈余公积									50,712,891.41	-50,712,891.41		
2. 对股东的分配										-89,611,125.04		-89,611,125.04
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,556,959,203 .00				3,505,699,721.20				180,720,789. 36	1,056,213,871.6 7		6,299,593,585.23

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

母公司股东权益变动表（续）

2020 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,120,139,063.00				1,966,733,937.15				86,722,242.97	383,848,508.89		3,557,443,752.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,120,139,063.00				1,966,733,937.15				86,722,242.97	383,848,508.89		3,557,443,752.01
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-28,376,570.82				43,285,654.98	305,560,465.13		320,469,549.29
（一）综合收益总额										432,856,549.84		432,856,549.84

(二) 股东投入和减少资本					-28,376,570.82							-28,376,570.82
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					4,445,071.86							4,445,071.86
4. 其他					-32,821,642.68							-32,821,642.68
(三) 利润分配									43,285,654.98	-127,296,084.71		-84,010,429.73
1. 提取盈余公积									43,285,654.98	-43,285,654.98		
2. 对股东的分配										-84,010,429.73		-84,010,429.73
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,120,139,063.00				1,938,357,366.33				130,007,897.95	689,408,974.02		3,877,913,301.30

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

一、 公司的基本情况

山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为“丹东化学纤维股份有限公司”，系于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会《关于同意设立丹东化学纤维股份有限公司的批复》（辽体改发[1993]130 号）文件批准，由原丹东化学纤维工业（集团）总公司独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，公司设立时总股本 13,500 万股。

2012 年 10 月 17 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准丹东化学纤维股份有限公司向山东高速集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1374 号），核准公司与山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）实施重大资产重组，即公司向高速集团发行 679,439,063 股股份购买其持有的山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）100%股权，重组后公司总股本为 112,013.91 万股，控股股东变更为高速集团，持股数占公司股本总额的 60.66%。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东高速路桥集团股份有限公司向山东铁路发展基金有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]2220 号）核准，公司向山东铁路发展基金有限公司、光大金瓯资产管理有限公司分别发行人民币普通股 200,551,804 股、30,082,770 股购买其所持路桥集团少数股东权益，同时公司非公开发行股份募集配套资金 10 亿元，向山东高速集团有限公司、山东高速投资控股有限公司、中国人寿资产管理有限公司（P I P E 2 0 2 0）、四川交投创新投资发展有限公司、红塔证券股份有限公司共 5 家特定投资者非公开发行 A 股 206,185,566 股，每股价格人民币 4.85 元。

统一社会信用代码：9137000012010586X8；

公司住所：山东省济南市历下区经十路 14677 号；

法定代表人：王振江；

注册资本：1,556,959,203.00 元人民币；

公司母公司为：山东高速集团有限公司；

公司最终控制方为：山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司经营范围：公路、桥梁工程、隧道工程、市政工程、建筑工程、交通工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程施工；资格证书范围内承包境外公路、桥梁、隧道工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程及境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口，工程机械及配件的生产、修理、技术开发、产品销售、租赁；筑路工程技术咨询、培训；起重机械销售及租赁；交通及附属设施、高新

技术的投资、开发；能源环保基础设施项目的开发、建设、投资和经营。(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)

二、 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最

终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据及应收账款

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款、应收票据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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合1	政府机构
应收账款组合2	高速集团内关联方
应收账款组合3	其他国企
应收账款组合4	其他

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、10 金融资产和金融负债

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 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，本集团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购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是

可行，所以本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。组合的确定依据如下：

项目	确定组合依据
其他应收款组合 1	押金保证金
其他应收款组合 2	关联方往来
其他应收款组合 3	其他

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、10 金融资产和金融负债

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（1）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

（2）取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

原材料和库存商品发出时按先进先出法结转成本。

（3）周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销，钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等采用分次摊销法进行摊销。

（4）存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，计入当期损益。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11.应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，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，借记“合同资产减值准备”，贷记“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“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10	5	9.50
3	电子设备	5	5	19.00
4	运输设备	8	5	11.88
5	办公设备及其他	5	5	19.00

境外项目固定资产残值率为零，折旧年限为预计的工程工期。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划本集团根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利为本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

(1)或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2)或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包业务收入、销售工程物资等商品的收入、道路维修养护收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

29. 政府补助

本集团的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财企[2012]16 号文规定，对公路施工业务收入按 1.50%计提安全生产费，对铁路施工业务、房屋建筑业务收入按 2.00%计提安全生产费。本集团按规定标准提取的安全生产费用时，借记“工程施工-成本”科目，贷记“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，要求在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本集团执行新收入准则对本集团的合并及母公司资产负债表的影响如下：

本集团：

项目	按原准则列示的账面价值	新收入工具准则			按新准则列示的账面价值
	2019年12月31日	重分类1	重分类2	重新计量	2020年1月1日
应收账款	5,766,812,980.50	-1,655,420,098.54	69,065,029.55		4,180,457,911.51
存货	10,130,767,169.94	-8,640,396,460.75	51,460,148.70		1,541,830,857.89
合同资产		10,217,344,341.80	-2,309,973,149.56	-122,903,860.01	7,784,467,332.23
递延所得税资产	157,328,683.44			29,219,859.02	186,548,542.46
预收账款	4,127,304,983.29	-4,127,304,983.29			
合同负债		4,038,494,860.85	-2,220,418,048.49		1,818,076,812.36
预计负债		41,307,982.13			41,307,982.13
其他综合收益	105,178,907.04			-45,127.26	105,133,779.78
盈余公积	392,865,501.28			-6,447,463.24	386,418,038.04
未分配利润	3,535,565,200.77			-72,983,102.33	3,462,582,098.44
归属于母公司所有者权益合计	7,298,569,233.79			-79,475,692.83	7,219,093,540.96
少数股东权益	3,011,731,054.02			-14,208,308.16	2,997,522,745.86

本集团执行新收入准则对母公司资产负债表无影响。

2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

(2) 2020年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,618,935,975.20	4,618,935,975.20	
交易性金融资产	8,330,000.00	8,330,000.00	
应收票据	630,398,320.84	630,398,320.84	
应收账款	5,766,812,980.50	4,180,457,911.51	-1,586,355,068.99
预付款项	396,075,410.54	396,075,410.54	
其他应收款	3,224,011,346.93	3,224,011,346.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	10,130,767,169.94	1,541,830,857.89	-8,588,936,312.05

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同资产		7,784,467,332.23	7,784,467,332.23
一年内到期的非流动资产	52,376,038.79	52,376,038.79	
其他流动资产	1,636,728,499.11	1,636,728,499.11	
流动资产合计	26,464,435,741.85	24,073,611,693.04	-2,390,824,048.81
非流动资产：			
债权投资	2,913,364,162.92	2,913,364,162.92	
其他债权投资			
长期应收款	1,841,363,485.83	1,841,363,485.83	
长期股权投资	1,421,670,981.86	1,421,670,981.86	
其他权益工具投资	80,106,380.00	80,106,380.00	
其他非流动金融资产	1,686,383,048.27	1,686,383,048.27	
投资性房地产	34,007,339.08	34,007,339.08	
固定资产	1,132,332,257.22	1,132,332,257.22	
在建工程	935,962,825.53	935,962,825.53	
无形资产	92,808,933.10	92,808,933.10	
开发支出	1,748,965.17	1,748,965.17	
长期待摊费用	123,832,876.17	123,832,876.17	
递延所得税资产	157,328,683.44	186,548,542.46	29,219,859.02
其他非流动资产	1,068,183,008.52	1,068,183,008.52	
非流动资产合计	11,489,092,947.11	11,518,312,806.13	29,219,859.02
资产总计	37,953,528,688.96	35,591,924,499.17	-2,361,604,189.79
流动负债：			
短期借款	2,759,752,398.40	2,759,752,398.40	
应付票据	1,089,741,958.86	1,089,741,958.86	
应付账款	9,404,263,118.21	9,404,263,118.21	
预收款项	4,127,304,983.29		-4,127,304,983.29
合同负债		1,818,076,812.36	1,818,076,812.36
应付职工薪酬	121,153,931.85	121,153,931.85	
应交税费	251,580,265.32	251,580,265.32	
其他应付款	2,904,203,957.76	2,904,203,957.76	
其中：应付利息			
应付股利	5,623,715.05	5,623,715.05	
一年内到期的非流动负债	263,960,373.87	263,960,373.87	
其他流动负债	1,243,613,543.81	1,243,613,543.81	
流动负债合计	22,165,574,531.37	19,856,346,360.44	-2,309,228,170.93
非流动负债：			
长期借款	3,221,568,284.43	3,221,568,284.43	
应付债券	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	257,150,550.66	257,150,550.66	
长期应付职工薪酬	54,114,218.25	54,114,218.25	
预计负债		41,307,982.13	41,307,982.13
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00	
递延所得税负债	98,320,816.44	98,320,816.44	
其他非流动负债	225,000,000.00	225,000,000.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	5,477,653,869.78	5,518,961,851.91	41,307,982.13
负债合计	27,643,228,401.15	25,375,308,212.35	-2,267,920,188.80
所有者权益：			
股本	1,711,666,040.33	1,711,666,040.33	
资本公积	1,447,538,282.94	1,447,538,282.94	
减：库存股			
其他综合收益	105,178,907.04	105,133,779.78	-45,127.26
专项储备	105,755,301.43	105,755,301.43	
盈余公积	392,865,501.28	386,418,038.04	-6,447,463.24
未分配利润	3,535,565,200.77	3,462,582,098.44	-72,983,102.33
归属于母公司股东权益合计	7,298,569,233.79	7,219,093,540.96	-79,475,692.83
少数股东权益	3,011,731,054.02	2,997,522,745.86	-14,208,308.16
股东权益合计	10,310,300,287.81	10,216,616,286.82	-93,684,000.99
负债和股东权益总计	37,953,528,688.96	35,591,924,499.17	-2,361,604,189.79

2) 母公司资产负债表

本集团执行新收入准则对母公司资产负债表无影响。

五、税项

1. 境内纳税主体主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

境外纳税主体主要税种及税率：

纳税主体名称	增值税税率	营业税	所得税税率
山东省路桥集团有限公司海外公司阿尔及利亚项目部	17%、19%	2%	23%
山东省路桥集团有限公司海外公司哈萨克斯坦项目部	12%		25%
山东省路桥集团有限公司海外公司安哥拉项目部		5%	30%
山东省路桥集团有限公司海外公司越南项目部	10%、5%		20%、5%、2%
山东高速路桥（越南）有限公司	10%		20%
山东高速尼罗投资发展有限			25%

纳税主体名称	增值税税率	营业税	所得税税率
公司南苏丹分公司			
山东高速尼罗（香港）有限公司			16.50%
齐鲁中东有限公司	5%		
山东国际（南苏丹）有限公司			15%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司埃塞俄比亚办事处	15%		30%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司莫桑比克办事处	17%		3%
山东国际（乍得）有限公司	18%		35%
山东国际（尼日尔）有限公司		1%	30%
山东外经塞尔维亚分公司	20%		15%
山东外经伊拉克分公司			3.3%、7%
中国山东国际沙特分公司	5%、15%		20%
山东外经（东帝汶）有限公司			2%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司刚果（金）办事处	16%		40%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司厄瓜多尔办事处	12%		22%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司玻利维亚办事处	13%		25%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司苏丹项目组	17%		35%
中国山东建筑与承包公司（苏丹学院）	17%		15%
山东外经孟加拉分公司	15%		32.5%
山东高速集团埃塞俄比亚项目公司	15%		30%
山东外经集团以色列有限公司	17%		23%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司俄罗斯代表处	18%		20%

纳税主体名称	增值税税率	营业税	所得税税率
山东外经（香港）有限公司	6%		8.5%、16.5%
中国山东国际（苏丹）有限公司	15%		35%
中国山东高速乌干达有限公司	18%		30%
鲁迪商贸有限公司	5%		
好彩有限责任公司	20%		15%
山东高速外经集团波黑有限责任公司	17%		10%
恒瑞有限责任公司	17%		10%
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	20%		15%
恒通有限责任公司	20%		15%
中国山东高速阿尔及利亚有限公司			23%

2. 税收优惠

（1）根据 2021 年 1 月 15 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业企业备案的复函》（国科火字〔2021〕25 号），山东省公路桥梁建设有限公司已通过高新技术企业认定,并取得 GR202037001839 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2020 年 12 月 8 日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2020 年 1 月 22 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于山东省 2019 年第一批高新技术企业企业备案的复函》（国科火字〔2020〕36 号），山东鲁桥建设有限公司已通过高新技术企业认定,并取得 GR201937001281 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2019 年 11 月 28 日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

（2）根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

山东高速（河南）养护科技有限公司、山东省路桥工程设计咨询有限公司、会东鲁高工程建设项目管理有限公司、江苏鲁高宁通绿色工程有限公司、山东省路桥集团科技发展有限公司、山东高速云科产业发展有限公司、山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司、山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司、山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程

有限公司及山东省路桥集团青岛建设有限公司 2020 年度符合小型微利企业的条件，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令 2014 年第 15 号）、《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》，财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及主管税务机关的相关批复，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司、四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司、四川鲁桥夹木路建设管理有限公司、四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司、四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司及中铁隆工程集团有限公司企业所得税按 15%的税率计缴。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（新企业所得税法）第四章税收优惠第三十条第(一)项、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）及《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）的规定，本公司及下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	51,622,108.81	10,604,245.75
银行存款	6,836,786,456.64	4,216,775,405.99
其他货币资金	505,996,097.29	391,556,323.46
合计	7,394,404,662.74	4,618,935,975.20
其中：存放在境外的款项总额	344,715,585.22	716,028,523.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	63,221,936.99	228,429,607.62
农民工工资保证金	88,796,164.44	15,596,783.31
信用证保证金	22,300,000.00	3,000,000.00
履约保证金	136,708,370.52	117,877,277.96

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	164,398,329.80	19,836,146.11
国土复耕押金	19,227,964.96	6,366,508.46
其他	11,343,330.58	450,000.00
合计	505,996,097.29	391,556,323.46

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,324,000.00	8,330,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	23,324,000.00	8,330,000.00
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	23,324,000.00	8,330,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,602,962.73	25,594,638.06
商业承兑汇票	1,004,071,038.85	612,817,003.78
商业承兑汇票减值准备	6,925,600.61	8,013,321.00
合计	1,012,748,400.97	630,398,320.84

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,022,583.18	
商业承兑汇票		719,103,966.45
合计	100,022,583.18	719,103,966.45

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,019,674,001.58	100.00	6,925,600.61	0.68	1,012,748,400.97
合计	1,019,674,001.58	100.00	6,925,600.61	—	1,012,748,400.97

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	638,411,641.84	100.00	8,013,321.00	1.26	630,398,320.84
合计	638,411,641.84	100.00	8,013,321.00	—	630,398,320.84

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高速集团内关联方	813,318,872.28	1,626,637.74	0.20
其他国企	41,446,500.00	1,243,395.00	3.00
其他	149,305,666.57	4,055,567.87	2.72
银行承兑汇票	15,602,962.73		
合计	1,019,674,001.58	6,925,600.61	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	本年合并转入	转销或核销	
应收票据 坏账准备	8,013,321.00	-1,147,720.39		60,000.00		6,925,600.61
合计	8,013,321.00	-1,147,720.39		60,000.00		6,925,600.61

本年无坏账准备收回或转回。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	173,494,014.92	2.63	103,437,806.71	59.62	70,056,208.21
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	173,494,014.92	2.63	103,437,806.71	59.62	70,056,208.21
按组合计提坏账准备的应收账款	6,422,364,640.11	97.37	313,534,039.07	4.88	6,108,830,601.04
合计	6,595,858,655.03	100.00	416,971,845.78	—	6,178,886,809.25

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	168,284,244.96	3.72	98,129,291.74	58.31	70,154,953.22
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	168,284,244.96	3.72	98,129,291.74	58.31	70,154,953.22
按组合计提坏账准备的应收账款	4,352,358,684.96	96.28	242,055,726.67	5.56	4,110,302,958.29
合计	4,520,642,929.92	100.00	340,185,018.41	—	4,180,457,911.51

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州大广高速公路有限公司	140,112,416.43	70,056,208.22	50.00	预计无法全部收回
山东博格达置业有限公司	15,770,282.56	15,770,282.56	100.00	预计无法收回
东帝汶政府	9,787,350.00	9,787,350.00	100.00	预计无法收回
其他	7,823,965.93	7,823,965.93	100.00	预计无法收回
合计	173,494,014.92	103,437,806.71	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府机构	1,734,693,747.15	56,497,816.14	3.26
高速集团内关联方	1,829,710,516.27	37,301,531.31	2.04
其他国企	2,235,866,871.48	147,032,402.92	6.58
其他	622,093,505.21	72,702,288.70	11.69
合计	6,422,364,640.11	313,534,039.07	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,396,515,554.17
1-2 年	921,815,811.34
2-3 年	466,511,181.88
3-4 年	423,702,066.61
4-5 年	281,218,566.08
5 年以上	106,095,474.95
合计	6,595,858,655.03

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或转回	本年合并转入	转销或核销	其他	
应收账款	340,185,018.41	51,218,018.40		17,082,681.15		8,486,127.82	416,971,845.78
坏账准备							
合计	340,185,018.41	51,218,018.40		17,082,681.15		8,486,127.82	416,971,845.78

其中无本年坏账准备收回或转回金额。

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,280,352,491.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例 19.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 65,137,001.94 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	711,590,004.85	84.24	259,197,563.70	65.44
1—2 年	25,094,641.47	2.97	125,232,795.49	31.62
2—3 年	105,967,266.48	12.55	9,754,478.61	2.46
3 年以上	2,031,331.90	0.24	1,890,572.74	0.48
合计	844,683,244.70	—	396,075,410.54	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 168,873,780.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例 19.99%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	21,391,007.01	
其他应收款	2,330,564,406.30	3,224,011,346.93
合计	2,351,955,413.31	3,224,011,346.93

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	19,831,853.16	
内江泰嘉工程管理有限公司	1,559,153.85	
合计	21,391,007.01	

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,723,463,367.48	299,660,840.93
个人往来款	4,434,754.45	708,600.43
单位往来款	369,996,760.93	2,756,186,571.47
其他	320,408,050.09	276,161,455.86
合计	2,418,302,932.95	3,332,717,468.69

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	5,967,696.88	51,371,641.43	51,366,783.45	108,706,121.76
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-12,304,980.25	978,863.94	-18,741,491.83	-30,067,608.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
本年合并增加	15,713,506.51	1,276.13		15,714,782.64
汇率变动	-6,614,769.61			-6,614,769.61
2020 年 12 月 31 日余额	2,761,453.53	52,351,781.50	32,625,291.62	87,738,526.65

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,256,874,473.43
1-2 年	820,768,434.01
2-3 年	99,915,491.39
3-4 年	113,688,180.75
4-5 年	18,197,520.68
5 年以上	108,858,832.69
合计	2,418,302,932.95

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	本年合并增加	汇率变动	
其他应收款坏账准备	108,706,121.76	-30,067,608.14			15,714,782.64	-6,614,769.61	87,738,526.65
合计	108,706,121.76	-30,067,608.14			15,714,782.64	-6,614,769.61	87,738,526.65

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
聊城市民安置业有限公司	押金保证金	487,000,000.00	1 年以内	20.14	
蒲江县城城乡建设项目管理投资有限公司	押金保证金	170,000,000.00	1 年以内	7.03	
成都凯祺瑞企业管理有限公司	单位往来款	52,537,385.45	5 年以内	2.17	2,316,410.69
清徐经济开发区开发有限公司	押金保证金	50,000,000.00	1 年以内	2.07	
重庆建工集团股份有限公司	单位往来款	41,526,783.03	5 年以内	1.72	6,175,432.45
合计		801,064,168.48		33.13	8,491,843.14

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	672,952,634.43		672,952,634.43
自制半成品及在产品	94,322,615.55		94,322,615.55
库存商品	151,448,707.39		151,448,707.39
周转材料	620,718,910.18		620,718,910.18
其他	131,321,901.24		131,321,901.24
合计	1,670,764,768.79		1,670,764,768.79

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	939,005,400.21		939,005,400.21
自制半成品及在产品	141,000,578.10		141,000,578.10
库存商品	42,976,847.79		42,976,847.79
周转材料	339,280,733.40		339,280,733.40
其他	79,567,298.39		79,567,298.39
合计	1,541,830,857.89		1,541,830,857.89

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	20,394,801.20	0.11	10,197,400.60	50.00	10,197,400.60
其中：因信用风险显著不同 单项计提减值准备的合同资产	20,394,801.20	0.11	10,197,400.60	50.00	10,197,400.60
按组合计提减值准备的合同资产	17,875,163,424.26	99.89	301,107,735.84	1.68	17,574,055,688.42
合计	17,895,558,225.46	—	311,305,136.44	—	17,584,253,089.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备的合同资产	20,392,754.06	0.26	10,152,166.57	49.78	10,240,587.49
其中：因信用风险显著不同单项计提减值准备的合同资产	20,392,754.06	0.26	10,152,166.57	49.78	10,240,587.49
按组合计提减值准备的合同资产	7,966,195,634.30	99.74	191,968,889.56	2.41	7,774,226,744.74
合计	7,986,588,388.36		202,121,056.13		7,784,467,332.23

1) 按组合计提合同资产减值准备

名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)

名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
政府机构	4,960,782,316.46	25,661,934.44	0.52
高速内关联方	7,118,361,419.55	29,185,144.24	0.41
其他国企	3,914,022,346.00	145,013,325.28	3.70
其他企业	1,881,997,342.25	101,247,331.88	5.38
合计	17,875,163,424.26	301,107,735.84	

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	本年合并增加	汇率变动	原因
合同资产减值准备	41,985,435.38			67,198,644.93		
合计	41,985,435.38			67,198,644.93		

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	48,345,009.01	52,376,038.79	垫资项目长期应收款
合计	48,345,009.01	52,376,038.79	

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵、预交、应收增值税	3,071,344,617.11	1,629,293,801.98
预交企业所得税	14,002,626.86	4,779,652.21
其他	27,581,082.20	2,655,044.92
合计	3,112,928,326.17	1,636,728,499.11

11. 债权投资

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东高速泰东公路有限公司	739,301,123.75		739,301,123.75
山东高速龙青公路有限公司	407,183,229.26		407,183,229.26
山东高速临枣至枣木公路有限公司	400,930,890.89		400,930,890.89
山东铁路发展基金有限公司	127,002,478.16		127,002,478.16
合计	1,674,417,722.06		1,674,417,722.06

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东高速泰东公路有限公司	1,043,388,723.89		1,043,388,723.89
山东高速龙青公路有限公司	806,642,827.04		806,642,827.04
山东高速济泰城际公路有限公司	313,818,867.65		313,818,867.65
山东高速临枣至枣木公路有限公司	624,515,662.09		624,515,662.09
山东铁路发展基金有限公司	124,998,082.25		124,998,082.25
合计	2,913,364,162.92		2,913,364,162.92

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
收款期超过一年的工程款	2,503,955,796.36	15,540,493.97	2,488,415,302.39	4.35%-6.55%
融资租赁保证金	20,461,942.41		20,461,942.41	6.46%
合计	2,524,417,738.77	15,540,493.97	2,508,877,244.80	

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
收款期超过一年的工程款	1,835,127,001.64	12,392,662.20	1,822,734,339.44	4.35%-6.55%
融资租赁保证金	18,629,146.39		18,629,146.39	6.46%
合计	1,853,756,148.03	12,392,662.20	1,841,363,485.83	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	12,392,662.20			12,392,662.20
2020年1月1日长期 应收款账面余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
本年计提	3,147,831.77			3,147,831.77
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日 余额	15,540,493.97			15,540,493.97

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	7,682,916.55			349,710.63						8,032,627.18	
山东高速交通建设集团股份有限公司	85,687,106.70			22,486,503.95		1,209,362.72				109,382,973.37	
山东高速绿色生态发展有限公司	20,399,032.29			1,736,438.18		1,263,671.12				23,399,141.59	
江西鲁高建设项目管理有限公司	85,728,872.12			10,357,520.45						96,086,392.57	
烟台信振交通工程有限责任公司	95,049,003.40			-9,948.03						95,039,055.37	
SDHS DEVELOPMENT LIMITED	6,001,431.02			6,707,047.71					2,227,176.00	14,935,654.73	
成都市鲁川建设管理有限公司		41,684,400.00								41,684,400.00	
成都鲁高锦隆环境治理有限公司		34,000,000.00								34,000,000.00	
深圳润高智慧产业有限公司		2,000,000.00		206,174.37						2,206,174.37	
MAX-RANKEN JV LIMITED									3,757.50	3,757.50	

二、联营企业											
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00									500,000,000.00	
济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）	512,018,033.12			21,898,127.74			12,019,467.71			521,896,693.15	
内江泰嘉工程管理有限公司	2,772,186.66			1,200,258.13			1,559,153.85			2,413,290.94	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	106,332,400.00									106,332,400.00	
山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）		942,175,000.00		1,310,742.00			1,310,742.00			942,175,000.00	
山东高速交通装备有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司		8,400,000.00		338.18						8,400,338.18	
成都德润锦隆环境治理有限公司		21,973,920.00							46,250,000.00	68,223,920.00	
合计	1,421,670,981.86	1,055,233,320.00		66,242,913.31		2,473,033.84	14,889,363.56		48,480,933.50	2,579,211,818.95	

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
鲁南高速铁路有限公司	51,530,000.00	51,530,000.00
山东潍莱高速铁路有限公司	31,660,000.00	16,665,000.00
云南楚大高速公路投资开发有限公司	11,911,380.00	11,911,380.00
红河交通枢纽投资发展有限公司	650,000.00	
合计	95,751,380.00	80,106,380.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鲁南高速铁路有限公司					权益工具投资为战略投资	
山东潍莱高速铁路有限公司					权益工具投资为战略投资	
云南楚大高速公路投资开发有限公司					权益工具投资为战略投资	
红河交通枢纽投资发展有限公司					权益工具投资为战略投资	
合计						

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
济南临莱投资合伙企业（有限合伙）	539,400,000.00	539,400,000.00
济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）	240,800,000.00	240,800,000.00
济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）	239,000,000.00	239,000,000.00
资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金	133,533,048.27	133,533,048.27
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	501,450,000.00	501,450,000.00
山东鲁坤舜耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	20,200,000.00	20,200,000.00
乳山鲁坤乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00
中信建设投资发展有限责任公司-信恒江北芯片城私募投资基金	35,200,000.00	
信恒银通基金管理（北京）有限公司-信恒长江私募基金	60,600,000.00	
山东高速济高高速公路有限公司	128,320,000.00	

项目	年末余额	年初余额
济南山高瑞华产业发展投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	
烟台牟平区礼耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
莱阳礼耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
海阳礼耕城乡融合基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
合计	1,942,503,048.27	1,686,383,048.27

16. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	37,259,441.21			37,259,441.21
2.本年增加金额	61,448,500.32			61,448,500.32
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加	61,448,500.32			61,448,500.32
（4）其他				
3.本年减少金额	2,410,364.64			2,410,364.64
（1）处置				
（2）其他	2,410,364.64			2,410,364.64
4.年末余额	96,297,576.89			96,297,576.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	3,252,102.13			3,252,102.13
2.本年增加金额	22,187,525.88			22,187,525.88
（1）计提或摊销	2,250,277.17			2,250,277.17
（2）企业合并增加	19,937,248.71			19,937,248.71
（3）其他				
3.本年减少金额	312,446.45			312,446.45
（1）处置				
（2）其他	312,446.45			312,446.45
4.年末余额	25,127,181.56			25,127,181.56
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	71,170,395.33			71,170,395.33
2.年初账面价值	34,007,339.08			34,007,339.08

(2) 年末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产

17. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,318,549,393.64	1,132,332,257.22
固定资产清理		
合计	2,318,549,393.64	1,132,332,257.22

17.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	390,424,578.63	1,445,456,652.77	123,395,848.00	315,011,800.63	35,746,645.55	2,310,035,525.58
2.本年增加金额	713,323,228.37	681,683,368.30	49,407,888.75	108,818,728.45	38,203,157.16	1,591,436,371.03
(1) 购置	589,823,828.86	494,810,794.07	42,652,375.73	76,977,753.78	29,711,597.94	1,233,976,350.38
(2) 在建工程转入	68,495,767.40	7,580,000.00				76,075,767.40
(3) 企业合并增加	55,003,632.11	179,292,574.23	6,755,513.02	31,840,974.67	8,491,559.22	281,384,253.25
(4) 汇率变动						
3.本年减少金额	8,518,599.67	141,719,208.05	6,685,673.03	28,072,008.75	5,574,643.01	190,570,132.51
(1) 处置或报废	990.00	94,563,412.02	6,169,912.28	12,316,644.72	5,206,149.16	118,257,108.18
(2) 汇率变动	8,517,609.67	33,946,907.19	515,760.75	15,492,089.96	368,493.85	58,840,861.42
(3) 其他减少		13,208,888.84		263,274.07		13,472,162.91
(4) 转入在建工程						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.年末余额	1,095,229,207.33	1,985,420,813.02	166,118,063.72	395,758,520.33	68,375,159.70	3,710,901,764.10
二、累计折旧						
1.年初余额	93,805,829.22	789,897,561.73	80,661,911.16	189,541,077.08	23,796,889.17	1,177,703,268.36
2.本年增加金额	26,722,717.89	206,691,657.36	24,971,159.92	60,760,634.58	14,799,743.08	333,945,912.83
（1）计提	19,030,212.25	124,772,651.57	19,469,183.29	38,304,627.64	8,254,424.71	209,831,099.46
（2）汇率变动						
（3）其他增加	7,692,505.64	81,919,005.79	5,501,976.63	22,456,006.94	6,545,318.37	124,114,813.37
3.本年减少金额	927,246.95	82,529,265.76	7,976,652.35	23,063,115.57	4,800,530.10	119,296,810.73
（1）处置或报废		47,625,144.72	5,692,156.24	10,996,377.79	4,493,645.35	68,807,324.10
（2）汇率变动	927,246.95	30,863,454.50	2,284,496.11	11,985,335.65	306,884.75	46,367,417.96
（3）其他		4,040,666.54		81,402.13		4,122,068.67
4.年末余额	119,601,300.16	914,059,953.33	97,656,418.73	227,238,596.09	33,796,102.15	1,392,352,370.46
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
（2）汇率变动						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
（2）汇率变动						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	975,627,907.17	1,071,360,859.69	68,461,644.99	168,519,924.24	34,579,057.55	2,318,549,393.64
2.年初账面价值	296,618,749.41	655,559,091.04	42,733,936.84	125,470,723.55	11,949,756.38	1,132,332,257.22

（2）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	14,319,459.62	6,874,584.49		7,444,875.13	
电子设备	763,404.00	725,233.80		38,170.20	
合计	15,082,863.62	7,599,818.29		7,483,045.33	

（3）通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	135,503,287.40	61,320,009.92		74,183,277.48
合计	135,503,287.40	61,320,009.92		74,183,277.48

（4）未办妥产权证书的资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
晶石中心办公楼	637,499,059.54	办理中

18. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,183,603,746.08	935,962,825.53
工程物资		
合计	2,183,603,746.08	935,962,825.53

18.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达卡高架路项目	1,669,292,247.28		1,669,292,247.28	651,392,101.07		651,392,101.07
文化中心项目	386,104,480.26		386,104,480.26	237,388,354.79		237,388,354.79
波黑公路项目	80,980,449.54		80,980,449.54	43,090,188.25		43,090,188.25
场站建设项目	16,951,127.32		16,951,127.32			
绿色场站建设项目	9,479,254.32		9,479,254.32			
laleia临建项目	4,727,175.15		4,727,175.15			
拌合站	2,312,521.28		2,312,521.28			
乍得筑路项目	2,326,870.75		2,326,870.75			
沥青路面厂拌热再生设备				1,648,763.88		1,648,763.88
办公楼	3,082,875.40		3,082,875.40	379,002.55		379,002.55
其他	8,346,744.78		8,346,744.78	2,064,414.99		2,064,414.99
合计	2,183,603,746.08		2,183,603,746.08	935,962,825.53		935,962,825.53

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
达卡高架路项目	651,392,101.07	1,017,900,146.21			1,669,292,247.28
文化中心项目	237,388,354.79	148,716,125.47			386,104,480.26
波黑公路项目	43,090,188.25	37,890,261.29			80,980,449.54
场站建设项目		16,951,127.32			16,951,127.32
绿色场站建设项目		9,479,254.32			9,479,254.32
laleia 临建项目		4,727,175.15			4,727,175.15

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
拌合站		2,312,521.28			2,312,521.28
乍得筑路项目		2,326,870.75			2,326,870.75
沥青路面厂拌热再生设备	1,648,763.88	1,631,236.12	3,280,000.00		
办公楼	379,002.55	2,703,872.85			3,082,875.40
晶石中心办公楼		68,495,767.40	68,495,767.40		
合计	933,898,410.54	1,313,134,358.16	71,775,767.40		2,175,257,001.30

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
达卡高架路项目	8,238,764,631.32	20.26	20.26				自筹、银行贷款、政府补贴
文化中心项目	396,397,282.50	97.40	97.40				自筹
波黑公路项目	256,200,000.00	31.61	31.61				自筹
场站建设项目	36,078,037.23	46.98	46.98				自筹
绿色场站建设项目	155,750,000.00	6.09	6.09				自筹
laleia 临建项目	4,828,426.00	97.90	97.90				自筹
拌合站	81,854,000.00	2.83	2.83				自筹
乍得筑路项目	2,928,407.03	79.46	79.46				自筹
沥青路面厂拌热再生设备	3,280,000.00	100.00	100.00				自筹
办公楼	29,192,605.00	10.56	10.56				自筹
晶石中心办公楼	68,495,767.40	100.00	100.00				自筹
合计	9,273,769,156.48	—	—				—

19. 无形资产

(1) 无形资产明细

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	专利技术	软件	合计
1.年初余额	93,116,778.02	33,640,835.51	5,112,059.88	131,869,673.41
2.本年增加金额	81,602,692.57	18,055,636.86	4,845,406.25	104,503,735.68
(1) 购置	62,937,514.37	8,139,183.54	1,626,735.84	72,703,433.75
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	18,665,178.20	9,916,453.32	3,218,670.41	31,800,301.93
3.本年减少金额	2,170,906.90	5,735,474.98	729,872.24	8,636,254.12
(1) 处置		5,735,474.98	729,872.24	6,465,347.22
(2) 汇率变动	2,170,906.90			2,170,906.90
4.年末余额	172,548,563.69	45,960,997.39	9,227,593.89	227,737,154.97
二、累计摊销				
1.年初余额	8,094,188.01	7,536,921.12	3,713,282.98	19,344,392.11
2.本年增加金额	3,748,036.92	1,834,109.58	1,145,348.28	6,727,494.78
(1) 计提	2,260,841.35	279,312.64	903,817.21	3,443,971.20
(2) 企业合并增加	1,487,195.57	1,554,796.94	241,531.07	3,283,523.58
3.本年减少金额	108,674.81		729,872.24	838,547.05
(1) 处置			729,872.24	729,872.24
(2) 汇率变动	108,674.81			108,674.81
4.年末余额	11,733,550.12	9,371,030.70	4,128,759.02	25,233,339.84
三、减值准备				
1.年初余额		19,716,348.20		19,716,348.20
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额		19,716,348.20		19,716,348.20
四、账面价值				
1.年末账面价值	160,815,013.57	16,873,618.49	5,098,834.87	182,787,466.93
2.年初账面价值	85,022,590.01	6,387,566.19	1,398,776.90	92,808,933.10

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊海惠路以西土地使用权	14,918,324.16	正在办理中

20. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于黄河中下游冲积平原区大型高速公路改扩建粉土新旧路基差异沉降控制成套关键技术研究		18,562,912.28			18,562,912.28		
桥梁工程中铁尾矿砂再生利用及施工关键技术研究		19,509,914.44			19,509,914.44		
穿越泥岩地层大跨度公路隧道施工关键技术研究		21,332,604.47			21,332,604.47		
大断面变截面钢箱梁 建造一体化关键技术研究		39,700,981.45			39,700,981.45		
多箱室组合梁桥变形控制及施工关键技术研究		16,091,131.05			16,091,131.05		
跨国省道立交桥施工 关键技术与安全管理		26,140,377.70			26,140,377.70		
装配式桥墩拼装力学性能与施工关键技术研究		16,960,961.45			16,960,961.45		
干法 SBS 改性沥青混凝土的开发与应用研究		20,208,975.19			20,208,975.19		
高速公路下伏采空区变形破坏机理及注浆关键技术研究		16,184,392.16			16,184,392.16		
高性能花岗岩沥青混合料成套技术研究		17,574,788.40			17,574,788.40		
振动搅拌水稳碎石基层关键技术及工程应用研究		16,961,627.27			16,961,627.27		
其他	1,748,965.17	520,719,007.88			517,335,809.53		5,132,163.52
合计	1,748,965.17	749,947,673.74			746,564,475.39		5,132,163.52

21. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中铁隆工程集团有限公司		41,378,049.77				41,378,049.77
山东高速莱钢绿建发展有限公司		42,476,162.64				42,476,162.64
合计		83,854,212.41				83,854,212.41

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据会计准则的相关规定以及商誉初始确认时的情况，公司认定中铁隆工程集团有限公司和山东高速莱钢绿建发展有限公司全部主营业务，经营性资产及负债整体作为承担相关商誉的资产组。

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 公司年末对商誉相关的资产组进行了减值测试，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，本年商誉未发生减值，不计提商誉减值准备。

2) 本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。减值测试中采用的其他关键假设包括预计收入、毛利率、费用率、折现率等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。

22. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年合并增加	本年摊销	本年合并减少	本年其他减少	年末余额
绿化及基础设施	28,846,138.31	716,870.20	38,249,984.63	9,027,139.39	19,185,401.28	4,855,889.16	34,744,563.31
办公场地改造	4,486,784.31	13,592,735.28		4,608,981.85			13,470,537.74
土地租赁费	6,591,194.20	1,781,948.17	17,851,118.07	1,713,516.95			24,510,743.49
临时设施	80,117,421.94	126,248,616.99	39,399,649.23	90,783,596.72	23,749,985.98	131,232,105.46	

项目	年初余额	本年增加	本年合并增加	本年摊销	本年合并减少	本年其他减少	年末余额
其他	3,791,337.41	91,362,742.48		23,714,644.66			71,439,435.23
合计	123,832,876.17	233,702,913.12	95,500,751.93	129,847,879.57	42,935,387.26	136,087,994.62	144,165,279.77

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	779,037,335.28	176,344,473.78	611,851,807.04	151,123,454.47
辞退福利	66,960,080.85	16,541,564.87	65,602,595.55	16,400,648.89
未实现融资损益	9,065,545.68	2,266,386.42	4,344,991.60	1,086,247.91
未实现内部交易	3,920,181.12	980,045.28	1,794,379.78	448,594.95
股份支付	15,227,009.17	3,806,752.29	11,391,115.60	2,847,778.90
利息支出	14,111.60	3,527.90	12,624,558.00	3,156,139.50
预计负债	23,208,819.71	5,693,545.11	41,307,982.13	10,326,995.53
未弥补亏损	26,404,821.22	6,141,108.20	3,164,729.25	791,182.31
交易性金融资产公允价值变动			1,470,000.00	367,500.00
合计	923,837,904.63	211,777,403.85	753,552,158.95	186,548,542.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产会计折旧年限与税法规定折旧年限差异	402,408,745.24	87,616,442.70	246,756,320.12	61,689,080.03
预提结构化主体利息	29,956,670.43	3,410,766.71	146,526,945.63	36,631,736.41
利息支出	25,060,066.22	6,265,016.56		
非同一控制下企业合并公允价值调整	62,238,195.91	9,215,447.04		
交易性金融资产公允价值变动	13,524,000.00	3,381,000.00		
合计	533,187,677.80	109,888,673.01	393,283,265.75	98,320,816.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		211,777,403.85		186,548,542.46
递延所得税负债		109,888,673.01		98,320,816.44

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	165,464,194.13	60,291,317.91
可抵扣亏损	97,794,080.63	52,878,422.99
合计	263,258,274.76	113,169,740.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
无限期	652,532.76		
2025 年	50,247,824.82		
2024 年	16,004,996.14	16,004,996.14	
2023 年	7,875,786.28	7,875,786.28	
2022 年	11,150,233.28	11,150,233.28	
2021 年	11,862,707.35	11,862,707.35	
2020 年		5,984,699.94	
合计	97,794,080.63	52,878,422.99	—

24. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	13,083,656.20	28,112,552.35
预付购房款		448,429,526.47
代垫款项	606,834,613.85	574,605,614.89
临时设施	219,866,753.76	
其他	17,035,314.81	17,035,314.81
合计	856,820,338.62	1,068,183,008.52

25. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	130,587,172.97	50,000,000.00
抵押借款	48,093,610.00	

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	2,588,201,326.46	1,058,938,565.40
信用借款	842,414,795.61	1,650,813,833.00
合计	3,609,296,905.04	2,759,752,398.40

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款

26. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	737,210,233.33	617,844,784.18
商业承兑汇票	1,170,888,198.65	471,897,174.68
合 计	1,908,098,431.98	1,089,741,958.86

年末无已到期未支付的应付票据

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,752,023,761.42	7,508,194,062.75
1-2 年（含 2 年）	1,124,404,622.74	1,300,046,282.01
2-3 年（含 3 年）	324,809,720.83	292,042,612.54
3 年以上	288,743,915.07	303,980,160.91
合计	20,489,982,020.06	9,404,263,118.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
ITALIAN-THAI DEVELOPMENT PUBLIC COMPANY LIMITED	60,429,310.58	未到合同付款期
东平路通路桥工程有限公司	28,485,339.12	未到合同付款期
江苏省建工劳务有限公司	22,646,773.77	未到合同付款期
中车北京二七机车有限公司	20,540,241.01	未到合同付款期
包头城建集团股份有限公司	20,212,206.00	未到合同付款期
青岛泰华集团有限公司	18,895,845.93	未到合同付款期
四川鑫创意建筑安装工程有限公司	14,387,499.19	未到合同付款期
福建省集泉建设工程有限公司	10,917,740.19	未到合同付款期
四川富圣集团建设有限公司	10,600,730.00	未到合同付款期
青岛展鹏建设有限公司	10,079,564.02	未到合同付款期

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	217,195,249.81	—

28. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程款项	1,460,100,172.68	1,787,367,579.10
预收材料款	12,363,929.69	12,201,243.95
预收产品销售款	17,064,461.58	18,507,989.31
合计	1,489,528,563.95	1,818,076,812.36

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	118,170,358.94	1,891,926,480.64	1,790,572,499.24	219,524,340.34
离职后福利-设定提存计划	2,983,572.91	108,036,625.29	110,581,719.57	438,478.63
辞退福利				
合计	121,153,931.85	1,999,963,105.93	1,901,154,218.81	219,962,818.97

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,858,198.55	1,640,972,844.44	1,551,043,566.97	161,787,476.02
职工福利费	136,085.35	86,287,529.45	85,871,427.84	552,186.96
社会保险费	2,694,342.68	59,525,866.99	59,520,980.03	2,699,229.64
其中：医疗保险费	2,691,023.68	56,961,895.03	56,957,140.03	2,695,778.68
工伤保险费	814.00	758,240.59	758,240.59	814.00
生育保险费	2,505.00	1,805,731.37	1,805,599.41	2,636.96
住房公积金		70,562,953.16	70,429,280.58	133,672.58
工会经费和职工教育经费	43,481,732.36	34,508,018.04	23,706,148.82	54,283,601.58
其他		69,268.56	1,095.00	68,173.56
短期利润分享计划				
合计	118,170,358.94	1,891,926,480.64	1,790,572,499.24	219,524,340.34

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	39,565.69	55,828,941.47	55,812,658.62	55,848.54
失业保险费	1,152.07	2,444,014.51	2,443,422.77	1,743.81
企业年金缴费	2,942,855.15	49,763,669.31	52,325,638.18	380,886.28
合计	2,983,572.91	108,036,625.29	110,581,719.57	438,478.63

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	115,449,723.49	104,544,843.55
营业税	729,291.62	299,537.38
企业所得税	227,401,191.63	125,758,630.37
个人所得税	8,413,617.25	9,259,699.65
城市维护建设税	4,726,667.25	5,229,239.67
教育费附加	3,379,538.37	3,745,754.26
房产税	615,938.33	347,867.00
土地使用税	878,199.55	813,873.06
印花税	336,388.55	388,580.15
水利建设基金	366,467.18	388,157.66
资源税	24,321.60	804,052.66
其他	86.11	29.91
合计	362,321,430.93	251,580,265.32

31. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	8,210,338.21	5,623,715.05
其他应付款	2,492,704,986.40	2,898,580,242.71
合计	2,500,915,324.61	2,904,203,957.76

31.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,210,338.21	5,623,715.05
合计	8,210,338.21	5,623,715.05

31.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	18,253,643.98	15,857,170.38
押金及保证金	1,138,347,814.39	664,432,339.78
单位往来款	1,139,932,035.40	2,153,001,330.08
代收款	14,670,134.90	3,536,237.07
保留金		1,860,218.00
社会保障类	9,709,874.21	9,104,092.00
物资款	7,972,166.29	19,089,934.24
购房预交款		2,798,241.93
代扣代缴税金		4,134,828.34
劳务费	19,625,480.79	2,195,352.07
其他	144,193,836.44	22,570,498.82
合计	2,492,704,986.40	2,898,580,242.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东莱钢建设有限公司	108,059,576.35	未到付款期
ITD Bangladesh Company Limited	219,148,024.25	未到付款期
中国浩远集团有限公司	20,000,000.00	未到付款期
青岛地铁商业保理有限公司	9,570,000.00	未到付款期
山东高速青岛西海岸港口有限公司	8,921,041.37	未到付款期
北京金桥惠利建筑设备租赁有限责任公司	7,920,000.00	未到付款期
新疆城建（集团）股份有限公司	7,322,721.46	未到付款期
莱芜钢铁集团建筑安装工程公司	5,519,716.97	未到付款期
合计	386,461,080.40	—

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	360,802,145.49	139,407,980.41
一年内到期的融资租赁款	86,996,040.80	77,667,018.96
一年内到期的其他长期负债	17,022,076.96	46,885,374.50
一年内到期的应付债券	337,809,366.73	
合计	802,629,629.98	263,960,373.87

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待结转增值税	2,058,579,317.04	652,807,904.44

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	612,476,413.18	289,681,889.37
高速集团贷款		301,123,750.00
莱钢集团贷款	1,060,566,376.54	
合计	3,731,622,106.76	1,243,613,543.81

34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	686,107,912.78	342,590,328.79
信用借款	2,429,570,222.33	2,359,600,000.00
抵押借款		16,377,955.64
质押借款	1,407,914,000.00	503,000,000.00
合计	4,523,592,135.11	3,221,568,284.43

长期借款利率区间为 3.35%-6.20%。

35. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据	320,000,000.00	620,000,000.00
合计	1,820,000,000.00	1,620,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	年利率	发行金额	年初余额	本年发行
17 山路 01	500,000,000.00	2017/3/10	5 年	5.05%	500,000,000.00	500,000,000.00	
17 高速路桥 MTN001	320,000,000.00	2017/9/27	5 年	5.56%	320,000,000.00	320,000,000.00	
18 高速路桥 MTN001	300,000,000.00	2018/10/22	3 年	5.50%	300,000,000.00	300,000,000.00	
19 山路 01	500,000,000.00	2019/11/14	5 年	3.98%	500,000,000.00	500,000,000.00	
20 山路 01	500,000,000.00	2020/4/14	5 年	3.13%	500,000,000.00		500,000,000.00
合计	2,120,000,000.00				2,120,000,000.00	1,620,000,000.00	500,000,000.00

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末转入一年内到期的 其他非流动负债金额	年末余额	备注
17 山路 01	41,320,547.94		25,250,000.00	16,070,547.94	500,000,000.00	注 1
17 高速路桥 MTN001	22,471,539.85		17,792,000.00	4,679,539.85	320,000,000.00	注 2

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末转入一年内到期的其他非流动负债金额	年末余额	备注
18 高速路桥 MTN001	19,709,588.98		16,500,000.00	303,209,588.98		注 3
19 山路 01	22,515,991.34		19,900,000.00	2,615,991.34	500,000,000.00	注 4
20 山路 01	11,233,698.62			11,233,698.62	500,000,000.00	注 5
合计	117,251,366.73		79,442,000.00	337,809,366.73	1,820,000,000.00	

注 1：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]651”号文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元的公司债券；债券采用分期发行方式，本期债券实际发行规模为人民币 5 亿元，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付（发行人有权决定在存续期的第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率）。起息日为 2017 年 3 月 10 日，付息日期为 2018 年至 2022 年每年的 3 月 10 日为上一个计息年度的付息日，如投资者行使回售选择权则付息日为 2018 年至 2020 年每年的 3 月 10 日。本期债券的到期日为 2022 年 3 月 10 日，若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的到期日为 2020 年 3 月 10 日，到期支付本金及最后一期利息。

注 2：2016 年 11 月 8 日，中国银行间市场交易商协会决定接受公司中期票据注册，出具了《接受注册通知书》（中市协注[2016]MTN459 号），2017 年 9 月 26 日，公司发行了山东高速路桥集团股份有限公司 2017 年度第一期中期票据，募集资金已于 2017 年 9 月 27 日到账，起息日为 2017 年 09 月 27 日，兑付日为 2022 年 09 月 27 日。

注 3：2018 年 10 月 19 日，公司发行了山东高速路桥集团股份有限公司 2018 年度第一期中期票据，募集资金已于 2018 年 10 月 22 日到账，起息日为 2018 年 10 月 22 日，兑付日为 2021 年 10 月 22 日。

注 4：2019 年 9 月 4 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕1621 号”文批复核准，公司获准面向合格投资者公开发行总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）公司债券，发行工作已于 2019 年 11 月 14 日结束，本期债券最终发行规模为 5 亿元，票面利率为 3.98%。起息日为 2019 年 11 月 14 日，兑付日为 2024 年 11 月 13 日。

注 5：2019 年 9 月 4 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕1621 号”文批复核准，公司获准面向合格投资者公开发行总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）公司债券，发行工作已于 2020 年 4 月 14 日结束，本期债券最终发行规模为 5 亿元，票面利率为 3.13%。起息日为 2020 年 4 月 14 日，兑付日为 2025 年 4 月 14 日。

36. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	155,423,392.82	165,460,398.12
专项应付款	91,690,152.54	91,690,152.54

项目	年末余额	年初余额
合计	247,113,545.36	257,150,550.66

37.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	155,423,392.82	165,460,398.12
合计	155,423,392.82	165,460,398.12

37.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地补偿款	91,690,152.54			91,690,152.54	政府拆迁
合计	91,690,152.54			91,690,152.54	—

37. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	59,003,549.57	54,114,218.25
合计	59,003,549.57	54,114,218.25

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	23,208,819.71	41,307,982.13	合同预计亏损
合计	23,208,819.71	41,307,982.13	—

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		5,730,700.00	34,999.98	5,695,700.02	
其他	1,500,000.00		363,636.36	1,136,363.64	
合计	1,500,000.00	5,730,700.00	398,636.34	6,832,063.66	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
槐荫区专项补助资金		2,230,700.00					2,230,700.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
麒麟镇政府专项资金		3,500,000.00		34,999.98			3,465,000.02	与资产相关
合计		5,730,700.00		34,999.98			5,695,700.02	

40. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
嘉兴滨海控股集团有限公司	52,576,438.36	48,000,000.00
路桥汇富私募投资基金 2 号其他持有人权益	177,000,000.00	177,000,000.00
中铁隆建设有限公司	52,843,511.20	
合计	282,419,949.56	225,000,000.00

中铁隆工程集团有限公司于 2019 年 5 月 29 日与中铁隆建设有限公司签订了“中 2019-5 号”借款协议，借款金额为 10,330,000.00 新加坡元（折合人民币 53,007,362.00 元），协议约定借款期限 5 年（2019 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日），年利率单利 2.5%，按年付息，付息日为每年 12 月 31 日。

41. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,711,666,040.33	436,820,140.00				436,820,140.00	2,148,486,180.33

42. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,269,577,484.86	1,679,516,780.46	1,895,317,000.00	1,053,777,265.32
其他资本公积	177,960,798.08	6,306,129.31		184,266,927.39
合计	1,447,538,282.94	1,685,822,909.77	1,895,317,000.00	1,238,044,192.71

股本溢价的增加 1,679,516,780.46 元，其中 1,387,052,781.74 元系本年发行股份购买资产并募集配套资金所致，292,463,998.72 元系二级子公司山东鲁桥建设有限公司、山东省高速公路养护有限公司及山东省公路桥梁建设有限公司引入战略投资者股本溢价增加所致。本年减少 1,895,317,000.00 元系同一控制下企业合并受让山东外经、尼罗公司股权所致。

其他资本公积本年增加 6,306,129.31 元，其中 3,833,095.47 元系股票期权计提的股权激励费用所致，2,473,033.84 元系确认联营企业、合营企业除净利润、其他综合收益以外所有者权益类科目的变动。

43. 其他综合收益

项目	年初 余额		本年发生额					年末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益								
其中：重新计量设定受益 计划变动额								
权益法下不能转损益 的其他综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动								
企业自身信用风险公 允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其 他综合收益	105,133,779.78	-63,929,445.56				-26,215,708.80	-37,713,736.76	78,918,070.98
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益								
其他债权投资公允价 值变动								
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减 值准备								
现金流量套期储备								

项目	年初 余额		本年发生额					年末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差 额	105,133,779.78	-63,929,445.56				-26,215,708.80	-37,713,736.76	78,918,070.98
其他								
其他综合收益合计	105,133,779.78	-63,929,445.56				-26,215,708.80	-37,713,736.76	78,918,070.98

44. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	105,755,301.43	469,870,978.84	382,323,121.68	193,303,158.59
合计	105,755,301.43	469,870,978.84	382,323,121.68	193,303,158.59

45. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	386,418,038.04	94,423,801.80		480,841,839.84
合计	386,418,038.04	94,423,801.80		480,841,839.84

46. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,335,901,134.90	2,882,391,195.71
加：年初未分配利润调整数	126,680,963.54	214,970,291.58
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-72,983,102.33	-5,577,858.60
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更	199,664,065.87	220,548,150.18
其他调整因素		
本年年初余额	3,462,582,098.44	3,097,361,487.29
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,338,647,720.23	600,101,465.85
减：提取法定盈余公积	94,423,801.80	76,336,701.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	200,826,125.04	85,211,836.50
转作股本的普通股股利		
其他		349,214.53
本年年末余额	4,505,979,891.83	3,535,565,200.77

47. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,185,731,202.81	28,890,263,398.36	23,676,426,156.25	21,584,186,332.29
其他业务	2,251,595,806.54	1,974,699,514.28	914,243,969.85	644,072,212.10
合计	34,437,327,009.35	30,864,962,912.64	24,590,670,126.10	22,228,258,544.39

(2) 2020 年度营业收入列示如下:

行业名称	本年发生额
工程承包	31,760,845,770.95
商品销售	1,865,283,909.96
道路维修养护	424,885,431.86
其他	386,311,896.58
合计	34,437,327,009.35

(3) 2020 年度营业收入的分解信息

行业名称	工程承包	产品销售	道路养护	其他	合计
营业收入确认时间					
在某一时段内履行履约义务	31,760,845,770.95		424,885,431.86		32,185,731,202.81
在某一时点内履行履约义务		1,865,283,909.96		386,311,896.58	2,251,595,806.54
合计	31,760,845,770.95	1,865,283,909.96	424,885,431.86	386,311,896.58	34,437,327,009.35

48. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,342,349.86	2,980,871.24
城市维护建设税	23,885,869.59	20,911,453.46
教育费附加	18,683,113.92	17,386,304.51
印花税	16,861,057.44	12,209,815.03
房产税	2,410,166.25	1,370,147.26
土地使用税	4,441,103.26	3,016,030.20
车船使用税	90,758.96	193,600.65
资源税	1,640,087.11	1,111,362.96
其他税费	2,223,604.41	1,921,713.98
合计	74,578,110.80	61,101,299.29

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	462,432,417.24	402,993,206.22
折旧与摊销	25,450,565.76	14,866,970.12
业务招待费	44,266,995.01	43,522,408.79
差旅费	22,879,187.74	22,455,289.39
办公费	34,126,610.25	21,444,720.28

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费	26,787,856.74	16,709,913.09
咨询费	19,247,865.59	28,096,141.39
车辆使用费	11,070,642.65	10,073,517.20
邮电通讯费	12,112,154.13	11,795,614.33
租赁费	36,231,437.36	13,609,986.46
工程招标费	9,468,179.00	3,600,178.54
劳务费	20,662,853.33	20,671,835.81
水电费	5,677,272.58	3,641,764.48
宣传广告费	4,483,055.60	2,897,784.39
印刷费	2,764,352.04	2,740,340.31
其他	55,925,239.68	54,339,952.59
合计	793,586,684.70	673,459,623.39

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	118,599,595.53	78,449,635.48
劳务费	195,943,638.56	103,815,281.25
材料消耗	348,117,098.55	108,938,177.80
技术服务费	14,798,166.72	12,635,210.72
其他	69,105,976.03	31,573,196.21
合计	746,564,475.39	335,411,501.46

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	430,696,111.43	394,252,703.25
辞退福利折现	10,004,424.62	-674,766.70
手续费	38,107,028.41	29,825,545.58
减：利息收入	308,552,828.56	282,145,638.73
其中：BT 项目融资收益		1,333,637.18
未确认融资费用摊销	23,759,773.82	6,993,118.78
加：汇兑损失	15,514,688.54	-4,786,616.52
合计	209,529,198.26	143,464,345.66

52. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
专利创造资助资金	332,500.00	6,000.00	332,500.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
槐荫区发展扶持基金	5,607,200.00	9,699,300.00	5,607,200.00
个税手续费返还	344,959.60	66,676.60	344,959.60
项目落地奖补资金	2,911,827.51	150,000.00	2,911,827.51
税收贡献奖	2,000.00	40,000.00	2,000.00
劳保金返还		14,382,324.40	
稳岗补贴	1,550,224.70		1,550,224.70
保险扶持资金	816,578.36		816,578.36
济南高新技术企业补助	300,000.00		300,000.00
其他	429,967.33	210,075.99	429,967.33
合计	12,295,257.50	24,554,376.99	12,295,257.50

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	66,242,913.31	19,549,983.59
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	42,158,768.40	19,976,666.68
交易性金融资产在持有期间的投资收益		420,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	23,495.34	1,237,111.83
合计	108,425,177.05	41,183,762.10

54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	14,994,000.00	910,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	14,994,000.00	910,000.00

55. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	1,147,720.39	-129,591.84
应收账款坏账损失	- 51,218,018.40	-54,238,304.40
其他应收款坏账损失	30,067,608.14	-14,219,005.63
长期应收款坏账损失	-2,983,333.94	-7,749,920.56
合计	-22,986,023.81	-76,336,822.43

56. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值准备	-41,985,435.38	
存货跌价损失		-51,349,408.39
合计	-41,985,435.38	-51,349,408.39

57. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,711,007.30	-56,656.23	2,711,007.30
其中:固定资产处置收益	2,711,007.30	-56,656.23	2,711,007.30
无形资产处置收益			
划分为持有待售的非流动资产处置收益			
合计	2,711,007.30	-56,656.23	2,711,007.30

58. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险公司赔款		4,009,528.50	
无法支付的款项	122,512.55	234,583.08	122,512.55
诉讼赔偿	1,000.00	895,585.10	1,000.00
其他	3,590,330.88	2,234,640.04	3,590,330.88
滞纳金、罚款、违约金	524,276.59	636,214.95	524,276.59
合计	4,238,120.02	8,010,551.67	4,238,120.02

59. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废	376,895.98	127,546.25	376,895.98
对外捐赠	1,253,523.81	342,820.00	1,253,523.81
赔偿金、违约金及罚款支出	3,322,482.75	3,370,241.35	3,322,482.75
其他	3,377,039.04	4,217,916.84	3,377,039.04
合计	8,329,941.58	8,058,524.44	8,329,941.58

60. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	342,960,910.57	264,563,680.91
递延所得税费用	-1,002,936.11	21,985,647.89
合计	341,957,974.46	286,549,328.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,817,467,788.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	454,366,947.17
子公司适用不同税率的影响	-171,052,859.23
调整以前期间所得税的影响	-9,816,181.01
非应税收入的影响	-19,183,152.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,094,846.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,438.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,331,919.11
加计扣除	-63,576,107.62
其他	
所得税费用	341,957,974.46

61. 其他综合收益

详见本附注“六、43 其他综合收益”相关内容。

62. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收取保证金或收到退还的保证金	2,930,358,157.52	2,623,967,379.74
收政府拨项目资金和补贴款	8,405,849.50	15,098,896.39
收代付款项	259,360,161.66	1,651,018,175.20
收存款利息	68,338,399.65	93,582,811.35
其他	127,077,889.29	170,684,435.48
合计	3,393,540,457.62	4,554,351,698.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还或支付保证金	2,007,537,830.31	3,333,842,753.92
业务招待费	39,344,605.62	68,934,531.46
差旅费	19,250,692.08	20,936,948.41
办公费	31,890,898.24	21,932,013.99
车辆使用费	10,193,759.43	10,545,460.46
邮电通讯费	12,288,375.28	11,097,110.17
租赁费	27,512,173.06	9,067,953.71
工程招标费	9,089,939.86	8,950,444.77
劳动保护费	4,699,811.98	20,154,526.39
其他	525,961,763.63	552,690,908.00
合计	2,687,769,849.49	4,058,152,651.28

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付投资款		1,043,348,636.55
其他		4,936,800.00
合计		1,048,285,436.55

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
子公司发行永续债		799,998,000.00
发行债券收到的现金	539,000,000.00	500,000,000.00
售后回租款	17,496,570.00	250,000,000.00
吸收投资款	41,738,425.92	184,000,000.00
合计	598,234,995.92	1,733,998,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁所支付的款项	8,952,301.48	76,237,068.81
筹资服务费	8,560,000.00	1,200,000.00
偿还永续债	750,000,000.00	100,000,000.00
合计	767,512,301.48	177,437,068.81

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,475,509,814.20	801,282,762.38
加：资产减值准备	41,985,435.38	51,349,408.39
信用减值损失	22,986,023.81	76,336,822.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,081,376.63	128,095,509.45
无形资产摊销	3,443,971.20	3,267,154.28
长期待摊费用摊销	129,847,879.57	58,174,830.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,711,007.30	56,656.23
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	376,895.98	127,546.25
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-14,994,000.00	-910,000.00
财务费用（收益以“-”填列）	341,127,932.79	161,881,272.59
投资损失（收益以“-”填列）	-108,425,177.05	-41,183,762.10
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,054,639.78	-14,973,365.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,051,703.67	41,607,375.19
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,491,797,098.03	-2,504,109,763.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,239,234,033.07	1,250,680,087.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,126,822,394.93	-423,285,108.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	974,485,539.07	-411,602,574.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,888,408,565.45	4,227,379,651.74
减：现金的年初余额	4,227,379,651.74	4,628,566,968.66
加：现金等价物的年末余额		

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,661,028,913.71	-401,187,316.92

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,524,151,300.00
其中：中国山东对外经济技术合作集团有限公司	866,940,000.00
山东高速尼罗投资发展有限公司	80,718,500.00
中铁隆工程集团有限公司	224,000,000.00
山东高速莱钢绿建发展有限公司	352,492,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	726,062,780.78
其中：中铁隆工程集团有限公司	124,670,891.26
山东高速莱钢绿建发展有限公司	601,391,889.52
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	202,000,000.00
其中：山东高速齐鲁建设集团有限公司	202,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	1,000,088,519.22

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,888,408,565.45	4,227,379,651.74
其中：库存现金	51,622,108.81	10,604,245.75
可随时用于支付的银行存款	6,836,786,456.64	4,216,775,405.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	6,888,408,565.45	4,227,379,651.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	505,996,097.29	保证金
应收账款	333,997,910.00	短期借款质押
固定资产	103,541,924.06	短期借款抵押
在建工程	371,394,179.55	长期借款抵押
长期应收款	1,046,904,820.64	长期借款质押

项目	年末账面价值	受限原因
合计	2,361,834,931.54	

64. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	18,077,180.99	6.5249	117,951,798.24
欧元	4,810,189.37	8.0250	38,601,769.69
越南盾	11,250,065,961.09	3538.6000	3,179,242.06
第纳尔	374,548,037.23	20.2530	18,493,459.60
坚戈	78,365,743.47	64.4776	1,215,394.86
卢比	49,495.58	28.4300	1,740.96
塔卡	1,017,647,317.24	12.9797	78,403,294.18
比尔	110,672,622.06	6.0349	18,338,918.46
港币	38,586,256.38	0.8416	32,474,193.37
苏丹镑	180,135,525.95	0.1183	21,310,032.72
谢克尔	1,421,693.35	2.0295	2,885,326.65
应收账款	—	—	
其中：美元	47,817,491.17	6.5249	312,004,348.14
欧元	2,349,000.00	8.0250	18,850,725.00
越南盾	8,468,809,250.72	3538.6000	2,393,265.49
第纳尔	775,258,610.05	20.2530	38,278,704.89
塔卡	119,238,848.80	12.9797	

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
			9,186,599.70
比尔	29,668,646.45	6.0349	4,916,219.37
苏丹镑	19,928,279.81	0.1183	2,357,515.50
应付账款	—	—	
其中：美元	33,179,573.86	6.5249	216,493,401.48
欧元	2,351,702.46	8.0250	18,872,412.24
越南盾	263,198,229,119.00	3538.6000	74,379,197.74
第纳尔	1,040,523,042.39	20.2530	51,376,242.65
坚戈	5,601,395,845.62	64.4776	86,873,516.47
塔卡	10,180,217,907.10	12.9797	784,321,449.89
比尔	23,707,209.94	6.0349	3,928,384.29
苏丹镑	246,771,787.57	0.1183	29,193,102.47
谢克尔	107,464.00	2.0295	218,098.19
其他应付款	—	—	
其中：美元	79,025,549.01	6.5249	515,633,804.74
欧元	17,108,672.02	8.0250	137,297,092.96
越南盾	66,542,349,100.81	3538.60	18,804,710.65
第纳尔	46,582,204.72	20.2530	2,300,015.05
坚戈	20,737,728.67	64.4776	321,626.87
塔卡	3,071,546,013.13	12.9797	236,643,207.88
港币	377,978,172.01	0.8416	318,106,429.56
苏丹镑	57,597,780.14	0.1183	6,813,817.39

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
谢克尔	6,394,178.73	2.0295	12,976,985.73
长期借款	—	—	
其中：塔卡	4,726,164,421.46	0.0769	363,442,044.01

65. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
槐荫区专项补助资金	2,230,700.00	递延收益	
麒麟镇政府专项资金	3,500,000.00	递延收益	34,999.98
专利创造资助资金	332,500.00	其他收益	332,500.00
槐荫区发展扶持基金	5,607,200.00	其他收益	5,607,200.00
项目落地奖补资金	2,911,827.51	其他收益	2,911,827.51
税收贡献奖	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗补贴	1,550,224.70	其他收益	1,550,224.70
济南高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
其他	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	16,634,452.21		10,938,752.19

（2）本年无政府补助退回。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例 (%)	股权取 得方式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至年末 被购买方的收 入	购买日至年末 被购买方的净 利润
中铁隆工程集团有 限公司	2020 年 10 月 31 日	355,654,172.00	49.82	购买	2020 年 10 月 31 日	控制权转移	413,310,862.10	12,506,476.81
山东高速莱钢绿建 发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	352,492,800.00	51.00	购买	2020 年 12 月 31 日	控制权转移		

(2) 合并成本及商誉

项目	中铁隆工程集团有限公司	山东高速莱钢绿建发展有限公司
现金	355,654,172.00	352,492,800.00
合并成本合计	355,654,172.00	352,492,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	314,276,122.23	310,016,637.36
商誉	41,378,049.77	42,476,162.64

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中铁隆工程集团有限公司		山东高速莱钢绿建发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,995,279,621.97	1,931,838,602.64	3,236,629,279.41	3,237,699,201.43
货币资金	128,175,391.26	128,175,391.26	601,391,889.52	601,391,889.52
应收票据	18,500,000.00	18,500,000.00	32,452,069.96	32,452,069.96
应收款项	325,067,256.88	325,067,256.88	73,161,729.36	73,161,729.36
预付款项	23,005,800.45	23,005,800.45	31,983,330.29	31,983,330.29
其他应收款	132,064,859.66	132,064,859.66	80,895,178.33	80,895,178.33
存货	16,274,173.87	16,274,173.87	69,195,435.91	69,195,435.91
合同资产	1,039,108,182.19	1,039,108,182.19	2,222,262,188.04	2,222,262,188.04
其他流动资产	3,150,217.65	3,150,217.65	81,789,803.07	81,789,803.07
长期股权投资	56,253,757.50	56,253,757.50		
投资性房地产	41,511,251.61	49,552,670.56		
固定资产	146,061,659.89	95,267,967.31	10,999,220.50	12,069,142.52
在建工程			2,289,371.66	2,289,371.66
无形资产	28,516,778.35	7,828,032.65		
开发支出	1,721,982.64	1,721,982.64		
长期待摊费用	26,685,678.31	26,685,678.31	17,851,118.07	17,851,118.07
递延所得税资产	9,182,631.71	9,182,631.71	12,357,944.70	12,357,944.70
负债：	1,441,095,311.96	1,431,579,159.06	2,615,709,334.84	2,615,709,334.84
借款	180,558,222.92	180,558,222.92		
应付款项	805,163,118.35	805,163,118.35	1,334,735,547.06	1,334,735,547.06
合同负债	141,029,343.32	141,029,343.32	8,799,685.97	8,799,685.97
应付职工薪酬	10,991,620.20	10,991,620.20	2,555,427.58	2,555,427.58
应交税费	10,677,858.92	10,677,858.92	15,820,265.68	15,820,265.68
其他应付款	110,521,144.66	110,521,144.66	193,215,106.36	193,215,106.36
一年内到期的非流动负债	74,763,577.81	74,763,577.81		

项目	中铁隆工程集团有限公司		山东高速莱钢绿建发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动负债	14,818,084.13	14,818,084.13	1,060,583,302.19	1,060,583,302.19
长期应付款	28,296,971.05	28,296,971.05		
预计负债	2,140,447.43	2,140,447.43		
递延所得税负债	9,516,152.90			
其他非流动负债	52,618,770.27	52,618,770.27		
净资产	554,184,310.01	500,259,443.58	620,919,944.57	621,989,866.59
减：少数股东权益	-969,573.70	-969,573.70		
取得的净资产	555,153,883.71	501,229,017.28	620,919,944.57	621,989,866.59

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	100.00	与本公司同受母公司控制	2020 年 12 月 31 日	控制权转移	1,354,620,245.18	19,660,822.32	1,235,280,329.68	-24,134,044.60
山东高速尼罗投资发展有限公司	100.00	与本公司同受母公司控制	2020 年 12 月 31 日	控制权转移	423,045,407.93	61,257,613.44	122,843,681.73	6,936,192.74

(2) 合并成本

项目	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司
现金	1,733,880,000.00	161,437,000.00
合并成本合计	1,733,880,000.00	161,437,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		山东高速尼罗投资发展有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：	4,399,478,672.93	5,290,007,804.27	391,346,041.05	678,565,606.54
货币资金	547,274,479.05	760,701,763.04	178,276,868.47	414,539,088.27
应收款项	267,897,580.34	203,899,578.08	73,082.14	
预付款项	74,254,018.35	26,500,190.52	118,470,862.88	81,695,505.17
其他应收款	629,043,647.87	2,800,556,898.14	10,027,359.37	16,791,761.39
存货	131,236,538.81	272,434,502.96	15,356,005.70	105,574,338.51
合同资产	224,535,441.43			
其他流动资产	18,457,426.34	4,583,211.71	1,115,265.29	215,159.62
长期应收款	6,989,526.25	1,884,481.90		
长期股权投资	21,902,962.73	16,980,213.12	14,935,654.73	6,001,431.02
投资性房地产	29,982,325.92	34,007,339.08		
固定资产	198,842,071.98	177,695,092.98	47,389,466.85	46,719,034.71
在建工程	2,145,572,739.50	932,796,590.60	408,588.49	1,138,468.50
无形资产	38,623,187.09	39,174,924.23	13,382.25	6,613.38
长期待摊费用	52,541,715.88	50,247.66	5,273,610.76	5,878,230.28
递延所得税资产	7,783,935.69	13,497,777.50	5,894.12	5,975.69
其他非流动资产	4,541,075.70	5,244,992.75		
负债：	2,246,994,046.44	3,335,352,661.88	208,549,993.61	557,027,172.54
借款	609,727,912.78	700,809,271.65		
应付款项	771,466,362.73	379,878,924.98	97,047,600.63	23,468,845.60
预收款项		179,929,399.33		529,601,723.81
合同负债	109,950,624.98		92,272,746.33	
应付职工薪酬	60,619,227.70	58,376,160.37	33,829.46	750,705.88
应交税费	38,443,764.29	54,077,195.78	18,829,727.30	3,022,241.22
其他应付款	638,736,967.49	1,956,436,718.17	366,089.89	183,656.03
一年内到期的非流动负债	5,616,577.15			
长期应付职工薪酬	9,065,545.68	4,344,991.60		

项目	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		山东高速尼罗投资发展有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
递延收益	3,367,063.64	1,500,000.00		
净资产	2,152,484,626.49	1,954,655,142.39	182,796,047.44	121,538,434.00
减：少数股东权益	498,373,253.63	288,648,033.15		
取得的净资产	1,654,111,372.86	1,666,007,109.24	182,796,047.44	121,538,434.00

3. 本年未处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

公司名称	合并范围变动的原因	持股比例（%）
山东高速路桥(越南)有限公司	新设	100.00
山东高速路桥装备工程有限公司	新设	100.00
江苏鲁高宁通绿色工程有限公司	新设	60.00
赣州鲁高园区工程项目管理有限公司	新设	95.00
山东高速畅通路桥工程有限公司（注1）	收购	51.00
山东高速舜通路桥工程有限公司（注2）	收购	51.00
山东高速聊城养护科技有限公司	新设	60.00
山东省鲁桥市政工程有限公司	新设	51.00
山东高速云科产业发展有限公司	新设	60.00
云南山高鲁通建设管理有限公司	新设	51.00
山东高速(河南)养护科技有限公司	新设	36.17
济泰城际公路股权投资单一资金信托计划	收回投资	100.00
青岛恒源顺嘉建设工程有限公司	被子公司山东省路桥集团青岛建设有限公司吸收合并	60.00

注 1：山东高速路桥投资管理有限公司（以下简称“路桥投资”）、山东畅通集团股份有限公司（以下简称“畅通集团”）、山东畅通路桥工程有限公司（以下简称“畅通路桥”），于 2020 年签订股权转让协议，约定路桥投资以零元价格收购畅通集团所持畅通路桥 51% 的股权。2020 年 6 月畅通路桥更名为“山东高速畅通路桥工程有限公司”。

注 2：山东高速路桥投资管理有限公司（以下简称“路桥投资”）、山东银汇市政工程有限公司（以下简称“银汇市政”）、山东舜通路桥工程有限公司（以下简称“舜通路桥”），于 2020 年签订股东合作协议，约定路桥投资以零元价格收购银汇市政所持舜通路桥 51% 的股权，工商变更完成后，路桥投资以现金方式对舜通路桥出资，银汇市政以现金及其持有的经双方认可评估值的实物资产对舜通路桥出资。2020 年 5 月舜通路桥更名为“山东高速舜通路桥工程有限公司”。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东省路桥集团有限公司	中国境内	济南市	施工	100.00		反向收购与发行股份购买资产
山东高速路桥国际工程有限公司	中国境内	济南市	施工	66.67	33.33	投资设立
山东高速路桥投资管理有限公司	中国境内	济南市	商务服务	100.00		投资设立
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	90.00	10.00	投资设立
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	39.00	10.00	投资设立
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	90.00	10.00	投资设立
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	90.00	10.00	投资设立
攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司	四川省	攀枝花市	施工	90.00		投资设立
青岛西海岸森林公园管理有限公司	山东省	青岛市	公共设施管理业	58.50	31.50	投资设立
山东高速齐鲁建设集团有限公司	山东省	济南市	施工	100.00		同一控制下企业合并
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	山东省	济南市	批发业	100.00		同一控制下企业合并
山东高速尼罗投资发展有限公司	山东省	济南市	商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
云南山高鲁通建设管理有限公司	云南省	昆明官渡区	商务服务业	51.00		投资设立
二级子公司						
会东鲁高工程建设项目管理有限公司	四川省	会东县	施工		95.00	投资设立
山东鲁桥建设有限公司	中国境内	济南市	施工		60.00	投资设立
山东省高速路桥养护有限公司	中国境内	济南市	施工		70.00	投资设立
山东省路桥工程设计咨询有限公司	中国境内	济南市	设计咨询		100.00	投资设立
山东鲁桥建材有限公司	山东省内	济南市	混凝土销售		51.00	投资设立
山东省公路桥梁建设有限公司	中国境内	济南市	施工		72.00	投资设立
杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司（注1）	中国境内	嘉兴市	施工		100.00	投资设立
山东高速路桥(越南)有限公司	境外	越南	施工		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川鲁高建设项目管理有限公司	中国境内	遂宁市	建设项目管理		100.00	投资设立
山东高速畅通路桥养护有限公司	山东省内	高密市	施工		60.00	投资设立
四川鲁桥绿色公路养护有限公司	四川省	夹江县	施工		69.99	投资设立
福建鲁高冠岩建设有限公司	福建省	龙岩市	施工		95.00	投资设立
山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司	山东省	菏泽市	建设项目管理		95.00	投资设立
福建鲁高鑫源建设有限公司	福建省	龙岩市	施工		80.00	投资设立
山东高速湖北养护科技有限公司	湖北省	天门市	施工		60.00	投资设立
福建鲁高交通项目管理有限公司	福建省	漳州市	建设项目管理		90.00	投资设立
山东鲁高路桥城市建设有限公司	山东省	高密市	施工		95.00	投资设立
抚州鲁高工程建设项目管理有限公司	江西省	抚州市	施工		90.00	投资设立
山东高速宁夏产业发展有限公司	宁夏	银川市	施工		51.00	投资设立
湖北泰高工程建设管理有限公司	湖北省	兴山县	技术服务业		90.00	投资设立
青岛恒源顺嘉建设工程有限公司	山东省	青岛市	施工		60.00	投资设立
济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）（注2）	山东省	济南市	其他		20.46	投资设立
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	济南市	济南市	建筑机电安装工程施工		51.00	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	济南市	济南市	建筑装修装饰工程施工		51.00	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	济南市	济南市	建筑工程施工		60.00	同一控制下企业合并
山东省路桥集团威海养护科技有限公司	山东省	威海市	服务业		51.00	投资设立
山东省路桥集团科技发展有限公司（原为山东省路桥集团章丘养护科技有限公司）	山东省	济南市	服务业		60.00	投资设立
山东省路桥集团菏泽建设有限公司（原为山东省路桥集团菏泽绿色养护科技有限公司）	山东省	菏泽市	服务业		60.00	投资设立
山东高速路桥装备工程有限公司	山东省	济南市	建筑安装业		50.00	投资设立
山东省路桥集团青岛建设有限公司	山东省	青岛市	施工		60.00	投资设立
江苏鲁高宁通绿色工程有限公司	江苏省	南京市	建筑业		60.00	投资设立
赣州鲁高园区工程项目管理有限公司	江西省	赣州市	建筑业		95.00	投资设立
山东高速云科产业发展有限公司	山东省	潍坊市	批发业		60.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东舜都路桥工程有限公司	山东省	潍坊市	建筑业		51.00	收购
山东外经（香港）有限公司	中国境内	香港	贸易服务		100.00	同一控制下企业合并
中国山东国际（苏丹）有限公司	境外	苏丹	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并
中国山东高速乌干达有限公司	境外	乌干达	仓储物流		51.00	同一控制下企业合并
鲁迪商贸有限公司	境外	迪拜	一般贸易		100.00	同一控制下企业合并
好彩有限责任公司	境外	塞尔维亚	不动产买卖		100.00	同一控制下企业合并
山东高速外经集团波黑有限责任公司	境外	波黑	建设并运营高速公路项目		99.00	同一控制下企业合并
恒瑞有限责任公司	境外	波黑	外贸服务		100.00	同一控制下企业合并
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	境外	塞尔维亚	道路运输等相关服务		100.00	同一控制下企业合并
恒通有限责任公司	境外	塞尔维亚	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并
第一达卡高架高速有限公司（注 3）	境外	孟加拉国	建筑施工		34.00	同一控制下企业合并
鲁高国际贸易（上海）有限公司	中国	上海	国际贸易		100.00	同一控制下企业合并
齐鲁中东有限公司	境外	阿联酋	国际贸易		100.00	同一控制下企业合并
山东高速尼罗（香港）有限公司	中国境内	香港	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
山东高速莱钢绿建发展有限公司	山东省	青岛市	建筑业		51.00	收购
山东高速畅通路桥工程有限公司	山东省	潍坊市	建筑业		51.00	收购
山东高速舜通路桥工程有限公司	山东省	潍坊市	建筑业		51.00	收购
中铁隆工程集团有限公司（注 4）	四川省	成都市	房屋建筑业		49.82	收购
三级及以下子公司						
四川新隆建设工程有限公司	四川省	成都市	房屋建筑业		100.00	收购
四川隆建工程顾问有限公司	四川省	成都市	房屋建筑业		100.00	收购
四川金隆劳务有限公司	四川省	成都市	建筑业		90.00	收购
山东高速(河南)养护科技有限公司（注 5）	河南省	周口市	制造业		36.17	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东高速聊城养护科技有限公司	山东省	聊城市	软件和信息技术服务业		60.00	投资设立
山东省鲁桥市政工程有限公司	山东省	青岛市	建筑业		51.00	投资设立
结构化主体（注6）						
国泰元鑫山东路桥泰东公路专项资产管理计划	中国境内		信托		100.00	投资设立
国泰元鑫山东路桥龙青公路专项资产管理计划	中国境内		资产管理计划		100.00	投资设立
路桥汇富私募投资基金1号	中国境内		私募基金		100.00	投资设立
路桥汇富私募投资基金2号	中国境内		私募基金		64.98	投资设立

注1：本集团之子公司山东省路桥集团有限公司对杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司持股60%，自2019年5月31日起五年内其他股东按实际投资总额收取固定收益，剩余收益全部归山东省路桥集团有限公司所有。根据企业会计准则规定如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。故杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司实际合并比例为100%。

注2：本集团对济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）的出资比例低于50%，执行事务合伙人为山东高速路桥投资管理有限公司，且在投资决策委员会中占2/3席位，根据合伙协议，本集团拥有济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响本集团的可变回报，故本集团认为可以控制该有限合伙，故纳入合并报表范围。

注3：本集团对第一达卡高架高速有限公司（以下简称“第一达卡”）的出资比例为34%，低于50%股权，中国水电建设集团国际工程有限公司（以下简称“中国水电”）的出资比例为15%，本集团与中国水电签订了一致行动人协议，中国水电与本集团意见或行为保持一致。根据股东合作协议及一致行动人协议，本集团拥有第一达卡的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制第一达卡，应纳入合并报表范围。

注4：本集团持有中铁隆工程集团有限公司49.82%股权，低于50%，根据公司章程及股权转让协议、一致行动人协议，本集团可以控制中铁隆的董事会并实质控制生产经营，本公司拥有对公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为中铁隆工程集团有限公司，可以纳入合并报表范围。

注5：本集团对山东高速（河南）养护科技有限公司（以下简称“河南养护公司”）的出资比例为31%，低于50%，山东高速河南发展有限公司（以下简称“河南发展公司”）出资

比例 29%，本集团与河南发展公司签订一致行动人协议，河南发展公司将自己所持股份的表决权委托给路桥养护公司行使，根据河南养护公司章程和一致行动人协议，本集团拥有河南养护公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制河南养护公司，纳入合并报表范围。

注 6：纳入合并范围的结构化主体主要为由第三方或资产管理有限公司设立的特定目的信托及资产管理计划。本公司在结构化主体中持有控制性的份额，因持有投资份额而享有的回报将使本公司面临可变回报的影响重大，且本公司对结构化主体的权力将影响其取得的可变回报，所以本公司将该结构化主体纳入合并。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益
山东鲁桥建材有限公司	49.00%	8,480,757.49	2,586,623.16	34,954,035.45
山东鲁桥建设有限公司	40.00%			887,162,742.89
山东省公路桥梁建设有限公司	28.00%			471,934,808.74
山东省高速路桥养护有限公司	30.00%			302,399,733.65
中铁隆工程集团有限公司	49.82%	6,272,308.54		322,174,003.61
山东高速莱钢绿建发展有限公司	49.00%			304,250,772.84

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁桥建材有限公司	50,344.07	2,616.83	52,960.90	47,243.20	642.96	47,886.16	45,034.08	2,528.72	47,562.80	40,990.64	641.57	41,632.21
山东鲁桥建设有限公司	638,294.72	172,156.81	810,451.53	587,009.16	1,132.41	588,141.57	283,574.10	146,191.75	429,765.85	321,852.47	991.69	322,844.16
山东省公路桥梁建设有限公司	434,558.98	19,709.03	454,268.01	284,512.52	1,207.34	285,719.87	194,721.35	15,408.36	210,129.71	118,392.82	1,133.57	119,526.40
山东省高速公路桥养护有限公司	307,361.77	15,936.00	323,297.77	218,932.96	1,528.31	220,461.27	195,364.26	12,401.33	207,765.59	147,689.91	1,125.71	148,815.62
中铁隆工程集团有限公司	178,509.83	25,813.88	204,323.71	137,606.07	7,809.32	145,415.39						
山东高速莱钢绿建发展有限公司	319,313.16	4,456.76	323,769.92	261,570.93		261,570.93						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活 动现金
山东鲁桥建材有限公司	33,044.29	1,730.77	1,730.77	-3,469.83	39,498.12	2,874.03	2,874.03	-2,310.45
山东鲁桥建设有限公司	570,307.08	19,856.33	19,856.33	18,232.68	240,824.46	7,685.28	7,685.28	57,715.61
山东省公路桥梁建设有限公司	324,593.44	23,674.03	23,674.03	7,603.18	133,819.39	5,297.94	5,297.94	16,554.51
山东省高速路桥养护有限公司	152,238.10	7,997.29	7,997.29	-18,170.36	144,722.91	4,159.95	4,159.95	2,598.53
中铁隆工程集团有限公司	41,331.09	1,250.65	1,062.34	-780.44				
山东高速莱钢绿建发展有限公司								

2. 本年无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营/联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西鲁高建设项目管理有限公司	江西省	萍乡市	商务服务业		55.00	权益法
烟台信振交通工程有限责任公司	山东省	烟台市	土木工程建筑业		38.50	权益法
济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）	山东省	济南市	商务服务业		33.33	权益法
山东高速城投绕城高速公路有限公司	山东省	潍坊市	土木工程建筑业		20.00	权益法
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	山东省	济南市	商务服务业	40.00		权益法
山东高速交通建设集团股份有限公司	山东省	济南市	土木工程建筑业	20.00		权益法
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	山东省	济南市	商务服务业	49.99	0.01	权益法
成都市鲁川建设管理有限公司	四川省	成都市	土木工程建筑业		49.00	权益法
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	四川省	成都市	研究和试验发展		45.00	权益法
深圳润高智慧产业有限公司	深圳市	南山区	软件和信息技术服务业		40.00	权益法
山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）	山东省	济南市	商务服务业		18.31	权益法
成都德润锦隆环境治理有限公司	四川省	成都市	公共设施管理业		25.00	权益法

注1：根据本集团之子公司山东省路桥集团有限公司与江西鲁高建设项目管理有限公司（以下简称江西鲁高）其他股东签订的合作协议，山东省路桥集团有限公司与其他股东共同经营江西鲁高。故被认定为本集团的合营企业，采用权益法核算。

注 2：山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司以下简称通汇富尊。山东高速交通建设集团股份有限公司以下简称交通建设。烟台信振交通工程有限责任公司以下简称烟台信振。成都市鲁川建设管理有限公司简称成都鲁川。成都鲁高锦隆环境治理有限公司简称鲁高锦隆。

济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）以下简称睿信富盈。济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）以下简称鲁桥智通。山东高速城投绕城高速公路有限公司以下简称山东绕城。山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）简称高速京台。成都德润锦隆环境治理有限公司简称成都德润锦隆。

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额					
	通汇富尊	交通建设	江西鲁高	烟台信振	成都鲁川	鲁高锦隆
流动资产	20,313,177.36	2,827,822,784.94	149,894,961.33	879,334,611.92	84,353,216.94	80,000,000.00
其中：现金和现金等价物	2,792,690.32	288,920,115.79	19,935,808.89	61,072,345.20	22,177,596.85	80,000,000.00
非流动资产	4,969.43	448,022,071.40	152,629,907.36	11,105,464.36	791,752.66	
资产合计	20,318,146.79	3,275,844,856.34	302,524,868.69	890,440,076.28	85,144,969.60	80,000,000.00
流动负债	236,578.85	2,407,983,059.80	32,053,806.12	520.00	74,769.60	
非流动负债		13,803,536.11	94,000,000.00	666,010,000.00		
负债合计	236,578.85	2,421,786,595.91	126,053,806.12	666,010,520.00	74,769.60	
少数股东权益		77,143,393.59				
归属于母公司股东权益	20,081,567.94	776,914,866.84	176,471,062.57	224,429,556.28	85,070,200.00	80,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	8,032,627.18	155,382,973.37	97,059,084.41	86,405,579.37	41,684,398.00	34,000,000.00
调整事项		-46,000,000.00	-972,691.84	8,633,476.00	2.00	
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他		-46,000,000.00	-972,691.84	8,633,476.00	2.00	
对合营企业权益投资的账面价值	8,032,627.18	109,382,973.37	96,086,392.57	95,039,055.37	41,684,400.00	34,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,501,550.09	2,468,339,019.02	1,152,000.00			1,952,978.66
财务费用	-7,738.77	63,632,660.28	-10,171,817.80	-49,354.24		-29,113.29
所得税费用	6,814.79	19,189,667.80				23,962.69
净利润	680,684.14	142,777,817.51	10,357,520.45	-25,839.05		417,053.09

终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	680,684.14	142,777,817.51	10,357,520.45	-25,839.05		417,053.09
本年度收到的来自联营企业的股利						

(续表)

项目	年初余额/上年发生额			
	江西鲁高	通汇富尊	烟台信振	高速交通建设
流动资产:	151,649,370.19	19,294,561.26	486,658,425.03	1,417,435,953.56
其中: 现金和现金等价物	24,649,217.75	17,919,032.00	25,048,410.30	323,073,468.00
非流动资产	156,703,277.98	5,423.50	1,750,728.21	428,187,766.64
资产合计	308,352,648.17	19,299,984.76	488,409,153.24	1,845,623,720.20
流动负债:	32,239,106.05	92,693.38	264,000,000.00	1,369,212,516.70
非流动负债	110,000,000.00			11,490,451.04
负债合计	142,239,106.05	92,693.38	264,000,000.00	1,380,702,967.74
少数股东权益				41,854,122.18
归属于母公司股东权益	166,113,542.12	19,207,291.38	224,409,153.24	423,066,630.28
按持股比例计算的净资产份额	91,362,448.17	7,682,916.55	86,397,524.00	84,613,326.06
调整事项	-5,633,576.05		8,651,479.40	1,073,780.64
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-5,633,576.05		8,651,479.40	1,073,780.64
对合营企业权益投资的账面价值	85,728,872.12	7,682,916.55	95,049,003.40	85,687,106.70
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	5,776,947.70	-40,980.23	-36,937.03	7,320,181.45
所得税费用				9,922,978.08
净利润	-6,160,816.77	33,163.00	-5,294,822.23	34,803,116.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,160,816.77	33,163.00	-5,294,822.23	34,803,116.36
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额				
	睿信富盈	鲁桥智通	山东绕城	高速京台	成都德润锦隆
流动资产	40,113,850.77	27,940,034.86	314,873,343.30	3,975,751,499.07	167,891,553.45
其中：现金和现金等价物	31,936,646.77	27,940,034.86	196,106,417.65	2,576,467,135.74	63,361,294.28
非流动资产	865,380,000.00	587,395,000.00	1,344,733,119.64	1,140,739,109.00	982,609,892.06
资产合计	905,493,850.77	615,335,034.86	1,659,606,462.94	5,116,490,608.07	1,150,501,445.51
流动负债	124,188,632.90		105,944,800.91	3,647,637.01	80,803,714.30
非流动负债			596,992,962.03		796,802,051.21
负债合计	124,188,632.90		702,937,762.94	3,647,637.01	877,605,765.51
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	781,305,217.87	615,335,034.86	956,668,700.00	5,112,842,971.06	272,895,680.00
按持股比例计算的净资产 产份额	507,275,170.67	523,689,391.37	191,333,740.00	924,678,102.69	68,223,920.00
调整事项	-7,275,170.67	-1,792,698.22	-85,001,340.00	17,496,897.31	
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他	-7,275,170.67	-1,792,698.22	-85,001,340.00	17,496,897.31	
对联营企业权益投资的 账面价值	500,000,000.00	521,896,693.15	106,332,400.00	942,175,000.00	68,223,920.00
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值					
营业收入				29,489,242.01	
财务费用	-225,341.52	-9,271.99		-53,077,286.94	
所得税费用					
净利润	26,724,171.02	25,733,870.59		156,722,723.49	
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	26,724,171.02	25,733,870.59		156,722,723.49	
本年度收到的来自联营 企业的股利		12,019,467.71		1,310,742.00	

(续表)

项目	上年发生额		
	鲁桥智通	睿信富盈	山东绕城
流动资产	14,228,933.86	108,957,002.94	540,214,171.51
其中：现金和现金等价物	14,225,631.98	103,618,336.27	421,535,326.51

非流动资产	587,395,000.00	812,380,000.00	361,134,996.33
资产合计	601,623,933.86	921,337,002.94	901,349,167.84
流动负债		141,059,473.02	12,843,045.34
非流动负债			59,339,422.50
负债合计		141,059,473.02	72,182,467.84
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	601,623,933.86	780,277,529.92	829,166,700.00
按持股比例计算的净资产份额	300,811,966.93	390,138,764.96	165,833,340.00
调整事项	211,206,066.19	109,861,235.04	-59,500,940.00
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他	211,206,066.19	109,861,235.04	-59,500,940.00
对合营企业权益投资的账面价值	512,018,033.12	500,000,000.00	106,332,400.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
财务费用	866.10	1,421.00	
所得税费用			
净利润	14,123,933.86		
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	14,123,933.86		
本年度收到的来自合营企业的股利			

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	40,544,728.19	26,400,463.31
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	8,649,660.26	6,157,780.31
--其他综合收益		
--综合收益总额	8,649,660.26	6,157,780.31

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	15,813,629.12	2,772,186.66
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	1,200,596.31	772,186.66
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,200,596.31	772,186.66

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团在境外如阿尔及利亚、越南、安哥拉、苏丹等国承包公路施工项目，本集团承受外汇风险主要与境外项目所持有的外币资金和债权债务有关，汇率变动将会对上述资产价值产生影响；同时汇率变动还会直接影响施工项目的盈亏。截至年末，本集团境外流动资产合计148,456.29万元、流动负债合计135,985.66万元。若汇率上浮5%或下浮5%，对境外流动资产的影响额为7,422.81万元，对境外流动负债的影响额为6,799.28万元。

本集团采取以下措施降低境外项目经营中所面临的汇率风险：

合理安排工程款进度。为控制汇率风险，注意采购付款与工程收款的协调，以防止由于时间不匹配造成人民币兑换外币因汇率不同而导致发生损失。

订立采购和分包合同时，采用与总承包合同相同的货币和比例支付。当汇率变动时，可以把一部分汇率风险转嫁给供应方、分包商，从而有效地降低风险。

工程变更或调价等事件引起的汇率风险补偿。在施工过程中，工程设计或工程量变更、业主拖延付款、自然风险等会导致工程款支付时间上的拖延。而在这段时间之内，可能存在由于汇率变化而导致实收金额发生变化的风险，如果是业主的责任，公司将积极向业主索赔此部分损失。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于长期借款、短期借款和中期票据、其他非流动负债等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至年末，本集团的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计为453,756.69万元，及人民币计价的固定利率合同，金额合计为403,386.48万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

截至年末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团执行客户信用状况监控等程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团主要客户为地方政府或地方政府投资的高速公路开发企业以及母公司山东高速集团有限公司及其子公司，因此本集团管理层认为所承担的信用风险不高。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本集团管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		23,324,000.00		23,324,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		23,324,000.00		23,324,000.00
(3) 其他				
其他权益工具投资			95,751,380.00	95,751,380.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			95,751,380.00	95,751,380.00
(3) 其他				
其他非流动金融资产			1,942,503,048.27	1,942,503,048.27
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,942,503,048.27	1,942,503,048.27
(3) 其他				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

输入值是除在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量，输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
山东高速集团有限公司	济南市	高速公路	459.00 亿	46.29	46.29

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东高速集团有限公司	233.38 亿元	225.62 亿元		459.00 亿元

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东高速集团有限公司	720,676,176.00	679,439,063.00	46.29	60.66

注：山东高速集团有限公司直接持股份额720,676,176.00股，子公司山东高速投资控股有限公司持股份额92,497,537.00股，齐鲁交通发展集团有限公司持股55,888,000.00股（注：截至报告年末，齐鲁交通发展集团有限公司（以下简称“齐鲁交通”）与山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）联合重组已实施完毕。齐鲁交通已于2020年11月16日完成工商注销，高速集团于2020年11月17日收到山东省市场监督管理局换发的《营业执照》，完成变更登记手续。公司原股东齐鲁交通所持本公司55,888,000股无限售条件股份过户已于2021年1月29日过户至高速集团名下，详见《山东高速路桥集团股份有限公司关于股东权益变动的提示性公告》（2021-16））。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速集团有限公司	母公司

其他关联方名称	与本公司关系
山东铁路发展基金有限公司	持股5%以上的股东
山东畅通集团股份有限公司	子公司的少数股东
山东高速鸿林工程技术有限公司	同受高速集团控制
山东鄞菏高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速建设材料有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务区管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速路用新材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速四川投资开发有限公司	同受高速集团控制
德州国力化工科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资储运有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	同受高速集团控制
云南锁蒙高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程检测有限公司	同受高速集团控制
山东高速实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速环球融资租赁有限公司	同受高速集团控制
山东高速信息工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许禹公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍莱公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速重庆发展有限公司	同受高速集团控制
宝兴国晟矿业有限公司	同受高速集团控制
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	同受高速集团控制
青岛众昌泰置业有限公司	同受高速集团控制
青岛众钧泰置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速国际旅游有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速湖南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速蓬莱发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速新材料科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速标准箱物流有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛西海岸港口有限公司	同受高速集团控制
山东瑞通物流有限公司	同受高速集团控制
山东高速公路运营管理有限公司	同受高速集团控制
湖南衡邵高速公路有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速济东发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速西城置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速济泰城际公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍日公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速龙青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速泰东公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐自公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速红河交通投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流集团有限公司	同受高速集团控制
湖北武荆高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速海阳置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速置业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速四川乐自公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿城置业投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速云南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许亳公路有限公司	同受高速集团控制
山东利津黄河公路大桥有限公司	同受高速集团控制
莱州市北莱公路投资有限公司	同受高速集团控制
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速高广公路有限公司	同受高速集团控制
河南中州铁路有限责任公司	同受高速集团控制
鲁南高速铁路有限公司	持股5%以上股东控制的公司
山东大莱龙铁路有限责任公司	同受高速集团控制
山东高速海南发展有限公司	同受高速集团控制
山东省农村经济开发投资公司	同受高速集团控制
山东高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通物流投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速临枣至枣木公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东省三益工程建设监理有限公司	同受高速集团控制
山东高速泰和置业有限公司	同受高速集团控制
济源市济晋高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速文化传媒有限公司	同受高速集团控制
山东高速铁建装备有限公司	同受高速集团控制
济青高速铁路有限公司	同受高速集团控制
山东高速物业管理有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速四川产业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速信联支付有限公司	同受高速集团控制
山东省对外建设工程总公司	同受高速集团控制
山东高速青岛嘉业资产管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速城投绕城高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速湖北发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速科技发展集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速（越南）有限公司	同受高速集团控制
山东高速英利新能源有限公司	同受高速集团控制
湖北樊魏高速公路有限公司	同受高速集团控制
内蒙古鲁桥置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速滨州置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务区提升建设工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速轨道设备材料有限公司	同受高速集团控制
山东高速建设管理集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速建筑设计有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁南物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿色生态发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速资源开发管理集团有限公司	同受高速集团控制
山东双利电子工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速信博信息有限公司	同受高速集团控制
山东高速济莱城际公路有限公司	同受高速集团控制
红河交通枢纽投资发展有限公司	同受高速集团控制
济南汇博置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛建设管理有限公司	同受高速集团控制
泰安市同达建材有限公司	同受高速集团控制
山东高速河南发展有限公司	同受高速集团控制
湖北武麻高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）	同受高速集团控制
山东燕舞岭生态建设有限公司	同受高速集团控制
齐鲁高速公路股份有限公司	同受高速集团控制
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	同受高速集团控制
齐鲁建设集团实业发展公司	同受高速集团控制
山东高速交通装备有限公司	同受高速集团控制
山东临港疏港轨道交通有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速济高高速公路有限公司	同受高速集团控制
成都市鲁川建设管理有限公司	同受高速集团控制
广东嘉益工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速城际公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南绕城西线公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济青中线公路有限公司	同受高速集团控制
山东荣潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速林产供应链有限公司	同受高速集团控制
山东东青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速董沈高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速临空物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速轨道交通集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速信联科技股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速宁梁高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速新台高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速岚临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程咨询集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速材料技术开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速华瑞道路材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速临沂发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速日照建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流供应链有限公司	同受高速集团控制
山东高速岩土科技有限公司	同受高速集团控制
山东光合园林有限公司	同受高速集团控制
山东省鲁铁经济贸易有限公司	同受高速集团控制
云南山高投资发展有限公司	同受高速集团控制
武汉金诚兴发置业有限公司	同受高速集团控制
湖北武当山文化旅游有限公司	同受高速集团控制
山东高速聊城产业开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁西北养护科技有限公司	同受高速集团控制
中国山东国际经济技术合作有限公司	同受高速集团控制
山东高速生态工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速信息集团有限公司	同受高速集团控制
济南董梁投资合伙企业（有限合伙）	同受高速集团控制
山东高速（新加坡）有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团有限公司建设管理公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
中国山东高速金融集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速矿业有限公司	同受高速集团控制
山东高速济微公路（济宁）有限公司	同受高速集团控制
山东高速济潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
威海市商业银行股份有限公司	同受高速集团控制
山东银汇市政工程有限公司	子公司的重要股东
山东银汇路桥工程材料有限公司	受山东银汇市政工程有限公司控制
山东银汇物流有限公司	受山东银汇市政工程有限公司控制
中铁隆建设有限公司	子公司重要股东成都凯祺瑞企业管理有限公司的母公司
成都凯祺瑞企业管理有限公司	子公司的重要股东
宁夏建设投资集团有限公司	子公司的重要股东
宁夏第一建筑有限公司	受子公司重要股东宁夏建设投资集团有限公司控制
宁夏第二建筑有限公司	受子公司重要股东宁夏建设投资集团有限公司控制
山东畅通路桥科技股份有限公司	受子公司重要股东山东畅通集团股份有限公司控制
山东畅通集团路桥科技开发有限公司	受子公司重要股东山东畅通集团股份有限公司控制
诸城长运路桥工程有限公司	子公司的重要股东
山东华迪建筑科技有限公司	子公司的重要股东
山东高速（香港）国际资本有限公司	同受高速集团控制
山东高速科瑞石油装备有限公司	同受高速集团控制
山东国际（香港）有限公司	同受高速集团控制
山东泰东公路工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南投资建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速建设管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟台产业开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速四川产业运营公司	同受高速集团控制
山东高速云南红河投资公司	同受高速集团控制
山东高速工程设计有限公司	同受高速集团控制
宁夏慧源建设工程研究院（有限公司）	受宁夏建设投资集团有限公司控制
四川易隆装备有限公司	受成都凯祺瑞企业管理有限公司控制
内江泰嘉工程管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通建设集团股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速生物工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速巴基斯坦发展有限责任公司	同受高速集团控制
山东高速投资控股有限公司	同受高速集团控制
山东省交通规划设计院集团有限公司	同受高速集团控制
山东省滨州公路工程有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本公司关系
泰元文化传媒（靖江）有限公司	同受高速集团控制
山东省济邹公路有限公司	同受高速集团控制
山东金鹏交通能源科技有限公司	同受高速集团控制
新纪元农业发展有限公司	同受高速集团控制
山东瑞泰公路工程有限公司	同受高速集团控制
山东通维信息工程有限公司	同受高速集团控制
山东奥邦交通设施工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	同受高速集团控制
山东正晨科技股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速材料科技有限公司	同受高速集团控制
山东路达工程设计咨询有限公司	同受高速集团控制
山东省公路桥梁检测中心有限公司	同受高速集团控制

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速湖北发展有限公司	材料采购	43,992,477.88	
宝兴国晟矿业有限公司	材料采购	98,737,734.38	451,375.62
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	接受劳务	11,353,500.00	5,148,600.00
青岛众昌泰置业有限公司	材料采购	1,800,000.00	850,000.00
青岛众钧泰置业有限公司	材料采购	1,700,000.00	800,000.00
山东畅通集团股份有限公司	材料采购	110,284,494.23	
山东高速材料技术开发有限公司	材料采购	250,237,089.05	
山东高速服务区管理有限公司	接受劳务	3,688,434.51	12,443,788.76
山东高速工程检测有限公司	接受劳务	19,574,381.50	5,767,197.50
山东高速轨道交通集团有限公司	接受劳务	21,027,167.24	
山东高速华瑞道路材料技术有限公司	材料采购	1,982,723.60	
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	材料采购	1,690,434.00	291,667.00
山东高速集团四川乐自公路有限公司	材料采购	3,330,000.00	98,042.00
山东高速济南发展有限公司	材料采购	48,290,460.35	2,860,944.87
山东高速建设材料有限公司	材料采购	966,329,474.96	350,405,097.07
山东高速建筑设计有限公司	材料采购	920,206.15	715,600.00
山东高速临沂发展有限公司	材料采购	958,974.60	
山东高速龙青公路有限公司	材料采购	1,408,400.00	

山东高速鲁南物流发展有限公司	接受劳务	147,800.00	
山东高速路用新材料技术有限公司	材料采购	15,969,130.55	4,166,827.27
山东高速绿色生态发展有限公司	接受劳务	1,315,177.00	
山东高速蓬莱发展有限公司	材料采购	7,858,769.31	12,092,503.44
山东高速青岛公路有限公司	材料采购	1,031,610.00	637,800.00
山东高速青岛建设管理有限公司	接受劳务	8,250,000.00	
山东高速青岛物流发展有限公司	材料采购	13,932,538.34	1,630,784.96
山东高速青岛西海岸港口有限公司	材料采购	182,483,977.19	75,086,270.90
山东高速日照建设有限公司	接受劳务	1,002,893.52	
山东高速实业发展有限公司	材料采购	19,890,236.44	3,962,347.32
山东高速四川产业发展有限公司	材料采购	262,789.00	4,765,200.00
山东高速投资发展有限公司	材料采购	297,179,337.03	205,778,119.29
山东高速物流供应链有限公司	材料采购	1,268,020.81	
山东高速物资储运有限公司	材料采购	32,330,067.01	250,623,998.00
山东高速物资集团有限公司	材料采购	936,496,786.90	486,242,622.67
山东高速西城置业有限公司	材料采购	2,189,803.95	1,189,295.66
山东高速新材料科技有限公司	材料采购	31,083,619.40	133,755.80
山东高速信息工程有限公司	材料采购	1,970,810.00	103,816.98
山东高速岩土科技有限公司	材料采购	5,043,341.17	
山东高速重庆发展有限公司	材料采购	998,400.00	
山东光合园林有限公司	材料采购	5,340,645.17	
山东高速鸿林工程技术有限公司	接受劳务	13,911,385.51	44,867,425.27
山东瑞通物流有限公司	材料采购	21,962,631.92	4,817,705.69
山东省鲁铁经济贸易有限公司	材料采购	64,014.00	
云南山高投资发展有限公司	材料采购	861,701.10	
云南锁蒙高速公路有限公司	材料采购	10,776,643.84	108,121,313.82
山东高速股份有限公司	材料采购	600,000.00	
山东高速河南发展有限公司	材料采购	30,209,488.23	
山东省三益工程建设监理有限公司	接受劳务	653,546.66	
山东高速英利新能源有限公司	材料采购	5,742,095.31	5,611,875.66
山东双利电子工程有限公司	材料采购	1,045,518.00	4,801,924.38
山东高速云南发展有限公司	材料采购	10,000,000.00	
武汉金诚兴发置业有限公司	材料采购	396,180.00	
泰安市同达建材有限公司	材料采购	46,240.00	
山东高速四川投资开发有限公司	材料采购		43,147,916.11
德州国力化工科技有限公司	材料采购		8,269,093.12
山东高速湖南发展有限公司	材料采购		2,496,228.42

山东高速标准箱物流有限公司	材料采购		5,389,576.89
山东高速红河交通投资有限公司	材料采购		20,000.00
山东高速集团河南许亳公路有限公司	材料采购		120,000.00
山东高速物业管理有限公司	接受劳务		1,337,417.67
山东高速国际旅游有限公司	接受劳务		313,529.25
山东高速科瑞石油装备有限公司	采购商品		12,643.00
山东高速工程咨询集团有限公司	采购商品		540,528.00
山东银汇市政工程有限公司	材料采购	42,974,256.70	
山东银汇物流有限公司	接受劳务	9,398,629.73	
诸城长运路桥工程有限公司	接受劳务	2,824,385.88	
山东华迪建筑科技有限公司	材料采购	1,518,143.98	
山东金鹏交通能源科技有限公司	材料采购	196,678,942.40	
新纪元农业发展有限公司	采购商品	120,168,928.00	
山东瑞泰公路工程有限公司	接受劳务	3,228,536.24	
山东高速绿城置业投资有限公司	接受劳务	679,611.66	
山东高速泰和置业有限公司	接受劳务	60,000.00	
山东通维信息工程有限公司	接受劳务	1,790,500.00	
山东奥邦交通设施工程有限公司	接受劳务	90,000.00	
山东正晨科技股份有限公司	材料采购	19,690,612.36	
山东高速材料科技有限公司	材料采购	1,298,931.99	
山东省交通规划设计院集团有限公司	接受劳务	14,721,013.60	
山东路达工程设计咨询有限公司	接受劳务	800,000.00	
山东省公路桥梁检测中心有限公司	接受劳务	105,320.00	
山东高速烟台产业开发有限公司	接受劳务	4,339,155.08	
合计		3,669,988,117.43	1,656,112,832.39

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速集团有限公司	工程施工	4,081,019,973.06	1,347,890,178.62
山东高速股份有限公司及其子公司	工程施工	3,229,076,918.64	4,178,923,224.58
其中：			
山东高速交通装备有限公司	工程施工	21,315,868.45	
山东高速股份有限公司	工程施工	2,672,384,215.26	3,599,986,910.02
山东高速济东发展有限公司	工程施工	-18,150.51	2,652,892.61
山东高速潍莱公路有限公司	工程施工	433,473,689.98	412,321,846.26
山东利津黄河公路大桥有限公司	工程施工	1,653,311.32	1,578,943.39
山东高速河南发展有限公司	工程施工	2,049,063.95	

济源市济晋高速公路有限公司	工程施工	7,066,964.64	704,326.76
湖南衡邵高速公路有限公司	工程施工	19,089,596.07	39,847,736.71
湖北武荆高速公路发展有限公司	工程施工	72,062,359.48	121,220,137.06
山东高速公路运营管理有限公司	工程施工		610,431.77
济青高速铁路有限公司	工程施工	203,515,510.62	
鲁南高速铁路有限公司	工程施工	28,505,635.27	118,819,230.60
莱州市北莱公路投资有限公司	工程施工	94,090,161.98	
山东临港疏港轨道交通有限公司	工程施工	21,915,635.95	
山东高速西城置业有限公司	工程施工	258,526.97	
山东高速集团河南许禹公路有限公司	工程施工	38,952,188.32	3,961,720.10
山东高速物流集团有限公司	工程施工	6,345,252.22	1,569,371.09
山东高速交通物流投资有限公司	工程施工	12,639,053.19	15,635,810.46
山东高速青岛物流发展有限公司	工程施工	35,493,851.94	75,247,961.27
山东高速置业发展有限公司	工程施工	10,669,072.33	20,916,101.41
山东高速绿城置业投资有限公司	工程施工	69,940.20	227,488,746.95
济南汇博置业有限公司	工程施工	310,117.37	
山东高速工程咨询集团有限公司	工程施工	8,372,170.00	
山东高速工程检测有限公司	工程施工	1,655,921.90	31,763.69
山东高速服务区管理有限公司	工程施工	2,918,887.53	98,018,526.10
山东高速集团四川乐自公路有限公司	工程施工	49,997,470.85	59,479,106.20
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	工程施工	34,087,348.93	39,050,113.11
内江泰嘉工程管理有限公司	工程施工	93,104,035.89	46,496,545.72
成都市鲁川建设管理有限公司	工程施工	73,424,987.35	
山东高速物资集团有限公司	工程施工	5,698,460.18	
山东高速建设材料有限公司	工程施工	41,681,415.75	
山东高速重庆发展有限公司	工程施工	83,535,398.37	
山东高速海南发展有限公司	工程施工	1,811,043.03	14,151,031.40
山东高速信息工程有限公司	工程施工	18,867.92	339,622.64
广东嘉益工程有限公司	工程施工	99,082,248.65	
山东高速云南发展有限公司	工程施工	54,842,274.44	78,686,381.69
云南锁蒙高速公路有限公司	工程施工	28,897,772.24	0.00
山东高速红河交通投资有限公司	工程施工	24,419,695.41	14,086,160.20
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	工程施工	35,707,178.87	5,231,093.02
湖北武麻高速公路有限公司	工程施工	166,207.39	
山东高速建设管理集团有限公司	工程施工	32,458,021.30	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	工程施工	690,451,738.90	102,322,842.76
山东高速济微公路（济宁）有限公司	工程施工	1,235,096,641.27	

山东高速济南绕城西线公路有限公司	工程施工	392,434,773.72	
山东高速济青中线公路有限公司	工程施工	199,759,453.81	
山东高速集团河南许亳公路有限公司	工程施工	53,214,061.79	55,249,959.12
山东鄄菏高速公路有限公司	工程施工	2,921,466.69	
山东高速泰东公路有限公司	工程施工	136,468,814.23	1,027,538,977.95
山东高速潍日公路有限公司	工程施工	40,124,156.66	216,533,099.05
山东高速济潍高速公路有限公司	工程施工	9,846,302.38	
山东高速济泰城际公路有限公司	工程施工	1,796,072.65	8,875,951.61
山东高速龙青公路有限公司	工程施工	129,044,343.79	260,821,277.48
山东高速高广公路有限公司	工程施工	304,288,797.52	1,871,499,896.18
山东高速公路发展有限公司	工程施工	28,323,095.66	166,980,200.51
山东高速临枣至枣木公路有限公司	工程施工	193,895,434.39	698,444,687.04
山东高速青岛公路有限公司	工程施工	96,862,982.69	31,024,621.75
山东高速服务开发集团有限公司	工程施工	13,119,266.00	
山东高速宁梁高速公路有限公司	工程施工	276,609,580.13	
山东高速新台高速公路有限公司	工程施工	546,341,007.54	
山东荣潍高速公路有限公司	工程施工	386,669,318.78	
山东高速岚临高速公路有限公司	工程施工	828,929,940.01	
山东高速济高高速公路有限公司	工程施工	404,963,102.71	
山东高速集团有限公司（原为齐鲁交通发展集团有限公司）	工程施工	1,003,129,174.92	
山东畅通集团股份有限公司	工程施工	3,456,105.18	
宁夏第二建筑有限公司	工程施工	5,425,039.12	
山东高速海阳置业有限公司	工程施工		31,699,659.31
湖北樊魏高速公路有限公司	工程施工		1,809,116.91
江西鲁高建设项目管理有限公司	工程施工		9,206,293.85
山东高速泰和置业有限公司	工程施工		756,229.09
山东高速资源开发管理集团有限公司	工程施工		722,371.56
山东高速服务区提升建设工程有限公司	工程施工		52,835,526.40
山东高速鸿林工程技术有限公司	工程施工		1,059,984.14
山东高速绿色生态发展有限公司	工程施工		1,616,125.78
山东高速鲁南物流发展有限公司	工程施工		43,786,831.18
山东高速滨州置业有限公司	工程施工		5,136,579.65
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	工程施工		756,037.72
山东高速交通建设集团股份有限公司	工程施工		6,511,858.40
山东高速集团四川乐自公路有限公司	销售商品		2,184,149.27
济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）	管理服务费	50,000.00	27,515.73

济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	管理服务费	47,169.81	27,515.73
山东高速物业管理有限公司	销售商品	2,892.03	41,068.00
山东高速轨道交通集团有限公司	销售商品		25,862.07
山东高速科瑞石油装备有限公司	销售商品		21,026.55
山东高速生物工程有限公司	销售商品	8,824.78	
中国山东国际经济技术合作有限公司	销售商品	206,931.23	
山东高速巴基斯坦发展有限责任公司	工程施工	10,596,927.66	
山东高速临空物流发展有限公司	工程施工	38,775,452.42	
山东省交通规划设计院集团有限公司	工程施工	4,993,560.00	
山东高速实业发展有限公司	工程施工	255,043.06	
山东省滨州公路工程有限公司	工程施工	33,242,264.61	
红河交通枢纽投资发展有限公司	工程施工	44,640,639.03	
泰元文化传媒（靖江）有限公司	工程施工	9,402,789.69	
齐鲁高速公路股份有限公司	工程施工	24,888.00	
山东省济邹公路有限公司	工程施工	10,163,441.50	
合计		15,570,322,738.42	10,943,537,953.64

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
山东高速集团有限公司	山东高速路桥集团股份有限公司	经营管理	2019/5/20	2019/12/31	市场价	1,137,244.74

3. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东省农村经济开发投资公司	山东省路桥集团有限公司	房屋	2,402,486.75	3,747,268.51
山东高速股份有限公司	山东省路桥集团有限公司	设备		33,900.00
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	房屋		100,000.00
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	设备		152,000.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东高速集团河南许亳公路有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	设备		120,000.00
山东高速集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	房屋	1,348,800.00	1,284,600.00
山东高速青岛物流发展有限公司	山东省路桥集团有限公司	土地	1,260,000.00	500,000.00
湖北武荆高速公路发展有限公司	山东高速湖北养护科技有限公司	土地	120,000.00	120,000.00
武汉金诚兴发置业有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	房屋	246,549.60	
山东高速投资控股有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	房屋、设备	3,240,391.14	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	设备	1,231,000.00	
山东高速服务区管理有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	房屋	27,000.00	
合计			9,876,227.49	6,057,768.51

4. 存放于关联方的资金

关联方名称	年末余额	年初余额
威海市商业银行股份有限公司	1,557,933,638.82	353,975,949.92

5. 关联担保情况

单位：万元

	被担保方	担保合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
山东高速集团有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司	12,800.26	4,238.15	2019-8-20	2022-8-15	否
山东高速集团有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司		2,133.38	2019-10-31	2022-11-5	否
山东高速集团有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司		3,482.06	2019-11-18	2022-11-5	否
山东高速集团有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司		2,946.67	2020-1-16	2022-11-5	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限 公司	25,218.59	415.51	2018-5-16	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限 公司		628.22	2018-7-31	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限 公司		657.20	2018-9-17	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限 公司		836.46	2018-10-10	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限 公司		646.56	2018-11-13	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限 公司		704.92	2018-12-26	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限 公司		817.00	2019-3-22	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限			2019-5-23	2027-1-31	否

	被担保方	担保合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
	公司		742.31			
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		1,987.06	2019-8-15	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		3,612.10	2019-11-19	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		4,522.77	2019-12-17	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		1,893.56	2020-2-20	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		909.95	2020-5-21	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		924.12	2020-6-23	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		925.32	2020-8-6	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		687.15	2020-9-22	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		1,013.79	2020-10-28	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		3,294.59	2020-12-22	2027-1-31	否
山东高速集团有限公司	第一达卡高架高速有限公司	191,232.41	12,378.30	2020-4-2	2037-4-1	否
中国山东国际经济技术合作有限公	中国山东对外经济技术合作集团有限	20,000.00		2020-9-24	2021-6-22	否

	被担保方	担保合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
司	公司		2,748.40			
中国山东国际经济技术合作有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	14,000.00		2020-10-10	2025-10-9	否
中国山东国际经济技术合作有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	20,000.00	1,018.41	2020-6-2	2021-6-1	否

注：2020 年，山东高速集团有限公司为山东高速尼罗投资发展有限公司提供担保，收取担保费 903.32 万元；山东高速集团有限公司及中国山东国际经济技术合作有限公司为中国山东对外经济技术合作集团有限公司提供担保，收取担保费 614.35 万元。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东高速集团有限公司（注1）	302,428,750.00	2019-3-1	2020-2-26	拆入

注 1：本集团于 2020 年 2 月份归还山东高速集团有限公司借款及利息 30,242.88 万元，本年计提利息 130.50 万元。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	备注
山东高速集团有限公司	产权交易		402,000,000.00	注1
山东高速集团有限公司	产权交易	161,437,000.00		注2
中国山东国际经济技术合作有限公司	产权交易	1,733,880,000.00		注3
山东高速四川产业发展有限公司	产权交易			注4

注 1：2019 年本公司收购山东高速集团有限公司所持有山东高速齐鲁建设集团有限公司 100% 股权，价款 402,000,000.00 元，2019 年实际支付金额 200,000,000.00 元，本年支付 202,000,000.00 元。

注 2：系本年度收购山东高速集团有限公司所持有山东高速尼罗投资发展有限公司 100% 股权，价款 161,437,000.00 元，实际支付金额 80,718,500.00 元。

注 3：系本年度收购中国山东国际经济技术合作有限公司所持有中国山东对外经济技术合作集团有限公司 100% 股权，价款 1,733,880,000.00 元，实际支付金额 866,940,000.00 元。

注 4：本公司通过协议转让方式向关联方山东高速四川产业发展有限公司转让所持有的成都鲁高锦隆环境治理有限公司（以下简称“锦隆公司”）46% 股权。锦隆公司成立于 2020 年 11 月 26 日，各股东均未实缴出资，亦未开展经营。鉴于以上原因，经交易双方协商，本次交易股权转让价格为 0 元。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	13,413,135.30	10,733,570.03

9. 其他关联交易

（1）与关联金融机构交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
威海市商业银行股份有限公司	利息收入	7,759,940.07	4,839,952.65

(2) 截至年末，本集团采用资产管理计划、信托计划模式参与高速集团投资施工一体化项目共 3 个，本年收回金额 1,216,666,666.67 元，本年投入金额 1.00 亿元，截至年末本金余额共计 1,533,333,333.33 元，本年计提相应利息 115,965,015.46 元。

截至年末，本集团因参与施工项目，对山东铁路发展基金有限公司进行债权投资 127,002,478.16 元，截至年末本金余额共计 121,400,000.00 元，本年计提相应利息 2,004,395.91 元。

2020 年度，本集团分别参与成立济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“睿信富盈”）和济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鲁桥智通”），各认缴出资额 5 亿元，认缴比例分别为 50%、33.33%，截至年末，资金已实缴到位。睿信富盈和鲁桥智通将其资金对外投资至高速集团控制的山东高速京台投资合伙企业（有限合伙），截至年末，投资金额 94,217.50 万元。

本集团参与投资的济南临莱投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南临莱”）、济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南岚罗”）和济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南泰庄”），分别认缴出资额 5.39 亿元、2.41 亿元、2.29 亿元，认缴比例分别为 18.90%、20.4692%、39.0970%，截至 2020 年末，资金已实缴到位。2020 年度，因山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）与齐鲁交通发展集团有限公司（以下简称“齐鲁交发”）联合重组，齐鲁交发原资产、业务等由高速集团承继，上述控股股东合并报表范围变更事项导致济南临莱、济南岚罗和济南泰庄投资予齐鲁交通相关项目款项调整为对高速集团的投资，截至 2020 年末，投资金额 8.19 亿元。

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东嘉益工程有限公司	41,169,903.86	82,339.81		
应收账款	湖北樊魏高速公路有限公司	2,276,554.74	4,553.11		
应收账款	湖北武荆高速公路发展有限公司	13,662,617.85	27,325.24	27,173,114.98	54,346.22
应收账款	山东高速公路运营管理有限公司	1,757,742.25	346,565.05	2,182,599.76	353,698.12
应收账款	山东高速股份有限公司	418,990,164.27	1,629,004.85	409,469,289.03	1,663,520.86
应收账款	山东高速河南发展有限公司	1,069,943.98	2,139.89		
应收账款	山东高速集团有限公司	341,157,385.82	1,695,409.60	108,110,252.94	713,194.99
应收账款	山东高速济泰城际公路有限公司	53,530,130.00	1,605,903.90	27,426,449.00	54,852.90
应收账款	山东高速济微公路（济宁）有限公	5,959,380.00	11,918.76		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速交通装备有限公司	12,419,696.60	24,839.39		
应收账款	山东高速科技发展集团有限公司	1,203,222.74	2,406.45		
应收账款	山东高速岚临高速公路有限公司	4,473,986.00	8,947.97		
应收账款	山东高速临枣至枣木公路有限公司	1,768,822.39	3,537.64		
应收账款	山东高速龙青公路有限公司	6,314,628.46	154,004.81	11,271,390.70	22,542.80
应收账款	山东高速绿城置业投资有限公司	120,697,756.49	254,220.04	32,186,693.45	252,562.22
应收账款	山东高速宁梁高速公路有限公司	4,729,282.00	51,267.73		
应收账款	山东高速蓬莱发展有限公司	203,694,104.00	20,132,263.73	948,775,201.00	94,877,520.11
应收账款	山东高速青岛发展有限公司	48,528.00	9,705.60	48,528.00	9,705.60
应收账款	山东高速青岛公路有限公司	925,160.77	81,533.26	7,384,936.85	679,689.10
应收账款	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	11,411,235.63	1,141,123.56	11,411,235.63	342,337.07
应收账款	山东高速青岛物流发展有限公司	9,872,257.13	19,744.51		
应收账款	山东高速泰东公路有限公司	3,346,622.96	6,665.05	140,192.69	280.38
应收账款	山东高速潍莱公路有限公司	99,635.52	2,989.07	209,435.52	5,235.89
应收账款	山东高速潍日公路有限公司	92,375,715.88	2,184,897.96	7,392,017.63	14,784.04
应收账款	山东高速物流集团有限公司	599,373.44	59,937.34	599,373.44	59,937.35
应收账款	山东高速物资集团有限公司	6,439,260.00	12,878.52		
应收账款	山东高速西城置业有限公司	2,282,697.54	456,539.51	2,282,697.54	228,269.75
应收账款	山东高速云南发展有限公司	3,042,038.33	6,084.08	761,609.10	1,523.22
应收账款	山东高速置业发展有限公司	36,481,166.01	825,503.47	38,393,233.63	1,309,723.68
应收账款	山东鄞菏高速公路有限公司	5,503,738.07	15,582.79	758,119.34	1,516.24
应收账款	山东利津黄河公路大桥有限公司	12,322,897.24	32,344.72	334,736.00	669.47
应收账款	山东临港疏港轨道交通有限公司	3,858,552.08	7,717.10		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速济高高速公路有限公司	903,696.00	1,807.39		
应收账款	山东泰东公路工程有限公司	12,846,278.50	25,692.56		
应收账款	云南锁蒙高速公路有限公司	1,135,314.96	25,138.98	6,535,738.58	13,071.50
应收账款	山东畅通集团股份有限公司	12,086,655.35	215,108.06	22,558,930.67	1,308,236.37
应收账款	山东大莱龙铁路有限责任公司	334,945.04	8,373.63	334,945.04	8,373.63
应收账款	山东高速服务区提升建设工程有限公司			660,372.90	1,320.75
应收账款	山东高速海南发展有限公司	314,587.61	5,076.57	2,723,127.41	5,446.25
应收账款	山东高速泰和置业有限公司			41,592.60	83.19
应收账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	57,188.44	1,429.71	57,188.44	114.38
应收账款	湖南衡邵高速公路有限公司	38,510,522.93	92,308.57	30,342,371.01	62,886.66
应收账款	济源市济晋高速公路有限公司	461,449.45	1,045.07	1,394,659.44	2,789.29
应收账款	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	26,043,644.02	52,087.29	25,398,862.60	50,797.73
应收账款	莱州市北莱公路投资有限公司	55,378,080.20	1,624,602.94	58,510,093.91	1,360,537.17
应收账款	内江泰嘉工程管理有限公司	1,500,300.00	3,000.60	1,500,300.00	3,000.60
应收账款	齐鲁高速公路股份有限公司	667.20	20.02		
应收账款	山东高速城投绕城高速公路有限公司	294,340.23	588.68		
应收账款	山东高速服务区管理有限公司	2,675,595.27	317,450.12	6,413,939.19	219,523.50
应收账款	山东高速高广公路有限公司	59,932,495.69	387,556.30	40,756,957.98	81,513.93
应收账款	山东高速工程检测有限公司	94,049.03	188.10		
应收账款	山东高速公路发展有限公司	35,825,253.32	164,135.35	22,067,541.85	53,243.08
应收账款	山东高速红河交通投资有限公司	2,334,663.49	4,669.33	5,304,220.92	159,126.63
应收账款	山东高速集团河南许亳公路有限公司	8,342,600.23	16,685.20	3,040,477.48	6,080.95

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	4,962,520.80	9,925.04	12,783,207.26	25,566.42
应收账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	88,871,631.58	2,269,015.24	97,514,985.12	1,208,942.13
应收账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	35,692,247.18	1,062,889.62	45,043,941.69	216,446.40
应收账款	山东高速交通建设集团股份有限公司	219,340.80	438.68		
应收账款	山东高速鲁南物流发展有限公司	16,292,012.53	32,584.03		
应收账款	山东高速四川产业发展有限公司	751,305.62	1,502.61		
应收账款	山东高速集团有限公司（原为齐鲁交通发展集团有限公司）	12,451,586.10	293,425.17		
应收账款	山东银汇路桥工程材料有限公司	3,231,900.99	6,463.80		
应收账款	四川易隆装备有限公司	6,538,265.40	13,076.53		
应收账款	宁夏第二建筑有限公司	2,785,154.79	5,570.31		
应收账款	宁夏慧源建设工程研究院（有限公司）	80,000.00	160.00		
合同资产	山东高速股份有限公司	1,668,902,345.0	3,874,091.78	1,262,008,637.64	2,889,913.85
合同资产	鲁南高速铁路有限公司			47,359,117.33	94,718.23
合同资产	山东高速济东发展有限公司			101,016.50	2,525.41
合同资产	山东高速济南投资建设有限公司			86,962.76	1,965.66
合同资产	成都市鲁川建设管理有限公司	16,395,519.46	32,791.04		
合同资产	广东嘉益工程有限公司	34,104,902.03	68,209.81	13,220,497.23	26,440.
合同资产	河南中州铁路有限责任公司	2,194,560.00	329,184.00	2,194,560.00	219,456.00
合同资产	红河交通枢纽投资发展有限公司	83,613,532.46	167,227.06		
合同资产	湖北樊魏高速公路有限公司	7,816,907.57	15,633.82	98,926.68	197.85
合同资产	湖北武荆高速公路发展有限公司	23,540,578.77	69,851.27	53,323,023.75	106,646.05
合同资产	湖北武麻高速公路有限公司	1,650,703.39	3,301.41		
合同资产	湖南衡邵高速公路有限公司	7,217,388.59	40,305.39	3,566,829.57	7,133.66
合同资产	济南汇博置业有限公司	923,501.78	92,350.18	923,501.78	27,705.05

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	济源市济晋高速公路有限公司	309,826.86	619.65	296,868.57	593.74
合同资产	昆明新机场高速公路建设发展有限	1,449,233.14	2,898.47		
合同资产	莱州市北莱公路投资有限公司	2,562,992.68	74,021.55	2,460,555.86	61,513.90
合同资产	内江泰嘉工程管理有限公司	37,937,337.62	75,874.68	3,732,384.29	7,464.77
合同资产	山东高速岚临高速公路有限公司	525,136,366.91	1,050,272.73	169,947,203.60	339,894.41
合同资产	山东高速城际公路有限公司	13,747,157.81	27,494.32	1,204,247.07	2,408.49
合同资产	山东高速城投绕城高速公路有限公司	158,736,813.01	317,473.63	1,147,945.73	2,295.89
合同资产	山东高速服务开发集团有限公司	20,787,184.41	41,574.37	516,073.64	1,032.15
合同资产	山东高速服务区管理有限公司	88,879,896.70	843,715.13	107,419,908.37	667,840.25
合同资产	山东高速高广公路有限公司	510,274,948.69	1,020,549.88	522,875,810.06	1,045,751.62
合同资产	山东高速公路发展有限公司	2,790,480.19	21,278.94	24,977,826.19	49,955.65
合同资产	山东高速公路运营管理有限公司	4,579,499.54	803,228.51	4,588,727.20	789,198.02
合同资产	山东高速海阳置业有限公司	2,425,474.70	42,958.39	2,425,474.70	15,418.19
合同资产	山东高速河南发展有限公司	333,519.01	667.04		
合同资产	山东高速红河交通投资有限公司	3,750,478.74	62,334.53	37,329,646.31	606,165.53
合同资产	山东高速集团河南许亳公路有限公司	8,757,086.88	24,253.06	1,418,567.91	2,837.14
合同资产	山东高速集团河南许禹公路有限公司	1,748,594.39	8,173.76	2,804,611.26	9,450.70
合同资产	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	9,039,624.29	23,076.23	4,497,768.00	12,960.88
合同资产	山东高速集团四川乐自公路有限公司	63,194,898.99	459,360.44	75,603,760.09	1,013,770.99
合同资产	山东高速集团有限公司	1,163,069,036.9	2,890,224.32	349,971,326.95	863,140.08
合同资产	山东高速济莱城际公路有限公司	6,946,079.40	13,892.16	6,946,079.40	13,892.16
合同资产	山东高速济南绕城西线公路有限公司	10,269,686.16	20,539.37		
合同资产	山东高速济青中线公路有限公司	129,642,096.80	259,284.20		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速济泰城际公路有限公司	11,543,359.38	346,300.78	75,121,580.23	1,381,436.15
合同资产	山东高速济微公路（济宁）有限公司	572,880,831.98	1,121,139.50		
合同资产	山东高速济潍高速公路有限公司	9,972,738.55	19,945.48		
合同资产	山东高速建设管理集团有限公司	108,151,257.95	216,302.51		
合同资产	山东高速科技发展集团有限公司	1,283,656.38	2,567.31		
合同资产	山东高速临枣至枣木公路有限公司	53,303,875.04	106,607.76	41,998,924.10	83,997.85
合同资产	山东高速龙青公路有限公司	50,434,945.85	127,263.99	285,905,195.67	571,810.39
合同资产	山东高速绿城置业投资有限公司	107,937,077.73	293,015.24	217,084,152.96	2,973,876.62
合同资产	山东高速宁梁高速公路有限公司	76,699,726.85	153,399.45		
合同资产	山东高速蓬莱发展有限公司	142,773,556.00	3,566,409.60	142,646,195.00	3,566,154.88
合同资产	山东高速青岛发展有限公司	15,623,824.69	390,595.62	17,679,758.68	394,707.49
合同资产	山东高速青岛公路有限公司	69,739,831.24	3,200,835.18	61,843,775.07	869,573.45
合同资产	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	25,329,374.33	2,308,274.27	23,036,893.13	691,106.79
合同资产	山东高速青岛物流发展有限公司	11,489,420.85	22,978.84	30,895,363.54	61,790.73
合同资产	山东高速四川产业发展有限公司	788,688.77	1,577.38		
合同资产	山东高速泰东公路有限公司	407,547,913.33	815,095.82	383,876,558.17	767,753.12
合同资产	山东高速潍莱公路有限公司	250,275.63	7,508.27	250,275.63	6,256.89
合同资产	山东高速潍日公路有限公司	27,993,507.99	361,598.03	119,312,471.78	238,624.94
合同资产	山东高速文化传媒有限公司	3,278,456.61	655,691.32	6,089,258.23	1,217,851.65
合同资产	山东高速物流集团有限公司	17,162,360.42	107,249.58	2,493,101.45	25,366.98
合同资产	山东高速物流置业有限公司	1,085,037.16	217,007.43	1,085,037.16	108,503.72
合同资产	山东高速新台高速公路有限公司	3,334,886.24	6,669.77		
合同资产	山东高速云南发展有限公司	26,797,933.75	110,590.72	45,639,773.14	307,842.21
合同资产	山东高速置业发展有限公司	26,991,880.54	532,541.32	32,710,084.67	65,420.18
合同资产	山东鄞菏高速公路有限公司	24,118.26	602.96	24,118.26	48.24

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东利津黄河公路大桥有限公司	1,913,588.76	9,127.28	5,531,614.69	19,511.59
合同资产	山东荣潍高速公路有限公司	13,424,694.65	26,849.39	57,407,655.87	114,815.31
合同资产	山东泰东公路工程有限公司	1,403,313.63	2,806.63		
合同资产	云南锁蒙高速公路有限公司	13,925,672.72	27,851.35	12,729,769.85	25,459.54
合同资产	山东高速滨州置业有限公司	2,855,847.56	11,328.06	2,084,093.93	4,168.19
合同资产	山东高速服务区提升建设工程有限公司	10,974,005.92	211,497.59	13,802,323.91	103,550.08
合同资产	山东高速交通物流投资有限公司	809,837.48	15,868.13	40,222,352.61	80,444.71
合同资产	山东高速林产供应链有限公司	11,737,984.90	23,475.97		
合同资产	山东高速鲁南物流发展有限公司	79,238,557.58	158,477.12		
合同资产	山东高速绿色生态发展有限公司	382,107.15	5,542.56	207,754.22	415.51
合同资产	山东高速泰和置业有限公司	50,952,809.18	101,905.62		
合同资产	山东高速集团有限公司（原为齐鲁交通发展集团有限公司）	507,151,185.38	1,039,990.45	334,430,572.69	668,861.15
合同资产	山东高速临空物流发展有限公司	38,225,252.42	76,450.50		
合同资产	山东高速鸿林工程技术有限公司	219,773.74	5,494.34	219,773.74	439.55
合同资产	宁夏第一建筑有限公司			943,404.11	1,886.81
合同资产	山东高速海南发展有限公司			933,416.65	1,866.83
合同资产	山东高速建设管理有限公司			1,739,647.60	3,479.30
合同资产	山东高速四川产业运营公司			5,301,867.93	10,603.74
合同资产	山东高速四川乐自公路有限公司			10,251,166.43	246,407.03
合同资产	山东高速泰东公路有限公司			65,200,250.49	130,400.50
合同资产	山东高速西城置业有限公司			1,005,787.30	11,089.32
合同资产	山东高速云南红河投资公司			1,265,063.11	37,951.89

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东高速高广公路有限公司	43,000,000.00	86,000.00	2,000,000.00	4,000.00
应收票据	山东高速股份有限公司	72,659,307.40	145,318.61		
应收票据	山东高速集团四川乐自公路有限公司	3,194,229.00	6,388.46		
应收票据	山东高速集团有限公司	228,967,982.14	457,935.96	155,300,000.00	310,600.00
应收票据	山东高速岚临高速公路有限公司	71,828,178.00	143,656.36		
应收票据	山东高速泰东公路有限公司			2,400,000.00	4,800.00
应收票据	山东高速西城置业有限公司	906,224.66	1,812.45		
应收票据	山东高速新台高速公路有限公司	103,440,830.20	206,881.66		
应收票据	山东鄞菏高速公路有限公司			1,500,000.00	3,000.00
应收票据	山东高速济泰城际公路有限公司			5,000,000.00	10,000.00
应收票据	山东高速建设管理集团有限公司	263,500,000.00	527,000.00	266,640,000.00	533,280.00
应收票据	山东高速绿城置业投资有限公司			700,000.00	1,400.00
应收票据	山东高速红河交通投资有限公司	18,914,380.00	37,828.76		
应收票据	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	5,207,700.00	10,415.40		
应收票据	山东高速四川产业发展有限公司	1,700,040.88	3,400.08		
其他应收款	济源市济晋高速公路有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	
其他应收款	昆明新机场高速公路建设发展有限公司			200,000.00	
其他应收款	莱州市北莱公路投资有限公司	100,000.00	200.00		
其他应收款	山东东青公路有限公司	300,000.00	600.00		
其他应收款	山东高速服务区管理有限公司	1,200,000.00	91,500.00	1,200,000.00	47,500.00
其他应收款	山东高速高广公路有限公司			168,530.00	337.06
其他应收款	山东高速公路运营管理有限公司	55,000.00	5,500.00	165,000.00	5,250.00
其他应收款	山东高速股份有限公司	35,930,459.07	439,227.74	8,454,038.43	311,969.63
其他应收款	山东高速海南发展有限公司	372,000.00	744.00	372,000.00	9,300.00

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速海阳置业有限公司	200,000.00	40,000.00	200,000.00	80,000.00
其他应收款	山东高速红河交通投资有限公司	30,498,727.02	6,099,278.41	30,498,727.02	5,957,562.83
其他应收款	山东高速集团河南许亳公路有限公司	90,000.00	180.00	90,000.00	2,250.00
其他应收款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	122,000.00	244.00	72,000.00	1,800.00
其他应收款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	15,000.00	30.00	30,000.00	750.00
其他应收款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	14,613,584.64	1,452,169.43	16,430,896.83	697,881.55
其他应收款	山东高速集团有限公司	2,647,780.30	65,360.23	342,872,866.69	24,243.45
其他应收款	山东高速济潍高速公路有限公司	246,288.02	492.58		
其他应收款	山东高速青岛公路有限公司			1,060,000.00	
其他应收款	山东高速青岛嘉业资产管理有限公司	10,800.00	270.00	10,800.00	21.60
其他应收款	山东高速青岛建设管理有限公司	15,743,467.97	31,486.94		
其他应收款	山东高速青岛物流发展有限公司	12,557,527.66	313,938.19	12,557,527.66	25,115.06
其他应收款	山东高速四川产业发展有限公司	896,500.00	1,793.00	190,000.00	0.00
其他应收款	山东高速泰东公路有限公司	146,700.00	3,667.50	146,700.00	3,667.50
其他应收款	山东高速潍莱公路有限公司	140,000.00	11,000.00	140,000.00	8,000.00
其他应收款	山东高速物业管理有限公司	52,000.00	10,202.00	51,000.00	10,175.00
其他应收款	山东高速物资集团有限公司	7,455,622.36	14,911.24	7,222.36	1,444.47
其他应收款	山东高速新台高速公路有限公司	7,508,370.00	1,100.00		
其他应收款	山东高速信联支付有限公司	3,000.00	75.00	3,000.00	6.00
其他应收款	山东高速云南发展有限公司	1,166,863.68	68,539.79	1,396,863.68	27,176.72
其他应收款	山东高速置业发展有限公司	20,000.00	3,000.00	120,000.00	22,000.00

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东鄄菏高速公路有限公司	20,000.00	2,000.00	40,000.00	1,500.00
其他应收款	山东荣潍高速公路有限公司	631,000.00	1,262.00		
其他应收款	山东省对外建设工程总公司	57,179.47	849.24	29,967.21	59.93
其他应收款	云南锁蒙高速公路有限公司	200,000.00	400.00		
其他应收款	山东高速交通物流投资有限公司	112,500.00	2,812.50	112,500.00	
其他应收款	山东高速鲁南物流发展有限公司	28,556,766.79	628,819.17	24,856,766.79	
其他应收款	山东高速绿城置业投资有限公司	189,114.29	1,727.14	109,114.29	911.43
其他应收款	山东高速西城置业有限公司	207,000.00	40,700.00	207,000.00	40,210.00
其他应收款	山东高速信息工程有限公司	53,255.50	7,988.33	53,255.50	5,325.55
其他应收款	山东高速湖北发展有限公司	98,378.63	196.76	359,000,000.00	
其他应收款	山东高速交通建设集团股份有限公司	40,000.00	80.00		
其他应收款	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	1,050,000.00	920.00		
其他应收款	山东高速董沈高速公路有限公司	200,000.00	400.00		
其他应收款	山东高速济南投资建设有限公司	100,000.00	200.00		
其他应收款	山东高速临空物流发展有限公司	800,000.00	1,600.00		
其他应收款	山东高速物流集团有限公司	800,000.00	1,600.00		
其他应收款	山东高速集团有限公司（原为齐鲁交通发展集团有限公司）	19,948,332.00	38,096.66		
其他应收款	山东高速（香港）国际资本有限公司			913,212,149.14	
其他应收款	山东高速（新加坡）有限公司			63,458,973.26	
其他应收款	山东高速（越南）有限公司			46,726,732.68	
其他应收款	山东高速科瑞石油装备有限公司			135,920.12	
其他应收款	山东国际（香港）有限公司			43,601,385.38	
其他应收款	中国山东国际经济技术合作有限公司			263,124,867.82	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速工程设计有限公司			453,111.70	
其他应收款	成都凯祺瑞企业管理有限公司	52,537,385.45	2,316,410.69	52,413,379.00	953,116.76
其他应收款	宁夏第一建筑有限公司	180,483.19	4,512.08		
其他应收款	宁夏第二建筑有限公司	189,227.00	378.45		
其他应收款	山东高速建设管理集团有限公司	485,358,663.32			
长期应收款	山东高速青岛物流发展有限公司	26,860,974.65	268,609.75	93,793,375.78	937,933.76
预付款项	山东高速股份有限公司	7,500.00			
预付款项	山东高速轨道交通集团有限公司	10,708,754.00			
预付款项	山东高速集团四川乐自公路有限公司	100,000.00		100,000.00	
预付款项	山东高速建设材料有限公司	13,801,022.42		1.38	
预付款项	山东高速宁梁高速公路有限公司	662,463.96			
预付款项	山东高速青岛物流发展有限公司	43,376.60		22,202.00	
预付款项	山东高速青岛西海岸港口有限公司	3,462,875.37			
预付款项	山东高速四川产业发展有限公司	500.00			
预付款项	山东高速物业管理有限公司	59,485.24		59,485.24	
预付款项	山东高速新材料科技有限公司	35,063.40			
预付款项	山东高速信博信息有限公司	500,000.00			
预付款项	山东高速信联科技股份有限公司	25,500.00			
预付款项	山东高速信联支付有限公司	435.17			
预付款项	云南锁蒙高速公路有限公司	1,000.00			
预付款项	山东高速建筑设计有限公司			190,000.00	
预付款项	山东高速绿城置业投资有限公司			679,611.66	
其他非流动金融资产	山东高速济高高速公路有限公司	128,320,000.00			
债权投资	山东高速泰东公路有限公司	739,301,123.75		1,043,388,723.89	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
债权投资	山东高速龙青公路有限公司	407,183,229.26		806,642,827.04	
债权投资	山东高速济泰城际公路有限公司			313,818,867.65	
债权投资	山东高速临枣至枣木公路有限公司	400,930,890.89		624,515,662.09	
债权投资	山东铁路发展基金有限公司	127,002,478.16		124,998,082.25	
应收股利	内江泰嘉工程管理有限公司	1,559,153.85			
长期股权投资	山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）	942,175,000.00		854,780,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	宝兴国晟矿业有限公司	41,871,333.36	
应付账款	湖北武当山文化旅游有限公司	20,600.00	
应付账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	4,564,900.00	4,007,300.00
应付账款	青岛众昌泰置业有限公司	1,800,000.00	4,550,000.00
应付账款	青岛众钧泰置业有限公司	1,700,000.00	4,100,000.00
应付账款	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	19,824.84	19,824.84
应付账款	山东高速材料技术开发有限公司	293,571,693.76	
应付账款	山东高速服务区管理有限公司	3,843,979.54	1,634,640.63
应付账款	山东高速工程检测有限公司	4,092,291.50	2,340,066.50
应付账款	山东高速轨道交通集团有限公司	3,245,167.24	
应付账款	山东高速红河交通投资有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	山东高速湖北发展有限公司	43,992,477.88	
应付账款	山东高速华瑞道路材料技术有限公司	1,982,723.60	
应付账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	1,380,434.00	
应付账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	3,330,000.00	98,042.00
应付账款	山东高速集团有限公司	80,718,500.00	
应付账款	山东高速济东发展有限公司	15,444,487.40	1,536,887.64
应付账款	山东高速建设材料有限公司	388,604,863.20	111,535,764.79

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东高速建筑设计有限公司	272,806.15	715,600.00
应付账款	山东高速交通工程有限公司	1,801,607.68	
应付账款	山东高速交通建设集团股份有限公司	3,684,407.03	
应付账款	山东高速科技发展集团有限公司	1,490,400.00	1,490,400.00
应付账款	山东高速聊城产业开发有限公司	1,157,495.26	
应付账款	山东高速临沂发展有限公司	1,664,362.24	
应付账款	山东高速龙青公路有限公司	938,560.00	
应付账款	山东高速鲁南物流发展有限公司	532,800.00	
应付账款	山东高速鲁西北养护科技有限公司	285,320.95	
应付账款	山东高速路用新材料技术有限公司	4,532,272.65	2,737,579.87
应付账款	山东高速绿色生态发展有限公司	265,177.00	
应付账款	山东高速蓬莱发展有限公司	2,750,385.57	641,616.26
应付账款	山东高速青岛发展有限公司	4,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	山东高速青岛公路有限公司	6,613,834.96	6,613,834.96
应付账款	山东高速青岛建设管理有限公司	3,550,000.00	
应付账款	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	10,000,000.00	22,000,000.00
应付账款	山东高速青岛物流发展有限公司	7,658,329.20	1,630,784.96
应付账款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	102,239,355.29	44,765,298.68
应付账款	山东高速日照建设有限公司	2,353,580.22	
应付账款	山东高速实业发展有限公司	11,612,631.26	3,982,394.82
应付账款	山东高速四川产业发展有限公司	501,049.00	238,260.00
应付账款	山东高速投资发展有限公司	220,707,187.94	1,267,916.03
应付账款	山东高速物流供应链有限公司	9,406,301.47	
应付账款	山东高速物资储运有限公司	23,799,648.08	113,512,411.74
应付账款	山东高速物资集团有限公司	444,008,282.90	173,518,158.93
应付账款	山东高速西城置业有限公司	479,099.61	1,189,295.66
应付账款	山东高速新材料科技有限公司	13,581,647.40	
应付账款	山东高速信息工程有限公司	4,652,298.58	3,455,408.58
应付账款	山东高速烟台产业开发有限公司	5,984,923.87	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东高速岩土科技有限公司	1,043,341.17	
应付账款	山东高速重庆发展有限公司	998,400.00	
应付账款	山东光合园林有限公司	5,340,645.17	
应付账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	12,211,727.72	14,274,276.47
应付账款	山东瑞通物流有限公司	14,933,456.37	552,914.00
应付账款	山东省对外建设工程总公司	45,408.03	45,408.03
应付账款	山东省鲁铁经济贸易有限公司	64,014.00	
应付账款	山东燕舞岭生态建设有限公司	100,069.90	
应付账款	云南山高投资发展有限公司	861,701.10	
应付账款	云南锁蒙高速公路有限公司	1,296,252.15	8,990,528.45
应付账款	中国山东国际经济技术合作有限公司	866,940,000.00	2,171,947.85
应付账款	德州国力化工科技有限公司		1,969,093.12
应付账款	内蒙古鲁桥置业有限公司		3,574,400.00
应付账款	山东高速标准箱物流有限公司		2,059,576.89
应付账款	山东高速湖南发展有限公司		2,496,228.42
应付账款	山东高速英利新能源有限公司	1,593,023.44	5,611,875.66
应付账款	山东双利电子工程有限公司	1,002,339.51	1,579,791.07
应付账款	齐鲁建设集团实业发展公司	828,119.76	
应付账款	泰安市同达建材有限公司	13,053,497.47	
应付账款	山东高速集团有限公司（原为齐鲁交通发展集团有限公司）	5,726,071.00	
应付账款	山东高速工程咨询集团有限公司		540,528.00
应付账款	山东银汇市政工程有限公司	30,172,097.21	
应付账款	山东银汇物流有限公司	8,490,660.17	
应付账款	山东畅通集团股份有限公司	7,974,418.63	
应付账款	山东畅通路桥科技股份有限公司	805,108.47	
应付账款	山东畅通集团路桥科技开发有限公司	1,167,481.86	
应付账款	诸城长运路桥工程有限公司	627,638.14	
应付账款	山东华迪建筑科技有限公司	1,568,049.00	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	宝兴国晟矿业有限公司	250,000.00	
其他应付款	山东高速标准箱物流有限公司	20,000.00	
其他应付款	山东高速服务区管理有限公司	100,000.00	20,000.00
其他应付款	山东高速工程检测有限公司	221,000.00	
其他应付款	山东高速股份有限公司	101,823,938.09	391,000.00
其他应付款	山东高速湖北发展有限公司	10,744,444.44	
其他应付款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	225,752.00	
其他应付款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	4,194,026.00	
其他应付款	山东高速集团有限公司	75,859,191.08	269,492,332.81
其他应付款	山东高速济东发展有限公司	1,070,000.00	500,000.00
其他应付款	山东高速建设材料有限公司	190,000.00	
其他应付款	山东高速交通工程有限公司	180,000.00	50,000.00
其他应付款	山东高速交通装备有限公司	20,000.00	
其他应付款	山东高速路用新材料技术有限公司	100,000.00	
其他应付款	山东高速绿色生态发展有限公司	380,000.00	180,000.00
其他应付款	山东高速蓬莱发展有限公司	120,000.00	
其他应付款	山东高速青岛物流发展有限公司	270,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	11,411,235.37	
其他应付款	山东高速生态工程有限公司		1,560,000.00
其他应付款	山东高速实业发展有限公司	300,000.00	
其他应付款	山东高速四川投资开发有限公司		200,000.00
其他应付款	山东高速铁建装备有限公司	50,000.00	320,000.00
其他应付款	山东高速投资发展有限公司	1,940,500.00	
其他应付款	山东高速物流供应链有限公司	160,000.00	500,000.00
其他应付款	山东高速物资储运有限公司	2,005,000.00	
其他应付款	山东高速物资集团有限公司		300,000.00
其他应付款	山东高速西城置业有限公司		100,000.00
其他应付款	山东高速新材料科技有限公司	60,000.00	200,000.00
其他应付款	山东高速信息工程有限公司		

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东高速信息集团有限公司	400,000.00	50,000.00
其他应付款	山东高速烟台产业开发有限公司	349,610.12	
其他应付款	山东高速置业发展有限公司	50,000.00	400,000.00
其他应付款	山东高速重庆发展有限公司	20,000.00	
其他应付款	山东光合园林有限公司	261,500.00	
其他应付款	山东高速鸿林工程技术有限公司	590,000.00	
其他应付款	山东鄞菏高速公路有限公司	920,000.00	200,000.00
其他应付款	山东瑞通物流有限公司	300,000.00	
其他应付款	山东省三益工程建设监理有限公司		300,000.00
其他应付款	云南山高投资发展有限公司	100,000.00	
其他应付款	山东高速临沂发展有限公司	50,000.00	
其他应付款	山东高速轨道设备材料有限公司		2,989,868.02
其他应付款	山东高速海阳置业有限公司		1,343,673.82
其他应付款	山东高速交通物流投资有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速鲁南物流发展有限公司	33,082,672.09	11,951,365.18
其他应付款	山东高速绿城置业投资有限公司	8,733,640.28	20,000,000.00
其他应付款	山东省农村经济开发投资公司		1,201,677.90
其他应付款	济南董梁投资合伙企业（有限合伙）	582,750.00	
其他应付款	山东高速（新加坡）有限公司	554.05	
其他应付款	山东高速集团有限公司建设管理公司	6,000,000.00	
其他应付款	山东高速交通建设集团股份有限公司	60,000.00	
其他应付款	山东高速日照建设有限公司	297,690.00	
其他应付款	山东双利电子工程有限公司	278,427.51	
其他应付款	泰安市同达建材有限公司	300,000.00	
其他应付款	中国山东高速金融集团有限公司	52,053.22	3,488,110.83
其他应付款	中国山东国际经济技术合作有限公司		91,028,660.71
其他应付款	山东银汇市政工程有限公司	599,597.86	
其他应付款	山东畅通集团股份有限公司	2,933,761.90	
其他应付款	成都凯祺瑞企业管理有限公司	56,000,000.00	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	广东嘉益工程有限公司	4,436,139.99	
合同负债	山东高速服务区管理有限公司	257,590.11	43,381,113.98
合同负债	山东高速高广公路有限公司	811,056.89	
合同负债	山东高速公路运营管理有限公司	7,767,049.43	
合同负债	山东高速股份有限公司	7,430,099.98	972,451,417.15
合同负债	山东高速集团河南许禹公路有限公司	424,400.37	
合同负债	山东高速集团有限公司	43,061,651.02	23,835,911.50
合同负债	山东高速济高高速公路有限公司	3,968,248.07	
合同负债	山东高速济青中线公路有限公司	143,536,924.12	
合同负债	山东高速交通物流投资有限公司	621,896.78	
合同负债	山东高速临枣至枣木公路有限公司	32,087,873.66	163,027,420.43
合同负债	山东高速青岛公路有限公司	8,153,437.95	1,168,883.95
合同负债	山东高速云南发展有限公司	669,108.38	24,898,652.54
合同负债	山东高速置业发展有限公司	1,197,385.21	
合同负债	山东鄞菏高速公路有限公司	294,779.01	
合同负债	山东临港疏港轨道交通有限公司	13,734,411.84	
合同负债	山东高速城投绕城高速公路有限公司		116,322,942.78
合同负债	山东高速公路发展有限公司		4,440,949.69
合同负债	山东高速湖北发展有限公司		12,000,000.00
合同负债	山东高速集团四川乐自公路有限公司		1,057,232.24
合同负债	山东高速鲁南物流发展有限公司		86,998,683.76
合同负债	山东高速绿城置业投资有限公司		12,330,558.21
合同负债	山东高速泰东公路有限公司		3,270,566.44
合同负债	山东高速物流集团有限公司		1,980,570.50
合同负债	山东高速西城置业有限公司		115,579.41
合同负债	山东利津黄河公路大桥有限公司		2,925,580.21
应付票据	山东高速建设管理集团有限公司	485,358,663.32	
应付票据	德州国力化工科技有限公司	400,000.00	700,000.00
应付票据	山东高速股份有限公司	22,034,788.40	

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付票据	山东高速建设材料有限公司	4,500,000.00	
应付票据	山东高速矿业有限公司	4,344,953.55	
应付票据	山东高速临沂发展有限公司	600,000.00	
应付票据	山东高速青岛物流发展有限公司	1,600,000.00	
应付票据	山东高速青岛西海岸港口有限公司	11,301,060.00	
应付票据	山东高速投资发展有限公司	3,100,000.00	37,564,808.00
应付票据	山东瑞通物流有限公司	3,000,000.00	2,050,000.00
应付票据	山东高速物资储运有限公司		4,081,942.50
长期应付款	山东高速环球融资租赁有限公司	214,744.66	15,249,769.00
其他流动负债	山东高速集团有限公司		301,123,750.00
其他非流动负债	中铁隆建设有限公司	52,843,511.20	

（四）关联方承诺

1、2019 年公司收购山东高速集团有限公司所持有山东高速齐鲁建设集团有限公司（以下简称“齐鲁建设”）100%股权，如齐鲁建设的业绩承诺期内（即 2019-2021 年，如本次交易完成时间延后的，则业绩承诺期顺延）实现的净利润累计数未达到 6,374.64 万元，如果交易完成时间延后至 2020 年，合计 7,103.22 万元），山东高速集团有限公司将对本公司进行补偿，但遇不可抗力或法律、政策发生重大变化原因导致的除外。补偿的数额为本次交易实施完毕后 3 年内齐鲁建设实际实现的净利润累计数与《评估报告》测算的该 3 个会计年度净利润累计数之间的差额，山东高速集团有限公司应在本次交易实施完毕后本公司第 3 个会计年度本公司财务报告（合并目标公司）经股东大会审议通过之日起 30 日内以现金向本公司支付补偿。

2、本年度公司收购山东高速集团有限公司所持有山东高速尼罗投资发展有限公司（以下简称“尼罗公司”）100%股权。尼罗公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度经审计的合并口径净利润数合计不低于 3,800 万元，如尼罗公司的业绩承诺期内实现的净利润累计数未达到上述水平，山东高速集团有限公司将对本公司进行补偿，补偿的数额为尼罗公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度实际实现的净利润累计数与承诺净利润合计数之间的差额。山东高速集团有限公司应在本公司 2022 年度财务报告（合并目标公司）经股东大会审议通过之日起 30 日内以现金向本公司支付补偿。但遇不可抗力或法律、政策发生重大变化原因导致的除外。

3、本年度公司收购中国山东国际经济技术合作有限公司（以下简称“国际合作公司”）所持有中国山东对外经济技术合作集团有限公司（以下简称“山东外经”）100%股权。国际合作公司为本公司控股股东山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）全资子公司，实际控制人为山东省国资委，与本公司为同受高速集团控制下的关联方。

山东外经 2020 年度、2021 年度、2022 年度经审计的合并口径净利润数合计不低于 22,115.07 万元，如山东外经的业绩承诺期内实现的净利润累计数未达到上述水平，国际合作公司、高速集团将对本公司进行补偿，补偿的数额为目标公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度实际实现的净利润累计数与承诺净利润合计数之间的差额。国际合作公司应在本公司 2022 年度财务报告（合并目标公司）经股东大会审议通过之日起 30 日内以现金向本公司支付补偿。但遇不可抗力或法律、政策发生重大变化原因导致的除外。高速集团对国际合作公司上述补偿义务承担连带责任。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	76 万份
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、股票期权首次授予的行权价格调整为 6.44 元/股，尚未行权的股票期权数量调整为 776.5 万份。首次授予部分第一个行权期可行权数量 310.60 万份；2、预留部分行权价格 5.37 元/股，尚未行权的股票期权数量 37.56 万份。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,224,211.08
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,833,095.47

3. 本年无以现金结算的股份支付情况。

4. 本年无股份支付的终止或修改情况。

十三、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁

1. 本集团下属子公司山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）作为原告起诉山东博格达置业有限公司（以下简称“博格达公司”）

2011年11月19日，路桥集团与博格达公司就济南大城小院项目1-4#楼及地下车库工程签订《建设工程施工合同》，因博格达公司未按约定支付工程款（即质保金），且博格达公司存有其他债务，在催要无果的情况下，路桥集团于2016年将博格达公司起诉至济南市历下区人民法院。诉讼请求为：要求博格达公司支付工程款（质保金）1,522,886.70元及逾期利息169,278.39元；请求判令路桥集团对于大城小院项目1-4#楼及地下车库工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权；本案所有的诉讼费用由博格达公司承担。

2016年8月18日，济南市历下区人民法院出具案号为（2016）鲁0102民初5502号受理案件通知书。2018年9月法院对路桥集团申报的债权进行审核，最终确认债权金额为35,823,288.24元，并确定该债权享有优先受偿权。2019年5月10日第二次债权人会议，济南市鑫达房地产开发建设总公司，欲对博格达公司进行重整，就破产清算转重整程序征询各债权人意见，代理人将继续跟进，确保权益。

2. 本集团下属子公司山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）作为原告起诉广州大广高速公路有限公司（以下简称“广州大广”）

路桥集团就与广州大广高速公路有限公司建设工程施工合同纠纷案，向广东省河源中级人民法院（以下简称“广东河源中院”）提起诉讼。目前，广东河源中院下达了《受理案件通知书》（2017）粤16民初47号。该案件于2017年4月7日在广东省河源市中级人民法院立案，诉讼请求为：要求广州大广立即向路桥集团支付工程款17,782.2888万元、退还路桥集团履约保证金2,773.18万元，同时支付逾期付款违约金593.0059万元，合计为21,148.4747万元。

2019年12月23日收到河源法院判决书，判决结果如下：广州大广支付路桥集团工程款172,025,837.01元及利息，支付履约保证金27,731,798.67元及利息。案件受理费及财产保全费、印章鉴定费由广州大广承担，工程造价鉴定费双方按照委托比例分担。

2021年2月24日，广东省高级人民法院作出二审判决，出具《民事判决书》（（2020）粤民终375号），判决结果如下：广州大广支付山东路桥工程款本金172,025,837.01元和利息，支付山东路桥履约保证金27,731,798.67元及利息；如果未按本判决指定的期限履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息；一审案件诉讼费的负担不变；二审案件受理费1,099,223.73元，由大广公司负担，本判决为终审判决。

（二）关联担保

截至年末，本集团内部关联担保如下：

单位：万元

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	5,000.00	2020-4-2	2021-4-1	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	5,000.00	2020-6-19	2021-6-19	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	10,000.00	2020-1-16	2021-1-15	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	5,000.00	2020-11-26	2021-2-26	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	5,000.00	2020-11-26	2021-2-26	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	330.66	2020-3-16	2021-5-31	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	772.23	2020-1-16	2021-8-31	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	650.58	2019-10-24	2022-12-31	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	500.00	2020-12-21	2021-4-30	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	450.00	2019-6-20	2021-3-2	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	1,800.00	2020-1-15	2021-3-6	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	458.93	2019-2-25	2022-2-25	否
山东鲁桥建设有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	474.81	2020-1-19	2027-8-2	否
山东鲁桥建设有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	519.86	2019-8-30	2027-8-2	否
山东鲁桥建设有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	693.15	2019-2-12	2027-8-2	否
山东鲁桥建设有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	1,732.88	2018-7-11	2027-8-2	否
山东鲁桥建设有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	2,599.32	2018-5-9	2027-8-2	否
山东鲁桥建设有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	1,012.00	2017-9-26	2027-8-2	否
山东鲁桥建设有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	3,036.00	2017-8-2	2027-8-2	否
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	745.48	2020-9-28	2022-12-31	否
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	6,157.11	2020-1-9	2021-7-23	否
山东省公路桥梁建设有限公司	山东省路桥集团有限公司	3,500.00	2016-1-19	2021-2-22	否
山东省公路桥梁建设有限公司	山东省路桥集团有限公司	1,625.31	2017-12-8	2024-12-8	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	5,000.00	2020-4-27	2021-4-27	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	22,121.74	2019-5-17	2022-5-16	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	1,939.17	2020-7-30	2021-7-27	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-10-10	2021-3-11	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-10-10	2021-3-11	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	200.00	2020-10-23	2021-4-19	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	400.00	2020-10-23	2021-4-19	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-8	2021-4-30	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-8	2021-4-30	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-9	2021-4-30	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	300.00	2020-12-18	2021-5-20	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	11,000.00	2019-10-22	2022-10-28	否
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	6,157.11	2020-1-9	2021-7-23	否
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	745.48	2020-9-28	2022-12-31	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	9,000.00	2020-1-17	2021-1-17	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	5,000.00	2020-9-26	2021-9-25	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	5,000.00	2020-7-15	2021-7-15	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	1,955.09	2019-6-27	2021-12-31	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	349.12	2020-1-17	2021-3-31	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	168.87	2020-7-23	2022-7-23	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	2,996.00	2020-6-29	2021-4-8	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	646.00	2020-6-29	2021-4-8	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	1,000.00	2020-1-10	2021-1-10	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	600.00	2020-10-15	2021-4-15	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	1,000.00	2020-12-25	2021-12-25	否

十四、 承诺事项

截至年末，本公司无需要披露的其他承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	155,701,620.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	155,701,620.30

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

本集团无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	96,488,960.13	96,488,960.13
其他应收款	2,027,021,750.98	2,003,829,282.03
合计	2,123,510,711.11	2,100,318,242.16

1.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
山东省路桥集团有限公司	96,488,960.13	96,488,960.13
合计	96,488,960.13	96,488,960.13

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	2,026,986,430.52	2,003,826,483.86
其他	38,517.56	5,596.34
合计	2,027,024,948.08	2,003,832,080.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,798.17			2,798.17
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,399.24	2,798.17		398.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	398.93	2,798.17		3,197.10

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,027,019,351.74
1-2 年	5,596.34
合计	2,027,024,948.08

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,798.17	398.93			3,197.10
合计	2,798.17	398.93			3,197.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东省路桥集团有限公司	单位往来款	1,450,043,283.55	1 年以内	71.54	
山东鲁桥建设有限公司	单位往来款	150,000,000.00	1 年以内	7.40	
山东鲁桥建材有限公司	单位往来款	60,000,000.00	1 年以内	2.96	
山东省高速路桥养护有限公司	单位往来款	60,000,000.00	1 年以内	2.96	
四川鲁桥乐夹大道建设管	单位往来款	57,881,000.00	1 年以内	2.86	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
理有限公司					
合计	—	1,777,924,283.55	—	87.72	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,106,115,641.71		8,106,115,641.71	3,625,901,702.11		3,625,901,702.11
对联营、合营企业投资	650,949,109.92		650,949,109.92	613,669,055.54		613,669,055.54
合计	8,757,064,751.63		8,757,064,751.63	4,239,570,757.65		4,239,570,757.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东省路桥集团有限公司	3,019,484,344.79	1,663,306,519.30		4,682,790,864.09		
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	26,280,000.00			26,280,000.00		
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	22,320,000.00			22,320,000.00		
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	8,712,000.00			8,712,000.00		
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	81,927,000.00			81,927,000.00		
山东高速路桥国际工程有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
山东高速路桥投资管理有限公司	20,000,000.00	980,000,000.00		1,000,000,000.00		
攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
山东高速齐鲁建设集团有限公司	369,178,357.32			369,178,357.32		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司		1,654,111,372.86		1,654,111,372.86		
山东高速尼罗投资发展有限公司		182,796,047.44		182,796,047.44		
合计	3,625,901,702.11	4,480,213,939.60		8,106,115,641.71		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	7,682,916.55			349,710.63						8,032,627.18	
山东高速交通建设集团股份有限公司	85,687,106.70			22,486,503.95		1,209,362.72				109,382,973.37	
山东高速绿色生态发展有限公司	20,399,032.29			1,736,438.18		1,263,671.12				23,399,141.59	
山东高速路桥装备工程有限公司		10,000,000.00		234,367.78						10,234,367.78	
二、联营企业											
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	499,900,000.00									499,900,000.00	
合计	613,669,055.54	10,000,000.00		24,807,020.54		2,473,033.84				650,949,109.92	

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,373,613.36		1,886,792.40	
合计	1,373,613.36		1,886,792.40	

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	538,785,000.00	442,612,060.61
权益法核算的长期股权投资收益	24,807,020.54	7,068,643.73
合计	563,592,020.54	449,680,704.34

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,711,007.30	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,938,752.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	115,965,015.46	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	80,918,435.76	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	57,152,768.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	1,137,244.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,735,316.25	

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	266,087,907.60	
减：所得税影响额	42,934,389.60	
少数股东权益影响额（税后）	3,970,826.36	
合计	219,182,691.64	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.47	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18.05	0.94	0.94

山东高速路桥集团股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：王振江

主管会计工作负责人：林存友

总会计师：裴仁海

会计机构负责人：高璞