

山东高速股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]20009号

---

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	6
2022年度财务报表附注	18



山东高速股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了山东高速股份有限公司（以下简称“山东高速”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了山东高速 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于山东高速，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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>路产及收费公路特许经营权的折旧摊销</b>	
<p>如合并财务报表附注三、(二十二)(二十六)和六、(十八)(二十一)所示,山东高速路产及收费公路特许经营权净值为人民币7,138,219.00万元,2022年度折旧摊销金额为人民币238,796.12万元。山东高速路产及收费公路特许经营权按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算该年度折旧额。由于剩余收费期间预估总车流量涉及重大会计估计,我们将山东高速路产及收费公路特许经营权折旧摊销的准确性列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估和测试了山东高速管理层(以下简称管理层)对于收费公路特许经营权日常管理和会计处理方面的内部控制;</li> <li>2、复核管理层所应用的实际车流量数据是否与山东高速从外部单位取得的实际车流量数据一致;</li> <li>3、评估进行交通流量预测的第三方机构的资质、专业胜任能力及独立性;</li> <li>4、获取外部独立专业机构的预测报告并查阅其重要假设,将其重要假设与政府规划进行比对;</li> <li>5、比较预测车流量和实际车流量差异,评价交通流量预测报告预测准确性;</li> <li>6、重新测算路产及收费公路特许经营权的折旧摊销,和财务报表中路产及收费公路特许经营权折旧摊销金额进行比较。</li> </ol>
<b>商誉减值</b>	
<p>如合并财务报表附注六、(二十二)所示,山东高速收购毅康科技有限公司51%股权,形成商誉62,750.98万元,本期计提减值准备4,459.97万元。</p> <p>根据企业会计准则规定,管理层需要对商誉至少每年进行减值测试。减值测试需要管理层根据包含商誉的相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定资产组的可收回金额。管理层在预测相关资产组未来现金流时使用的增长率、毛利率、折现率等涉及管理层重大会计估计和判断。由于本期商誉出现减值,因此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并评价与商誉减值相关的关键内部控制的有效性;</li> <li>2、复核管理层对商誉减值测试涉及的资产组的认定;</li> <li>3、分析并复核管理层在商誉减值中所采用的折现现金流计算模型、关键假设、关键参数的合理性;</li> <li>4、复核管理层进行商誉减值测试所依据的基础数据,并与历史经营数据以及行业的发展趋势等进行比较分析;</li> <li>5、评价进行商誉减值测试的评估机构的资质、专业胜任能力及独立性;</li> <li>6、复核评估机构出具的商誉减值测试报告,比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况;</li> <li>7、复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</li> </ol>





#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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高速的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东高速的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对山东高速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高速不能持续经营。

（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）就山东高速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合并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。

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2023]20009号

[本页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):







中国注册会计师:





## 合并资产负债表

编制单位：山东高速股份有限公司	2022年12月31日		金额单位：元
项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	4,915,309,407.41	4,733,510,418.21	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,238,170,150.37		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	682,973,122.28	313,295,763.10	六、(三)
应收账款	1,665,464,993.29	1,494,867,863.73	六、(四)
应收款项融资	183,237,972.11	123,809,683.09	六、(五)
预付款项	404,514,692.55	212,881,095.50	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,363,706,639.77	4,279,611,568.61	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利	109,436,631.45	75,037,985.75	
△买入返售金融资产			
存货	324,123,026.59	1,455,852,305.53	六、(八)
合同资产	1,634,746,344.40	731,969,949.79	六、(九)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	923,001,757.98	40,104,821.79	六、(十)
其他流动资产	2,844,347,829.63	3,025,145,847.83	六、(十一)
<b>流动资产合计</b>	<b>19,179,595,936.38</b>	<b>16,411,049,317.18</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	2,779,887,034.81	2,832,066,696.53	六、(十二)
其他债权投资			
长期应收款	1,424,252,699.21	61,573,400.00	六、(十三)
长期股权投资	14,840,451,560.79	13,736,622,755.90	六、(十四)
其他权益工具投资	433,701,710.36	421,639,839.34	六、(十五)
其他非流动金融资产	858,110,459.59	800,983,198.11	六、(十六)
投资性房地产	722,431,899.17	719,679,159.37	六、(十七)
固定资产	10,663,922,810.28	9,864,166,057.38	六、(十八)
在建工程	1,857,308,196.80	4,624,354,795.57	六、(十九)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	84,001,035.38	92,061,575.04	六、(二十)
无形资产	70,075,558,425.89	63,756,461,658.75	六、(二十一)
开发支出			
商誉	582,910,099.03	627,609,785.65	六、(二十二)
长期待摊费用	41,348,116.30	40,792,018.68	六、(二十三)
递延所得税资产	943,560,944.25	870,807,961.24	六、(二十四)
其他非流动资产	12,559,290,006.26	11,046,393,936.89	六、(二十五)
<b>非流动资产合计</b>	<b>117,866,735,198.12</b>	<b>109,495,112,838.45</b>	
<b>资产总计</b>	<b>137,046,331,134.50</b>	<b>125,906,162,155.63</b>	

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： 





## 合并资产负债表（续）

编制单位：山东赛迪股份有限公司	2022年12月31日		金额单位：元
项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	753,027,698.21	3,448,595,311.59	六、(二十六)
△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	498,360,195.19	522,493,122.90	六、(二十七)
应付账款	10,330,137,267.78	9,997,523,588.75	六、(二十八)
预收款项	65,750,191.75	65,488,847.83	六、(二十九)
合同负债	287,996,919.78	151,768,984.32	六、(三十)
△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	181,973,912.38	203,021,816.82	六、(三十一)
应交税费	292,271,746.26	673,400,637.05	六、(三十二)
其他应付款	4,070,542,551.67	4,301,489,942.12	六、(三十三)
其中：应付利息			
应付股利	174,732,181.45	91,811,851.16	六、(三十三)
△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	3,657,137,251.87	2,656,588,218.95	六、(三十四)
其他流动负债	4,588,278,798.96	2,030,003,926.02	六、(三十五)
<b>流动负债合计</b>	<b>24,725,476,533.85</b>	<b>24,050,374,396.35</b>	<b>六、(三十六)</b>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	51,349,370,567.91	50,010,994,376.80	六、(三十六)
应付债券	1,000,000,000.00		六、(三十七)
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	78,373,913.15	82,985,159.05	六、(三十八)
长期应付款	2,320,492,779.75	455,226,124.38	六、(三十九)
长期应付职工薪酬	170,403,058.35	197,829,580.67	六、(四十)
预计负债	640,376,879.16	242,842,002.88	六、(四十一)
递延收益	2,559,433,359.76	2,352,861,294.09	六、(四十二)
递延所得税负债	1,948,258,878.01	1,708,580,667.82	六、(二十四)
其他非流动负债		298,102.41	六、(四十三)
<b>非流动负债合计</b>	<b>60,066,709,436.09</b>	<b>55,051,617,308.10</b>	
<b>负债合计</b>	<b>84,792,185,969.94</b>	<b>79,101,991,704.45</b>	
股东权益			
股本	4,827,212,433.00	4,811,165,857.00	六、(四十四)
其他权益工具	10,099,990,000.00	8,200,000,000.00	六、(四十五)
其中：优先股			
永续债	10,099,990,000.00	8,200,000,000.00	
资本公积	1,277,349,751.45	1,208,658,668.08	六、(四十六)
减：库存股			
其他综合收益	-47,708,606.16	-32,750,233.99	六、(四十七)
专项储备	115,580,894.14	113,419,751.87	六、(四十八)
盈余公积	3,772,649,117.62	3,576,528,562.66	六、(四十九)
△一般风险准备			
未分配利润	19,612,373,103.43	19,321,064,128.14	六、(五十)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>39,657,446,693.48</b>	<b>37,198,086,733.76</b>	
少数股东权益	12,596,698,471.08	9,606,083,717.42	
<b>股东权益合计</b>	<b>52,254,145,164.56</b>	<b>46,804,170,451.18</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>137,046,331,134.50</b>	<b>125,906,162,155.63</b>	

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：





## 合并利润表

编制单位：山东高速股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	18,486,355,293.00	16,203,578,427.97	
其中：营业收入	18,486,355,293.00	16,203,578,427.97	六、(五十一)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	14,946,928,989.02	12,128,682,149.20	
其中：营业成本	12,077,896,610.87	9,183,816,192.12	六、(五十一)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	97,197,570.41	108,485,145.36	六、(五十二)
销售费用	10,609,613.13	18,821,039.91	六、(五十三)
管理费用	756,258,215.12	735,805,392.28	六、(五十四)
研发费用	175,976,318.57	135,698,651.37	六、(五十五)
财务费用	1,828,990,660.89	1,946,055,728.16	六、(五十六)
其中：利息费用	2,245,991,725.28	2,022,079,681.36	六、(五十六)
利息收入	440,775,321.80	81,786,233.71	六、(五十六)
加：其他收益	95,218,382.04	76,577,471.68	六、(五十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,740,370,127.12	975,100,108.68	六、(五十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	786,724,173.76	518,890,535.70	六、(五十八)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	78,170,150.37		六、(五十九)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	750,537.89	-78,213,586.07	六、(六十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-209,636,512.02	91,290,972.65	六、(六十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	259,263.15	12,036,683.48	六、(六十二)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	5,244,558,252.53	5,151,687,929.19	
加：营业外收入	159,401,806.11	93,552,742.92	六、(六十三)
减：营业外支出	558,037,963.18	59,763,650.14	六、(六十四)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	4,845,922,095.46	5,185,477,021.97	
减：所得税费用	1,105,561,321.50	1,267,373,461.56	六、(六十五)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	3,740,360,773.96	3,918,103,560.41	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,740,360,773.96	3,918,103,560.41	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,855,263,089.21	3,052,287,782.41	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	885,097,684.75	865,815,778.00	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-6,145,199.62	26,018,723.48	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-11,958,372.17	14,632,666.52	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	10,481,659.04	160,303.02	六、(四十七)
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	-10,381,725.79		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	20,863,381.83	160,303.02	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-25,440,031.21	14,472,363.50	六、(四十七)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-25,440,031.21	14,472,363.50	
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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	8,813,172.55	11,386,056.96	
<b>七、综合收益总额</b>	3,734,215,574.34	3,944,122,283.89	
归属于母公司股东的综合收益总额	2,810,304,717.04	3,066,920,448.93	
归属于少数股东的综合收益总额	893,910,857.30	877,201,834.96	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.503	0.597	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.502	0.596	十八、(二)

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：






## 合并现金流量表

项目	2022年度	上期发生额	金额单位：元
编制单位：山东赛迪股份有限公司			附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	16,639,825,895.39	18,463,880,254.92	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	285,336,848.47	86,394,777.83	
收到其他与经营活动有关的现金	2,007,661,305.66	1,246,733,299.14	七、（六十七）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>18,932,824,049.52</b>	<b>19,797,008,331.89</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,571,151,879.79	4,647,166,158.37	
△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	2,244,063,987.40	2,052,589,543.32	
支付的各项税费	2,010,275,523.04	1,931,195,423.73	
支付其他与经营活动有关的现金	1,994,269,640.87	1,371,570,136.79	七、（六十七）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>13,819,761,031.10</b>	<b>10,002,521,262.21</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,113,063,018.42</b>	<b>9,794,487,069.68</b>	七、（六十八）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	5,798,554,416.49	5,374,012,470.47	
取得投资收益收到的现金	545,568,331.11	643,843,395.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	644,173.78	1,118,055.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,495,842.18		
收到其他与投资活动有关的现金	21,030,410.01	639,022,027.40	七、（六十七）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>6,372,293,173.57</b>	<b>6,657,995,949.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,728,896,988.94	8,423,463,804.55	
投资支付的现金	8,417,650,505.51	2,887,995,438.63	
△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	72,997,167.55	2,094,951,520.10	
支付其他与投资活动有关的现金	2,760,000.00	53,420,166.49	七、（六十七）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>15,222,304,662.00</b>	<b>13,459,830,929.77</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,850,011,488.43</b>	<b>-6,801,834,980.77</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	5,844,021,663.96	6,230,340,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	618,797,556.36	30,340,500.00	
取得借款收到的现金	23,562,346,978.99	25,611,386,360.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	389,794,667.79	40,010,546.83	七、（六十七）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>29,796,163,310.74</b>	<b>31,881,737,406.83</b>	
偿还债务支付的现金	18,698,474,892.93	23,654,642,819.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,089,401,065.42	4,931,876,446.21	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	285,164,038.19	275,910,356.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,926,029,838.29	4,125,868,753.94	七、（六十七）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>25,713,905,796.64</b>	<b>32,712,388,019.98</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,082,257,514.10</b>	<b>-830,650,613.15</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-3,873,963.53</b>	<b>-354,928.02</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>341,435,080.56</b>	<b>2,161,646,547.74</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	4,425,628,460.82	2,263,981,913.08	七、（六十八）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,767,063,541.38</b>	<b>4,425,628,460.82</b>	七、（六十八）

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

金额单位:元

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

2022年度

项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,811,165.00		8,200,000.00		1,209,658,608.06		-32,750,233.99	113,419,731.87	3,576,828,882.66	19,321,064,128.14		37,198,086,733.76	9,606,093,717.42	46,804,180,451.18
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,811,165.00		8,200,000.00		1,209,658,608.06		-32,750,233.99	113,419,731.87	3,576,828,882.66	19,321,064,128.14		37,198,086,733.76	9,606,093,717.42	46,804,180,451.18
三、本年年末余额	16,046,576.00		1,899,990,000.00		68,091,000.37		-14,866,372.17	2,161,142.27	196,120,354.96	291,309,373.29		2,459,959,999.72	2,990,614,733.66	5,450,574,733.38
(一) 综合收益总额							-26,186,135.58							
(二) 股东投入和减少资本	16,046,576.00		1,899,990,000.00		68,091,000.37									
1. 股东投入的普通股	16,046,576.00				34,195,103.69									
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					33,895,896.68									
4. 其他					5,726,241.00									
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
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														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	4,827,212.43		10,099,990,000.00		1,277,349,751.43		-47,708,606.16	115,580,894.14	3,772,649,117.62	19,812,373,103.43		39,657,446,693.48	12,596,698,471.08	52,254,145,164.56

陈芳

周庆

毅志印

毅志印

会计机构负责人:

总会计师:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润			其他	小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	4,811,165.87	0.00	3,200,000.00	0.00	1,718,100.00	0.00	-17,382,200.51	95,634,456.53	3,308,948,842.13	18,284,274,865.21		31,430,744,771.17	4,833,030,823.17	36,293,664,621.64
加:会计政策变更														
前期差错更正					778,200.00	0.00				349,863,468.48		1,128,263,468.48	1,128,433,468.48	2,498,815,453.74
其他														
二、本年年初余额	4,811,165.87	0.00	3,200,000.00	0.00	2,520,600.00	0.00	-17,382,200.51	95,634,456.53	3,308,948,842.13	18,634,138,333.69		32,579,127,229.95	4,514,352,828.43	38,193,480,068.38
三、本年年末余额(母公司“+”号填列)			5,000,000.00	0.00	-1,317,941,892.01		14,632,666.15	17,763,296.32	187,379,719.53	716,923,794.45		4,618,904,103.41	2,991,720,885.99	7,610,624,989.40
(一) 综合收益总额							14,632,666.15			3,027,287,782.41		3,066,920,468.56	877,201,834.96	3,944,122,303.52
(二) 所有者投入和减少资本			5,000,000.00	0.00	-1,317,941,892.01			3,894,012.70				3,065,912,000.69	2,104,710,033.76	5,070,622,034.45
1. 所有者投入的普通股												5,000,000.00		5,000,000.00
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. 其他			5,000,000.00	0.00	-1,317,941,892.01			3,894,012.70				30,960,000.00		38,960,000.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									187,379,719.53	-2,335,963,987.96		-1,352,618,569.31	2,374,379,033.76	1,021,751,466.45
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-187,379,719.53		-187,379,719.53	-304,820,356.47	-2,432,604,624.90
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) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	4,811,165.87	0.00	8,200,000.00	0.00	1,206,658,668.08		-32,750,233.99	113,418,751.87	3,576,628,662.66	19,321,064,128.14		21,196,098,233.76	9,606,083,717.42	46,801,179,451.18



陈芳

会计机构负责人:

周亮

总会计师:

天业股份

主管会计工作负责人:

天业股份

法定代表人:





## 资产负债表

编制单位：山东高速股份有限公司	2022年12月31日		金额单位：元
	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,653,535,581.80	935,936,550.58	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	73,297,602.42		
衍生金融资产			
应收票据	106,774,609.68	181,820,422.33	
应收账款			
应收款项融资	8,000,000.00	7,000,000.00	
预付款项	21,786,772.74	7,572,454.27	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	7,895,877,327.28	5,500,375,717.31	十七、（一）
其中：应收利息			
应收股利	109,806,640.82	77,707,931.78	
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	450,000,000.00		
其他流动资产	16,585.70		
<b>流动资产合计</b>	<b>10,209,288,479.62</b>	<b>6,632,705,144.49</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资		450,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,055,733,416.92	28,909,508,330.26	十七、（二）
其他权益工具投资		5,924,195.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	92,086,149.51	95,840,009.55	
固定资产	5,096,253,616.57	5,843,775,616.96	
在建工程	88,922,288.60	2,213,932,334.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,154,656.60	2,277,314.32	
无形资产	40,629,611,143.33	35,346,999,846.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,318,924.14	1,165,038.14	
递延所得税资产	856,750,328.82	769,863,727.75	
其他非流动资产	454,502,713.60	999,819,361.53	
<b>非流动资产合计</b>	<b>76,278,333,238.09</b>	<b>74,639,105,774.93</b>	
<b>资产总计</b>	<b>86,487,621,717.71</b>	<b>81,271,810,919.42</b>	

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：





## 资产负债表（续）

编制单位：山东高速股份有限公司	2022年12月31日		金额单位：元
	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	111,340,658.33	3,038,085,371.67	
△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	258,109,089.02	249,629,429.78	
应付账款	3,673,180,183.39	3,953,242,149.90	
预收款项		400,000.00	
合同负债	3,380,478.98	6,760,958.00	
△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	4,579,845.11	5,047,282.29	
应交税费	63,480,949.92	290,609,681.70	
其他应付款	5,185,343,682.93	4,000,403,357.68	
其中：应付利息			
应付股利	34,186,454.41	28,602,494.31	
△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	2,020,253,636.25	1,203,192,326.16	
其他流动负债	4,516,851,780.82	2,018,107,397.26	
<b>流动负债合计</b>	<b>15,836,520,304.75</b>	<b>14,765,477,954.44</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	30,412,051,906.15	30,036,526,912.19	
应付债券	1,000,000,000.00		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,156,358,747.22	291,000,000.00	
长期应付职工薪酬	94,481,269.20	103,159,537.34	
预计负债			
递延收益	1,324,531,128.18	1,159,595,299.38	
递延所得税负债	482,886,187.01	301,631,441.03	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>34,470,309,237.76</b>	<b>31,894,913,189.94</b>	
<b>负债合计</b>	<b>50,306,829,542.51</b>	<b>46,660,391,144.38</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	4,827,212,433.00	4,811,165,857.00	
其他权益工具	10,399,990,000.00	8,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	10,399,990,000.00	8,500,000,000.00	
资本公积	1,939,811,245.67	1,875,924,103.91	
减：库存股			
其他综合收益	-52,335,925.89	-36,009,846.10	
专项储备			
盈余公积	3,744,307,227.95	3,548,186,672.99	
△一般风险准备			
未分配利润	15,321,807,194.47	15,912,152,987.24	
<b>股东权益合计</b>	<b>36,180,792,175.20</b>	<b>34,611,419,775.01</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>86,487,621,717.71</b>	<b>81,271,810,919.42</b>	

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：





## 利润表

编制单位：山东高速股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	8,173,096,501.37	6,721,260,318.72	
其中：营业收入	8,173,096,501.37	6,721,260,318.72	十七、（三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	6,627,217,655.67	4,953,772,651.65	
其中：营业成本	5,088,161,285.63	3,486,330,562.41	十七、（三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	38,110,410.44	41,287,445.42	
销售费用		-	
管理费用	196,546,352.70	225,831,377.42	
研发费用	41,638,193.66	29,811,006.87	
财务费用	1,262,761,413.24	1,170,512,262.50	
其中：利息费用	1,377,283,740.61	1,337,915,958.32	
利息收入	117,915,320.05	169,011,578.69	
加：其他收益	47,777,232.09	38,301,021.64	
投资收益（损失以“-”号填列）	800,472,827.69	582,145,736.33	十七、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	571,092,746.94	412,761,590.77	十七、（四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	73,297,602.42		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-752,799.18	-1,235,358.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		12,067,642.09	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	2,466,673,711.72	2,398,766,638.89	
加：营业外收入	33,272,108.63	48,450,877.37	
减：营业外支出	33,218,376.49	30,547,102.10	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	2,466,727,443.86	2,416,670,414.16	
减：所得税费用	491,296,110.98	540,873,218.84	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	1,972,431,332.88	1,875,797,195.32	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,972,431,332.88	1,875,797,195.32	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-16,326,079.79	12,444,903.84	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9,387,200.06	-11,690,490.96	
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	-2,303,290.90		
3.其他权益工具投资公允价值变动	11,690,490.96	-11,690,490.96	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-25,713,279.85	24,135,394.80	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-25,713,279.85	24,135,394.80	
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			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	1,956,105,253.09	1,888,242,099.16	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：





## 现金流量表

编制单位：山东高速股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,018,734,977.15	7,107,060,598.70	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	4,575,728,031.52	2,307,738,968.04	
经营活动现金流入小计	11,594,463,008.67	9,414,799,566.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	811,382,854.49	739,562,842.18	
△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	1,209,582,933.60	1,155,839,687.64	
支付的各项税费	891,971,004.85	975,026,461.02	
支付其他与经营活动有关的现金	3,853,289,038.78	963,088,521.97	
经营活动现金流出小计	6,766,225,831.72	3,833,517,512.81	
经营活动产生的现金流量净额	4,828,237,176.95	5,581,282,053.93	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	621,646,692.95	600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	398,230,886.02	251,379,309.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,600.00	7,500.00	
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		1,113,246,318.83	
投资活动现金流入小计	1,019,957,178.97	1,964,633,128.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,018,019,967.60	5,340,443,711.73	
投资支付的现金	2,017,242,274.44	5,619,309,315.02	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金		740,484,445.01	
投资活动现金流出小计	6,035,262,242.04	11,700,237,471.76	
投资活动产生的现金流量净额	-5,015,305,063.07	-9,735,604,343.41	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	3,451,028,111.68	6,500,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	18,751,894,750.00	24,103,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	22,202,922,861.68	30,603,400,000.00	
偿还债务支付的现金	16,062,394,131.10	21,465,080,514.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,734,033,216.71	3,771,782,526.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,501,578,596.53	1,204,816,573.90	
筹资活动现金流出小计	21,298,005,944.34	26,441,679,615.47	
筹资活动产生的现金流量净额	904,916,917.34	4,161,720,384.53	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	717,849,031.22	7,398,095.05	
加：期初现金及现金等价物的余额	935,686,550.58	928,288,455.53	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,653,535,581.80	935,686,550.58	

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：





# 股东权益变动表

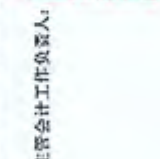
2022年度

金额单位：元

	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	股东权益合计
	优先股	永续债	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,811,165.857.00		8,500,000,000.00		1,875,924,103.91		-26,009,846.10		3,548,186,672.99		15,912,152,987.24	34,611,419,775.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,811,165,857.00		8,500,000,000.00		1,875,924,103.91		-26,009,846.10		3,548,186,672.99		15,912,152,987.24	34,611,419,775.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,046,576.00		1,899,990,000.00		63,887,141.76		-16,326,079.79		196,120,554.96		-590,245,752.77	1,569,372,400.16
（一）综合收益总额							-27,451,863.20				1,972,431,332.88	1,944,979,469.68
（二）股东投入和减少资本	16,046,576.00				63,887,141.76							1,979,923,717.76
1. 股东投入的普通股	16,046,576.00				34,981,535.69							51,028,111.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,899,990,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												23,982,600.00
4. 其他					23,982,600.00							23,982,600.00
（三）利润分配					4,923,006.08							4,923,006.08
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
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）专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,827,212,433.00		10,399,990,000.00		1,909,811,245.67		-52,335,925.89		3,744,307,227.95		15,321,807,194.47	36,180,792,175.20



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：





股东权益变动表(续)

金额单位:元

2022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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	4,811,165,857.00		3,200,000,000.00	1,902,762,862.20		-8,454,749.91		3,360,606,933.46		16,232,090,812.89	29,458,171,735.61
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,811,165,857.00		3,200,000,000.00	1,902,762,862.20		-8,454,749.91		3,360,606,933.46		16,232,090,812.89	29,458,171,735.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,300,000,000.00	-26,838,738.29		12,444,903.84		187,579,719.53		-319,337,825.65	5,152,218,029.43
(一)综合收益总额						12,444,903.84				1,875,797,193.32	1,888,242,099.16
(二)股东投入和减少资本			5,300,000,000.00	-26,838,738.29							5,273,161,261.71
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			5,300,000,000.00								5,300,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额				-26,838,738.29							-26,838,738.29
4.其他											
(三)利润分配										-2,195,735,020.97	-2,195,735,020.97
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配										-187,579,719.53	-187,579,719.53
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)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	4,811,165,857.00	-	8,500,000,000.00	1,875,924,123.91	-	-36,009,846.10		3,548,186,672.99		15,912,152,967.24	34,611,419,775.04

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:



# 山东高速股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

山东高速股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)前身为山东基建股份有限公司,系 1999 年 11 月 16 日经中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改[1999]1073 号文批准,由山东省高速公路有限责任公司(现更名为:山东高速集团有限公司(以下简称“山东高速集团”))和交通部华建交通经济开发中心(现更名为:招商局公路网络科技控股股份有限公司)两家作为发起人,以发起方式设立,其中山东省高速公路有限责任公司、交通部华建交通经济开发中心分别持有 209,705 万股和 76,175 万股,分别占总股本的 73.35%和 26.65%,并取得注册号为 37000018045596(现已变更为统一社会信用代码:91370000863134717K)的企业法人营业执照。

2002 年 1 月,根据中国证券监督管理委员会以证监发行字[2002]6 号文,公司向社会发行人民币普通股 50,500 万股,发行后公司总股本变更为 336,380 万股,股本结构变更为山东省高速公路有限责任公司 209,705 万股,占比 62.34%;华建交通经济开发中心 76,175 万股,占比 22.65%,社会公众股 50,500 万股,占比 15.01%。

2006 年 5 月 23 日,根据公司 2006 年第 1 次临时股东大会决议,公司名称变更为“山东高速公路股份有限公司”,并办理了工商变更登记。

2011 年 7 月 5 日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东高速公路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[2011]1007 号)及《关于核准豁免山东高速集团有限公司要约收购山东高速公路股份有限公司股份义务的批复》(证监许可[2011]1008 号),本集团向山东高速集团有限公司非公开发行股份 1,447,365,857 股。

2012 年 4 月 11 日,根据公司 2012 年第 1 次临时股东大会决议,公司名称变更为“山东高速股份有限公司”,并办理了工商变更登记。

截至 2022 年 12 月 31 日,本集团的总股本 4,827,212,433 股,均为无限售条件的流通股。

公司注册资本: 4,827,212,433.00 元。



公司注册地址：济南市文化东路 29 号七星吉祥大厦 A 座。

公司总部办公地址：山东省济南市奥体中路 5006 号。

法定代表人姓名：赛志毅。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动。

本集团主要经营收费公路、桥梁及隧道基础设施之投资、经营和管理及其相关业务。本集团还从事高速公路服务区及配套服务、物业管理、轨道交通设施的投资和运营管理等业务。现公司经营范围主要为对高等级公路、桥梁、隧道基础设施的投资、管理、养护、咨询服务及批准的收费，救援、清障；仓储（不含化学危险品）；装饰装修；建筑材料的销售；对港口、公路、水路运输投资；公路信息网络管理；汽车清洗。（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）

3. 本集团最终控股股东及实际控制人为山东高速集团有限公司。

4. 本财务报表由本公司董事会于 2023 年 3 月 29 日批准报出。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。与上年相比，本年新设立山高云创（山东）商业保理有限公司等 6 家子公司，处置烟台合盛房地产开发有限公司 1 家子公司，山东省新旧动能山高诚泰创业投资基金合伙企业（有限合伙）的原合伙人退出，本集团成为其控股股东，将其纳入合并范围。本期纳入合并的子公司共 81 家，合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更、八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本集团近期有获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的，自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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；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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形



(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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，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，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。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价



值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。



#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。



第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



### （十一）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

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：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	承兑人为银行
商业承兑汇票	参照“应收账款”组合划分

### （十二）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合 1 关联方组合	关联方客户
组合 2 政府机构组合	政府机构
组合 3 国有企业组合	非关联方国有企业
组合 4 其他客户组合	其他客户



### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十四）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

### （十五）存货

#### 1. 存货的分类

本集团存货主要包括房地产开发成本、开发产品、原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、用于维修及保养公路及桥梁的物料等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；除房地产开发成本和开发产品外其余存货领用或发出采用加权平均法确定其实际成本。

房地产开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑安装成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用；开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品结转成本时按实际成本核算。

建筑安装成本中包含的公共配套设施指政府有关部门批准的公共配套项目，如道路等所发生的支出，列入开发成本，按成本核算对象和成本项目进行明细核算；开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### 4. 存货的盘存制度

本集团除房地产开发成本和开发产品之外的存货盘存制度采用永续盘存制。



## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（十四）其他应收款相关内容描述。

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”。

## （十七）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。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本准则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，以及适用本准则计量规定的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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

#### （十八）债权投资

本集团对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （十九）长期应收款

本集团《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十五）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

本集团租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十九）”。

对于租赁应收款的减值，本集团选择采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### （二十）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。



(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。



## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	0-5	2.38-5.00

## (二十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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路产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子电气及通信设备、仪器仪表及计量标准器具、其他设备。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

路产包括铁路、公路、桥梁及构筑物和安全设施。于2015年7月1日以前，路产按平均年限法计提折旧，即按账面净值在收费权期限内按直线法计提折旧。自2015年7月1日起，除铁路之外的路产的折旧改按车流量法计提，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预

估总车流量的比例计算年度折旧额。累计折旧于上述路产经营期满后相等于路产之总原值。其余固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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。除路产中采用车流量法计提折旧资产外，其他资产计提折旧时采用平均年限法。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

除采用车流量法计提折旧路产外，本集团其余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	路产	25-100	3-5	0.95-3.88
2	房屋及建筑物	3-40	0-5	2.38-33.33
3	机械设备	3-25	0-5	3.80-33.33
4	运输设备	3-15	3-5	6.33-32.33
5	电子电气及通信设备	3-30	0-5	3.17-33.33
6	仪器仪表及计量标准器具	3-10	3-5	9.50-32.33
7	其他设备	1-15	0-5	6.33-100.00

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。

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十三) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。



## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十六）无形资产

1. 本集团无形资产包括采用建设经营移交方式（BOT）参与收费公路建设业务获得的特许经营权（“收费公路经营权”）、环保项目特许经营权、非属于收费公路特许经营权项下的土地使用权、采矿权、探矿权、专利技术、购买的办公软件及车位使用权等，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；公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

2. 收费公路特许经营权系政府授予本集团采用建设经营移交方式（BOT）参与收费公路建设，并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务，并向公众收费的特许权经营权。于特许经营权到期日本集团需归还于政府的公路及构筑物和相关的土地使用权的初始构建成本作为收费公路特许经营权取得成本核算；于特许经营权期限到期日无须归还于政府的安全设施、通信设备和收费设施等作为固定资产核算。

2015年7月日以前，收费公路特许经营权的摊销方法为年限平均法。自2015年7月1日起，将收费公路特许经营权的摊销方法由原来的年限平均法变更为车流量法，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度摊销额。

采矿权根据已探明矿山储量采用产量法摊销。

除收费公路特许经营权、采矿权外，本集团其余无形资产的分類预计使用寿命、摊销方法如下：

序号	资产类别	预计使用寿命(年)	摊销方法	备注
1	土地使用权	18-50	直线法	
2	办公软件	2-10	直线法	
3	车位使用权	10-30	直线法	
4	专利技术	10	直线法	
5	环保项目特许经营权	合同约定的经营期限	直线法	

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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。



4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

#### （二十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。



### （二十八）长期待摊费用

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。如果长期待摊的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。

### （二十九）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （三十）职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1.短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，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。

#### 2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等，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。对于设定提存计划在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。

#### 3.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：



1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

### （三十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### （三十四）优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

#### （三十五）收入

##### 1. 收入的确认

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、铁路运输收入、商品销售收入、提供劳务收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。



2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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。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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

## （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 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；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。



### （三十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本集团将与本集团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或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十九）租赁

#### 1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。



对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	通行费收入	3%
增值税	铁路运输收入、销售商品收入、劳务收入等	3%、5%、6%、9%、13%
教育费附加	应纳流转税	5%
城市维护建设税	应纳流转税	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
毅康科技有限公司	15%
渤康再生资源(烟台)有限公司	20%
康润诚环境科技(烟台)有限公司	20%
山东展辉新能源有限公司	20%
兰润环保技术(烟台)有限公司	20%
山东高速铁建装备有限公司	15%
山东高速环保科技有限公司	15%
齐鲁高速(香港)有限公司	16.50%
山东舜广实业发展有限公司	20%
山东瑞源物流有限公司	20%
上海济忆环境科技有限公司	20%
滨州维易杰环保科技有限公司	20%

##### (二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条(第二款): 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。本集团下属子公司山东高速铁建装备有限公司已于2020年12月完成高新技术企业优惠事项备案, 高新技术企业证书编号GR202037000145, 文件证书有效期为三年。本集团下属子公司山东高速环保科技有限公司已于2021年12月完成高新技术企业优惠事项备案, 高新技术企业证书编号

GR202137004129, 文件证书有效期为三年。本集团下属子公司毅康科技有限公司已于 2020 年 8 月完成高新技术企业优惠事项备案, 高新技术企业证书编号 GR202037000258, 文件证书有效期为三年。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的相关规定, 本集团下属子公司山东舜广实业发展有限公司、山东瑞源物流有限公司、上海济忆环境科技有限公司、康润鸿环保科技(烟台)有限公司、滨州维易杰环保科技有限公司、渤康再生资源(烟台)有限公司被认定为小微企业, 其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。根据财政部、税务总局印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告公告》(2021 年第 12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局印发的《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110 号), 经批准的环境保护、节能节水项目的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业享受企业所得税“三免三减半”优惠。本集团下属子公司莱州市滨海污水处理有限公司、莱州莱润控股有限公司享受此税收优惠, 自 2017 年起至 2019 年免征企业所得税, 自 2020 年起至 2022 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

### (三) 其他税收优惠

(1) 公司根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》的相关规定, “公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费, 可以选择适用简易计税方法, 减按 3% 的征收率计算应纳税额。” 公司通行费收入暂按简易计税方法, 按 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税〔2015〕78 号) 规定, 本集团之子公司莱州市滨海污水处理有限公司、莱州莱润控股有限公司经营污水处理行业属于“资源综合利用劳务”优惠目录, 按法定税率征收增值税后, 目前执行 6% 税率(国家税务总局公告 2020 年第 9 号文), 对污水处理收入增值税实际税负按照 70% 的部分实行即征即退, 对再生水收入增值税实际税负按照 50% 的部分实行即征即退。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对财务报表无影响。

(2) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 中关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以



现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本集团报告期内无重大会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本集团报告期内无前期会计差错更正。

4. 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	4,733,510,418.21	4,733,510,418.21	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	313,295,763.10	313,295,763.10	
应收账款	1,494,867,863.73	1,494,867,863.73	
应收款项融资	123,809,683.09	123,809,683.09	
预付款项	212,881,095.50	212,881,095.50	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,279,611,568.61	4,279,611,568.61	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,455,852,305.53	1,455,852,305.53	
合同资产	708,849,824.78	731,969,949.79	23,120,125.01
持有待售资产			

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产	40,104,821.79	40,104,821.79	
其他流动资产	3,025,145,847.83	3,025,145,847.83	
<b>流动资产合计</b>	<b>16,387,929,192.17</b>	<b>16,411,049,317.18</b>	<b>23,120,125.01</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	2,832,066,696.53	2,832,066,696.53	
其他债权投资			
长期应收款	61,573,400.00	61,573,400.00	
长期股权投资	13,736,622,755.90	13,736,622,755.90	
其他权益工具投资	421,639,839.34	421,639,839.34	
其他非流动金融资产	800,983,198.11	800,983,198.11	
投资性房地产	719,679,159.37	719,679,159.37	
固定资产	9,864,166,057.38	9,864,166,057.38	
在建工程	15,088,605,406.82	4,624,354,795.57	-10,464,250,611.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	92,061,575.04	92,061,575.04	
无形资产	63,267,330,496.31	63,756,461,658.75	489,131,162.44
开发支出			
商誉	627,509,785.65	627,509,785.65	
长期待摊费用	40,792,018.68	40,792,018.68	
递延所得税资产	870,807,961.24	870,807,961.24	
其他非流动资产	1,094,394,613.09	11,046,393,936.89	9,951,999,323.80
<b>非流动资产合计</b>	<b>109,518,232,963.46</b>	<b>109,495,112,838.45</b>	<b>-23,120,125.01</b>
<b>资产总计</b>	<b>125,906,162,155.63</b>	<b>125,906,162,155.63</b>	
流动负债			
短期借款	3,448,595,311.59	3,448,595,311.59	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			



项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
应付票据	522,493,122.90	522,493,122.90	
应付账款	9,997,523,588.75	9,997,523,588.75	
预收款项	65,488,847.83	65,488,847.83	
合同负债	151,768,984.32	151,768,984.32	
△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	203,021,816.82	203,021,816.82	
应交税费	673,400,637.05	673,400,637.05	
其他应付款	4,301,489,942.12	4,301,489,942.12	
其中：应付利息			
应付股利			
△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	2,656,588,218.95	2,656,588,218.95	
其他流动负债	2,030,003,926.02	2,030,003,926.02	
<b>流动负债合计</b>	<b>24,050,374,396.35</b>	<b>24,050,374,396.35</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	50,010,994,376.80	50,010,994,376.80	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	82,985,159.05	82,985,159.05	
长期应付款	455,226,124.38	455,226,124.38	
长期应付职工薪酬	197,829,580.67	197,829,580.67	
预计负债	242,842,002.88	242,842,002.88	
递延收益	2,352,861,294.09	2,352,861,294.09	

项目	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
递延所得税负债	1,708,580,667.82	1,708,580,667.82	
其他非流动负债	298,102.41	298,102.41	
<b>非流动负债合计</b>	<b>55,051,617,308.10</b>	<b>55,051,617,308.10</b>	
<b>负债合计</b>	<b>79,101,991,704.45</b>	<b>79,101,991,704.45</b>	
股东权益			
股本	4,811,165,857.00	4,811,165,857.00	
其他权益工具	8,200,000,000.00	8,200,000,000.00	
其中:优先股			
永续债	8,200,000,000.00	8,200,000,000.00	
资本公积	1,208,658,668.08	1,208,658,668.08	
减:库存股			
其他综合收益	-32,750,233.99	-32,750,233.99	
专项储备	113,419,751.87	113,419,751.87	
盈余公积	3,576,528,562.66	3,576,528,562.66	
△一般风险准备			
未分配利润	19,321,064,128.14	19,321,064,128.14	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>37,198,086,733.76</b>	<b>37,198,086,733.76</b>	
少数股东权益	9,606,083,717.42	9,606,083,717.42	
<b>股东合计</b>	<b>46,804,170,451.18</b>	<b>46,804,170,451.18</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>125,906,162,155.63</b>	<b>125,906,162,155.63</b>	

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2022年01月01日, 期末指2022年12月31日, 上期指2021年度, 本期指2022年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,467.57	49,829.31
银行存款	4,736,776,394.37	4,575,578,631.51
其他货币资金	178,522,545.47	157,881,957.39
<b>合计</b>	<b>4,915,309,407.41</b>	<b>4,733,510,418.21</b>
其中: 存放在境外的款项总额	934,059.01	1,264,758.42



2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项148,245,866.03元。

3. 其他货币资金按明细列示

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	67,141,289.55	141,598,462.47
保函保证金	44,854,613.65	13,084,618.19
土地复垦保证金		2,678,861.80
农民工工资保证金	270,588.26	270,014.93
其他保证金	28,115,699.52	250,000.00
招商证券投资款专户	30,276,679.44	
司法冻结	7,863,675.05	
<b>合计</b>	<b><u>178,522,545.47</u></b>	<b><u>157,881,957.39</u></b>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,238,170,150.37	
其中：业绩补偿	73,297,602.42	
结构性存款	1,164,872,547.95	
<b>合计</b>	<b><u>1,238,170,150.37</u></b>	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,500,000.00	
商业承兑汇票	668,473,122.28	313,295,763.10
<b>合计</b>	<b><u>682,973,122.28</u></b>	<b><u>313,295,763.10</u></b>

2. 年末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	151,456,787.97	12,000,000.00	
商业承兑汇票		38,326,096.20	
<b>合计</b>	<b><u>151,456,787.97</u></b>	<b><u>50,326,096.20</u></b>	

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披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	698,554,830.89	100.00	15,581,708.61	2.23	682,973,122.28
银行承兑汇票	14,500,000.00	2.08			14,500,000.00
商业承兑汇票	684,054,830.89	97.92	15,581,708.61	2.28	668,473,122.28
其中：关联方组合	165,664,543.96	23.72			165,664,543.96
政府机构组合					
国有企业组合	516,890,286.93	73.99	15,506,708.61	3.00	501,383,578.32
其他客户组合	1,500,000.00	0.21	75,000.00	5.00	1,425,000.00
<b>合计</b>	<b>698,554,830.89</b>		<b>15,581,708.61</b>		<b>682,973,122.28</b>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	314,589,463.24	100.00	1,293,700.14	0.41	313,295,763.10
其中：关联方组合	288,715,460.52	91.78			288,715,460.52
第三方组合	25,874,002.72	8.22	1,293,700.14	5.00	24,580,302.58
<b>合计</b>	<b>314,589,463.24</b>		<b>1,293,700.14</b>		<b>313,295,763.10</b>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
一年以内	14,500,000.00		
<b>合计</b>	<b>14,500,000.00</b>		



组合计提项目：商业承兑汇票-关联方组合

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	165,664,543.96		
<b>合计</b>	<b>165,664,543.96</b>		

组合计提项目：商业承兑汇票-国有企业组合

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	516,890,286.93	15,506,708.61	3.00
<b>合计</b>	<b>516,890,286.93</b>	<b>15,506,708.61</b>	

组合计提项目：商业承兑汇票-其他客户组合

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,500,000.00	75,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>75,000.00</b>	

#### 6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收票据					
坏账准备	1,293,700.14	14,288,008.47			15,581,708.61
<b>合计</b>	<b>1,293,700.14</b>	<b>14,288,008.47</b>			<b>15,581,708.61</b>

#### 7. 本期无实际核销的应收票据情况

##### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,279,624,914.49
1-2年(含2年)	271,070,906.19
2-3年(含3年)	104,674,938.27
3-4年(含4年)	92,211,502.78

账龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	39,829,267.48
5年以上	20,411,252.75
<b>合计</b>	<b>1,807,822,781.96</b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	7,395,837.62	0.41	4,726,223.98	63.90	2,669,613.64
按组合计提坏账准备	1,800,426,944.34	99.59	137,631,564.69	7.64	1,662,795,379.65
其中：关联方组合	327,605,396.53	18.12			327,605,396.53
政府机构组合	338,176,983.39	18.71	12,255,508.95	3.62	325,921,474.44
国有企业组合	912,688,999.22	50.49	55,768,635.07	6.11	856,920,364.15
其他客户组合	221,955,565.20	12.27	69,607,420.67	31.36	152,348,144.53
<b>合计</b>	<b>1,807,822,781.96</b>	<b>100.00</b>	<b>142,357,788.67</b>		<b>1,665,464,993.29</b>

类别	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	213,592.23	0.01	213,592.23	100.00	
按组合计提坏账准备	1,706,901,341.83	99.99	212,033,478.10	12.42	1,494,867,863.73
其中：关联方组合	243,319,006.21	14.25			243,319,006.21
第三方组合	1,463,582,335.62	85.74	212,033,478.10	14.49	1,251,548,857.52
<b>合计</b>	<b>1,707,114,934.06</b>	<b>100.00</b>	<b>212,247,070.33</b>		<b>1,494,867,863.73</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东高速高新材料科技有限公司	3,246,270.58	1,623,135.29	50.00	收回存在风险
山东大山公社农业发展有限公司	1,072,516.93	1,072,516.93	100.00	预计无法收回
山东无域文化传媒有限公司	213,592.23	213,592.23	100.00	预计无法收回
山东鑫舜能源科技有限公司	600,678.00	84,237.54	14.02	收回存在风险



名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海自来水投资建设有限公司	1,766,792.98	1,236,755.09	70.00	收回存在风险
山东冠群生物科技有限公司	495,986.90	495,986.90	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,395,837.62</b>	<b>4,726,223.98</b>		

按组合计提坏账准备:

关联方组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	225,815,640.42		
1-2年(含2年)	96,564,684.20		
2-3年(含3年)	1,982,576.57		
3-4年(含4年)	3,063,995.34		
4-5年(含5年)	178,500.00		
5年以上			
<b>合计</b>	<b>327,605,396.53</b>		

政府机构组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	190,308,859.62	2,476,982.31	1.30
1-2年(含2年)	102,957,612.77	4,655,778.74	4.52
2-3年(含3年)	43,114,661.00	4,853,370.40	11.26
3-4年(含4年)	1,795,850.00	269,377.50	15.00
4-5年(含5年)			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>338,176,983.39</b>	<b>12,255,508.95</b>	

国有企业组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	764,923,050.05	22,919,189.74	3.00
1-2年(含2年)	67,634,691.62	5,410,775.33	8.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	28,478,170.19	7,119,542.55	25.00
3-4年(含4年)	22,611,575.41	6,783,472.62	30.00
4-5年(含5年)	9,851,011.50	3,940,404.60	40.00
5年以上	19,190,500.45	9,595,250.23	50.00
<b>合计</b>	<b>912,688,999.22</b>	<b>55,768,635.07</b>	

#### 其他客户组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	96,130,559.79	4,149,939.66	4.32
1-2年(含2年)	1,459,461.09	145,946.11	10.00
2-3年(含3年)	30,867,733.89	9,260,320.18	30.00
3-4年(含4年)	62,973,289.05	31,486,644.53	50.00
4-5年(含5年)	29,799,755.98	23,839,804.79	80.00
5年以上	724,765.40	724,765.40	100.00
<b>合计</b>	<b>221,955,565.20</b>	<b>69,607,420.67</b>	

#### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	212,247,070.33	-69,889,281.66			142,357,788.67
<b>合计</b>	<b>212,247,070.33</b>	<b>-69,889,281.66</b>			<b>142,357,788.67</b>

#### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建五局土木工程有限公司	135,580,736.94	7.50	4,067,422.11
平阴县交通运输局	134,610,819.86	7.45	9,459,877.91
山东高速新材料科技有限公司	102,606,236.95	5.68	0.00
安徽水利开发有限公司	100,048,144.41	5.53	9,349,394.00
道隧集团工程有限公司	80,964,423.79	4.48	40,566,600.84
<b>合计</b>	<b>553,810,361.95</b>	<b>30.64</b>	<b>63,443,294.86</b>



(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	183,237,972.11	123,809,683.09
<b>合计</b>	<b>183,237,972.11</b>	<b>123,809,683.09</b>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	357,296,466.58	88.33	196,540,683.42	92.32
1-2年(含2年)	36,353,904.57	8.99	11,214,855.16	5.27
2-3年(含3年)	6,134,681.92	1.52	3,381,622.61	1.59
3年以上	4,729,639.48	1.16	1,743,934.31	0.82
<b>合计</b>	<b>404,514,692.55</b>	<b>100.00</b>	<b>212,881,095.50</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中铁物轨道科技服务集团有限公司	30,806,118.11	7.62
中铁四局集团有限公司	29,897,216.30	7.39
北京通达瑞安铁路器材有限公司	25,009,706.41	6.18
酒泉市泓坤水利水电工程有限公司	24,709,236.87	6.11
甘肃建投水利水电有限公司	20,257,358.73	5.01
<b>合计</b>	<b>130,679,636.42</b>	<b>32.31</b>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	109,436,631.45	75,037,985.75
其他应收款	4,254,270,008.32	4,204,573,582.86
<b>合计</b>	<b>4,363,706,639.77</b>	<b>4,279,611,568.61</b>

## 2. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
济南畅赢交通基础设施投资基金		
合伙企业（有限合伙）	109,436,631.45	75,037,985.75
<b>合计</b>	<b>109,436,631.45</b>	<b>75,037,985.75</b>

## 3. 其他应收款

### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	957,479,471.64
1-2年（含2年）	259,560,090.68
2-3年（含3年）	307,598,832.23
3-4年（含4年）	206,560,092.27
4-5年（含5年）	171,368,028.85
5年以上	2,730,564,159.22
<b>合计</b>	<b>4,633,130,674.89</b>

### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,892,324,048.73	3,798,387,840.07
通行费拆账款	173,307,227.24	162,595,103.29
肯信项目款（注）	305,533,879.36	305,533,879.36
押金、保证金	261,965,519.56	270,729,210.16
<b>合计</b>	<b>4,633,130,674.89</b>	<b>4,537,246,032.88</b>

注：截至2022年12月31日，应收肯信项目款项余额为30,553.39万元。根据本公司下属子公司山东高速（深圳）投资有限公司（以下简称“深圳公司”）与深圳肯信集团有限公司（以下简称“深圳肯信”）及其下属关联企业（合称“肯信集团”）签署的相关协议，肯信集团以其所持有的不动产为该应收款项提供抵押担保。2016年10月31日深圳公司与深圳海民实业有限公司签订了关于上述债权的保证合同，保证人为债权人提供连带责任保证。



## (3) 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)	
2022年1月1日余额	77,344,933.39	914,770.15	254,412,746.48	332,672,450.02
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	27,131,673.32		27,719,061.98	54,850,735.30
本期转回				
本期转销			8,662,518.75	8,662,518.75
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>104,476,606.71</u>	<u>914,770.15</u>	<u>273,469,289.71</u>	<u>378,860,666.57</u>

注：其他变动为处置子公司减少

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	332,672,450.02	54,850,735.30		-8,662,518.75	378,860,666.57
<b>合计</b>	<b>332,672,450.02</b>	<b>54,850,735.30</b>		<b>-8,662,518.75</b>	<b>378,860,666.57</b>

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东高速西城置业有限公司	往来款	2,560,123,634.69	3-4年	55.26	
济南璞园置业有限公司	往来款	322,167,326.14	3-5年	6.95	
深圳利天骏供应链有限公司	背信项目款	305,533,879.36	5年以上	6.59	201,295,159.36
山东省交通运输厅	通行费拆账款	89,832,286.03	1年以内	1.94	
中国国家铁路集团有限公司	往来款	86,747,496.49	1年以内	1.87	2,602,424.89
<b>合计</b>		<b>3,364,404,622.71</b>		<b>72.61</b>	<b>203,897,584.25</b>

## (7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(八) 存货  
1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面 价值	存货跌价准备/合同履 约成本 减值准备
原材料	193,987,394.13	77,868,052.45	116,119,341.68	185,343,874.01
库存商品	191,232,688.51	641,585.22	190,591,103.29	145,161,485.98
发出商品	4,913,431.82		4,913,431.82	3,776,512.41
维修及保养公路 物料	3,356,181.70		3,356,181.70	3,414,884.79
开发成本				1,160,668,773.35
合同履约成本	8,655,679.85		8,655,679.85	37,165,007.40
其他	487,288.25		487,288.25	207,573.25
<b>合计</b>	<b>402,632,664.26</b>	<b>78,509,637.67</b>	<b>324,123,026.59</b>	<b>1,535,738,111.19</b>
				<b>79,885,805.66</b>
				<b>1,455,852,305.53</b>



2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	79,345,736.87	-79,878.89		1,397,805.53		77,868,052.45
在产品						
库存商品	540,068.79	101,516.43				641,585.22
发出商品						
维修及保养公						
路物料						
开发成本						
合同履约成本						
其他						
<b>合计</b>	<b>79,885,805.66</b>	<b>21,637.54</b>		<b>1,397,805.53</b>		<b>78,509,637.67</b>

3. 2022年末存货开发成本中无借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工项目	1,676,691,452.38	211,533,145.92	1,465,158,306.46	763,843,036.74	54,993,211.96	708,849,824.78
PPP项目	170,424,025.34	835,987.40	169,588,037.94	23,236,306.54	116,181.53	23,120,125.01
<b>合计</b>	<b>1,847,115,477.72</b>	<b>212,369,133.32</b>	<b>1,634,746,344.40</b>	<b>787,079,343.28</b>	<b>55,109,393.49</b>	<b>731,969,949.79</b>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程施工项目	156,539,933.96			
PPP项目合同	719,805.87			
<b>合计</b>	<b>157,259,739.83</b>			

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收烟台市福山区国有控股集团 有限公司款项	431,949,535.77	
济南畅赢金隅投资合伙企业(有限 合伙)借款项目	41,022,222.21	40,104,821.79
潍坊山高新旧动能转换基金项目	450,030,000.00	
<b>合计</b>	<b>923,001,757.98</b>	<b>40,104,821.79</b>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税及抵扣进项税	649,012,535.54	607,923,913.62
预缴企业所得税	5,746,153.02	46,886,370.30
恒大股权转让款(注)	2,037,329,664.58	2,037,329,664.58
收货权	137,257,888.89	
淄博鲁泰大道快速路债权投资项 目		295,920,993.71
保函保证金	10,000,000.00	
其他	5,001,587.60	37,084,905.62
<b>合计</b>	<b>2,844,347,829.63</b>	<b>3,025,145,847.83</b>

注：2020年11月20日，本公司下属企业济南畅赢金程股权投资合伙企业（有限合伙）（转让方，简称“畅赢金程”）与深圳市人才安居集团有限公司（受让方，简称“安居集团”）、恒大地产集团有限公司签订《关于恒大地产集团有限公司的股权转让协议》，畅赢金程将持有的恒大地产集团有限公司1.1759%股权转让给受让方，股权转让价款为50亿元。根据《股权转让协议》约定，受让方将对应的恒大地产集团股权质押给畅赢金程作为担保，分三期支付转让款，自协议签订之日起至实际支付日止按照1年期贷款市场报价利率（LPR）3.85%支付利息，第三期股权转让款支付截止日期为2021年11月19日。《股权转让协议》另外约定，受让方逾期支付款项的，应向转让方支付逾期付款违约金，逾期付款违约金以逾期应付款为基数，自逾期之日起至实际付款日止按LPR的2倍计算。协议生效后，畅赢金程已依约将标的股权过户至安居集团名下，安居集团已按约定将标的股权出质于畅赢金程，并支付了前两期股权转让款30亿元及利息。在支付上述款项后，安居集团未按照合同约定履行后续付款义务，畅赢金程多次催要无果，根据约定向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲”）提起仲裁，请求裁决安居集团支付《股权转让协议》约定的第三期股权转让款本金20亿元及其利息、违约金。2022年2月23日，贸仲已受理本案，并通知申请人与被申请人双方指定仲裁员。2022年10月14日、2023年2月16日，贸仲先后两次作出书面通知，因仲裁程序进行的需要，仲裁庭无法



在《仲裁规则》规定的期限内作出裁决，经仲裁院院长研究同意本案裁决作出期限延长至 2023 年 2 月 16 日、2023 年 5 月 16 日。截至本报告日，贸仲尚未就本案做出裁决。

## (十二) 债权投资

### 1. 债权投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市更新等基础设施类投资项目	2,363,359,195.07		2,363,359,195.07	2,288,773,533.53		2,288,773,533.53
上海景亥投资项目	233,503,477.14		233,503,477.14			
潍坊山高新旧动能转换基金项目				450,030,000.00		450,030,000.00
山东铁路发展基金	183,024,362.60		183,024,362.60	93,263,163.00		93,263,163.00
<b>合计</b>	<b>2,779,887,034.81</b>		<b>2,779,887,034.81</b>	<b>2,832,066,696.53</b>		<b>2,832,066,696.53</b>

### 2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
潍坊山高新旧动能转换基金项目					450,030,000.00	11.50%	11.50%	2023-12-1
山东铁路发展基金	173,263,163.00	4.85%	4.85%	2030-6-30	93,263,163.00	4.85%	4.85%	2030-6-30
上海景亥投资项目	233,503,477.14	8.00%	8.00%	2026-5-8				
	585,000,000.00	10.70%	10.70%	2026-4-8	585,000,000.00	10.70%	10.70%	2026-4-8
	185,980,000.00	10.70%	10.70%	2025-6-11	185,980,000.00	10.70%	10.70%	2025-6-11
	137,183,300.00	10.50%	10.50%	2025-10-13	137,183,300.00	10.50%	10.50%	2025-10-13
	104,956,000.00	10.50%	10.50%	2026-5-27	104,956,000.00	10.50%	10.50%	2026-5-27
	280,000,000.00	10.70%	10.70%	2024-9-25	200,000,000.00	10.70%	10.70%	2024-9-25
城市更新等基础设施类投资项目	200,000,000.00	10.00%	10.00%	2026-12-9	200,000,000.00	10.00%	10.00%	2026-12-9
					189,600,000.00	10.70%	10.70%	2025-8-7
					231,166,130.00	10.70%	10.70%	2025-10-30
					400,000,000.00	10.00%	10.00%	2024-6-27
	185,506,519.58	10.00%	10.00%	2025-7-20				
	260,000,000.00	10.00%	10.00%	2027-4-18				
	285,000,000.00	10.00%	10.00%	2027-6-28				
<b>合计</b>	<b>2,630,392,459.72</b>				<b>2,777,178,593.00</b>			

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现 率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
嘉兴市同辉高速 公路服务区经营 管理有限公司	59,134,700.00		59,134,700.00	0.00%	61,573,400.00		61,573,400.00	0.00%
烟台市福山区国 有控股集团有限 公司	1,365,118,199.21		1,365,118,199.21	3.15%				
<b>合计</b>	<b>1,424,252,899.21</b>		<b>1,424,252,899.21</b>		<b>61,573,400.00</b>		<b>61,573,400.00</b>	



(十四) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备期末余额
					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			
<b>一、合营企业</b>										
山东中筑铁路运营有限公司	51,000,000.00			-8,583,183.72					42,416,816.28	
济南赢通股权投资基金合伙企业(有限合伙)		281,000,000.00		7,893,505.66			7,891,612.66		281,001,893.00	
<b>小计</b>	51,000,000.00	281,000,000.00		-689,678.06			7,891,612.66		303,418,709.28	
<b>二、联营企业</b>										
山东省新旧动能山东高诚创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,511,724.61			3,129.89				-20,514,854.50		
威海市商业银行股份有限公司	2,850,977,465.63			203,396,116.29	-29,095,930.45		69,395,796.70		2,955,681,852.77	
山东高速物流集团有限公司	743,827,100.43			28,204,487.92	436,843.47	8,301,325.76			780,769,757.58	
山东高速工程项目管理有限公司	76,767,584.80			12,394,346.35			33,204,532.41		55,957,398.74	
山东高速物业服务发展集团有限公司	12,935,300.00			-1,840,872.08					11,094,427.92	
山东高速绿色生态发展有限公司	22,145,110.72			4,035,703.15		-2,279,506.71			23,901,307.16	
东兴证券股份有限公司	2,623,446,127.17			21,464,563.69	642,516.23		51,595,427.81		2,593,957,779.28	
福龙马集团股份有限公司	448,673,196.44			10,300,901.85		-1,098,812.97	5,164,145.75		452,711,139.57	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					减值准 备期末 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		宣告发放现金红利 或利润	本期计提 减值准备	其他	期末余额
山东省山高中桐新旧动能转 换产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	34,507,996.72			-358,792.71						34,149,204.01	
山高玉禾田(山东)城市运营 服务有限公司	7,840,406.84			-2,447,335.10						5,393,071.74	
山东通用航空服务股份有限 公司	66,922,530.39			-1,873,500.05						65,049,030.34	
山东临港疏港轨道交通有限 公司	400,000,000.00			-17,159,930.35						382,840,069.65	
山东高速新材料科技有限公 司	16,097,092.93			296,616.24						16,393,709.17	
广西港融轨道交通设备有限 公司	13,518,773.24			3,126.40						13,521,899.64	
山东高速(河南)养护科技有 限公司	16,583,670.01			55,669.07						16,639,339.08	
济南山高鲁桥金程投资合伙 企业(有限合伙)		294,162,213.74		46,203,406.57					8,048,387.36	332,317,232.95	
山东高速济南投资建设有限 公司	622,195,879.04			-6,338,765.32						615,857,113.72	
山东高速中科孵化管理有限 公司	2,213,872.26			1,256,670.66				500,000.00		2,970,542.92	
湖南联智科技股份有限公司	32,172,337.07			1,487,662.93						33,660,000.00	



被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					减值准备	期末余额	减值准备
		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			
广东省高速公路发展股份有限公司	1,438,357,802.93	62,737,480.11		129,935,325.42	-7,805,186.25	4,803,941.61	115,384,614.93		1,512,644,748.89
深圳中燃基金管理有限公司	9,250,758.27			10,938.31					9,261,696.58
上海京亥企业管理中心(有限合伙)	233,498,136.12							-233,498,136.12	
贵阳中云版权产业基金合伙企业(有限合伙)	8,387,890.99			68,293.78					8,456,184.77
济南甄同置业有限公司	827,197,956.89			-4,236,146.86					822,961,810.03
华润环保水务有限公司	17,120,237.36			715,456.66					17,835,694.02
在邱康润凯天水务环保有限公司	77,216,850.12			-1,540,204.79					75,676,645.33
威海市水务环保科技有限公司	2,425,555.27			-18,053.41					2,407,501.86
威海毅恒环境科技有限公司	4,806,113.73	6,000,000.00		-2,670,597.49					8,135,516.24
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	225,812,606.76			23,389,664.80					249,202,271.56
山东碧水源环保科技有限公司	27,913,361.91			3,580,146.28					31,493,508.19
宜宾康润环境科技有限公司	32,927,995.78			-2,196,682.31					30,731,313.47
云南宏康固废处置利用有限公司	16,905,885.35	21,920,000.00		-786,062.75					38,039,822.60

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					减值准 备期末 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		宣告发放现金红利 或利润	本期计提 减值准备	其他
宜宾康润环保发电有限公司	860,000.00	2,940,000.00								3,800,000.00
宜宾康润医疗废弃物集中处 理有限公司	2,500,000.00									2,500,000.00
济南鑫岳新型道路材料研发 有限公司	21,337,766.73			3,096,766.81						24,434,533.54
淄博恒达投资合伙企业(有 限合伙)		261,000,000.00								261,000,000.00
安吉高远广宏股权投资合伙 企业(有限合伙)		1,000,000.00								1,000,000.00
井冈山捷橙股权投资合伙企 业(有限合伙)		47,500,000.00								47,500,000.00
青岛聚源芯越二期股权投资 合伙企业(有限合伙)			1,200,000.00						50,000,000.00	51,200,000.00
济南畅赢交通基础设施投资 基金合伙企业(有限合伙)	2,727,767,669.39		337,781,801.97			119,862,743.17				2,945,686,728.19
<b>小计</b>	13,685,622,755.90	697,259,693.85		787,413,851.82	-35,821,757.00	9,726,947.69	403,155,650.13	-204,012,990.62		14,537,032,851.51
<b>合计</b>	13,736,622,755.90	958,259,693.85		786,724,173.76	-35,821,757.00	9,726,947.69	411,047,262.79	-204,012,990.62		14,840,451,560.79



(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
山东铁路投资控股集团有限公司	341,222,917.36	323,236,850.94
山东潍莱高速铁路有限公司	31,626,837.00	31,626,837.00
山东潍烟高速铁路有限公司	59,350,000.00	59,350,000.00
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	1,501,956.00	1,501,956.00
山东高速文化传媒有限公司		5,924,195.40
<b>合计</b>	<b>433,701,710.36</b>	<b>421,639,839.34</b>

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
益科大厦投资项目	569,589,089.00	563,893,198.11
外贸信托-鑫诚30号石家庄国际展览中心PPP项目	140,000,000.00	140,000,000.00
湖北招赢新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	97,090,000.00	97,090,000.00
海纳云物联科技有限公司	30,000,000.00	
济菏改扩建项目信托保障基金	21,431,370.59	
<b>合计</b>	<b>858,110,459.59</b>	<b>800,983,198.11</b>

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	886,969,922.06	886,969,922.06
2. 本期增加金额	38,583,564.71	38,583,564.71
(1) 外购	37,841,740.71	37,841,740.71
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	741,824.00	741,824.00
3. 本期减少金额	14,680,267.42	14,680,267.42
(1) 其他转出	14,680,267.42	14,680,267.42
4. 期末余额	910,873,219.35	910,873,219.35
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	167,290,762.69	167,290,762.69
2. 本期增加金额	33,256,357.83	33,256,357.83
(1) 计提或摊销	33,122,998.9	33,122,998.9
(2) 固定资产转入	133,358.93	133,358.93
3. 本期减少金额	12,105,800.34	12,105,800.34
(1) 其他转出	12,105,800.34	12,105,800.34
4. 期末余额	188,441,320.18	188,441,320.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	722,431,899.17	722,431,899.17
2. 期初账面价值	719,679,159.37	719,679,159.37

#### (十八) 固定资产

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,663,912,929.33	9,864,166,057.38
固定资产清理	9,880.95	
<b>合计</b>	<b>10,663,922,810.28</b>	<b>9,864,166,057.38</b>



## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	路产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及通信			其他设备	合计
					电子设备	仪器仪表及计量 标准器具	设备		
一、账面原值									
1. 期初余额	11,090,587,784.30	4,096,623,714.44	858,908,259.38	674,774,823.37	2,313,066,021.51	63,482,793.97	86,519,947.49	19,183,963,344.46	
2. 本期增加金额	1,210,799,678.34	561,568,883.50	145,406,911.30	230,309,129.79	630,788,018.76	2,691,115.55	7,575,287.07	2,789,139,024.31	
(1) 购置	6,953,866.00	26,853,986.39	41,207,792.61	181,855,298.68	85,948,907.69	2,086,941.00	7,486,201.31	352,392,993.68	
(2) 在建工程转入	1,203,845,812.34	308,250,294.59	104,199,118.69	39,181,405.92	331,274,118.03	604,174.55	89,085.76	1,987,444,009.88	
(3) 重分类及其他		226,464,602.52		9,272,425.19	213,564,993.04			449,302,020.75	
3. 本期减少金额	1,417,732,275.65	38,540,756.15	436,433,462.28	7,211,435.00	20,529,487.53	1,889,912.53	622,852.17	1,922,960,181.31	
(1) 处置或报废	87,302,479.33	904,569.64	2,419,375.95	7,211,435.00	6,640,154.92	1,889,912.53	602,975.37	106,970,902.74	
(2) 转入投资性房地产		741,824.00						741,824.00	
(3) 重分类及其他	1,330,429,796.32	36,894,362.51	434,014,086.33		13,889,332.61		19,876.80	1,815,247,454.57	
4. 期末余额	10,883,655,186.99	4,619,651,841.79	567,881,708.40	897,872,518.16	2,923,324,552.74	64,283,996.99	93,472,382.39	20,050,142,187.46	
二、累计折旧									
1. 期初余额	6,240,954,156.61	971,768,834.01	458,364,183.78	448,068,983.02	1,094,695,018.63	41,694,776.99	49,647,845.27	9,305,193,798.31	
2. 本期增加金额	716,027,223.40	296,102,395.54	33,756,727.83	44,084,621.60	473,314,753.85	7,828,883.21	4,368,111.96	1,575,482,717.39	
(1) 计提或摊销	716,027,223.40	151,734,965.76	33,756,727.83	37,513,304.37	379,284,265.98	7,828,883.21	4,368,111.96	1,330,513,482.51	
(2) 重分类及其他		144,367,429.78		6,571,317.23	94,030,487.87			244,969,234.88	

项目	路产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子电器及通信			其他设备	合计
					设备	仪器仪表及计量 标准器具	设备		
3. 本期减少金额	1,257,720,021.50	628,821.01	235,125,922.56	6,886,609.50	6,317,696.27	1,795,416.89	576,258.61	1,509,050,746.34	
(1) 处置或报废	77,062,920.58	495,462.08	2,262,488.02	6,886,609.50	6,317,696.27	1,795,416.89	576,258.61	95,396,851.95	
(2) 转入投资性房 地产		133,358.93						133,358.93	
(3) 重分类及其他	1,180,657,100.92		232,863,434.54					1,413,520,535.46	
4. 期末余额	5,699,261,358.51	1,267,242,408.54	256,994,989.05	485,266,995.12	1,561,692,076.21	47,728,243.31	53,439,698.62	9,371,625,769.36	
三、减值准备									
1. 期初余额			13,546,549.57		1,051,574.73	5,364.47		14,603,488.77	
2. 本期增加金额					13,546,549.57			13,546,549.57	
(1) 计提									
(2) 重分类及其他					13,546,549.57			13,546,549.57	
3. 本期减少金额			13,546,549.57					13,546,549.57	
(1) 处置或报废									
(2) 重分类及其他			13,546,549.57					13,546,549.57	
4. 期末余额					14,598,124.30	5,364.47		14,603,488.77	
四、账面价值									
1. 期末账面价值	5,184,393,828.48	3,352,409,433.25	310,886,719.35	412,605,523.04	1,347,034,352.23	16,550,389.21	40,032,683.77	10,663,912,929.33	
2. 期初账面价值	4,849,633,627.69	3,124,854,880.43	386,997,526.03	226,705,840.35	1,217,319,428.15	21,782,652.51	36,872,102.22	9,864,166,057.38	



(2) 无闲置固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
经营租赁租出固定资产	24,702,587.19
<b>合计</b>	<b>24,702,587.19</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
路产	8,569,389.63	正在办理
房屋建筑物	156,441,033.41	正在办理
<b>合计</b>	<b>165,010,423.04</b>	

(十九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,857,308,196.80	4,624,354,795.57
<b>合计</b>	<b>1,857,308,196.80</b>	<b>4,624,354,795.57</b>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京台高速公路济南至泰安段改扩建工程				2,208,738,137.91		2,208,738,137.91
京沪高速济莱段路面维修工程	21,290,000.00		21,290,000.00			
机电系统养护专项工程	135,269,994.59		135,269,994.59			
寿平铁路				13,147,000.00	13,147,000.00	
产业园土地整平	8,756,397.82		8,756,397.82	8,756,397.82		8,756,397.82
调度所升级改造				20,150,635.75		20,150,635.75
岚山站沥青大库				16,072,618.82		16,072,618.82
坪岚线扩能改造	477,978,604.61		477,978,604.61	101,700,077.83		101,700,077.83

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大莱龙铁路扩能改造工程	1,070,848,302.53		1,070,848,302.53	2,011,757,390.33		2,011,757,390.33
CRTSIII 轨道板智能工厂项目	110,728.61		110,728.61	17,151,757.47		17,151,757.47
临朐县茹家庄矿区绿色骨料开发利用项目				169,634,880.31		169,634,880.31
蓝田收费站办公楼建设	7,023,526.44		7,023,526.44	92,000.00		92,000.00
I 类路侧护栏改造	5,303,475.53		5,303,475.53			
智慧交通产业基地项目	14,991,197.86		14,991,197.86			
开发区办公楼	31,199,811.38		31,199,811.38	4,428,634.68		4,428,634.68
其他	84,536,157.43		84,536,157.43	65,872,264.65		65,872,264.65
<b>合计</b>	<b>1,857,308,196.80</b>		<b>1,857,308,196.80</b>	<b>4,637,501,795.57</b>	<b>13,147,000.00</b>	<b>4,624,354,795.57</b>



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
京台高速公路济南至泰安段改扩建工程	6,573,128,741.00	2,208,738,137.91	2,106,917,766.62	300,569,260.02	4,015,086,644.51	
京沪高速铁路莱路段路面维修工程	22,129,303.58		21,290,000.00			21,290,000.00
机电系统养护专项工程	272,969,145.64		135,269,994.59			135,269,994.59
产业园土地整平	8,560,340.71	8,756,397.82				8,756,397.82
调度所升级改造	28,338,462.85	20,150,635.75		20,150,635.75		
岚山站沥青大库	16,576,259.17	16,072,618.82	6,601.94	16,079,220.76		
坪岚线扩能改造	1,200,000,000.00	101,700,077.83	376,278,526.78			477,978,604.61
大莱龙铁路扩能改造工程	4,520,000,000.00	2,011,757,390.33	374,417,416.65	1,315,326,504.45		1,070,848,302.53
CRTSIII 轨道板智能工厂项目	141,900,000.00	17,151,757.47	89,548,525.46	90,616,944.32	15,972,610.00	110,728.61
临朐县茹家庄矿区绿色骨料开发利用项目	195,021,600.00	169,634,880.31	24,866,115.08	132,169,831.54	62,331,163.85	
开发区办公楼	117,999,200.00	4,428,634.68	26,771,176.70			31,199,811.38
合计	13,096,623,052.95	4,558,390,530.92	3,155,366,123.82	1,874,912,396.84	4,093,390,418.36	1,745,453,839.54

接上表:

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
京台高速公路济南至泰安段改扩建工程	65.66	100.00	79,669,486.78	65,936,916.22	3.09	自有资金
京沪高速公路莱路段路面维修工程	96.21	96.21				自有资金
机电系统养护专项工程	49.56	49.56				自有资金
产业园土地整平	102.29	72.47				自有资金
调度所升级改造	71.11	100.00				自有资金
岚山站沥青大库	97.00	100.00				自有资金
坪岚线扩能改造	39.83	39.83	338,888.89	338,888.89	0.03	自有资金、借款
大莱龙铁路扩能改造工程	52.79	52.79	59,943,122.37	33,191,745.22	0.03	自有资金、借款
CRTSIII 轨道板智能工厂项目	75.19	75.19				自有资金
临朐县茹家庄矿区绿色骨料开发利用项目	99.73	100.00	2,044,835.84	761,557.71	0.05	自有资金、借款
开发区办公楼	26.44	26.00				自有资金
合计			141,996,333.88	100,229,108.04		



(二十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,892,351.84	81,913,398.23	184,279.25	103,990,029.32
2. 本期增加金额	1,976,773.52			1,976,773.52
(1) 新增租赁	1,976,773.52			1,976,773.52
3. 本期减少金额				
(1) 其他转出				
4. 期末余额	23,869,125.36	81,913,398.23	184,279.25	105,966,802.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,262,846.77	5,624,278.83	41,328.68	11,928,454.28
2. 本期增加金额	5,806,388.59	4,087,974.02	142,950.57	10,037,313.18
(1) 计提或摊销	5,806,388.59	4,087,974.02	142,950.57	10,037,313.18
3. 本期减少金额				
(1) 其他转出				
4. 期末余额	12,069,235.36	9,712,252.85	184,279.25	21,965,767.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>11,799,890.00</u>	<u>72,201,145.38</u>		<u>84,001,035.38</u>
2. 期初账面价值	<u>15,629,505.07</u>	<u>76,289,119.40</u>	<u>142,950.57</u>	<u>92,061,575.04</u>

(二十一) 无形资产

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	环保项目特许经营权	办公软件	专利技术	其他(含采矿权)	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,602,731,648.40	73,731,658,591.42	1,405,266,235.32	113,066,386.48	54,100,900.00	479,612,884.08	78,386,436,645.70
2. 本期增加金额	74,639,016.97	7,427,682,182.33	558,742,773.57	638,107.59		96,490,142.45	8,158,192,222.91
(1) 购置	34,079,289.46	128,730,347.21	287,006,466.80	572,797.85		96,490,142.45	546,879,043.77
(2) PPP 项目增加		2,552,913,278.92	271,736,306.77				2,824,649,585.69
(3) 投资建设		4,545,835,191.80					4,545,835,191.80
(4) 重分类及其他	40,559,727.51	200,203,364.40		65,309.74			240,828,401.65
3. 本期减少金额		45,784,015.94					45,784,015.94
(1) 处置		45,784,015.94					45,784,015.94
4. 期末余额	2,677,370,665.37	81,113,556,757.81	1,964,009,008.89	113,704,494.07	54,100,900.00	576,103,026.53	86,498,844,852.67
二、累计折旧和摊销							
1. 期初余额	823,086,088.18	13,659,958,327.58	31,518,465.53	69,880,393.64	450,840.83	45,080,871.19	14,629,974,986.95
2. 本期增加金额	66,252,671.09	1,671,933,943.71	41,551,151.14	15,851,818.26	5,611,530.04	5,794,548.19	1,806,995,662.43
(1) 计提	66,252,671.09	1,671,933,943.71	41,551,151.14	15,851,818.26	5,611,530.04	5,794,548.19	1,806,995,662.43
3. 本期减少金额		13,684,222.60					13,684,222.60
(1) 处置		13,684,222.60					13,684,222.60
4. 期末余额	889,338,759.27	15,318,208,048.69	73,069,616.67	85,732,211.90	6,062,370.87	50,875,419.38	16,423,286,426.78
三、减值准备							



项目	土地使用权	收费公路特许经营权	环保项目特许经营权	办公软件	专利技术	其他(含采矿权)	合计
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	1,788,031,906.10	65,795,348,709.12	1,890,939,392.22	27,972,282.17	48,038,529.13	525,227,607.15	70,075,558,425.89
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,779,645,560.22	60,071,700,263.84	1,373,747,769.79	43,185,992.84	53,650,059.17	434,532,012.89	63,756,461,658.75
2. 期初账面价值							

## （二十二）商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
毅康科技有限公司	627,509,785.65			627,509,785.65
<b>合计</b>	<b>627,509,785.65</b>			<b>627,509,785.65</b>

### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
毅康科技有限公司		44,599,686.62		44,599,686.62
<b>合计</b>		<b>44,599,686.62</b>		<b>44,599,686.62</b>

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否 发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
582,910,099.03	毅康科技有限公司经营相关的资产，具体包括固定资产、在建工程及无形资产	97,455,746.16	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

本集团将毅康科技有限公司经营相关的资产作为一个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值与其公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的未来现金流量预测确定，永续增长率为 0%，采用的折现率为 9.44%。本集团对资产组进行现金流量预测时，采用的关键假设基于毅康科技过去的经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定。根据减值测试结果，本期确认商誉减值准备 44,599,686.62 元。

## （二十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及其他	40,792,018.68	7,891,691.58	7,335,593.96		41,348,116.30
<b>合计</b>	<b>40,792,018.68</b>	<b>7,891,691.58</b>	<b>7,335,593.96</b>		<b>41,348,116.30</b>



(二十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	205,345,471.55	51,336,367.89		
拆除损失	1,222,803,974.43	305,700,993.61	1,269,928,182.54	317,482,045.63
递延收益	1,326,229,414.18	331,557,353.55	1,132,245,508.28	283,061,377.07
资产减值准备	659,944,447.29	136,041,916.68	546,082,453.15	116,395,201.93
辞退福利	242,130,146.80	59,719,321.33	253,719,028.21	62,814,535.79
预计负债	921,581.88	230,395.47	70,927,277.30	17,731,819.33
股份支付	41,658,180.00	10,414,545.00	56,989,900.00	14,247,475.00
未实现内部交易损益	55,078,262.99	12,429,573.17	42,512,359.84	10,628,089.96
公路养护责任	122,992,466.67	30,748,116.67	163,767,700.00	40,941,925.00
无形资产替换	11,265,366.02	2,816,341.51	19,025,586.60	4,756,396.65
预提费用	31,883.00	7,970.75	18,327,299.21	2,749,094.88
其他	10,232,194.35	2,558,048.62		
<b>合计</b>	<b>3,898,633,389.16</b>	<b>943,560,944.25</b>	<b>3,573,525,295.13</b>	<b>870,807,961.24</b>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,089,619,510.20	1,019,290,343.19	4,216,877,786.64	1,043,205,945.05
长期资产折旧摊销	2,496,095,971.85	624,023,992.9700	2,584,748,061.08	646,187,015.27
固定资产加速折旧	1,206,739,758.47	301,554,506.06	76,495,701.12	19,123,925.28
公允价值变动	4,872,547.95	1,218,136.99		
其他	8,857,681.10	2,171,898.80	425,214.80	63,782.22
<b>合计</b>	<b>7,806,185,469.57</b>	<b>1,948,258,878.01</b>	<b>6,878,546,763.64</b>	<b>1,708,580,667.82</b>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	140,274,616.37	188,318,875.05
可抵扣亏损	969,641,109.23	2,219,863,953.57
<b>合计</b>	<b>1,109,915,725.60</b>	<b>2,408,182,828.62</b>

4. 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	期末余额	期初余额	备注
2022年		371,955,216.24	
2023年	126,583,423.81	427,147,928.51	
2024年	243,206,872.11	517,457,254.49	
2025年	234,504,395.81	562,307,453.70	
2026年	197,534,197.91	338,114,346.40	
2027年	164,487,449.18		
无到期日	3,324,770.41	2,881,754.23	
<b>合计</b>	<b>969,641,109.23</b>	<b>2,219,863,953.57</b>	

(二十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,618,462,713.62		1,618,462,713.62	1,060,931,047.93		1,060,931,047.93
大额存单	410,196,095.91		410,196,095.91			
保函保证金				10,000,000.00		10,000,000.00
代建项目	23,463,565.16		23,463,565.16	23,463,565.16		23,463,565.16
PPP项目	10,676,399,163.80	169,258,867.41	10,507,140,296.39	10,113,502,743.17	161,503,419.37	9,951,999,323.80
其他	27,335.18		27,335.18			
<b>合计</b>	<b>12,728,548,873.67</b>	<b>169,258,867.41</b>	<b>12,559,290,006.26</b>	<b>11,207,897,356.26</b>	<b>161,503,419.37</b>	<b>11,046,393,936.89</b>

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	326,252,286.56	3,188,105,913.34
抵押借款	32,635,780.32	130,304,766.30
保证借款	394,139,631.33	130,184,631.95
<b>合计</b>	<b>753,027,698.21</b>	<b>3,448,595,311.59</b>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。



(二十七) 应付票据

1. 应付账款列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	270,442,473.12	227,270,898.50
银行承兑汇票	227,917,722.07	295,222,224.40
<b>合计</b>	<b>498,360,195.19</b>	<b>522,493,122.90</b>

2. 本期末已到期未支付的应付票据。

无

(二十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	10,330,137,267.78	9,997,523,588.75
<b>合计</b>	<b>10,330,137,267.78</b>	<b>9,997,523,588.75</b>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽顺宁建筑工程有限公司	366,611,137.89	未到结算期
西安建工市政交通集团有限公司	136,247,982.32	未到结算期
中铁四局集团有限公司	129,269,741.82	未到结算期
河南仰俯实业有限公司	88,920,963.39	未到结算期
山东省公路桥梁建设集团有限公司	88,062,474.99	未到结算期
<b>合计</b>	<b>809,112,300.41</b>	

(二十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	65,750,191.75	65,488,847.83
<b>合计</b>	<b>65,750,191.75</b>	<b>65,488,847.83</b>

2. 无账龄超过1年的重要预收款项。

### (三十) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	179,367,782.90	42,572,138.57
预收运费	48,765,615.10	99,509,289.15
预收工程款	56,366,185.54	67,651.20
预收服务费	3,497,336.24	9,619,905.40
<b>合计</b>	<b>287,996,919.78</b>	<b>151,768,984.32</b>

#### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预收货款	136,795,644.33	预收贸易合同货款
<b>合计</b>	<b>136,795,644.33</b>	

### (三十一) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	202,292,359.11	1,886,233,006.38	1,910,632,079.46	177,893,286.03
二、离职后福利设定提存计划	729,457.71	297,949,812.85	294,598,644.21	4,080,626.35
三、辞退福利		591,146.01	591,146.01	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>203,021,816.82</b>	<b>2,184,773,965.24</b>	<b>2,205,821,869.68</b>	<b>181,973,912.38</b>

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	127,286,033.00	1,420,060,210.10	1,454,377,503.95	92,968,739.15
二、职工福利费	977,992.50	112,216,732.70	111,380,466.76	1,814,258.44
三、社会保险费	11,695,383.05	166,526,694.82	165,154,806.78	13,067,271.09
其中：医疗保险费	11,684,343.62	158,320,046.63	157,093,659.16	12,910,731.09
工伤保险费	11,039.43	8,113,381.74	7,967,882.68	156,538.49
生育保险费		93,266.45	93,264.94	1.51
四、住房公积金	645,298.48	144,269,398.00	144,428,995.46	485,701.02
五、工会经费和职工教育经费	60,001,235.40	41,277,072.92	33,103,920.83	68,174,387.49
六、短期带薪缺勤				



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		175,070.20	175,070.20	
九、劳务费	1,686,416.68	1,707,827.64	2,011,315.48	1,382,928.84
<b>合计</b>	<b>202,292,359.11</b>	<b>1,886,233,006.38</b>	<b>1,910,632,079.46</b>	<b>177,893,286.03</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	476,959.84	191,459,025.60	188,889,356.00	3,046,629.44
失业保险费	19,687.69	8,035,564.06	7,944,725.62	110,526.13
企业年金缴费	232,810.18	98,455,223.19	97,764,562.59	923,470.78
<b>合计</b>	<b>729,457.71</b>	<b>297,949,812.85</b>	<b>294,598,644.21</b>	<b>4,080,626.35</b>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	591,146.01	0.00
<b>合计</b>	<b>591,146.01</b>	<b>0.00</b>

### (三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	160,830,751.70	437,251,534.83
2. 增值税	75,910,987.05	182,413,848.54
3. 个人所得税	12,682,129.97	12,008,174.66
4. 城市维护建设税	5,269,010.12	13,456,670.90
5. 教育费附加	2,975,879.52	6,484,587.83
6. 地方教育附加	1,419,276.42	3,731,715.03
7. 房产税	7,000,013.93	7,664,272.79
8. 土地使用税	2,386,368.04	2,098,557.25
9. 印花税	3,819,690.65	7,138,764.00
10. 土地增值税	2,560.00	2,560.00
11. 水土保持费	18,771,658.80	
12. 其他	1,203,420.06	1,149,951.22
<b>合计</b>	<b>292,271,746.26</b>	<b>673,400,637.05</b>

(三十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付股利	174,732,181.45	91,811,851.16
其他应付款	3,895,810,370.22	4,209,678,090.96
<b>合计</b>	<b><u>4,070,542,551.67</u></b>	<b><u>4,301,489,942.12</u></b>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	142,562,393.71	63,730,044.87
划分为权益工具的优先股\永续债股利	32,169,787.74	28,081,806.29
其中：永续债	32,169,787.74	28,081,806.29
<b>合计</b>	<b><u>174,732,181.45</u></b>	<b><u>91,811,851.16</u></b>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	43,933,021.56	21,883,812.17
往来款及代垫款	2,141,825,679.18	2,070,257,441.49
合并范围外关联方往来款	1,364,633,342.86	1,530,040,164.08
工程保证金、押金	59,728,591.97	122,657,089.96
应付股权转让款	244,138,613.45	430,597,578.85
其他	41,551,121.20	34,242,004.41
<b>合计</b>	<b><u>3,895,810,370.22</u></b>	<b><u>4,209,678,090.96</u></b>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东铁路投资控股集团有限公司	1,100,000,000.00	大莱龙扩能改造投资款
山东铁路投资控股集团有限公司	416,348,633.94	地方铁路权益处置款
波司登股份有限公司	147,199,999.99	未到结算期
中国铁路济南局集团有限公司	117,546,179.90	未到结算期
河南巨康投资有限公司	55,438,613.46	未到结算期
<b>合计</b>	<b><u>1,836,533,427.29</u></b>	



(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,430,496,047.96	2,445,615,724.32
1年内到期的长期应付职工薪酬	88,602,607.89	89,393,162.89
1年内到期的长期借款利息	115,531,124.15	80,009,759.18
1年内到期的租赁负债	6,040,115.87	7,091,279.97
1年内到期的长期应付款	16,467,356.00	34,478,292.59
<b>合计</b>	<b><u>3,657,137,251.87</u></b>	<b><u>2,656,588,218.95</u></b>

(三十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	4,516,851,780.82	2,018,107,397.26
待转销项税额	21,100,921.94	11,896,528.76
已背书未到期的承兑汇票	50,326,096.20	
<b>合计</b>	<b><u>4,588,278,798.96</u></b>	<b><u>2,030,003,926.02</u></b>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2021年第六期超短融	100.00	2021-6-4	270天	1,000,000,000.00	1,016,475,342.47
2021年第九期超短融	100.00	2021-12-9	270天	1,000,000,000.00	1,001,632,054.79
2022年第一期超短融	100.00	2022-2-25	270天	1,000,000,000.00	
2022年第二期超短融	100.00	2022-3-4	270天	500,000,000.00	
2022年第三期超短融	100.00	2022-4-8	90天	1,000,000,000.00	
2022年第四期超短融	100.00	2022-7-11	90天	1,000,000,000.00	
2022年第五期超短融	100.00	2022-7-22	90天	1,000,000,000.00	
2022年第六期超短融	100.00	2022-9-1	180天	1,500,000,000.00	
2022年第七期超短融	100.00	2022-10-8	90天	1,000,000,000.00	
2022年第八期超短融	100.00	2022-10-18	180天	1,000,000,000.00	
2022年第九期超短融	100.00	2022-12-16	90天	1,000,000,000.00	
<b>合计</b>				<b><u>11,000,000,000.00</u></b>	<b><u>2,018,107,397.26</u></b>

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
	4,640,468.04		1,021,115,810.51	
	17,561,343.24		1,019,193,398.03	
1,000,000,000.00	15,551,027.39		1,015,551,027.39	
500,000,000.00	7,778,310.50		507,778,310.50	
1,000,000,000.00	5,059,474.89		1,005,059,474.89	
1,000,000,000.00	4,196,955.86		1,004,196,955.86	
1,000,000,000.00	4,080,422.36		1,004,080,422.36	
1,500,000,000.00	8,372,876.71			1,508,372,876.71
1,000,000,000.00	3,749,315.07			1,003,749,315.07
1,000,000,000.00	3,554,794.52			1,003,554,794.52
1,000,000,000.00	1,174,794.52			1,001,174,794.52
<b>9,000,000,000.00</b>	<b>75,719,783.10</b>		<b>6,576,975,399.54</b>	<b>4,516,851,780.82</b>

(三十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
质押借款	30,245,869,829.77	32,882,421,080.06
保证借款	1,035,400,000.00	1,960,012,199.63
信用借款	19,833,309,663.51	14,986,561,097.11
抵押借款	234,791,074.63	182,000,000.00
<b>合计</b>	<b>51,349,370,567.91</b>	<b>50,010,994,376.80</b>

说明：借款利率区间为1.2%-7.09%。

(三十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
22 鲁高速股 MTN001	1,000,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	

2. 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 鲁高速股 MTN001	100.00	2022-10-26	3年	1,000,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>100.00</b>			<b>1,000,000,000.00</b>	



接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
1,000,000,000.00	4,879,452.05			1,000,000,000.00
<b>1,000,000,000.00</b>	<b>4,879,452.05</b>			<b>1,000,000,000.00</b>

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	111,866,309.05	120,426,332.49
未确认融资费用	-33,492,395.90	-37,441,173.44
<b>合计</b>	<b>78,373,913.15</b>	<b>82,985,159.05</b>

(三十九) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,013,322,779.75	148,056,124.38
专项应付款	307,170,000.00	307,170,000.00
<b>合计</b>	<b>2,320,492,779.75</b>	<b>455,226,124.38</b>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	368,964,032.53	148,056,124.38
应付高速集团借款	1,644,358,747.22	
<b>合计</b>	<b>2,013,322,779.75</b>	<b>148,056,124.38</b>

3. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
济莱高速工程专项资金	294,000,000.00			294,000,000.00	注1
益羊铁路寿光机务段西迁工程专项资金	13,170,000.00			13,170,000.00	注2
<b>合计</b>	<b>307,170,000.00</b>			<b>307,170,000.00</b>	

注1：专项应付款中 294,000,000.00 元系山东省交通运输厅拨付用于济莱高速工程建设的专项资金。根据交通部交财发[2005]182 号文，该专项资金所投建的资产进入正常运营后，该资金将转为山东省交通运输厅的投资，由山东省公路局代表山东省交通运输厅作为出资人持有该股权，与本公司一起对资产进行管理并按出资比例享有权利。截至 2022 年 12 月 31 日，山东省公路局出资比例尚待确定，且尚未与本公司签订出资合同。

注 2：专项应付款中 13,170,000.00 元系寿光市人民政府拨付用于益羊铁路寿光市区段西迁工程建设的专项资金。根据寿光市人民政府和山东高速轨道交通集团有限公司签订的《益羊铁路寿光市区段西迁工程投资建设协议书》，益羊铁路寿光机务段迁建工程投资由寿光市人民政府承担。截至 2022 年 12 月 31 日，益羊铁路机务段迁建项目未实施。

#### （四十）长期应付职工薪酬

##### 1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
预计内退人员支出	170,403,058.35	197,829,580.67
<b>合计</b>	<b>170,403,058.35</b>	<b>197,829,580.67</b>

#### （四十一）预计负债

##### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	921,581.88	64,295,548.18	诉讼
公路养护责任准备	122,102,767.79	163,767,700.00	
矿山环境恢复治理	15,248,386.96	14,778,754.70	
预计损失	502,104,142.53		预计损失
<b>合计</b>	<b>640,376,879.16</b>	<b>242,842,002.88</b>	

#### （四十二）递延收益

##### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,818,809,850.53	282,789,335.58	74,522,361.24	2,027,076,824.87	
预收租赁费	534,051,443.56	29,079,827.53	30,774,736.20	532,356,534.89	
<b>合计</b>	<b>2,352,861,294.09</b>	<b>311,869,163.11</b>	<b>105,297,097.44</b>	<b>2,559,433,359.76</b>	

涉及政府补助的项目：



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益金 额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
办公楼搬迁奖励	6,687,652.56			180,747.37		6,506,905.19	与资产相关
益羊铁路西迁工程补助	521,347,600.56			18,778,739.88		502,568,860.68	与资产相关
大莱龙铁路项目补助	26,543,778.80			829,493.08		25,714,285.72	与资产相关
轨道板项目补助	16,073,700.60			374,626.56		15,699,074.04	与资产相关
济青高速改扩建工程小许家枢纽互通 至零立交段建设补偿款	1,007,046,832.53			22,839,864.60		984,206,967.93	与资产相关
京台高速德齐段改扩建工程禹城东互 通立交建设补偿款	56,633,418.35			1,404,493.72		55,228,924.63	与资产相关
引导社会资本参与盘活国有存量资产 中央预算内投资补贴收款		215,000,000.00				215,000,000.00	与资产相关
取消省界站项目补助	84,458,257.32			24,509,179.32		59,949,078.00	与资产相关
沪渝高速泸州南互通匝道收费站迁建 补偿款	4,851,699.81			225,660.00		4,626,039.81	与资产相关
沪渝高速公路合江互通工程补偿款	11,363,186.23			528,516.00		10,834,670.23	与资产相关
沪渝高速泸州南收费站迁建工程补偿 款	14,679,719.32			682,776.00		13,996,943.32	与资产相关
泸州绕城高速公路标志牌改造补偿款	3,016,796.82			149,196.00		2,867,600.82	与资产相关
沪渝高速管理中心围墙拆除恢复补偿 款	228,023.98			10,572.00		217,451.98	与资产相关
政府桥梁检测系统补助资金		7,170,000.00		1,434,000.00		5,736,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
利津黄河公路大桥收费站改建工程	22,467,183.65	3,500,000.00		1,446,186.84		24,520,996.81	与资产相关
国家高速公路检测系统		3,400,000.00				3,400,000.00	与资产相关
磷化工及石膏废渣综合利用工程	662,000.00		330,999.00			331,001.00	与资产相关
铜川市印台区山水林田湖湫水河及周边区域生态保护修复工程项目	40,000,000.00					40,000,000.00	与资产相关
政府方出资代表埕城建设转入建设期补贴		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
中央海岛及海域保护资金	1,000,000.00	5,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
2021年污染防治和节能减碳方向中央基建		21,500,000.00		630,498.55		20,869,501.45	与资产相关
2022年省级水污染防治专项奖励资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
米山污水处理厂建设补助资金		17,590,700.00				17,590,700.00	与资产相关
静脉研发中心项目补助款	1,750,000.00					1,750,000.00	与资产相关
土地占用费		2,022,000.00	42,125.01			1,979,874.99	与资产相关
稳岗补贴		606,635.58		124,687.31		481,948.27	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,818,809,850.53</b>	<b>282,789,335.58</b>	<b>373,124.01</b>	<b>74,149,237.23</b>		<b>2,027,076,824.87</b>	



(四十三) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债		298,102.41
<b>合计</b>		<b>298,102.41</b>

(四十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他		
股份总额	4,811,165,857.00				16,046,576.00	4,827,212,433.00	
<b>合计</b>	<b>4,811,165,857.00</b>				<b>16,046,576.00</b>	<b>4,827,212,433.00</b>	

注：本期股份支付行权 16,046,576.00 股，股本增加 16,046,576.00，详见“十三、股份支付”

(四十五) 其他权益工具

1. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融 工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数 量	账面价值	数量	账面价值	数 量	账面价值	数 量	账面价值
渤海信托 2021 金 穗 B 信托计划		1,200,000,000.00				1,200,000,000.00		
中诚信托金穗 18 号集合资金信托 计划			1,200,000,000.00					1,200,000,000.00
永续债		7,000,000,000.00	1,900,000,000.00			10,000.00		8,899,990,000.00
<b>合计</b>		<b>8,200,000,000.00</b>	<b>3,100,000,000.00</b>			<b>1,200,010,000.00</b>		<b>10,099,990,000.00</b>

(1) 渤海信托·2021 金穗 B 高速股份集合资金信托计划本期已偿还；

(2) 本公司作为委托人设立“中诚信托金穗18号集合资金信托计划”，受托人为中诚信托有限责任公司，并签署了《中诚信托金穗18号集合资金信托计划资金信托合同》。根据信托合同，该信托计划无固定存续期限，本公司可控制该信托计划。

(3) 本公司与中意资产管理有限责任公司签署《中意-京台高速基础设施债权投资计划》。根据投资合同，该债权投资无固定投资期限。

(4) 本公司在北京金融资产交易所有限公司发行2022年第一期债权融资计划，该债权融资计划无到期日、无强制付息事件。

(四十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,151,668,768.08	84,022,803.37		1,235,691,571.45
其他资本公积	56,989,900.00	23,982,600.00	39,314,320.00	41,658,180.00
<b>合计</b>	<b>1,208,658,668.08</b>	<b>108,005,403.37</b>	<b>39,314,320.00</b>	<b>1,277,349,751.45</b>

注：本期股份支付确认其他资本公积23,982,600.00元；本期因股权激励行权，收到行权款51,028,111.68元，其中：16,046,576.00元计入股本，34,981,535.68元计入资本公积；因股权激励行权，将其他资本公积39,314,320.00元结转股本溢价。



(四十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,022,623.81	30,520,615.00		11,225,783.41	10,481,659.04	5,459,035.23
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	-5,182,926.83	-10,381,725.79			-10,381,725.79	-15,564,652.62
3. 其他权益工具投资公允价值变动	160,303.02	40,902,340.79		11,225,783.41	20,863,384.83	21,023,687.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-27,727,610.18	-25,440,031.21			-25,440,031.21	-53,167,641.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-27,727,610.18	-25,440,031.21			-25,440,031.21	-53,167,641.39
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. 现金流量套期的有效部分						
6. 外币财务报表折算差额						
<b>合计</b>	<b>-32,750,233.99</b>	<b>5,080,583.79</b>		<b>11,225,783.41</b>	<b>-14,958,372.17</b>	<b>-47,708,606.16</b>

(四十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	113,419,751.87	14,988,872.86	12,827,730.59	115,580,894.14
<b>合计</b>	<b><u>113,419,751.87</u></b>	<b><u>14,988,872.86</u></b>	<b><u>12,827,730.59</u></b>	<b><u>115,580,894.14</u></b>

(四十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,576,528,562.66	197,243,133.29	1,122,578.33	3,772,649,117.62
<b>合计</b>	<b><u>3,576,528,562.66</u></b>	<b><u>197,243,133.29</u></b>	<b><u>1,122,578.33</u></b>	<b><u>3,772,649,117.62</u></b>



(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	19,321,064,128.14	18,254,274,865.21
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		349,865,468.48
调整后期初未分配利润	19,321,064,128.14	18,604,140,333.69
加:本期归属于母公司股东的净利润	2,855,263,089.21	3,052,287,782.41
减:提取法定盈余公积	197,243,133.29	187,579,719.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,924,466,342.80	1,968,373,025.66
转作股本的普通股股利		
其他	442,244,637.83	179,411,242.77
期末未分配利润	19,612,373,103.43	19,321,064,128.14

(五十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,945,504,597.31	11,822,944,735.16	15,762,196,229.05	9,023,000,587.96
其他业务	540,850,695.69	254,951,875.71	441,382,198.92	160,815,604.16
<b>合计</b>	<b>18,486,355,293.00</b>	<b>12,077,896,610.87</b>	<b>16,203,578,427.97</b>	<b>9,183,816,192.12</b>

2. 合同产生的收入的情况

业务类型	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,945,504,597.31	11,822,944,735.16	15,762,196,229.05	9,023,000,587.96
其中:山东省通行费收入	7,535,606,513.27	3,409,818,603.25	7,889,533,433.47	3,421,142,292.53
河南省通行费收入	282,288,759.27	129,355,483.17	331,043,628.62	139,724,229.66
湖南省通行费收入	240,455,543.33	155,423,294.86	243,443,692.31	161,979,584.42
湖北省通行费收入	938,862,468.00	396,825,462.41	989,059,024.52	336,523,283.68
四川省通行费收入	305,784,688.79	163,555,113.30	322,763,928.82	175,390,299.61
铁路运输收入	2,041,972,275.56	1,649,698,585.99	2,108,740,348.26	1,623,299,512.15
销售商品收入	2,552,657,941.37	2,120,939,904.64	1,944,406,944.07	1,619,650,931.60
工程施工收入	747,716,258.89	561,048,796.43	1,226,944,610.13	900,501,810.22

业务类型	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高速公路托管收入	657,986,320.65	609,317,800.00	593,569,386.74	557,772,539.51
主营业务-其他	67,216,003.49	52,003,866.42	112,691,232.11	87,016,104.58
PPP项目建造收入	2,574,957,824.69	2,574,957,824.69		
<b>其他业务</b>	<b>540,850,695.69</b>	<b>254,951,875.71</b>	<b>441,382,198.92</b>	<b>160,815,604.16</b>
其中：租赁收入	129,194,707.68	37,742,436.08	179,280,168.34	26,946,709.19
其他	411,655,988.01	217,209,439.63	262,102,030.58	133,868,894.97
<b>合计</b>	<b>18,486,355,293.00</b>	<b>12,077,896,610.87</b>	<b>16,203,578,427.97</b>	<b>9,183,816,192.12</b>

(五十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	32,117,739.14	41,711,256.91
教育费附加	23,841,212.53	28,622,292.18
房产税	20,331,677.04	18,066,519.36
土地使用税	10,196,599.32	7,956,872.04
车船使用税	467,936.65	496,285.77
印花税	5,854,514.08	9,193,465.74
资源税	4,025,443.83	
其他	362,447.85	2,438,453.36
<b>合计</b>	<b>97,197,570.44</b>	<b>108,485,145.36</b>

(五十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	183,314.32	608,047.60
业务费	1,893,248.00	3,259,426.71
包装费	2,393,893.11	4,138,717.91
职工薪酬	1,049,533.54	8,425,729.54
其他	5,089,624.16	2,389,118.15
<b>合计</b>	<b>10,609,613.13</b>	<b>18,821,039.91</b>



(五十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	506,920,030.40	496,082,991.29
折旧与摊销费	73,299,359.03	64,620,649.18
租赁费	14,925,379.71	15,524,717.24
中介机构费	37,703,779.22	31,764,124.24
其他	123,409,666.76	127,812,910.33
<b>合计</b>	<b>756,258,215.12</b>	<b>735,805,392.28</b>

(五十五) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料消耗	35,903,962.08	42,544,551.46
人工费用	66,158,781.85	50,941,738.38
折旧费用	514,983.95	390,633.45
技术服务费	49,147,992.76	28,306,588.25
其他	24,250,597.93	13,515,139.83
<b>合计</b>	<b>175,976,318.57</b>	<b>135,698,651.37</b>

(五十六) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,245,991,725.28	2,022,079,681.36
减：利息收入	440,775,321.80	84,786,233.71
加：汇兑损失	3,874,193.48	354,928.02
未确认融资费用	12,533,993.23	4,987,683.55
其他支出	7,366,070.70	3,419,668.94
<b>合计</b>	<b>1,828,990,660.89</b>	<b>1,946,055,728.16</b>

(五十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
节能减排专项资金		457,500.00
济青高速改扩建工程小许家枢纽互通至零点立交段建设补偿款	22,839,864.60	13,982,975.95
取消省界站项目补助	24,509,179.32	24,509,179.32
利津黄河公路大桥收费站改建工程	1,446,186.84	2,370,518.86
大莱龙铁路项目补助	829,493.08	829,493.08

项目	本期发生额	上期发生额
益羊铁路西迁工程补助	18,778,739.88	18,778,739.88
轨道板项目补助	374,626.56	374,626.56
办公楼搬迁奖励	180,747.37	180,747.37
京台高速德齐段改扩建工程禹城东互通立交建设补偿款	1,404,493.72	366,581.65
沪渝高速泸州南互通匝道收费站迁建补偿款	225,660.00	225,660.00
沪渝高速泸州南收费站迁建工程补偿款	682,776.00	682,776.00
沪渝高速公路合江互通工程补偿款	528,516.00	528,516.00
泸州绕城高速公路标志牌改造补偿款	149,196.00	149,196.00
沪渝高速管理中心围墙拆除恢复补偿款	10,572.00	10,572.00
成渝环线运营补助		2,765,875.12
股权投资企业发展奖励		900,000.00
企业研究开发补助	7,630,000.00	7,415,690.00
知识产权补助款	595,600.00	300,000.00
交通运输局返还补助资金	4,406,451.38	
烟台市发改委奖励金	40,000.00	
开发区工商管理局知识奖补	1,959,161.00	
2022 创新型开发区建设奖补资金	120,000.00	
政府桥梁检测系统补助资金	1,434,000.00	
2021 年污染防治和节能减碳方向中央基建	630,498.55	
2021-2022 年度烟台开发区创新创业领军项目补贴	813,000.00	
烟台市制造业强市奖补资金	1,000,000.00	
烟台 2021 年度制造业高质量发展专项资金	500,000.00	
创新发展奖励	295,600.00	
增值税加计抵减	491,097.30	
个税返还	511,313.49	294,120.01
即征即退	154,887.30	
稳岗补贴	1,958,432.34	769,858.69
其他	718,289.31	684,845.19
<b>合计</b>	<b>95,218,382.04</b>	<b>76,577,471.68</b>

(五十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	786,724,173.76	518,890,535.70



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	84,480,142.26	62,850,245.14
债权投资持有期间取得的利息收入	326,252,524.06	375,400,734.86
处置长期股权投资产生的投资收益	536,748,388.89	17,958,592.98
债务重组收益	6,164,898.15	
<b>合计</b>	<b><u>1,740,370,127.12</u></b>	<b><u>975,100,108.68</u></b>

(五十九) 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	78,170,150.37	
<b>合计</b>	<b><u>78,170,150.37</u></b>	

(六十) 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	-14,288,008.47	238,941.21
应收账款坏账损失	69,889,281.66	-67,364,762.88
其他应收款坏账损失	-54,850,735.30	-11,087,764.40
<b>合计</b>	<b><u>750,537.89</u></b>	<b><u>-78,213,586.07</u></b>

(六十一) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-21,637.54	-26,692,524.53
合同资产减值损失	-157,259,739.82	117,983,497.18
其他非流动资产减值损失	-7,755,448.04	
商誉减值损失	-44,599,686.62	
<b>合计</b>	<b><u>-209,636,512.02</u></b>	<b><u>91,290,972.65</u></b>

(六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	259,263.15	12,036,683.48
<b>合计</b>	<b><u>259,263.15</u></b>	<b><u>12,036,683.48</u></b>

(六十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	391,458.51	479,700.59
路产赔偿收入	31,141,653.97	24,713,313.35
政府补助	5,395,479.79	14,493,842.21
其他利得	122,473,213.84	53,865,886.77
<b>合计</b>	<b><u>159,401,806.11</u></b>	<b><u>93,552,742.92</u></b>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
开福区财政局经济发展奖励	2,729,200.00		与收益相关
平阴县榆山街道办事处企业扶持资金	1,192,727.00		与收益相关
国库退税	540,094.83		与收益相关
磷化工及石膏废渣综合利用工程项目	330,999.00	27,583.25	与收益相关
充电桩补贴	156,000.00		与收益相关
山东省科学技术厅企业研究开发财政补助	140,000.00		与收益相关
2021年度招商引资奖励	134,600.00		与收益相关
协同互补利用大宗固废制备绿色建材关键技术研究与应用项目	125,000.00		与收益相关
其他	46,858.96	26,558.96	与收益相关
奖励基金		8,910,000.00	与收益相关
开福区招商引资奖励		3,225,000.00	与收益相关
2020年规上服务业企业奖励		1,100,000.00	与收益相关
2020年物流企业扶持资金		600,000.00	与收益相关
以工代训补贴		266,000.00	与收益相关
利用外资奖励资金		194,700.00	与收益相关
经济发展奖励款		144,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b><u>5,395,479.79</u></b>	<b><u>14,493,842.21</u></b>	



(六十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产毁损报废损失	30,226,295.45	29,507,111.07
重组义务	502,104,142.53	
其他	25,707,525.2	30,256,539.07
<b>合计</b>	<b>558,037,963.18</b>	<b>59,763,650.14</b>

(六十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	938,636,094.32	1,186,311,402.92
递延所得税费用	166,925,227.18	81,062,058.64
<b>合计</b>	<b>1,105,561,321.50</b>	<b>1,267,373,461.56</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,845,922,095.46	5,185,477,021.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,211,480,523.87	1,296,369,255.49
子公司适用不同税率的影响	-16,259,316.13	-39,218,792.68
调整以前期间所得税的影响	14,643,994.63	15,217,837.70
非应税收入的影响	-64,568,970.79	-31,888,438.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,319,628.08	35,111,809.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,544,687.24	-52,410,632.21
本期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	92,619,112.90	65,170,156.34
归属于合营企业和联营企业的损益	-91,865,127.03	
加计扣除的技术开发费用	-19,246,317.81	-20,869,721.71
其他调整影响	-17,518.98	-108,012.90
所得税费用合计	1,105,561,321.50	1,267,373,461.56

(六十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十七）其他综合收益”。

(六十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	1,387,172,320.31	418,345,821.53
政府补助	308,880,836.17	516,313,074.91
路产赔偿收入	31,141,653.97	24,713,313.35
利息收入	93,062,238.87	45,910,512.50
租金收入	129,194,707.68	158,364,868.83
其他	58,209,548.66	83,085,708.02
<b>合计</b>	<b>2,007,661,305.66</b>	<b>1,246,733,299.14</b>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	1,667,652,557.48	1,079,671,144.05
销售费用	9,555,784.03	10,552,602.97
管理费用	176,042,505.69	188,879,831.46
研发费用	109,302,552.77	84,366,279.54
其他	31,716,240.9	8,100,278.77
<b>合计</b>	<b>1,994,269,640.87</b>	<b>1,371,570,136.79</b>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回璞园公司借款		130,000,000.00
收回西城置业借款	20,000,000.00	100,000,000.00
收回波司登借款		319,900,000.00
收回存放康佳集团资金		29,244,137.64
取得子公司收到的现金		53,810,372.08
收回上海致达资金	1,030,410.01	5,667,517.68
收回股权投资意向金		400,000.00
<b>合计</b>	<b>21,030,410.01</b>	<b>639,022,027.40</b>



#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付存放康佳集团资金		30,573,182.47
处置子公司收到的现金净额		20,086,984.02
支付济菏高速房屋土地回购款	2,760,000.00	2,760,000.00
<b>合计</b>	<b>2,760,000.00</b>	<b>53,420,166.49</b>

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到毅康科技少数股东借款	389,794,667.79	
收到融资租赁款		40,000,000.00
收回质押借款保证金		10,546.83
<b>合计</b>	<b>389,794,667.79</b>	<b>40,010,546.83</b>

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还永续债	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
归还毅康科技少数股东借款	666,214,143.97	1,350,000,000.00
归还融资租赁款	35,917,530.80	7,025,132.47
支付租赁费	22,319,566.99	11,876,324.76
支付齐鲁高速股权转让款		1,554,444,800.00
超短融券中介费	1,578,596.53	2,511,949.88
支付质押保证金存款		10,546.83
<b>合计</b>	<b>1,926,029,838.29</b>	<b>4,125,868,753.94</b>

### (六十八) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,740,360,773.96	3,918,103,560.41
加：资产减值准备	209,636,512.02	-91,290,972.65
信用减值损失	-750,537.89	78,213,586.07

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,330,513,482.51	1,292,094,113.37
使用权资产摊销	10,037,313.18	9,624,382.02
无形资产摊销	1,806,995,662.43	1,764,118,124.45
长期待摊费用摊销	7,335,593.96	7,191,827.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-259,263.15	-12,036,683.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,834,836.94	29,027,410.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-78,170,150.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,258,525,718.51	1,950,771,616.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,740,370,127.12	-975,100,108.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,752,983.01	-70,062,923.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	239,678,210.19	166,839,651.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,133,105,446.93	-12,379,356.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,149,183,735.32	1,331,738,596.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	388,526,264.65	407,597,532.51
其他		36,714.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,113,063,018.42</b>	<b>9,794,487,069.68</b>

## 二、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

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,767,063,541.38	4,420,178,481.88
减：现金的期初余额	4,420,178,481.88	2,260,469,980.30
加：现金等价物的期末余额		5,449,978.94
减：现金等价物的期初余额	5,449,978.94	3,511,932.78
现金及现金等价物净增加额	341,435,080.56	2,161,646,547.74

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	



项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	495,145.51
其中：山东省新旧动能山高诚泰创业投资基金合伙企业（有限合伙）	495,145.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	73,492,313.06
其中：毅康科技有限公司	23,492,313.06
山东汇泰再生资源有限公司	50,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	72,997,167.55

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,713,784.89
其中：烟台合盛房地产开发有限公司	6,713,784.89
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	217,942.71
其中：烟台合盛房地产开发有限公司	217,942.71
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,495,842.18

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	4,767,063,541.38	4,420,178,481.88
其中：库存现金	10,467.57	49,829.31
可随时用于支付的银行存款	4,726,532,492.96	4,420,128,652.57
可随时用于支付的其他货币资金	40,520,580.85	
现金等价物		5,449,978.94
其中：一年内到期的定期存款		5,449,978.94
年末现金和现金等价物余额	4,767,063,541.38	4,425,628,460.82

### （六十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	148,245,866.03	保证金、司法冻结
应收账款	78,547,144.71	质押借款
固定资产	37,690,470.90	抵押借款
无形资产	48,707,452,625.20	质押借款、抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	10,000,000.00	保函保证金
其他非流动资产	8,362,226,893.50	质押借款、保证金
<b>合计</b>	<b>57,344,163,000.34</b>	

(七十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>934,059.01</u>
其中：美元	180.20	6.9810	1,257.98
港币	1,043,142.04	0.8942	932,801.03

(七十一) 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
办公楼搬迁奖励	6,506,905.19	递延收益/其他收益	180,747.37
益羊铁路西迁工程补助	502,568,860.68	递延收益/其他收益	18,778,739.88
大莱龙铁路项目补助	25,714,285.72	递延收益/其他收益	829,493.08
轨道板项目补助	15,699,074.04	递延收益/其他收益	374,626.56
济青高速改扩建工程小许家枢纽互通至零点立交段建设补偿款	984,206,967.93	递延收益/其他收益	22,839,864.60
京台高速德齐段改扩建工程禹城东互通立交建设补偿款	55,228,924.63	递延收益/其他收益	1,404,493.72
引导社会资本参与盘活国有存量资产中央预算内投资补贴收款	215,000,000.00	递延收益	
取消省界站项目补助	59,949,078.00	递延收益/其他收益	24,509,179.32
沪渝高速泸州南互通匝道收费站迁建补偿款	4,626,039.81	递延收益/其他收益	225,660.00
沪渝高速公路合江互通工程补偿款	10,834,670.23	递延收益/其他收益	528,516.00
沪渝高速泸州南收费站迁建工程补偿款	13,996,943.32	递延收益/其他收益	682,776.00
泸州绕城高速公路标志牌改造补偿款	2,867,600.82	递延收益/其他收益	149,196.00



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
沪渝高速管理中心围墙拆除恢复补偿款	217,451.98	递延收益/其他收益	10,572.00
政府桥梁检测系统补助资金	5,736,000.00	递延收益/其他收益	1,434,000.00
利津黄河公路大桥收费站改建工程	24,520,996.81	递延收益/其他收益	1,446,186.84
国家高速公路检测系统	3,400,000.00	递延收益	
磷化工及石膏废渣综合利用工程	331,001.00	递延收益/营业外收入	330,999.00
铜川市印台区山水林田湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	40,000,000.00	递延收益	
政府方出资代表燃城建设转入建设期补贴	5,000,000.00	递延收益	
中央海岛及海域保护资金	6,000,000.00	递延收益	
2021年污染防治和节能减碳方向中央基建	20,869,501.45	递延收益/其他收益	630,498.55
2022年省级水污染防治专项奖励资金	2,000,000.00	递延收益	
米山污水处理厂建设补助资金	17,590,700.00	递延收益	
静脉研发中心项目补助款	1,750,000.00	递延收益	
土地占用费	1,979,874.99	递延收益/营业外收入	42,125.01
稳岗补贴	481,948.27	递延收益/其他收益	1,958,432.34
企业研究开发补助	7,630,000.00	其他收益	7,630,000.00
知识产权补助款	595,600.00	其他收益	595,600.00
交通运输局返还补助资金	4,406,451.38	其他收益	4,406,451.38
烟台市发改委奖励金	40,000.00	其他收益	40,000.00
开发区工商管理局知识奖补	1,959,161.00	其他收益	1,959,161.00
2022创新型开发区建设奖补资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
2021-2022年度烟台开发区创新创业领军项目补贴	813,000.00	其他收益	813,000.00
烟台市制造业强市奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
烟台2021年度制造业高质量发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
创新发展奖励	295,600.00	其他收益	295,600.00
增值税加计抵减	491,097.30	其他收益	491,097.30
个税返还	511,313.49	其他收益	511,313.49

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退	154,887.30	其他收益	154,887.30
开福区财政局经济发展奖励	2,729,200.00	营业外收入	2,729,200.00
平阴县榆山街道办事处企业扶持资金	1,192,727.00	营业外收入	1,192,727.00
国库退税	540,094.83	营业外收入	540,094.83
充电桩补贴	156,000.00	营业外收入	156,000.00
山东省科学技术厅企业研究开发财政补助	140,000.00	营业外收入	140,000.00
2021年度招商引资奖励	134,600.00	营业外收入	134,600.00
协同互补利用大宗固废制备绿色建材关键技术研究与应用项目	125,000.00	营业外收入	125,000.00
其他	765,148.27	营业外收入/其他收益	765,148.27

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
烟台合盛房地产开发有限公司	6,713,784.89	100.00	转让	2022年12月	收到股权转让款,完成股权交割	537,969,236.96



接上表：

丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

#### （五）其他原因的合并范围变动

2022年1月，公司子公司毅康科技有限公司下新设子公司铜陵康路环保科技有限公司，毅康科技有限公司持股比例65%，能够对该公司形成控制，将其纳入合并范围。

2022年3月，山东省新旧动能山高诚泰创业投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙人山东省新动能基金管理有限公司退出，本集团形成对山东省新旧动能山高诚泰创业投资基金合伙企业（有限合伙）的控制，将其纳入合并范围。

2022年5月，公司子公司齐鲁高速（香港）有限公司下新设子公司齐鲁高速（山东）装配有限公司，齐鲁高速（香港）有限公司持股比例60%，能够对该公司形成控制，将其纳入合并范围。

2022年6月，公司子公司齐鲁高速公路股份有限公司下新设子公司齐鲁高速（山东）投资管理有限公司，齐鲁高速公路股份有限公司持股比例100%，能够对该公司形成控制，将其纳入合并范围。

2022年8月，公司子公司毅康科技有限公司下新设子公司淮安康盛环境科技有限公司，毅康科技有限公司持股比例51%，能够对该公司形成控制，将其纳入合并范围。

2022年9月，公司投资设立山高云创（山东）商业保理有限公司，对其持股100%，将其纳入合并范围。

2022年9月，公司子公司山东高速投资发展有限公司对山东山高慧通股权投资基金合伙企业（有限合伙）注资，对其持股100%，将其纳入合并范围。

2022年11月，公司子公司毅康科技有限公司下新设子公司宜宾康源危废处置有限公司，毅康科技有限公司持股比例100%，能够对该公司形成控制，将其纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例 （%）	取得方式
				直接	间接		
山东高速投资发展有限公司	山东省	山东省	投资开发	100.00		100.00	投资设立
山东高速环保科技有限公司	山东省	山东省	环保产业		60.01	60.01	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
山东高速济东发展有限公司	山东省	山东省	投资开发		60.00	60.00	投资设立
山东高速(深圳)投资有限公司	广东省	广东省	投资平台		55.00	55.00	投资设立
山东高速实业发展有限公司	山东省	山东省	物业管理	60.00		60.00	投资设立
山东利津黄河公路大桥有限公司	山东省	山东省	公路管理	65.00		65.00	同一控制下企业合并
山东高速河南发展有限公司	河南省	河南省	投资开发	60.00		60.00	投资设立
山东高速集团河南许昌禹公路有限公司	河南省	河南省	公路管理		60.00	60.00	投资设立
济源市济晋高速公路有限公司	河南省	河南省	公路管理		54.00	54.00	非同一控制下企业合并
湖南衡邵高速公路有限公司	湖南省	湖南省	公路管理	70.00		70.00	非同一控制下企业合并
山东高速湖南发展有限公司	湖南省	湖南省	投资开发	100.00		100.00	投资设立
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东省	山东省	代理服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖北武荆高速公路发展有限公司	湖北省	湖北省	公路管理	60.00		60.00	同一控制下企业合并
济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资	99.99	0.01	100.00	投资设立
济南畅赢金海投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资	58.47		58.47	投资设立
济南金铭投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资		100.00	100.00	投资设立
深圳鲁鹏投资合伙企业(有限合伙)	广东省	广东省	投资业务		100.00	100.00	投资设立
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	投资业务	30.06	69.93	99.99	投资设立
济南畅赢金云股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	投资业务		100.00	100.00	投资设立
山东高速速链云科技有限责任公司	山东省	山东省	投资业务		100.00	100.00	投资设立
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	山东省	山东省	投资业务	80.00	5.00	85.00	其他原因
泸州东南高速公路发展有限公司	四川省	四川省	公路管理	80.00		80.00	非同一控制下企业合并



子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
山东高速轨道交通集团有限公司	山东省	山东省	铁路运输	51.00		51.00	同一控制下企业合并
山东大莱龙铁路有限责任公司	山东省	山东省	铁路运输		41.01	41.01	同一控制下企业合并
山东高速铁建装备有限公司 (注2)	山东省	山东省	铁路建材		17.85	17.85	同一控制下企业合并
山东高速鲁铁实业发展有限公司	山东省	山东省	商贸运输		35.70	35.70	同一控制下企业合并
山东寿平铁路有限公司	山东省	山东省	铁路运输		30.48	30.48	同一控制下企业合并
山东瑞源物流有限公司	山东省	山东省	商贸运输		33.15	33.15	同一控制下企业合并
山东高速交通装备有限公司	山东省	山东省	公路建材		22.31	22.31	同一控制下企业合并
山东鲁道建设工程有限公司	山东省	山东省	施工服务		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
齐鲁高速公路股份有限公司	山东省	山东省	公路管理	38.93		38.93	同一控制下企业合并
山东舜广实业发展有限公司	山东省	山东省	广告制作与发布		38.93	38.93	同一控制下企业合并
齐鲁高速 (香港) 有限公司	香港	香港	公路管理		38.93	38.93	同一控制下企业合并
山东港通建设有限公司	山东省	山东省	公路工程施工		38.93	38.93	同一控制下企业合并
山东港隆科技发展有限公司	山东省	山东省	建筑材料销售		38.93	38.93	同一控制下企业合并
毅康科技有限公司	山东省	山东省	环保技术服务	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
毅康环保工程有限公司	四川省	四川省	环保技术服务		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
烟台春之染环保技术有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		35.70	35.70	非同一控制下企业合并
北京毅康润津科技有限公司	北京市	北京市	环保技术服务		51.00	51.00	非同一控制下企业合并
莱州莱润控股有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		30.60	30.60	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
莱州莱润环保有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		19.38	19.38	非同一控制下 企业合并
莱州莱润污水处理有限公司	山东省	山东省	生态保护和环境 治理		22.95	22.95	非同一控制下 企业合并
莱州市滨海污水处理有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		30.60	30.60	非同一控制下 企业合并
滨州毅康中科环保科技有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		51.00	51.00	非同一控制下 企业合并
滨州维易杰环保科技有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		35.70	35.70	非同一控制下 企业合并
滨州北海静脉产业发展有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		24.99	24.99	非同一控制下 企业合并
上海济忆环境科技有限公司	上海	上海	环保技术服务		51.00	51.00	非同一控制下 企业合并
东港康润环境治理有限公司	辽宁省	辽宁省	环保技术服务		50.70	50.70	非同一控制下 企业合并
乳山毅科水环境治理有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		44.37	44.37	非同一控制下 企业合并
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	甘肃省	甘肃省	环保技术服务		39.78	39.78	非同一控制下 企业合并
大邑康润水务有限公司	四川省	四川省	环保技术服务		51.00	51.00	非同一控制下 企业合并
潍坊四海康润投资运营有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		27.96	27.96	非同一控制下 企业合并
遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司	四川省	四川省	环保技术服务		40.75	40.75	非同一控制下 企业合并
康润鸿环保科技(烟台)有限公司	山东省	山东省	生态保护和环境 治理		51.00	51.00	非同一控制下 企业合并
阜南康润水务有限公司	安徽省	安徽省	生态保护和环境 治理		40.55	40.55	非同一控制下 企业合并
鲁山康润环境治理有限公司	河南省	河南省	生态保护和环境 治理		45.44	45.44	非同一控制下 企业合并
武汉河源污水处理有限公司	湖北省	湖北省	生态保护和环境 治理		35.70	35.70	非同一控制下 企业合并
铜川康润鸿辉环境治理有限公司	陕西省	陕西省	生态保护和环境 治理		45.39	45.39	非同一控制下 企业合并



子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
汀源环保科技(上海)有限公司	上海市	上海市	研究和试验发展		51.00	51.00	非同一控制下 企业合并
西安市高陵区康润环保工程有限公司	陕西省	陕西省	生态保护和环境治理		48.45	48.45	非同一控制下 企业合并
西咸新区康润西建水环境建设有限公司	陕西省	陕西省	公共设施管理		26.01	26.01	非同一控制下 企业合并
安康康润信恒水环境有限公司	陕西省	陕西省	生态保护和环境治理		26.01	26.01	非同一控制下 企业合并
高平康润环保水务有限公司	山西省	山西省	生态保护和环境治理		48.45	48.45	非同一控制下 企业合并
常宁康润水务有限公司	湖南省	湖南省	水的生产和供应		45.89	45.89	非同一控制下 企业合并
蒙城县康润安建水务有限公司	安徽省	安徽省	水利管理		43.35	43.35	非同一控制下 企业合并
崇州康润环境有限公司	四川省	四川省	生态保护和环境治理		42.67	42.67	非同一控制下 企业合并
渤康再生资源(烟台)有限公司	山东省	山东省	互联网和相关服务		26.01	26.01	非同一控制下 企业合并
临汾康润金泽供水有限公司	山西省	山西省	水的生产和供应		39.24	39.24	非同一控制下 企业合并
山东汇泰再生资源有限公司	山东省	山东省	化学原料和制品制造		40.80	40.80	非同一控制下 企业合并
兰润环保技术(烟台)有限公司	山东省	山东省	环保咨询		51.00	51.00	非同一控制下 企业合并
中诚信托金穗18号集合资金信托计划(注1)	山东省	山东省	信托计划	20.00		20.00	投资设立
山高云创(山东)商业保理有限公司	山东省	山东省	投资业务	100.00		100.00	投资设立
山东山高慧通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	投资业务		100.00	100.00	投资设立
山东展辉新能源有限公司	山东省	山东省	生态保护和环境治理		51.00	51.00	投资设立
康润诚环境科技(烟台)有限公司	山东省	山东省	生态保护和环境治理		26.01	26.01	投资设立
齐鲁高速(山东)投资管理有限公司	山东省	山东省	投资活动		38.93	38.93	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
齐鲁高速(山东)装配有限公司	山东省	山东省	建筑材料销售		11.68	11.68	投资设立
宜宾康源危废处置有限公司	四川省	四川省	生态保护和环境治理		51.00	51.00	投资设立
铜陵康路环保科技有限公司	安徽省	安徽省	生态保护和环境治理		33.15	33.15	投资设立
淮安康盛环境科技有限公司	江苏省	江苏省	生态保护和环境治理		26.01	26.01	投资设立

注1：注1：公司与农银理财有限责任公司作为委托人设立“中诚信托金穗18号集合资金信托计划”，受托人为中诚信托有限责任公司。根据信托合同，信托计划不设定固定存续期限，预计存续期限不少于1年，以投资委员会决议为准。投资决策委员会中，本公司委派3人，中国农业银行委派1人，投资决策委员会设主任1名，由本公司委派人员担任。投资决策委员会需半数以上出席方可召开，决议须经过半数同意方可通过。由于本公司在投委会中占多数，拥有对该信托计划控制的权利。

注2：公司子公司山东高速轨道交通集团有限公司持有山东高速铁建装备有限公司35%股权，其他少数股东合计持有65%股权。铁建装备公司8名高管人员中6人由轨道交通集团委派，少数股东不参与日常经营，轨道交通集团能够决定铁建装备公司的经营政策。因此，公司能够实际控制铁建装备公司，将其纳入合并范围。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东高速河南发展有限公司	40.00%	40.00%	28,083,389.23	51,900,000.00	317,508,603.23
湖南衡邵高速公路有限公司	30.00%	30.00%	-38,113,051.34		-342,524,355.74
湖北武荆高速公路发展有限公司	40.00%	40.00%	95,626,014.74		1,356,000,934.72
泸州东南高速公路发展有限公司	20.00%	20.00%	8,161,905.51		381,549,723.68
山东高速轨道交通集团有限公司	49.00%	49.00%	175,957,629.58		2,078,290,963.66
毅康科技有限公司	49.00%	49.00%	41,688,949.79		1,560,942,753.51



### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
山东高速河南发展有限公司	179,716,206.13	2,319,038,058.19	2,498,754,264.32	1,084,767,015.01
湖南衡邵高速公路有限公司	110,736,453.67	4,059,874,662.47	4,170,611,116.14	2,648,538,402.96
湖北武荆高速公路发展有限公司	201,229,065.80	7,973,861,316.25	8,175,090,382.05	4,212,106,392.18
泸州东南高速公路发展有限公司	479,927,840.45	5,493,292,587.89	5,973,220,428.34	3,912,773,082.44
山东高速轨道交通集团有限公司	3,983,276,839.18	9,682,627,950.22	13,665,904,789.40	2,668,697,238.30
毅康科技有限公司	3,902,401,566.15	12,697,946,467.15	16,600,348,033.30	6,442,665,047.71

### 续上表

子公司名称	期初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
山东高速河南发展有限公司	281,564,544.63	2,404,565,557.96	2,686,130,102.59	1,245,614,027.16
湖南衡邵高速公路有限公司	44,492,068.26	4,044,666,598.54	4,089,158,666.80	2,766,555,285.26
湖北武荆高速公路发展有限公司	153,625,087.33	8,092,212,165.02	8,245,837,252.35	4,637,781,119.70
泸州东南高速公路发展有限公司	444,570,952.30	5,613,377,721.84	6,057,948,674.14	4,061,155,166.99
山东高速轨道交通集团有限公司	3,115,706,314.94	8,278,421,684.14	11,394,127,999.08	2,873,829,239.51
毅康科技有限公司	2,741,092,560.76	11,845,821,059.33	14,586,913,620.09	4,756,543,346.12

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
山东高速河南发展有限公司	321,553,938.89	74,196,306.33	74,196,306.33	326,522,436.22
湖南衡邵高速公路有限公司	240,691,360.21	-127,043,504.46	-127,043,504.46	165,399,456.71
湖北武荆高速公路发展有限公司	958,197,326.60	239,065,036.85	239,065,036.85	541,359,553.79
泸州东南高速公路发展有限公司	329,738,354.95	40,809,527.54	40,809,527.54	79,825,583.05
山东高速轨道交通集团有限公司	4,425,284,359.10	389,482,383.68	407,468,450.10	740,736,557.47
毅康科技有限公司	769,096,214.71	128,300,596.45	128,300,596.45	-1,254,228,208.45

续上表

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
山东高速河南发展有限公司	386,254,682.56	106,956,647.40	106,956,647.40	239,636,643.42
湖南衡邵高速公路有限公司	243,678,577.15	-134,318,349.63	-134,318,349.63	150,600,785.58
湖北武荆高速公路发展有限公司	1,007,294,099.79	334,374,667.85	334,374,667.85	802,867,449.83
泸州东南高速公路发展有限公司	350,076,222.48	55,889,780.88	55,889,780.88	277,595,066.36
山东高速轨道交通集团有限公司	4,337,955,797.92	346,996,635.73	370,233,486.67	223,507,687.03
毅康科技有限公司	2,226,112,345.87	380,092,494.40	380,092,494.40	2,883,240,960.65



## （二）投资性主体

无。

## （三）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
威海市商业银行股份有限公司	山东省	山东省	商业银行	11.60		权益法
山东高速物流集团有限公司(以下简称“物流集团”)	山东省	山东省	物流管理	25.00		权益法
东兴证券股份有限公司	北京市	北京市	证券公司	3.71		权益法
福龙马集团股份有限公司	福建省	福建省	环卫装备	4.97		权益法
广东省高速公路发展股份有限公司	广东省	广东省	公路运营		10.09	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据：

①本公司对威海市商业银行股份有限公司（以下简称“威海商行”）的持股比例虽然低于20%，但是本公司有权在威海商行董事会中任命1名董事，从而本公司能够对威海商行施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

②本公司对东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”）的持股比例虽然低于20%。但是本公司有权在东兴证券董事会中任命1名董事，且是东兴证券的第二大股东，从而本公司能够对东兴证券施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

③本公司对福龙马集团股份有限公司（以下简称“福龙马”）的持股例虽然低于20%。但是本公司有权在福龙马董事会中任命1名董事，且是福龙马的第三大股东，从而本公司能够对福龙马施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

④本公司对广东省高速公路发展股份有限公司（以下简称“粤高速”）的持股例虽然低于20%。但是本公司有权在粤高速董事会中任命1名董事，且是粤高速的第三大股东，从而本公司能够对粤高速施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	山东高速物流集团有限公司	山东高速物流集团有限公司
流动资产	2,484,880,651.45	2,586,433,366.96
其中：现金和现金等价物	226,939,015.67	870,051,694.25
非流动资产	3,915,796,660.66	3,147,697,756.62
资产合计	6,400,677,312.11	5,734,131,123.58
流动负债	1,922,138,133.15	1,569,209,201.29
非流动负债	1,095,865,263.48	899,360,769.65
负债合计	3,018,003,396.63	2,468,569,970.94
少数股东权益	284,276,091.42	290,252,750.93
归属于母公司股东权益	3,098,397,824.06	2,975,308,401.71
按持股比例计算的净资产份额	774,599,456.02	743,827,100.43
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	774,599,456.02	743,827,100.43
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,455,306,454.17	3,649,067,317.65
财务费用	31,793,836.70	6,109,386.09
所得税费用	22,131,832.63	33,583,583.22
净利润	91,229,391.31	90,980,026.23
终止经营的净利润		
其他综合收益	2,947,661.70	
综合收益总额	94,177,053.01	90,980,026.23
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	42,416,816.28	51,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		



项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
——净利润	-8,583,183.72	
——其他综合收益		
——综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	14,798,034,744.51	5,590,236,125.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	795,248,558.52	67,329,583.27
——其他综合收益	-35,821,757.00	
——综合收益总额	759,426,801.52	67,329,583.27

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(五) 重要的共同经营

无

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金、交易性金融资产等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	4,915,309,407.41			4,915,309,407.41
交易性金融资产		1,238,170,150.37		1,238,170,150.37
应收票据	682,973,122.28			682,973,122.28
应收账款	1,665,464,993.29			1,665,464,993.29
应收款项融资			183,237,972.11	183,237,972.11
其他应收款	4,254,270,008.32			4,254,270,008.32
债权投资	2,779,887,034.81			2,779,887,034.81
其他债权投资				
其他权益工具投资			433,701,710.36	433,701,710.36
其他非流动金融资产		858,110,459.59		858,110,459.59
长期应收款	1,424,252,899.21			1,424,252,899.21

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	4,733,510,418.21			4,733,510,418.21
交易性金融资产				
应收票据	313,295,763.10			313,295,763.10
应收账款	1,494,867,863.73			1,494,867,863.73
应收款项融资			123,809,683.09	123,809,683.09
其他应收款	4,204,573,582.86			4,204,573,582.86
债权投资	2,832,066,696.53			2,832,066,696.53
其他债权投资				
其他权益工具投资			421,639,839.34	421,639,839.34
其他非流动金融资产		800,983,198.11		800,983,198.11
长期应收款	61,573,400.00			61,573,400.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日



金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		753,027,698.21	753,027,698.21
交易性金融负债			
应付票据		498,360,195.19	498,360,195.19
应付账款		10,330,137,267.78	10,330,137,267.78
其他应付款		3,895,810,370.22	3,895,810,370.22
一年内到期的非流动负债		3,568,534,643.98	3,568,534,643.98
其他流动负债		4,588,278,798.96	4,588,278,798.96
长期借款		51,349,370,567.91	51,349,370,567.91
长期应付款		2,013,322,779.75	2,013,322,779.75
租赁负债		78,373,913.15	78,373,913.15

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		3,448,595,311.59	3,448,595,311.59
应付票据		522,493,122.90	522,493,122.90
应付账款		9,997,523,588.75	9,997,523,588.75
其他应付款		4,209,678,090.96	4,209,678,090.96
一年内到期的非流动负债		2,567,195,056.06	2,567,195,056.06
其他流动负债		2,030,003,926.02	2,030,003,926.02
长期借款		50,010,994,376.80	50,010,994,376.80
长期应付款		148,056,124.38	148,056,124.38
租赁负债		82,985,159.05	82,985,159.05

(二) 信用风险

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合

为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被



偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注[ ]、[ ]和[ ]中。

#### (三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>					
短期借款	753,027,698.21				753,027,698.21
应付票据	498,360,195.19				498,360,195.19
应付账款	10,330,137,267.78				10,330,137,267.78
其他应付款	3,895,810,370.22				3,895,810,370.22
一年内到期的非流动负债	3,568,534,643.98				3,568,534,643.98
其他流动负债	4,588,278,798.96				4,588,278,798.96
长期借款		4,782,954,559.74	12,963,140,870.65	33,603,275,137.52	51,349,370,567.91
长期应付款		31,421,322.99	147,702,067.21	1,834,199,389.55	2,013,322,779.75
租赁负债		9,365,243.02	20,254,175.56	48,754,494.57	78,373,913.15

接上表：

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>					
短期借款	3,448,595,311.59				3,448,595,311.59
应付票据	522,493,122.90				522,493,122.90
应付账款	9,997,523,588.75				9,997,523,588.75

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	4,209,678,090.96				4,209,678,090.96
一年内到期的非流动 负债	2,567,195,056.06				2,567,195,056.06
其他流动负债	2,030,003,926.02				2,030,003,926.02
长期借款		3,403,289,259.40	12,802,255,164.65	33,805,449,952.75	50,010,994,376.80
长期应付款		48,631,216.02	48,982,043.48	50,442,864.88	148,056,124.38
租赁负债		8,858,110.84	22,553,078.73	51,573,969.48	82,985,159.05

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	基准点增加/(减少)	本期	
		净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
浮动利率借款	增加 1%	-416,496,707.36	-416,496,707.36
浮动利率借款	减少 1%	416,496,707.36	416,496,707.36

接上表：

项目	基准点增加/(减少)	上期	
		净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
浮动利率借款	增加 1%	-255,794,578.90	-255,794,578.90
浮动利率借款	减少 1%	255,794,578.90	255,794,578.90

##### 2. 汇率风险

本集团的经营收支和资本性支出主要以人民币结算，汇率波动对本集团业绩无重大影响。



在其它变量不变的情况下，港币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	汇率增加/(减少)	本期	
		净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币	对人民币贬值 5%	34,989.84	34,989.84
所有外币	对人民币升值 5%	-34,989.84	-34,989.84

接上表：

项目	汇率增加/(减少)	上期	
		净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
所有外币	对人民币贬值 5%	71,500.00	71,500.00
所有外币	对人民币升值 5%	-71,500.00	-71,500.00

## 十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		1,164,872,547.95	931,408,062.01	2,096,280,609.96
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,164,872,547.95	931,408,062.01	2,096,280,609.96
(1) 债务工具投资			834,318,062.01	834,318,062.01
(2) 权益工具投资			97,090,000.00	97,090,000.00

项目	期末公允价值			合计
	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	
(3) 结构性存款		1,164,872,547.95		1,164,872,547.95
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			183,237,972.11	183,237,972.11
(四) 其他权益工具投资			433,701,710.36	433,701,710.36
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,164,872,547.95	1,548,347,744.48	2,713,220,292.43

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

对于持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

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

应收款项融资为到期日较短的银行承兑汇票，公允价值和账面价值差异极小，公司以账面价值作为其公允值的估计；债务工具投资，对于债权投资，使用现金流贴现模型来进行估价，不可观察的输入值为贴现率；因权益工具投资、其他权益工具投资用以确定公允价值的近期信息不足，且被投资单位经营无重大变化，公司以享有被投资方净资产份额为基础估计其公允价值。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不存在公允价值计量各层次之间转换的情况。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因  
未发生变化。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

(八) 其他

无。



## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
山东高速集团有限公司	有限责任公司 (国有控股)	济南	周勇	高速公路等建设 及经营管理	4,590,000 万元

接上表:

母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
70.67	70.67	山东高速集团有限公司	913700002671781071

### (三) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八(一)在子公司中的权益。

### (四) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八(四)在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业
济南璞园置业有限公司	联营企业
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业
山东高速工程项目管理有限公司	联营企业
山东高速济南投资建设有限公司	联营企业
山东高速西城置业有限公司	联营企业之子公司
山东高速绿色生态发展有限公司	联营企业
山东高速物流集团有限公司	联营企业
山东高速新材料科技有限公司	联营企业
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
山东省山高中桐新旧动能转换产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
山高玉禾田（山东）城市运营服务有限公司	联营企业
威海市商业银行股份有限公司	联营企业
山东通用航空服务股份有限公司	联营企业
霍邱康润凯天水务环保有限公司	联营企业
宜宾康润环境科技有限公司	联营企业
宜宾康润环保发电有限公司	联营企业
宜宾康润医疗废弃物集中处理有限公司	联营企业
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	联营企业
济南赢通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
山东中岚铁路运营有限公司	合营企业

#### （五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
高速骨干网（山东）物流科技有限公司	母公司的控股子公司
广东嘉益工程有限公司	母公司的控股子公司
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
山东奥邦交通设施工程有限公司	母公司的控股子公司
山东东方路桥建设有限公司	母公司的控股子公司
山东高速（威海）国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
山东高速滨州发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速材料技术开发集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速畅和物业服务有限公司	母公司的控股子公司
山东高速畅通路桥工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速城投绕城高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速董沈高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速服务开发集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速服务区提升建设工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速高广公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速高新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速高新科技投资有限公司	母公司的全资子公司
山东高速工程检测有限公司	母公司的全资子公司
山东高速工程建设集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速工程项目管理有限公司	母公司的控股子公司



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速工程咨询集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速公路发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速鸿林工程技术有限公司	母公司的控股子公司
山东高速湖北养护科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速环境科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速济微公路（济宁）有限公司	母公司的控股子公司
山东高速建筑设计有限公司	母公司的控股子公司
山东高速交建集团投资有限公司	母公司的控股子公司
山东高速交通建设集团股份有限公司	母公司的控股子公司
山东高速篮球俱乐部有限公司	母公司的控股子公司
山东高速临枣至枣木公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速龙青公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速路桥装备工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速路用新材料技术有限公司	母公司的控股子公司
山东高速绿色技术发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速绿色生态发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速满易物流科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速尼罗投资发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	母公司的控股子公司
山东高速齐鲁建设集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速青岛产业投资有限公司	母公司的控股子公司
山东高速青岛发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速青岛物业管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速仁和物业发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速日照发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速日照建设有限公司	母公司的控股子公司
山东高速生物工程有限公司	母公司的全资子公司
山东高速石化有限公司	母公司的控股子公司
山东高速舜通路桥工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速泰东公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速通和投资有限公司	母公司的控股子公司
山东高速威海发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速潍坊发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速濰日公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速物流集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速物业管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速新实业开发集团有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速信联科技股份有限公司	母公司的控股子公司
山东高速信联支付有限公司	母公司的控股子公司
山东高速信威信息科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速信息集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速烟威公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速智慧城市服务有限公司	母公司的控股子公司
山东环保产业集团有限公司	母公司的控股子公司
山东鄞菏高速公路有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁桥建材有限公司	母公司的控股子公司
山东鲁桥建设有限公司	母公司的控股子公司
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	母公司的全资子公司
山东旗帜信息有限公司	母公司的控股子公司
山东省高速养护集团有限公司	母公司的控股子公司
山东省公路桥梁检测中心有限公司	母公司的控股子公司
山东省公路桥梁建设集团有限公司	母公司的控股子公司
山东省交通工程监理咨询有限公司	母公司的控股子公司
山东省交通规划设计院集团有限公司	母公司的控股子公司
山东省鲁桥市政工程有限公司	母公司的控股子公司
山东省路桥工程设计咨询有限公司	母公司的控股子公司
山东省路桥集团有限公司	母公司的控股子公司
山东省三益工程建设监理有限公司	母公司的控股子公司
山东双利电子工程有限公司	母公司的控股子公司
山东舜都路桥工程有限公司	母公司的控股子公司
山东通维信息工程有限公司	母公司的控股子公司
山东正晨科技股份有限公司	母公司的控股子公司
山东高速公路工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速供应链集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速土地发展有限责任公司	母公司的控股子公司
山东水总有限公司	母公司的全资子公司
莱州市北莱公路投资有限公司	母公司的控股子公司
山东高速服务区管理有限公司	母公司的全资子公司
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速湖北发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速集团河南许老公路有限公司	母公司的全资子公司
山东高速济南发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速建设管理集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速通信技术有限公司	母公司的控股子公司



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速沾临高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速置业发展有限公司	母公司的全资子公司
云南锁蒙高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速潍莱公路有限公司	母公司的全资子公司
山东高速建设材料有限公司	母公司的控股子公司
山东高速济高高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速济青中线公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速建材集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速云科产业发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速信联科技有限公司	母公司的全资子公司
国能电力技术工程有限公司	母公司的全资子公司
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速标准箱物流有限公司	母公司的全资子公司
山东高速仓网快运有限公司	母公司的控股子公司
山东高速国际旅游有限公司	母公司的全资子公司
山东高速交通工程有限公司	母公司的全资子公司
山东高速青岛西海岸港口有限公司	母公司的控股子公司
山东润元高速公路油气管理有限公司	母公司的全资子公司
中铁高速物流（山东）有限公司	母公司的控股子公司
山东百廿慧通工程科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速公路淄博金元公司	母公司的控股子公司
山高供应链产业服务（山东）有限公司	母公司的控股子公司
山东高速物资集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速交通科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速科苑生态发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速矿业有限公司	母公司的控股子公司
山东省滨州市公路工程咨询有限公司	母公司的控股子公司
山东省路桥集团有限公司工程设计咨询公司	母公司的控股子公司
山东高速岚山疏港高速公路有限公司	母公司的控股子公司
桓台县兴桓铁路投资有限公司	子公司的少数股东
康佳集团股份有限公司	子公司的少数股东
邹平县交通基础设施建设投资有限公司	子公司的少数股东
潍坊滨城投资开发有限公司	子公司的少数股东
龙口港集团铁路有限公司	子公司的少数股东
龙口港集团有限公司	子公司的少数股东
日照港汇物流有限公司	子公司的少数股东
上海致达科技集团有限公司	子公司的少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	子公司的少数股东
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	子公司的少数股东
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	子公司的少数股东
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	子公司的少数股东
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	子公司的少数股东
泰山财产保险股份有限公司	母公司的控股子公司
威海市商业银行股份有限公司	母公司的控股子公司
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)	子公司作为基金管理人管理的合伙企业
武汉金诚兴发置业有限公司	母公司的控股子公司
银丰智慧物业服务集团有限公司	子公司的少数股东
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	母公司的控股子公司
中海外城市发展(山东)有限公司	子公司的少数股东
中铁隆工程集团有限公司	母公司的控股子公司

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生
广东嘉益工程有限公司	工程款	21,711,501.00	46,490,917.14
广东嘉益工程有限公司	信息工程改造及维护		554,749.04
广东嘉益工程有限公司	综合服务	87,661,954.46	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	采购商品		13,360,043.62
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	采购商品	1,277,900.00	
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		66,400.00
山东奥邦交通设施工程有限公司	工程款	5,777,231.72	6,794,643.07
山东奥邦交通设施工程有限公司	提供运输服务	1,273,902.31	
山东奥邦交通设施工程有限公司	信息工程改造及维护		1,572,301.76
山东奥邦交通设施工程有限公司	综合服务	13,587,933.26	
山东东方路桥建设有限公司	综合服务		800.00
山东东方路桥建设有限公司	采购商品	500.00	
山东高速(威海)国际贸易有限公司	接受劳务		27,527.00
山东高速畅和物业服务集团有限公司	工程款	622,344.21	



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生
山东高速畅通路桥工程有限公司	综合服务		200.00
山东高速服务开发集团有限公司	综合服务		439,801.06
山东高速服务开发集团有限公司	采购商品	121,986.90	
山东高速服务开发集团有限公司	工程款	93,568.60	
山东高速服务开发集团有限公司	综合服务	9,659.59	
山东高速服务区提升建设工程有限公司	工程款		185,879,828.82
山东高速工程检测有限公司	工程款	13,130,003.71	11,664,290.00
山东高速工程检测有限公司	接受劳务		8,171,436.17
山东高速工程检测有限公司	提供运输服务	4,692,821.00	
山东高速工程检测有限公司	咨询费	489,740.08	279,000.00
山东高速工程检测有限公司	综合服务		300,000.00
山东高速工程检测有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		24,404,573.68
山东高速工程建设集团有限公司	综合服务		1,000.00
山东高速工程建设集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		10,315,768.44
山东高速工程项目管理有限公司	工程款	31,641,702.53	41,316,782.18
山东高速工程项目管理有限公司	提供运输服务	1,953,244.17	
山东高速工程项目管理有限公司	信息工程改造及维护		2,043,540.20
山东高速工程项目管理有限公司	采购商品	5,262,073.99	
山东高速工程项目管理有限公司	工程款	28,332,872.71	
山东高速工程项目管理有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		5,777,392.49
山东高速工程咨询集团有限公司	咨询费		296,310.00
山东高速公路发展有限公司	采购商品	690,782.42	
山东高速公路发展有限公司	广告费		943,484.05
山东高速鸿林信息技术有限公司	工程款	4,732,727.43	16,325,374.00
山东高速鸿林信息技术有限公司	接受劳务		288,679.25
山东高速鸿林信息技术有限公司	咨询费		370,000.00
山东高速环境科技有限公司	综合服务	2,698,034.82	
山东高速集团有限公司	采购商品	1,618,239.39	
山东高速集团有限公司	广告费		1,292,843.96

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生
山东高速集团有限公司	接受劳务		32,351,830.45
山东高速集团有限公司	借款利息支出		5,587,847.23
山东高速集团有限公司	综合服务	5,186,549.50	418,741.53
山东高速集团有限公司	借款利息	986,166.67	5,587,847.23
山东高速集团有限公司	租赁	5,773,560.61	5,773,560.61
山东高速济南投资建设 有限公司	利息支出	690,295.73	
山东高速济微公路（济 宁）有限公司	综合服务		1,000.00
山东高速建筑设计有限 公司	工程款		136,800.00
山东高速建筑设计有限 公司	咨询费		350,000.00
山东高速交通建设集团 股份有限公司	综合服务		500.00
山东高速篮球俱乐部有 限公司	综合服务		27,000,000.00
山东高速路桥装备工程 有限公司	工程款	347,502.09	
山东高速路用新材料技 术有限公司	综合服务		63,400.00
山东高速绿色技术发展 有限公司	综合服务	6,278,108.46	
山东高速绿色生态发展 有限公司	工程款	25,053,327.24	614,032.40
山东高速绿色生态发展 有限公司	工程款	25,053,327.24	
山东高速满易物流科技 有限公司	采购商品	2,313,993.90	1,048,991.73
山东高速齐鲁建设集团 设备安装有限公司	工程款		963,000.00
山东高速齐鲁建设集团 设备安装有限公司	综合服务	946,009.46	
山东高速齐鲁建设集团 有限公司	工程款	-8,000,704.77	27,980,630.29
山东高速青岛物业管理 有限公司	综合服务		62,466.06
山东高速青岛物业管理 有限公司	采购商品	712,205.30	
山东高速仁和物业发展 有限公司	采购商品	12,329,662.69	
山东高速仁和物业发展 有限公司	综合服务	332,104.10	
山东高速生物工程有限 公司	采购商品	182,277.60	
山东高速生物工程有限 公司	综合服务		20,000.00
山东高速石化有限公司	采购商品	17,822.00	1,416.00
山东高速石化有限公司	工程款	11,988.00	
山东高速通和投资有限 公司	综合服务		3,132.08
山东高速威海发展有限 公司	接受劳务		5,201.00



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生
山东高速物业管理有限公司	采购商品	64,092.96	
山东高速物业管理有限公司	综合服务		843,814.35
山东高速新材料科技有限公司	综合服务		1,415,094.34
山东高速新实业开发集团有限公司	综合服务		6,000.00
山东高速信联科技股份有限公司	采购商品		3,854.40
山东高速信联科技股份有限公司	提供运输服务	189,065.52	
山东高速信联科技股份有限公司	综合服务		101,862,505.29
山东高速信联支付有限公司	综合服务	3,099,774.97	13,015.70
山东高速信威信息科技有限公司	信息工程改造及维护		6,000.00
山东高速信息集团有限公司	采购商品		33,600.00
山东高速信息集团有限公司	工程款	17,802,419.05	229,031,346.84
山东高速信息集团有限公司	接受劳务		11,800.00
山东高速信息集团有限公司	提供运输服务	665,988.76	
山东高速信息集团有限公司	信息工程改造及维护		7,867,457.15
山东高速信息集团有限公司	综合服务	135,664,236.50	1,596,260.73
山东高速信息集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		3,559,729.62
山东高速烟威公路有限公司	综合服务	1,807,776.09	
山东高速智慧城市服务有限公司	接受劳务	10,807,693.66	
山东环保产业集团有限公司	采购商品	74,850.00	
山东鲁桥建材有限公司	综合服务		400.00
山东鲁桥建设有限公司	综合服务		600.00
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	采购商品		1,800.00
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	综合服务		3,760.00
山东旗帜信息有限公司	接受劳务		780.00
山东省高速养护集团有限公司	工程款	338,428,148.53	93,697,818.86
山东省高速养护集团有限公司	接受劳务		236,919.14
山东省高速养护集团有限公司	提供运输服务	161,756,278.37	
山东省高速养护集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		261,834,543.10
山东省公路桥梁检测中心有限公司	接受劳务		215,333.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生
山东省公路桥梁建设集团有限公司	工程款	5,819,988.09	932,913,782.22
山东省公路桥梁建设集团有限公司	综合服务		1,800.00
山东省公路桥梁建设集团有限公司	工程款	9,301,897.42	
山东省交通工程监理咨询有限公司	工程款	4,703,846.33	3,310,000.00
山东省交通工程监理咨询有限公司	提供运输服务	11,599.95	
山东省交通规划设计院集团有限公司	工程款	50,398,110.65	5,786,332.00
山东省交通规划设计院集团有限公司	接受劳务		24,420,122.56
山东省交通规划设计院集团有限公司	提供运输服务	2,656,301.35	
山东省交通规划设计院集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		513,363.00
山东省路桥集团有限公司	采购商品		5,355,180.42
山东省路桥集团有限公司	工程款	2,527,183,938.20	2,491,655,779.87
山东省路桥集团有限公司	信息工程改造及维护		91,000.00
山东省路桥集团有限公司	综合服务		3,900.00
山东省路桥集团有限公司	采购商品	700.00	
山东省路桥集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		11,750,057.38
山东省三益工程建设监理有限公司	工程款		750,548.40
山东省三益工程建设监理有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		27,284.73
山东双利电子工程有限公司	工程款		579,697.50
山东舜都路桥工程有限公司	综合服务		200.00
山东通维信息工程有限公司	采购商品		1,519,300.00
山东通维信息工程有限公司	工程款	5,760,863.30	
山东通维信息工程有限公司	接受劳务		1,197,960.00
山东通维信息工程有限公司	提供运输服务	381,995.00	
山东通维信息工程有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		1,752,619.75
山东正晨科技股份有限公司	信息工程改造及维护		29,100.00
山东正晨科技股份有限公司	综合服务	3,296,054.25	1,944,326.50
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		5,983,080.00
泰山财产保险股份有限公司	工程款	3,360.83	
威海市商业银行股份有限公司	广告费	62,335.05	



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生
银丰智慧物业服务集团有限公司	综合服务		14,808,848.00
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	采购车辆		3,076,467.64
中海外城市发展(山东)有限公司	工程款		3,389,827.84
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	购买商品	5,100,237.74	13,360,043.62
山东东方路桥建设有限公司	接受建筑及监理服务	40,885,938.23	
山东高速(威海)国际贸易有限公司	接受劳务		27,527.00
山东高速服务开发集团有限公司	接受劳务		53,096.15
山东高速工程检测有限公司	接受劳务	6,698,481.56	8,171,436.17
山东高速工程建设集团有限公司	接受建筑及监理服务	69,841,517.97	
山东高速工程项目管理有限公司	接受建筑及监理服务	2,661,960.00	
山东高速公路工程有限公司	接受劳务	449,527.33	
山东高速供应链集团有限公司	购买商品	7,955,782.58	
山东高速鸿林工程技术有限公司	接受劳务		288,679.25
山东高速集团有限公司	接受劳务	31,917,486.06	31,228,009.45
山东高速土地发展有限责任公司	接受劳务	104,290,000.00	
山东高速威海发展有限公司	接受劳务		3,040.00
山东高速信联科技股份有限公司	接受劳务	13,000,000.00	
山东高速信息集团有限公司	购买固定资产	4,694,824.00	33,600.00
山东高速信息集团有限公司	接受劳务	797,765.43	195,275.45
山东高速智慧城市服务有限公司	接受劳务	1,230,264.85	
山东旗帜信息有限公司	接受劳务		780.00
山东省高速养护集团有限公司	接受劳务		236,919.14
山东省公路桥梁检测中心有限公司	接受劳务		215,333.00
山东省公路桥梁建设集团有限公司	接受建筑及监理服务	18,316,752.84	
山东省交通工程监理咨询有限公司	接受建筑及监理服务	897,210.00	
山东省交通规划设计院集团有限公司	接受劳务	82,297,619.00	24,420,122.56
山东省路桥集团有限公司	接受建筑及监理服务	23,829,632.61	
山东通维信息工程有限公司	购买固定资产	224,300.00	1,514,500.00
山东通维信息工程有限公司	接受劳务	1,608,000.00	1,197,960.00

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
高速骨干网（山东）物流科技有限公司	销售商品及综合服务	303,236.05	
广东嘉益工程有限公司	销售商品及综合服务	10,160,845.60	
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	提供综合服务	3,734,294.34	5,436,837.96
济南璞园置业有限公司	利息收入		18,492,289.14
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	销售商品		557,740.97
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	提供综合服务		612,927.28
山东东方路桥建设有限公司	销售商品	762,701.27	6,177,473.93
山东高速滨州发展有限公司	提供综合服务		185,930.30
山东高速材料技术开发集团有限公司	销售商品及综合服务	13,648,104.26	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	提供综合服务	5,471,698.12	-
山东高速董沈高速公路有限公司	销售商品及综合服务	155,752.21	
山东高速服务开发集团有限公司	提供综合服务		18,867.92
山东高速高广公路有限公司	提供综合服务	24,528,301.88	-
山东高速高新材料科技有限公司	提供综合服务		415,237.42
山东高速高新材料科技有限公司	销售商品及综合服务	1,728,389.66	
山东高速高新科技投资有限公司	提供综合服务		4,400.99
山东高速工程检测有限公司	提供综合服务		229,662.29
山东高速工程建设集团有限公司	工程款		2,620,595.41
山东高速工程建设集团有限公司	销售商品	52,707,444.28	17,260,229.48
山东高速工程咨询集团有限公司	提供综合服务		67,699.42
山东高速工程咨询集团有限公司	销售商品		1,699,115.04
山东高速工程咨询集团有限公司	销售商品及综合服务	1,505,445.61	
山东高速公路发展有限公司	提供综合服务	144,854,056.60	-
山东高速鸿林工程技术有限公司	提供综合服务		164,465.64
山东高速鸿林工程技术有限公司	销售商品及综合服务	144,250.03	
山东高速湖北养护科技有限公司	综合服务	110,091.74	
山东高速集团有限公司	提供综合服务	297,168,490.50	-
山东高速集团有限公司	销售商品及综合服务	2,293,394.53	
山东高速建筑设计有限公司	提供综合服务		798,992.81
山东高速建筑设计有限公司	销售商品及综合服务	1,854,134.39	
山东高速交建集团投资有限公司	销售商品	-27,256.27	-
山东高速交通建设集团股份有限公司	销售商品		2,941,031.79
山东高速临枣至枣木公路有限公司	提供综合服务	7,473,207.52	-
山东高速龙青公路有限公司	提供综合服务	27,358,490.60	-



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速路用新材料技术有限公司	提供综合服务		1,254.98
山东高速绿色技术发展有限公司	提供综合服务		49,786.27
山东高速绿色技术发展有限公司	销售商品及综合服务	470,365.10	
山东高速尼罗投资发展有限公司	提供综合服务		514,331.66
山东高速尼罗投资发展有限公司	销售商品及综合服务	597,932.71	
山东高速齐鲁建设集团有限公司	销售商品		8,981,696.97
山东高速青岛产业投资有限公司	销售商品及综合服务	155,752.21	
山东高速青岛发展有限公司	提供综合服务		209,870.06
山东高速仁和物业发展有限公司	销售商品及综合服务	61,244.77	
山东高速日照发展有限公司	提供综合服务		19,419.09
山东高速石化有限公司	提供综合服务		4,465,242.39
山东高速石化有限公司	销售商品及综合服务	18,016,571.47	
山东高速舜通路桥工程有限公司	销售商品		2,726,955.97
山东高速泰东公路有限公司	提供综合服务	66,037,735.84	
山东高速潍坊发展有限公司	销售商品		116,708.94
山东高速潍日公路有限公司	提供综合服务	58,679,245.24	
山东高速物流集团有限公司	提供综合服务	94,691.07	
山东高速物流集团有限公司	销售商品及综合服务	582,936.24	
山东高速物流集团有限公司	房屋出租	488,245.17	
山东高速新材料科技有限公司	提供综合服务		11,544.34
山东高速新材料科技有限公司	销售商品及综合服务		63,739,475.05
山东高速信联科技股份有限公司	提供综合服务	3,886.80	1,008,979.88
山东高速信联支付有限公司	销售商品及综合服务	129,026.55	
山东高速信息集团有限公司	销售商品		15,640,828.32
山东高速信息集团有限公司	销售商品及综合服务	4,829,676.10	3,752,340.70
山东鄞菏高速公路有限公司	提供综合服务	26,415,094.36	
山东鲁桥建材有限公司	销售商品		400,506.57
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	提供综合服务		943.40
山东省高速养护集团有限公司	提供综合服务		2,151,327.44
山东省高速养护集团有限公司	销售商品		31,191,937.05
山东省高速养护集团有限公司	销售商品及综合服务	6,074,460.16	
山东省公路桥梁建设集团有限公司	提供综合服务		3,739,042.00
山东省公路桥梁建设集团有限公司	销售商品	20,226,483.98	14,056,195.25
山东省交通工程监理咨询有限公司	销售商品及综合服务	1,703,592.77	
山东省交通规划设计院集团有限公司	销售商品		7,079.65
山东省鲁桥市政工程有限公司	销售商品	25,551.76	44,372.04
山东省路桥集团有限公司	提供综合服务		6,653,209.54

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东省路桥集团有限公司	销售商品	30,341,648.35	208,991,356.50
山东省路桥集团有限公司	销售商品及综合服务	1,531,891.60	
山东省山高中桐新旧动能转换产业投资基金合伙企业（有限合伙）	提供综合服务	330,188.68	329,283.96
山东舜都路桥工程有限公司	销售商品	57,252.75	
山东通维信息工程有限公司	销售商品	127,433.63	
山东正晨科技股份有限公司	销售商品及综合服务	1,559,619.47	
山高玉禾田（山东）城市运营服务有限公司	销售商品及综合服务	633,925.32	
山高玉禾田（山东）城市运营服务有限公司	房屋出租	532,316.00	
山高玉禾田（山东）城市运营服务有限公司	提供综合服务	101,609.32	100,881.65
威海市商业银行股份有限公司	销售商品及综合服务	93,046.37	
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业（有限合伙）	提供综合服务	7,824,078.29	10,629,683.02
银丰智慧物业服务集团有限公司	销售商品及综合服务	1,886,792.46	
中铁隆工程集团有限公司	销售商品	1,002,797.23	7,545,118.91
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	其他服务	2,336.28	557,740.97
山东东方路桥建设有限公司	建筑服务	188,679.25	
山东水总有限公司	建筑服务	2,016,874.25	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （1）本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管收 益/承包收益
山东高速集团有 限公司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	297,168,490.52
山东高速城投绕 城高速公路有限 公司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	5,471,698.12
山东鄞菏高速公 路有限公司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	26,415,094.36
山东高速泰东公 路有限公司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	66,037,735.84
山东高速濰日公 路有限公司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	58,679,245.24
山东高速龙青公	山东高速股份	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	27,358,490.60



委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托管收 益/承包收益
路有限公司	有限公司					
山东高速高广公 路有限公司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	24,528,301.88
山东高速公路发 展有限公司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	144,854,056.57
山东高速临枣至 枣木公路有限公 司	山东高速股份 有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	7,473,207.52

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
山东高速实业发展有限公 司	山东高速石化有限公司	加油站	16,199,053.65	11,431,542.14
山东高速实业发展有限公 司	山东高速绿色技术发展有限公司	广告牌	420,249.26	221,031.03
山东高速实业发展有限公 司	威海市商业银行股份有限公司	广告牌	62,335.05	552,972.23
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东高速仁和物业发展有限公司	房屋		16,452.61
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东高速建筑设计有限公司	房屋	1,322,079.19	1,673,981.43
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司济南 分公司	房屋		1,609,220.61
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东高速石化有限公司	房屋	1,303,553.57	1,642,155.64
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司	房屋	428,260.21	1,660,845.38
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东高速信联科技股份有限公司	房屋		1,354,171.27
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东高速高新材料科技有限公司	房屋	1,325,711.26	1,302,996.25
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	房屋	532,316.00	551,691.92
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东省交通工程监理咨询有限公司	房屋	1,285,029.44	155,259.66
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	高速骨干网(山东)物流科技有限公司	房屋	224,753.11	
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	广东嘉益工程有限公司	房屋	1,920,431.00	
山东高速齐鲁建设交通运 输管理服务有限公司	山东高速物流集团有限公司	房屋	488,245.17	

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东高速集团有限公司	土地			5,773,560.61	5,773,560.61	3,446,958.80	3,557,993.28				
山东高速集团有限公司	办公楼			440,000.00	440,000.00	19,716.83					840,918.68
<u>合计</u>				6,213,560.61	6,213,560.61	3,466,675.63	3,557,993.28				840,918.68



#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东通用航空服务股份有限公司	75,950,000.00	2021/8/26	2029/9/7	否

##### (2) 本公司作为被担保方

担保方	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	69,255,000.00	2017/2/9	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	138,510,000.00	2017/2/27	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	69,255,000.00	2017/4/12	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	69,255,000.00	2017/4/12	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	69,255,000.00	2017/4/14	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	69,300,000.00	2017/4/12	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	69,300,000.00	2017/4/14	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	136,800,000.00	2017/4/14	2032/12/20	否
山东高速集团有限公司	459,440,000.00	2019/11/29	2039/11/29	否
山东高速集团有限公司	12,000,000.00	2020/9/29	2050/9/29	否
山东高速集团有限公司	8,000,000.00	2020/10/9	2050/10/9	否
山东高速集团有限公司	155,000,000.00	2021/2/1	2051/2/1	否
山东高速集团有限公司	45,000,000.00	2021/2/21	2051/2/21	否
山东高速集团有限公司	280,000,000.00	2021/4/21	2051/4/21	否

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,426,700.00	10,603,700.00

8. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
威海市商业银行股份有限公司	存款利息收入	16,582,918.78	7,279,057.48
威海市商业银行股份有限公司	借款利息支出		28,651,911.44



(七) 关联方应收应付款项

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
货币资金	威海市商业银行股份有限公司	1,038,855,191.11		483,052,879.58	
其他应收款	高速骨干网(山东)物流科技有限公司	23,271.50			
其他应收款	桓台县兴桓铁路投资有限公司	70,000,000.00	35,000,000.00	70,000,000.00	24,148,588.00
其他应收款	霍邱康润凯天水务环保有限公司	288,156.85	9,766.08	22,427.55	1,121.38
其他应收款	济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	109,436,631.45		76,068,807.67	
其他应收款	济南璞园置业有限公司	322,167,326.14		322,167,326.14	
其他应收款	济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	452,643.66	13,579.31	516,476.93	15,494.31
其他应收款	康佳集团股份有限公司			12,643.16	632.16
其他应收款	莱州市北莱公路投资有限公司	59,162.00			
其他应收款	山东奥邦交通建设工程有限公司			3,985,528.50	
其他应收款	山东东方路桥建设有限公司	3,338,322.60		2,015,327.39	
其他应收款	山东高速畅通路桥工程有限公司	100,000.00			
其他应收款	山东高速服务开发集团有限公司	417,911.92		6,600.00	
其他应收款	山东高速服务区管理有限公司			11,652,707.88	
其他应收款	山东高速高新材料科技有限公司			60,074.22	
其他应收款	山东高速工程建设集团有限公司	550,000.00		350,000.00	

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	山东高速工程咨询集团有限公司	188,164.25		8,164.25	
其他应收款	山东高速光控产业投资基金管理有限公司	11,595.76			
其他应收款	山东高速鸿林工程技术有限公司	1,050,601.92			
其他应收款	山东高速湖北发展有限公司	178.85			
其他应收款	山东高速湖北养护科技有限公司	120,000.00		120,000.00	
其他应收款	山东高速集团河南许昌公路有限公司	18,298.78			
其他应收款	山东高速集团有限公司	2,652,902.34		3,456,330.12	
其他应收款	山东高速济南发展有限公司	10,026.50		100,000.00	
其他应收款	山东高速济微公路(济宁)有限公司				
其他应收款	山东高速建设管理集团有限公司	17,865.89			
其他应收款	山东高速交建集团投资有限公司	284,000.00		823,439.65	
其他应收款	山东高速绿色科技发展有限公司	625,346.26		147,240.70	
其他应收款	山东高速石化有限公司	18,794.50		16,283.39	
其他应收款	山东高速舜通路桥工程有限公司	99,666.00			
其他应收款	山东高速泰东公路有限公司	2,877,407.89			
其他应收款	山东高速通信技术有限公司	384,180.00		141,540.00	
其他应收款	山东高速潍坊公路有限公司	2,611,625.46			
其他应收款	山东高速物业管理有限公司	8,450.00		5,000.00	
其他应收款	山东高速西城置业有限公司	2,560,123,634.69		2,580,123,634.69	



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	账面余额	坏账准备
其他应收款					2,000.00	
其他应收款	山东高速新材料科技有限公司		202,659.61			
其他应收款	山东高速信联科技股份有限公司		5,790,827.42		13,321,634.36	
其他应收款	山东高速信联支付有限公司		1,025,272.11		1,010,641.71	
其他应收款	山东高速信息集团有限公司		1,000,000.00			
其他应收款	山东高速沾临高速公路有限公司		48,254.00			
其他应收款	山东高速置业发展有限公司		1,680,373.34			
其他应收款	山东鲁桥建材有限公司		300,000.00			
其他应收款	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司		3,577,268.33		438,648.62	
其他应收款	山东省高速养护集团有限公司		8,353,901.10		10,709,259.09	
其他应收款	山东省公路桥梁建设集团有限公司				52,509.52	
其他应收款	山东省交通工程监理咨询有限公司				2,000.00	
其他应收款	山东省交通规划设计院集团有限公司					
其他应收款	山东省路桥市政工程有限公司		1,200,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	山东省路桥集团有限公司		82,596,088.47		8,966,539.07	
其他应收款	山东舜都路桥工程有限公司		100,000.00		100,000.00	
其他应收款	宜宾康润环保发电有限公司			12,148.78	25,792.73	
其他应收款	宜宾康润环境科技有限公司			1,842,374.89	19,973,113.35	
其他应收款	宜宾康润医疗废弃物集中处理有限公司			3,618.33	230,047.47	
其他应收款	云南锁蒙高速公路有限公司		100,721.00		100,721.00	

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	账面余额	坏账准备
其他应收款	44,000,000.00	22,000,000.00	44,000,000.00	15,179,112.00		
其他应收款	12,833.25					
其他应收款	178.85					
其他应收款	1,764.50					
其他应收款	9,536.59					
其他应收款	13,081,250.00					
应收票据	1,000,000.00					
应收票据	26,297,180.83	998,655.70	3,897,586.42	1,289.64		
应收票据	4,776,311.32		74,381,986.58	998,655.70		
应收票据	619,200.00		7,530,486.76	11,502.37		
应收票据						
应收票据			4,000,000.00			
应收票据			1,500,000.00			
应收票据			20,926.47			
应收票据			20,270,156.00			
应收票据			4,000,000.00			
应收票据			5,164,819.49			
应收票据	100,794,609.68		140,794,609.68			



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	中铁隆工程集团有限公司	22,907,242.13		6,554,889.12	
应收票据	山东高速建材集团有限公司	4,000,000.00			
应收票据	山东高速工程咨询有限公司	500,000.00			
应收账款	滨州市北海魏桥固废处置有限公司			6,299,250.00	
应收账款	广东嘉益工程有限公司	3,111,361.83		7,595,304.50	
应收账款	济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)			12,349,552.06	
应收账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	265.18			
应收账款	山东东方路桥建设有限公司	2,524,982.00		6,202,292.15	
应收账款	山东高速重沈高速公路有限公司	8,800.00			
应收账款	山东高速新材料科技有限公司	3,246,270.58	1,623,135.29	1,778,495.77	
应收账款	山东高速工程建设集团有限公司	70,565,231.27		8,653,288.76	
应收账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	76,366.80			
应收账款	山东高速集团有限公司	17,600.00			
应收账款	山东高速济南发展有限公司	190,503.53			
应收账款	山东高速建筑设计有限公司	1,722,424.76		2,030,427.91	
应收账款	山东高速交建集团投资有限公司			706,314.60	
应收账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司			2,796,311.32	
应收账款	山东高速仁和物业发展有限公司	3,701.20			

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
应收账款	山东高速舜通路桥工程有限公司			489,942.75	
应收账款	山东高速物流集团有限公司	2,040.30			
应收账款	山东高速新材料科技有限公司	102,606,236.95		106,092,433.75	
应收账款	山东高速信威信息科技有限公司	178,500.00		178,500.00	
应收账款	山东高速信息集团有限公司	9,112,322.68		13,089,170.43	
应收账款	山东鲁桥建材有限公司	452,572.45		452,572.42	
应收账款	山东省高速养护集团有限公司	9,975,347.77		7,739,000.00	
应收账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	42,680,429.78		8,169,998.58	
应收账款	山东省交通工程监理咨询有限公司			1,296,771.38	
应收账款	山东省鲁桥市政工程有限公司	670,574.14		50,140.40	
应收账款	山东省路桥集团有限公司	72,474,151.16		46,573,088.22	
应收账款	山东省山高栢新旧动能转换产业投资基金合伙企业(有限合伙)			349,041.00	
应收账款	山东舜都路桥工程有限公司	434,104.43			
应收账款	山东通维信息工程有限公司	2,144,000.00			
应收账款	山东正晨科技股份有限公司	1,762,370.00			
应收账款	山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	5,413.67			
应收账款	潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)			21,511,164.00	
应收账款	中铁隆工程集团有限公司			1,971,096.59	
应收账款	济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	2,640.00			



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
应收账款	山东高速云科产业发展有限公司	545,631.25			
预付账款	广东嘉益工程有限公司			9,613,932.60	
预付账款	山东高速工程建设集团有限公司	77,493,855.00		250,000.00	
预付账款	山东高速鸿林工程技术有限公司			1,797,199.50	
预付账款	山东高速集团有限公司			12,000.00	
预付账款	山东高速满易物流科技有限公司	737,023.81		209,278.55	
预付账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司			10,633,941.78	
预付账款	山东高速物业管理有限公司	32,220.00		32,220.00	
预付账款	山东高速新材料科技有限公司	3,316,257.08		396,177.16	
预付账款	山东高速信联科技股份有限公司	115,987.35		103,050.73	
预付账款	山东高速信联科技有限公司				
预付账款	山东高速信联支付有限公司	9,135,268.68		27,849.82	
预付账款	山东高速信息集团有限公司			1,938,725.47	
预付账款	山东省高速养护集团有限公司	15,001,371.01		22,645,125.22	
预付账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	56,583,175.94		18,968,563.90	
预付账款	山东省路桥集团有限公司	82,775,327.73		781,923,265.87	
预付账款	中海外城市发展(山东)有限公司			288,745.29	
预付账款	山东东方路桥建设有限公司	8,000.00			
预付账款	山东高速工程项目管理有限公司	2,324,943.52			

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	账面余额	坏账准备
预付账款	2,123,998.11					
合同资产	15,422,357.81					
合同资产	4,431,733.99					
合同资产			74,634,044.44			
合同资产			46,395,354.48			
其他非流动资产	230,869,614.94				500.00	
<b>(2) 应付项目</b>						
项目名称	关联方		年末账面余额		年初账面余额	
递延收益						2,293,301.96
合同负债		潍坊滨城投资开发有限公司		50,954.52		
合同负债		高速骨干网(山东)物流科技有限公司				48,412.50
合同负债		济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司				141,482.12
合同负债		山东高速高新材料科技有限公司				174,646.02
合同负债		山东高速建筑设计有限公司		10,906.17		10,906.17
合同负债		山东高速满易物流科技有限公司				194,177.45
合同负债		山东高速尼罗投资发展有限公司		34,404.29		
合同负债		山东高速石化有限公司		100,443.66		108,406.96
合同负债		山东高速潍坊发展有限公司				163,321.81
合同负债		山东高速物流集团有限公司		97,645.91		



项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	山东高速新材料科技有限公司	13,698.11	13,698.11
合同负债	山东临港疏港轨道交通有限公司		12,889.13
合同负债	山东省公路桥梁建设集团有限公司		6,760,958.00
合同负债	山东省交通工程监理咨询有限公司	71,196.75	242,010.29
合同负债	山东省路桥集团有限公司	25,616.48	87,206.78
合同负债	山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	804.16	804.18
其他应付款	广东嘉益工程有限公司	10,000.00	25,643,379.37
其他应付款	国能电力技术工程有限公司	1,073,278.80	
其他应付款	济南赢通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,818,688.96	
其他应付款	康佳集团股份有限公司	174,723,374.67	427,620,131.62
其他应付款	龙口港集团铁路有限公司	4,415,972.23	4,415,972.23
其他应付款	龙口港集团有限公司	24,621,590.40	24,621,590.40
其他应付款	日照港汇物流有限公司		100,000.00
其他应付款	山东奥邦交通设施工程有限公司	2,328,556.26	945,588.79
其他应付款	山东东方路桥建设有限公司	600,000.00	
其他应付款	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	20,000.00	
其他应付款	山东高速标准箱物流有限公司	6,000.00	
其他应付款	山东高速滨州发展有限公司		73,879.41
其他应付款	山东高速仓网快运有限公司		100,000.00
其他应付款	山东高速服务开发集团有限公司	43,344.70	34,344.70

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东高速服务区管理有限公司	2,820,424.28	2,829,424.28
其他应付款	山东高速高广公路有限公司	7,672.64	
其他应付款	山东高速高新材料科技有限公司		2,643.40
其他应付款	山东高速高新科技投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	山东高速工程检测有限公司	1,660,247.39	2,094,632.51
其他应付款	山东高速工程建设集团有限公司	210,000.00	879,591.54
其他应付款	山东高速工程项目管理有限公司	2,134,131.91	3,265,910.59
其他应付款	山东高速公路发展有限公司	27,184,456.89	31,952,836.24
其他应付款	山东高速供应链集团有限公司	10,000.00	
其他应付款	山东高速国际旅游有限公司	33,350.00	33,350.00
其他应付款	山东高速鸿林工程技术有限公司	71,859.83	29,951.12
其他应付款	山东高速集团有限公司	576,358,538.51	347,367,087.99
其他应付款	山东高速济南投资建设有限公司	38,174,690.98	45,844,863.87
其他应付款	山东高速建材集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	山东高速交通工程有限公司	75,107.00	55,107.00
其他应付款	山东高速临枣至枣木公路有限公司	61,305.00	158,330.00
其他应付款	山东高速龙青公路有限公司	11,894.81	198,273.06
其他应付款	山东高速绿色技术发展有限公司	83,643.30	183,643.30
其他应付款	山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司		192,600.00
其他应付款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	2,030,000.60	3,905,031.23



项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东高速青岛西海岸港口有限公司		16,692.00
其他应付款	山东高速通信技术有限公司	3,400.00	100,000.00
其他应付款	山东高速潍日公路有限公司	816,325.00	1,255,391.40
其他应付款	山东高速物流集团有限公司	95,100.44	5,220.00
其他应付款	山东高速物业管理有限公司	1,816.32	1,816.32
其他应付款	山东高速西城置业有限公司	67,302,090.73	73,754,610.96
其他应付款	山东高速新材料科技有限公司	3,350,000.00	350,000.00
其他应付款	山东高速信联科技股份有限公司	5,051,409.97	102,130,930.00
其他应付款	山东高速信联支付有限公司	2,734,535.79	5,606,190.67
其他应付款	山东高速信息集团有限公司	19,215,385.09	35,257,362.92
其他应付款	山东高速智慧城市服务有限公司	940,848.15	600,000.00
其他应付款	山东环保产业集团有限公司	81,220.00	
其他应付款	山东鄞荷高速公路有限公司		85,945.00
其他应付款	山东临港疏港轨道交通有限公司		16,475,060.25
其他应付款	山东鲁东路桥有限责任公司	200,000.00	
其他应付款	山东润元高速公路油气管理有限公司	1,266.00	
其他应付款	山东省高速公路桥养护有限公司	117,000.00	
其他应付款	山东省高速公路养护集团有限公司	141,003,135.60	189,542,595.84
其他应付款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	6,690,153.54	8,628,978.52
其他应付款	山东省交通工程监理咨询有限公司	12,720.88	352,150.68

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东省交通规划设计院集团有限公司	808,201.98	525,842.96
其他应付款	山东省路桥集团有限公司	135,846,592.13	53,429,266.19
其他应付款	山东省三益工程建设监理有限公司	144,065.80	106,065.80
其他应付款	山东双利电子有限公司		28,984.88
其他应付款	山东水总有限公司	150,000.00	
其他应付款	山东通维信息工程有限公司	492,517.38	1,015,568.45
其他应付款	山东通用航空服务股份有限公司		14,330.46
其他应付款	山东正晨科技股份有限公司	532,289.20	58,329.79
其他应付款	山东中岚铁路运营有限公司	82,213,633.47	82,212,798.72
其他应付款	上海致达科技集团有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
其他应付款	泰山财产保险股份有限公司		133,300.00
其他应付款	烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	49,891,925.26	62,364,906.58
其他应付款	烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	22,227,647.78	27,784,559.72
其他应付款	烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	1,417,263.33	1,771,579.16
其他应付款	烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	20,432,415.91	25,540,519.88
其他应付款	中国山东对外经济技术合作集团有限公司		84,480.00
其他应付款	中铁高速物流(山东)有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	胶州市济青高速建设指挥部办公室	182,965.17	
其他应付款	山东百廿慧通工程科技有限公司	20,000.00	
其他应付款	山东高速公路淄博博金元公司	48,238.86	



项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东高速潍莱公路有限公司	34,338.24	
其他应付款	山高供应链产业服务(山东)有限公司	100,000.00	
一年内到期的非流动负债	山东高速集团有限公司	5,158,159.61	5,086,601.73
应付票据	广东嘉益工程有限公司	1,450,000.00	10,000,000.00
应付票据	山东高速建材集团有限公司	7,150,000.00	6,000,000.00
应付票据	山东高速物资集团有限公司	30,800,000.00	2,000,000.00
应付票据	山东省公路桥梁建设集团有限公司	6,600,000.00	21,000,000.00
应付票据	山东省路桥集团有限公司	157,359,089.02	75,171,335.80
应付票据	山东省高速养护集团有限公司	3,000,000.00	
应付票据	山东高速工程项目管理有限公司	350,000.00	
应付票据	山东高速信息集团有限公司	2,100,000.00	26,229,429.78
应付账款	广东嘉益工程有限公司	44,891,665.37	3,543,722.81
应付账款	济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	20,868,777.79	22,521,986.07
应付账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	6,640.00	6,640.00
应付账款	龙口港集团铁路有限公司		4,584,536.87
应付账款	山东奥邦交通建设工程有限公司	13,368,387.54	9,471,284.89
应付账款	山东东方路桥建设有限公司	26,956,501.66	
应付账款	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司		7,284.15
应付账款	山东高速畅和物业服务有限公司		72,146.33
应付账款	山东高速服务开发集团有限公司	77,581.93	77,581.93

关联方		年末账面余额	年初账面余额
项目名称			
应付账款	山东高速服务区管理有限公司	20,000.00	20,000.00
应付账款	山东高速高新材料科技有限公司	158,470.20	158,470.20
应付账款	山东高速工程检测有限公司	3,213,045.53	5,722,326.35
应付账款	山东高速工程建设集团有限公司	626,555.18	3,047,276.57
应付账款	山东高速工程项目管理有限公司	27,720,553.75	11,073,702.16
应付账款	山东高速工程咨询集团有限公司	296,310.00	1,119,336.05
应付账款	山东高速公路发展有限公司	1,578,891.64	888,109.22
应付账款	山东高速公路工程有限公司	489,984.79	
应付账款	山东高速供应链集团有限公司	7,161,655.52	
应付账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	6,405,987.51	10,055,002.68
应付账款	山东高速集团有限公司	2,669,553.26	1,084,313.87
应付账款	山东高速建材集团有限公司		896,640.36
应付账款	山东高速交通科技有限公司	74,238.51	74,238.51
应付账款	山东高速科苑生态发展有限公司	3,401,187.96	5,059,361.74
应付账款	山东高速矿业有限公司	1,471,971.55	2,696,542.67
应付账款	山东高速路桥装备工程有限公司	128,037.25	
应付账款	山东高速路用新材料技术有限公司	63,400.00	63,400.00
应付账款	山东高速绿色生态发展有限公司	21,927,952.77	614,032.40
应付账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	16,222,586.41	34,857,232.96
应付账款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	150,181.00	185,461.00

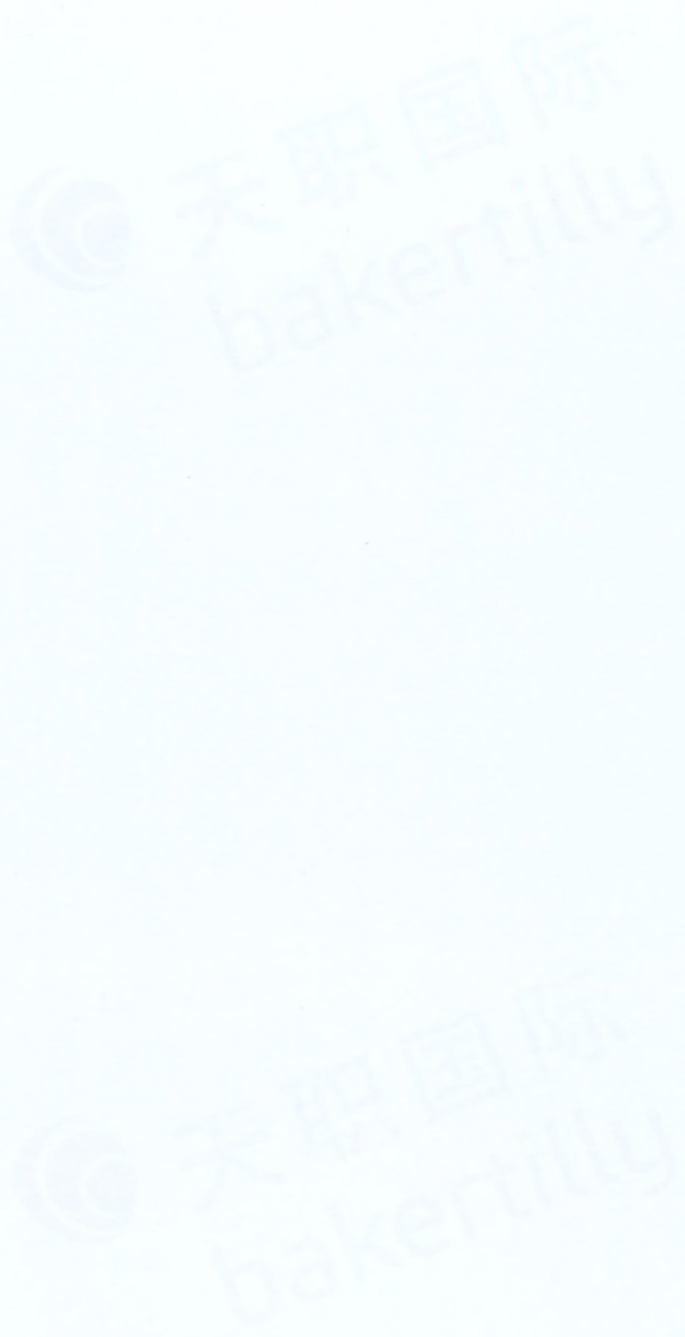


项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东高速仁和物业发展有限公司	5,178,425.26	
应付账款	山东高速日照建设有限公司	1,319,784.95	
应付账款	山东高速生物工程有限公司	6,319.00	14,502.59
应付账款	山东高速石化有限公司	65,969.01	65,969.01
应付账款	山东高速土地发展有限责任公司	74,290,000.00	
应付账款	山东高速新材料科技有限公司	24,146,511.72	12,048,897.71
应付账款	山东高速信联科技股份有限公司	13,015,107.65	2,880.59
应付账款	山东高速信息集团有限公司	61,286,214.87	219,363,579.29
应付账款	山东高速智慧城市服务有限公司	179,589.01	
应付账款	山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	1,513,530.00	1,380,000.00
应付账款	山东省高速养护集团有限公司	237,862,968.56	159,780,630.38
应付账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	179,853,308.48	332,336,641.11
应付账款	山东省交通工程监理咨询有限公司	5,042,797.24	2,052,281.80
应付账款	山东省交通规划设计院集团有限公司	60,271,145.54	56,314,600.23
应付账款	山东省路桥工程设计咨询有限公司		5,420,956.00
应付账款	山东省路桥集团有限公司	1,859,718,050.84	1,743,265,050.91
应付账款	山东省路桥集团有限公司工程设计咨询公司	348,476.00	
应付账款	山东省三益工程建设监理有限公司	373,787.07	527,724.09
应付账款	山东通维信息工程有限公司	2,330,207.95	2,934,476.70
应付账款	陕西山高玉禾田建设工程有限公司		1,124,980.00

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东高速环境科技有限公司	2,657,932.25	
应付账款	山东高速绿色技术发展有限公司	4,260,906.89	
应付账款	山东高速实业发展有限公司	12,639,733.20	
应付账款	山东环保产业集团有限公司	74,850.00	
应付账款	山东省高速路桥养护有限公司	2,618,598.98	
应付账款	山东省高速养护集团一公司	376,052.27	
应付账款	山东正晨科技股份有限公司	2,546,901.70	
预收账款	高速骨干网(山东)物流科技有限公司	177,789.75	
预收账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	48,412.50	
预收账款	山东高速高新材料科技有限公司	607,617.67	
预收账款	山东高速建筑设计有限公司	546,967.80	
预收账款	山东高速岚山疏港高速公路有限公司	2,996,242.08	235,955.69
预收账款	山东高速绿色技术发展有限公司	46,899.09	680,396.92
预收账款	山东高速尼罗投资发展有限公司		
预收账款	山东高速潍坊发展有限公司	168,221.46	
预收账款	山东高速物流集团有限公司	247,515.59	
预收账款	山东高速信息集团有限公司	6,748,539.73	8,020,583.23
预收账款	山东高速沾临高速公路有限公司	1,620,706.35	
预收账款	山东省高速养护集团有限公司	101,175.40	101,175.40
预收账款	山东省交通工程监理咨询有限公司	227,885.85	
预收账款	陕西山高玉禾田建设工程有限公司		118,285.71
预收账款	威海市商业银行股份有限公司		62,335.05



项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
长期应付款	山东高速集团有限公司	1,668,026,378.75	22,562,089.17
租赁负债	山东高速集团有限公司	69,337,004.04	71,735,163.64



(八) 关联方承诺事项

无

(九) 其他

无

### 十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	16,046,576.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,790,064.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	股份支付发行权益工具中 2,436.336 万份行权价格 3.18 元/份，合同剩余期限 18 个月；466.37 万份行权价格 5.86 元/份，合同剩余期限 27 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权职工人数等做最佳估计
本期估计与上期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	41,658,180.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,982,600.00

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

根据2022年7月9日山东高速股份有限公司发布的《关于调整股票期权激励计划行权价格、激励对象名单及股票期权数量并注销部分期权的公告》，首次授予激励对象中 11 人因离职等原因不再符合激励条件，已获授但尚未行权的股票期权不得行权，由公司注销。公司本次股票期权激励计划首次授予激励对象人数由 206 名调整为195 名，公司需注销其已获授但尚未行权的股票期权 259.44 万份；同时首次授予的12 名激励对象 2021 年度个人绩效考核等级为“C”，个人层面可行权比例为 80%，需注销其已获授但不能行权的股票期权 19.5664 万份。



因此，首次授予已获授但尚未行权的期权数量由 4320 万份调整为 4040.9936 万份。经过利润分配之后，对已授予但尚未行权的股票期权行权价格进行相应的调整

#### （五）其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

1、2020年11月20日，本公司下属企业济南畅赢金程股权投资合伙企业（有限合伙）（转让方，简称“畅赢金程”）与深圳市人才安居集团有限公司（受让方，简称“安居集团”）、恒大地产集团有限公司签订《关于恒大地产集团有限公司的股权转让协议》，畅赢金程将持有的恒大地产集团有限公司1.1759%股权转让给受让方，股权转让价款为50亿元。根据《股权转让协议》约定，受让方将对应的恒大地产集团股权质押给畅赢金程作为担保，分三期支付转让款，自协议签订之日起至实际支付日止按照1年期贷款市场报价利率（LPR）3.85%支付利息，第三期股权转让款支付截止日期为2021年11月19日。《股权转让协议》另外约定，受让方逾期支付款项的，应向转让方支付逾期付款违约金，逾期付款违约金以逾期应付款为基数，自逾期之日起至实际付款日止按LPR的2倍计算。

协议生效后，畅赢金程已依约将标的股权过户至安居集团名下，安居集团已按约定将标的股权出质于畅赢金程，并支付了前两期股权转让款30亿元及利息。在支付上述款项后，安居集团未按照合同约定履行后续付款义务，畅赢金程多次催要无果，根据约定向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲”）提起仲裁，请求裁决安居集团支付《股权转让协议》约定的第三期股权转让款本金20亿元及其利息、违约金。2022年2月23日，贸仲已受理本案，并通知申请人与被申请人双方指定仲裁员。2022年10月14日、2023年2月16日，贸仲先后两次作出书面通知，因仲裁程序进行的需要，仲裁庭无法在《仲裁规则》规定的期限内作出裁决，经仲裁院院长研究同意本案裁决作出期限延长至2023年2月16日、2023年5月16日。截至本报告日，贸仲尚未就本案做出裁决。

2、2021年4月8日，道隧集团工程有限公司（以下简称“道隧集团”）与本公司子公司肃北蒙古族自治县康润水务有限公司（以下简称“肃北康润”）发生建设工程合同纠纷，道隧集团向甘肃省酒泉市中级人民法院提起诉讼，请求肃北康润支付已完成工程的剩余价款17,000万元，支付材料、设备等款1,000万元，肃北康润承担因违约给道隧集团造成的损失5,000万元，合计23,000万元。冻结肃北康润在中国农业发展银行敦煌市支行的银行存款7,503,675.05元，冻结期限为2022年6月30日至2023年6月28日。

同时，针对质量和其他违约问题，肃北康润于2021年6月8日向酒泉市中级人民法院提交民事反诉状提出反诉，反诉请求道隧集团返还工程款、支付工程进度违约金等合计26,323.02万



元。案件受理后，肃北康润公司向法院申请了质量鉴定，原告向法院申请了造价鉴定，截至本报告日，已出造价鉴定报告，2023年3月17日，法官组织原被告双方对鉴定相关材料进行了询问，目前尚在一审阶段未判决。

3、如“附注六、(二十二)商誉”所述，本公司2021年11月收购毅康科技51%股权，将其纳入合并范围。根据本公司与交易对手方签订的股权投资协议中的业绩承诺与补偿条款：

增资完成后，各方约定2021年1月1日至2025年12月31日为业绩承诺期，原股东承诺目标公司2021年、2022年、2023年、2024年及2025年实现净利润分别不低于3.4亿元、3.8亿元、4.1亿元、4.4亿元、4.9亿元。原股东承诺保证业绩承诺实现，如毅康科技当年实现净利润达到当年承诺净利润的80%（含80%），则次年暂无需对上一年度进行补偿，待业绩承诺期届满时且相应审计报告出具之日起60日内一次性进行现金补偿；如毅康科技任一年度当年实现净利润未达到当年承诺净利润的80%，则原股东应在业绩承诺年度审计报告出具之日起60日内以现金方式向本公司进行补偿。业绩承诺期满时，如毅康科技未完成业绩承诺期内承诺业绩总和，需对增资价格进行调整，原股东需以优先分红方式向本公司进行现金补偿。

截至本报告日，根据毅康科技经审计的2022年度财务报表，毅康科技未能达到2022年度的业绩承诺指标，需补偿73,297,602.42元。

4、本公司2022年11月在山东产权交易中心公开挂牌转让所持山东高速济东发展有限公司60%股权，挂牌底价不低于28,853.74万元。2022年12月28日，山东产权交易中心收到山东众诚建设投资有限责任公司的保证金2,880.00万元。由于仅有一个受让方，该笔交易将按照挂牌底价成交，本公司按照挂牌价确认预计负债50,210.41万元。

截至本报告日，股权转让已完成，成交价为挂牌价格，本公司于2023年1月收到首笔股权转让款8,656.12万元，交易双方已于2023年1月完成股权交割。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无

### （二）利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟以2022年12月31日总股本4,827,212,433股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），共计分配1,930,884,973.20元。2022年度不进行资本公积金转增股本。

### （三）销售退回

无



---

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### (一) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。基于管理的目的，本集团根据服务和产品类别及各业务分部的发展划分六个报告分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

## 2. 报告分部的财务信息

### (1) 2022年度分部报告

项目	收费路桥业务										合计
	山东地区	河南地区	湖南地区	湖北地区	四川地区	陕西	工程监理	PPP 建造收入	其他	净额	
营业收入	7,535,606,513.27	282,288,759.27	240,455,543.33	958,197,326.60	329,738,354.95	2,481,470,616.59	530,678,729.72	2,574,957,824.69	1,752,062,680.65	-830,241,346.20	18,486,365,253.00
其中：											
对外交											
分部间											
交易收	7,535,606,513.27	282,288,759.27	240,455,543.33	958,197,326.60	329,738,354.95	2,481,470,616.59	530,678,729.72	2,574,957,824.69	1,752,062,680.65	-830,241,346.20	18,486,365,253.00
营业收入											
营业收	3,409,818,603.25	129,355,983.17	155,423,294.86	596,825,462.41	173,422,266.96	2,085,717,070.07	729,107,089.04	2,574,957,824.69	1,314,255,464.53	-733,300,145.33	12,077,896,610.87
本											
利息收	155,922,281.21	2,354,565.16	668,401.12	968,572.23	4,061,222.44	77,236,609.05	373,443,742.46	8,217,263.49		-192,850,094.75	440,775,321.89
入											
利息支	1,473,022,875.10	43,108,041.47	199,380,415.07	150,999,211.14	142,784,200.04	50,454,261.64	293,581,446.35	20,557,889.27		-205,159,636.09	2,215,991,725.28
用											
费用	3,525,320,272.17	97,821,452.40	-127,043,504.46	318,780,093.44	32,937,733.93	458,997,326.49	147,418,517.20	81,359,271.25		-378,070,617.32	4,845,922,095.46
要											
资产总	97,125,111,154.87	2,498,754,264.32	4,170,611,116.14	8,175,090,382.05	5,973,220,428.34	14,604,675,731.89	16,744,385,803.10	4,711,736,333.15		-38,833,845,665.41	137,046,331,134.50
联											
负债总	55,074,933,893.58	1,375,111,328.19	5,312,358,968.58	4,788,088,045.26	4,065,471,869.97	8,284,957,250.27	13,007,263,034.17	2,564,425,557.28		-14,365,132,938.12	84,792,185,969.94
额											
补充信											
息											
折旧和											
摊销费	2,463,243,665.95	81,035,857.03	109,809,704.10	249,576,682.99	129,789,410.39	206,318,257.00	45,203,302.19	6,474,054.01		-230,046,027.86	3,137,509,144.94
用											
折旧和											
摊销以											
外的非											
现金支											
用											



(2) 2021年度分部报告

项目	收费路桥业务					PPP 建造 收入	其他	抵销	合计		
	山东地区	河南地区	湖南地区	湖北地区	四川地区						
营业收入	8,483,102,820.21	331,043,028.62	243,443,692.31	989,039,024.52	322,763,028.82	753,993,323.09	1,200,465,986.83	1,336,670,140.56	612,579,595.19	-441,081,527.61	16,203,578,427.97
其中:对外交 易收入	8,483,102,820.21	331,043,028.62	243,443,692.31	989,039,024.52	322,763,028.82	753,993,323.09	1,200,465,986.83	1,336,670,140.56	171,498,067.58		16,203,578,427.97
分部间交易 收入									441,081,527.61		
营业成本	3,979,025,870.42	139,724,229.66	161,979,584.42	336,523,283.68	175,390,294.61	508,813,165.25	1,122,650,752.27	972,077,373.30	293,157,294.89	-447,885,273.77	9,183,816,192.12
利息收入	174,050,119.83	2,011,741.43	507,739.15	1,323,994.56	28,534,708.47	1,559,798.67	12,156,987.33	807,765.10	24,103,673.41	-231,873,367.22	84,796,233.71
利息费用	1,460,475,238.66	54,976,932.68	205,025,886.64	189,306,733.58	161,220,383.67	10,902,790.93	191,044,443.77	12,473,431.51	14,357,977.35	-229,907,676.28	2,022,079,681.36
利润总额	3,605,266,328.34	121,157,752.21	-134,318,349.63	429,942,411.67	47,116,310.00	409,225,838.06	126,121,050.23	274,213,614.67	-273,694,626.87	-256,346,053.18	5,185,477,021.97
资产总额	88,153,032,539.62	2,688,130,102.59	4,689,158,666.80	8,245,837,282.35	6,057,948,674.14	12,027,322,692.49	19,310,187,032.51	14,639,718,918.82	4,486,826,225.20	-35,234,323,336.03	125,906,162,155.63
负债总额	49,389,660,850.15	1,584,783,482.79	5,103,803,014.78	5,094,899,952.41	4,191,069,383.31	7,169,329,590.81	4,081,126,442.55	11,252,943,324.50	2,680,425,172.55	-12,682,657,015.39	79,191,991,704.45
补充信息											
折旧和摊销 费用	2,362,496,671.61	143,447,014.83	110,697,730.26	259,457,691.72	141,977,158.84	148,258,903.42	2,800,063.48	5,737,233.82	36,422,572.30	-64,657,34.29	3,073,028,446.99
折旧和摊销 以外的非现 金费用											

## （二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）根据本公司于 2010 年 7 月 27 日与中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行（原名为：中国工商银行股份有限公司济南山大路支行）签订的编号为 2010 年山大路质字第 0011 号的《最高额质押合同》，于 2016 年 10 月 18 日与中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行签订的编号为 0160200031-2015 年山大（质）字 0037 号的《最高额质押合同》，本公司以国道主干线京沪线（辅线）济南至莱芜段收费权作为质物，质物担保的主债权期间为 2010 年 7 月 27 日至 2031 年 12 月 31 日（包括该期间的起始日和届满日）。在此质押期间内，中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行为本公司提供最高余额为 276,662.40 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 110,106.77 万元（包括：一年以内到期部分 15,777.27 万元和一年以上的部分 94,329.50 万元）。

（2）本公司于 2018 年 11 月 16 日与中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行（原名为：中国工商银行股份有限公司济南山大路支行）签订的编号为 0160200031-2018 年山大（质）字 0017 号的《最高额质押合同》，本公司以青银高速 K166+351 至 K106+351 作为质物，质物担保的主债权期间为 2018 年 11 月 13 日至 2038 年 12 月 31 日（包括该期间的起始日和届满日）。在此质押期间内，中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行为本公司提供最高余额为 500,000.00 万元的贷款，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 297,232.46 万元（包括：一年以内到期部分 18,620.15 万元和一年以上的部分 278,612.31 万元）。

（3）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司通过质押济南至青岛高速公路改扩建工程项目建成后济南至青岛高速公路（济青高速）的公路收费权及其项下全部收益，与国家开发银行山东省分行和中国农业银行股份有限公司济南和平支行的抵押贷款余额 952,830.00 万元，分别为：

2017 年 12 月 15 日和国家开发银行山东省分行签订的编号为 3710201701100000620 的《人民币资金借款合同》，质押济青高速 K246+351 段至 K166+351 段公路收费权，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 452,830.00 万元；

2017 年 2 月 16 日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为 37010420170000175 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，质押济青高速 K323+351 段至 K322+237 段公路收费权，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 6,600.00 万元；于 2017 年 11 月 2 日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为 37010420170000752 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，质押济青高速 K322+236 段至 K318+015 段公路收费权，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 25,000.00 万元；于 2017 年 11 月 21 日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为 37010420170000773 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，质押济青高速 K318+014 段至 K315+650 段公路收费权，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 14,000.00 万元；

本公司分别于 2018 年 1 月 26 日、2018 年 1 月 30 日、2018 年 2 月 12 日、2018 年 5 月 16 日、2018 年 6 月 26 日、2018 年 7 月 23 日、2018 年 9 月 5 日、2018 年 9 月 17 日、2018 年 9 月 21 日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为 37010420180000047、37010420180000050、37010420180000113、37100201500082936-7、37100201500082936-8、



37100201500082936-9、37100201500082936-10、37100201500082936-11、37100201500082936-12的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，质押青银高速 K323+351 至 K247+351 段收费权，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 404,400.00 万元。

本公司于 2020 年 10 月 23 日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为 37100201500082936-14 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，质押济青高速 K246+867 段-K238+914 段公路收费权，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 2,900.00 万元。

本公司于 2021 年 01 月 29 日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为 37100420210000541 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》，质押济青高速 K246+867 段-K238+914 段公路收费权，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额为 47,100.00 万元。

(4) 根据山东大莱龙铁路有限责任公司于 2020 年 8 月 11 日与中国工商银行股份有限公司招远支行签订的合同编号为 0160600217-2019(项目)00002 号《固定资产借款合同(2020 年版)》，中国工商银行股份有限公司招远支行向山东大莱龙铁路有限责任公司提供固定资产融资贷款，并以山东高速集团有限公司作为第三方保证人与贷款人签署了编号为 0160600217-2020 年招远(保)字 0001 号的《最高额保证合同》。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 50,000.00 万元(包括：一年以上的部分 50,000.00 万元)。

(5) 根据山东大莱龙铁路有限责任公司于 2019 年 11 月 29 日与中国进出口银行山东省分行签订的合同编号为 2070015022019113771 的《借款合同(促进境内对外开放贷款—固定资产类)》，中国进出口银行山东省分行向山东大莱龙铁路有限责任公司提供固定资产融资贷款，并以山东高速集团有限公司作为第三方保证人，该保证人与贷款人签署了编号为 2070015022019113771BZ01 的《保证合同》。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 45,944.00 万元(包括：一年以内到期部分 2,704.00 万元和一年以上的部分 43,240.00 万元)。

(6) 山东高速鲁铁实业发展有限公司 2020 年 5 月 11 日与中国民生银行股份有限公司签订编号为公借贷字第 ZH2000000051148 的《并购贷款借款合同》。合同条款内说明由鲁铁实业以编号 DB2000000039705《抵押合同》向贷款人提供抵押担保，抵押的财产为鲁铁实业的采矿权。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 18,200.00 万元(包括：一年以内到期部分 4,200.00 万元和一年以上的部分 14,000.00 万元)。

(7) 山东高速交通装备有限公司 2021 年 1 月 12 日与招商银行潍坊分行签订编号为 2021 年信字第 11210101 号《固定资产借款合同》及编号 2021 年信字第 21210101 号《最高额抵押合同》，山东高速交通装备有限公司向贷款人提供抵押担保，抵押的财产为土地及房地产。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 6,641.32 万元(包括：一年以内到期部分 1,230.29 万元和一年以上的部分 5,411.03 万元)。

(8) 山东高速铁建装备有限公司 2022 年 7 月 1 日与招商银行潍坊分行签订编号为 2022 年信字第 11220622 号《固定资产借款合同》及编号 2021 年信字第 11220622 号《最高额抵押合同》，山东高速铁建装备有限公司向贷款人提供抵押担保，抵押的财产为土地使用权。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 4549.97 万元(包括：一年以上的部分 4549.97 万元)。

(9) 山东高速铁建装备有限公司 2020 年 5 月 27 日与中国农业银行股份有限公司签订编



号 37100620200005731《最高额抵押合同》，山东高速铁建装备有限公司向贷款人提供抵押担保，抵押的财产为工业用房、工业用地。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 3260.05 万元（包括：一年以内到期部分 3260.05 万元）。

(10) 根据湖南衡邵高速公路有限公司于 2019 年 6 月 22 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行签订的编号为 PSBC43-YYT2019062201 固定资产借款合同，借款金额 180,900.00 万元，借款期限自 2019 年 6 月 22 日至 2037 年 6 月 21 日，借款利率为提款日适用的中国人民银行五年以上期限档次的人民币贷款基准利率上下浮动。2019 年 6 月 22 日以衡邵高速公路收费权作为质押与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行签订了 PSBC43-ZY2019062201《最高额质押合同》。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额 161,350.00 万元（包括：一年以内到期部分 9,100.00 万元和一年以上的部分 152,250.00 万元）。

(11) 根据湖南衡邵高速公路有限公司于 2006 年 9 月 25 日与中国农业银行湖南省分行签订的编号为 (430114001) 农银借字 (2006) 第 005 号借款合同，借款金额为 290,000.00 万元，实际发放贷款 187,000.00 万元，借款期限为 2006 年 9 月 30 日至 2037 年 6 月 30 日，借款利率为中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率上下浮动，在 2012 年 12 月 13 日签订了编号为 (430114001) 农银高质字 (2012) 第 8 号最高额权利质押合同。截至 2022 年 12 月 31 日，该质押合同下长期借款余额为 115,000.00 万元（包括：一年以内到期部分 2,800.00 万元和一年以上的部分 112,200.00 万元）。

(12) 济源市济晋高速公路有限公司分别于 2021 年 1 月 22 日与中国银行股份有限公司郑州经济技术开发区分行签订编号为 2021 年 JKF7131 字 002 号的《固定资产借款合同》、2021 年 8 月 30 日与招商银行股份有限公司郑州分行签订编号为 371HT2021166430 号的《固定资产借款合同》、2022 年 3 月 23 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司济源直属支行签订编号为 PSBC41-YYT2022032202 号的《固定资产借款合同》，向济晋公司提供融资贷款，并约定以济源至晋城高速公路收费权提供质押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该质押的收费权的净值为 151,363.62 万元，借款余额为 60,896.00 万元（包括：一年以内到期部分 6,522.00 万元和一年以上的部分 54,374.00 万元）。其中，中国银行借款余额为 15,996.00 万元（包括：一年以内到期部分 1,502.00 万元和一年以上的部分 14,494.00 万元）；招商银行借款余额为 23,400.00 万元（包括：一年以内到期部分 2,600.00 万元和一年以上的部分 20,800.00 万元）；中国邮政储蓄银行借款余额为 21,500.00 万元（包括：一年以内到期部分 2,420.00 万元和一年以上的部分 19,080.00 万元）。

(13) 山东高速集团河南许禹公路有限公司于 2022 年 1 月 10 日与中国工商银行股份有限公司许昌天平街支行签订合同编号为 0170800008-2021 年 (天平) 字 00439 号的《固定资产借款合同》，中国工商银行股份有限公司许昌天平街支行向山东高速集团河南许禹公路有限公司提供固定资产融资贷款，并约定以盐洛高速许昌至禹州段高速公路收费权提供质押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该质押的收费权的净值为 67,453.11 万元，借款余额为 18,055.00 万元（包括：一年以内到期部分 1,990.00 万元和一年以上的部分 16,065.00 万元）。

(14) 根据湖北武荆高速公路发展有限公司于 2016 年 1 月 4 日与中国工商银行股份有限公司济南市中支行签订的合同编号为 0160200016-2016 年 (市中) 字 00002 号的《固定资产支



持融资借款合同》，中国工商银行股份有限公司济南市中支行向武荆高速提供固定资产融资贷款，并约定以融资资产（沪蓉高速武汉至荆门段高速公路）收费权及其全部收益为本笔贷款提供质押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该质押的收费权的净值为 613,548.15 万元，借款余额为 379,958.5 万元（包括：一年以内到期部分 43,381 万元和一年以上的部分 336,577.5 万元）。

（15）泸州东南高速公路发展有限公司以泸渝高速（合江渝川界-纳溪段）收费权质押，分别与中国建设银行股份有限公司泸州分行（以下简称“建行泸州分行”）、中国进出口银行、中国银行股份有限公司泸州分行（主办行）和中国银行股份有限公司常熟支行（参与行）签订借款合同及质押合同。截至 2022 年 12 月 31 日，该质押的收费权的净值为 391,337.02 万元，借款余额为 336,806.00 万元（包括：一年以内到期部分 13,089.00 万元和一年以上的部分 323,717.00 万元），具体如下：

2009 年 10 月 16 日与建行泸州分行签订编号为泸建行建贷[2009]04 号的《人民币资金借款合同》，2020 年 3 月 30 日签订编号为泸建行收费权质押[2020]1 号的《应收账款（收费权）质押合同》；借款余额为 163,200.00 万元（包括：一年以内到期部分 2,400.00 万元和一年以上的部分 160,800.00 万元）。

2012 年 9 月 27 日与中国进出口银行签订《借款合同》（国际物流基础设施建设贷款），2020 年 3 月 30 日签订编号为泸建行收费权质押[2020]1 号的《应收账款（收费权）质押合同》；借款余额为 32,810.00 万元（包括：一年以内到期部分 2,630.00 万元和一年以上的部分 30,180.00 万元）。

2010 年 6 月 26 日与中国银行股份有限公司泸州分行（主办行）和中国银行股份有限公司常熟支行（参与行）签订编号为 2010 年借字 108 号的《固定资产借款合同》，2020 年 3 月 30 日签订编号为泸建行收费权质押[2020]1 号的《应收账款（收费权）质押合同》；借款余额为 140,796.00 万元（包括：一年以内到期部分 8,059.00 万元和一年以上的部分 132,737.00 万元）。

（16）齐鲁高速公路股份有限公司于 2020 年 9 月 2 日与中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行签订的编号为 2020 年质字第 2 号的《应收账款 003 应收账款（收费权）质押合同》，本公司以德上高速公路聊城至范县段收费权作为质物，质物担保的主债权期间为 2020 年 8 月 20 日至 2026 年 12 月 11 日（包括该期间的起始日和届满日）。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行为本公司提供 143,247.00 万元的贷款，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 89,447.00 万元（包括：一年以内到期部分 13,000.00 万元和一年以上的部分 76,447.00 万元）。

（17）齐鲁高速公路股份有限公司于 2022 年 4 月 25 日与中国银行股份有限公司济南分行签订的编号为 2022 年 JNGSZY 字第 001 号的《收费权益质押合同》，本公司以莘南高速莘县至南乐（鲁豫界）项目收费权作为质物，质物担保的主债权期间为 2020 年 8 月 20 日至 2032 年 9 月 21 日（包括该期间的起始日和届满日）。在此质押期间内，中国银行股份有限公司济南分行为本公司提供 13,800.50 万元的贷款，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额为 13,551.60 万元（包括：一年以内到期部分 646.00 万元和一年以上的部分 12,905.60 万元）。



(18) 根据大邑康润水务有限公司（以下简称本公司）于 2020 年 4 月 22 日与中国工商银行股份有限公司成都青龙支行签订的编号为 2020 年（青龙）字 00506 号-3 的《质押合同》，本公司以大邑县工业污水及再生水建设项目特许经营收益权为质物，质物担保的主债权期间为 2020 年 4 月 29 日至 2035 年 4 月 28 日（自首次提款日起 15 年）。在此质押期间内，中国工商银行股份有限公司成都青龙支行为本公司提供合计 26,620.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 24,284.95 万元（包括：一年以内到期部分 1,836.80 万元和一年以上的部分 22,448.15 万元）。

(19) 根据东港康润环境治理有限公司（以下简称本公司）于 2019 年 01 月 31 日与中国建设银行股份有限公司东港分行签订的编号为 HTC210665000YSZK20190002 的《最高额应收账款质押合同》，本公司以东港市城市内河综合治理工程 PPP 项目合同项下应收账款为质物，质物担保的主债权期间为 2019 年 1 月 31 日至 2036 年 1 月 30 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司东港分行为本公司提供最高额 127,375.81 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 93,510.00 万元（包括：一年以内到期部分 4,460.00 万元和一年以上的部分 89,050.00 万元）。

(20) 根据阜南康润水务有限公司（以下简称本公司）于 2019 年 8 月 23 日与中国农业发展银行阜南县支行签订的编号为 34122501-2019 年阜南（质）字 0006 的《权利质押合同》，本公司以阜南县全域污水治理工程 PPP 项目<PPP 合同>项下可行性缺口补助及政府付费为质物，质物担保的主债权期间为 2019 年 8 月 23 日至 2039 年 8 月 22 日。在此质押期间内，中国农业发展银行阜南县支行为本公司提供合计 75,000.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 68,304.00 万元（包括：一年以内到期部分 3,972.00 万元和一年以上的部分 64,332.00 万元）。

(21) 根据西安市高陵区康润环保工程有限公司（以下简称本公司）于 2019 年 8 月 23 日与中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行签订的编号为 HTC610930000YSZK202100003 的《应收账款（收费权）质押合同》，本公司以西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目特许经营协议下的厨余垃圾处理服务费收费权为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 02 月 01 日至 2036 年 01 月 31 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行为本公司提供合计 20,000.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 18,299.69 万元（包括：一年以内到期部分 800.00 万元和一年以上的部分 17,499.69 万元）。

(22) 根据莱州莱润污水处理有限公司（以下简称本公司）于 2020 年 1 月 17 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司莱州市支行签订的编号为 PSBC37-YYT2020011601-01 的《应收账款质押合同》，本公司以莱州市第二污水处理厂项目 PPP 项目合同及其补充协议合法享有的全部权益和收益为质物，质物担保的主债权期间为从 2020 年 01 月 17 日至 2040 年 01 月 16 日（自首次提款日起 20 年）。在此质押期间内，中国邮政储蓄银行股份有限公司莱州市支行为本公司提供合计 20,000.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 14,943.53 万元（包括：一年以内到期部分 876.58 万元和一年以上的部分 14,066.95 万元）。



(23) 根据鲁山康润环境治理有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 4 月 13 日与国家开发银行河南省分行签订的编号为 Z2141120006(4112202101100000212 号借款合同的质押合同)的《国家开发银行质押合同》及 2022 年 5 月 24 日与国家开发银行河南省分行签订的编号为 Z2141120006001(4112202201100000243 号借款合同的质押合同)的《国家开发银行应收账款质押合同、应收账款质押登记协议变更协议》，本公司以鲁山县沙河生态修复与提升（一期）工程 PPP 项目《PPP 协议》合同项下全部权益和收益（包括但不限于鲁山县水利局拨付的补贴资金及其他资金）为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 04 月 16 日至 2037 年 04 月 15 日。在此质押期间内，国家开发银行河南省分行为本公司提供合计 95,000.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 55,000.00 万元（包括：一年以上的部分 55,000.00 万元）。

(24) 根据蒙城县康润安建水务有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 01 月 21 日与中国农业银行股份有限公司蒙城县支行签订的编号为 34100720210000013 的《最高额权利质押合同》，本公司以蒙城县水环境综合治理工程 PPP 项目合同项下预期收益为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 01 月 21 日至 2038 年 01 月 20 日。在此质押期间内，中国农业银行股份有限公司蒙城县支行和中信银行股份有限公司合肥分行为本公司提供最高额 123,400.00 万元的贷款（其中中国农业银行股份有限公司蒙城县支行 93,400.00 万元，中信银行股份有限公司合肥分行 30,000.00 万元）。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 84,800.00 万元（包括：一年以内到期部分 2,062.20 万元和一年以上的部分 82,737.80 万元）。

(25) 根据肃北蒙古族自治县康润水务有限公司（以下简称本公司）于 2020 年 03 月 10 日与中国农业发展银行敦煌市支行签订的编号为 62210301-2020 年敦煌（质）字 0001 的《权利质押合同》，本公司以甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程 PPP 项目合同项下的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2020 年 03 月 10 日至 2035 年 03 月 09 日。在此质押期间内，中国农业发展银行敦煌市支行为本公司提供合计 77,600.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 75,713.41 万元（包括：一年以内到期部分 1,113.41 万元和一年以上的部分 74,600.00 万元）。

(26) 根据遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司（以下简称本公司）于 2021 年 05 月 25 日与中国工商银行股份有限公司蓬溪支行签订的编号为 0231000020-2021 年蓬溪（质押）字 0001 号的《质押合同（一般法人适用）》，本公司以遂宁金桥新区城市污水处理厂 PPP 项目特许经营收益权为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 06 月 04 日至 2035 年 01 月 03 日（自首次提款日期 163 个月）。在此质押期间内，中国工商银行股份有限公司蓬溪支行为本公司提供合计 5,700.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 3,556.53 万元（包括：一年以内到期部分 164.60 万元和一年以上的部分 3,391.93 万元）。

(27) 根据武汉润源污水处理有限公司（以下简称本公司）于 2020 年 01 月 20 日与中国农业发展银行武汉市东西湖区支行签订的编号为 42011201-2020 年营东（质）字 0001 号的《权利质押合同》，本公司以《黄陂区乡镇生活污水治理一体化 PPP 项目合同》项下应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2020 年 01 月 20 日至 2040 年 01 月 19 日。在此质押期间内，中国农业发展银行武汉市东西湖区支行为本公司提供合计 55,200.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 49,514.00 万元（包括：一年以内到期部分 1,930.00 万元和一年以上的部分 47,584.00 万元）。



(28) 根据潍坊四海康润投资运营有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 05 月 11 日与中国建设银行股份有限公司潍坊滨海支行签订的编号为 HTC370678600YSZK202100012 的《应收账款质押合同》，本公司以《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目 PPP 项目合同》、《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目 PPP 项目合同补充协议》、《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目 PPP 项目合同变更补充协议二》项目下的全部收益及收益权所形成的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 22 日至 2035 年 06 月 21 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司潍坊滨海支行为本公司提供合计 63350.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 38,999.00 万元（包括：一年以内到期部分 500 万元和一年以上的部分 38,499.00 万元）。

(29) 根据潍坊四海康润投资运营有限公司（以下简称本公司）于 2019 年 06 月 26 日与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订的编号为兴银潍借质字 2019-130 号的《应收账款最高额质押合同》，本公司以《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目 PPP 项目合同》项目下的全部收益及收益权所形成的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2019 年 6 月 26 日至 2035 年 06 月 25 日。在此质押期间内，兴业银行股份有限公司潍坊分行为本公司提供最高额 61,915.59 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 61,915.59 万元。（包括：一年以上的部分 61,915.59 万元）。

(30) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押（2021）002 号的《应收账款质押合同》，本公司以《国家山水林田湖试点工程铜川市印台区山水林田湖漆水河及周边区域生态保护修复工程 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入（含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助）的 20.71% 的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25 日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 2,650.39 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 687.58 万元（包括：一年以内到期部分 90 万元和一年以上的部分 597.58 万元）。

(31) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押（2021）003 号的《应收账款质押合同》，本公司以《国家山水林田湖试点工程铜川市印台区山水林田湖漆水河及周边区域生态保护修复工程 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入（含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助）的 8.52% 的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25 日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 1,090.23 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 500.39 万元（包括：一年以内到期部分 62 万元和一年以上的部分 438.39 万元）。

(32) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押（2021）004 号的《应收账款质押合同》，本公司以《国家山水林田湖试点工程铜川市印台区山水林田湖漆水河及周边区域生态保护修复工程 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入（含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助）的 25.90% 的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25



日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 3,314.78 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 438.86 万元（包括：一年以内到期部分 160 万元和一年以上的部分 278.86 万元）。

(33) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押（2021）005 号的《应收账款质押合同》，本公司以《国家山水林田湖试点工程铜川市印台区山水林田湖漆水河及周边区域生态保护修复工程 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入（含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助）的 33.93% 的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25 日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 4,343.72 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 1,385.82 万元（包括：一年以内到期部分 245.00 万元和一年以上的部分 1,140.82 万元）。

(34) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司（以下简称本公司）于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押（2021）006 号的《应收账款质押合同》，本公司以《国家山水林田湖试点工程铜川市印台区山水林田湖漆水河及周边区域生态保护修复工程 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入（含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助）的 10.94% 的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25 日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 1,400.88 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 788.35 万元（包括：一年以内到期部分 60 万元和一年以上的部分 728.35 万元）。

(35) 根据高平康润环保水务有限公司（以下简称本公司）于 2022 年 04 月 27 日与中国农业发展银行高平市支行签订的编号为 14058101-2022 年高平(质)字 0001 号《权利质押合同》及 2022 年 09 月 28 日与中国农业发展银行高平市支行签订的编号为 140581001-2022 年高平(质)字 0001 号《权利质押合同》，本公司以《高平市丹河流域（高平段）生态修复与保护第一阶段工程 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入（含使用者付费、可行性缺口补助）的应收账款为质物，质物担保的主债权期间为从 2022 年 04 月 27 日至 2036 年 03 月 10 日。在此质押期间内，中国农业发展银行高平市支行为本公司提供合计 70,700.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 38,602.00 万元（包括：一年以内到期部分 2,700.00 万元和一年以上的部分 35,902.00 万元）。

(36) 根据崇州康润环境有限公司（以下简称本公司）于 2022 年 2 月 16 日与中国工商银行股份有限公司成都青龙支行签订的编号为 0440200048-2021 年（青龙）字 00104 号-3 的《质押合同》，本公司以《崇州市主城区水环境治理 PPP 项目》的收益权为质物，质物担保的主债权期间为 2022 年 2 月 16 日至 2039 年 2 月 15 日。在此质押期间内，中国工商银行股份有限公司成都青龙支行为本公司提供合计 70,500.00 万元的贷款。截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 15,135.00 万元（包括：一年以上的部分 15,135.00 万元）。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	109,806,640.82	77,707,931.78
其他应收款	7,786,070,686.46	5,422,667,785.53
<b>合计</b>	<b><u>7,895,877,327.28</u></b>	<b><u>5,500,375,717.31</u></b>

#### 2. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
济南畅赢交通基础设施投资基金 合伙企业(有限合伙)	109,436,631.45	75,037,985.75
山东高速实业发展有限公司		2,273,034.71
渤海信托·2021金穗B高速股份 集合资金信托计划		396,911.32
中诚信托金穗18号集合资金信托 计划	370,009.37	
<b>合计</b>	<b><u>109,806,640.82</u></b>	<b><u>77,707,931.78</u></b>

#### 3. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	3,998,472,069.07
1-2年(含2年)	2,555,810,810.74
2-3年(含3年)	426,375,071.79
3-4年(含4年)	68,727,584.47
4-5年(含5年)	110,441,241.06
5年以上	634,139,725.92
<b>合计</b>	<b><u>7,793,966,503.05</u></b>



## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司代垫款	7,511,331,000.35	5,212,643,967.74
通行费拆账款	89,832,286.03	89,750,051.04
其他	192,803,216.67	127,411,784.16
<b>合计</b>	<b>7,793,966,503.05</b>	<b>5,429,805,802.94</b>

## (3) 坏账准备的情况

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)	
2022年1月1日余额	7,138,017.41			7,138,017.41
2022年1月1日余额在本期	7,138,017.41			7,138,017.41
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	733,879.18		23,920.00	757,799.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	7,871,896.59		23,920.00	7,895,816.59

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南衡邵高速公路有限公司	内部借款	2,350,800,580.61	1-10年	30.16	
山东高速投资发展有限公司	内部借款	2,140,446,435.07	1-11年	27.46	
山东高速湖南发展有限公司	内部借款	2,027,627,193.98	1-2年	26.02	
毅康科技有限公司	内部借款	550,040,000.00	1年以内	7.06	
山东高速(深圳)投资有限公司	内部借款	391,755,000.00	1-3年	5.03	
<b>合计</b>		<b>7,460,669,209.66</b>		<b>95.73</b>	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,462,559,216.76		20,462,559,216.76	20,623,688,104.88		20,623,688,104.88
对联营、合营 企业投资	8,593,174,200.16		8,593,174,200.16	8,285,820,225.38		8,285,820,225.38
<b>合计</b>	<b>29,055,733,416.92</b>		<b>29,055,733,416.92</b>	<b>28,909,508,330.26</b>		<b>28,909,508,330.26</b>



### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东高速轨道交通集团有限公司	1,722,260,992.62	591,600,000.00		2,313,860,992.62		
山东高速投资发展有限公司	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00		
山东高速实业发展有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
山东利津黄河公路大桥有限公司	77,597,944.28			77,597,944.28		
山东高速河南发展有限公司	483,038,056.20			483,038,056.20		
湖南衡邵高速公路有限公司	455,000,000.00			455,000,000.00		
山东高速湖南发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00		
济南畅赢金海股权投资合伙企业(有限合伙)	2,913,029,430.00	642,000,000.00	1,720,634,244.00	1,834,395,186.00		
泸州东南高速公路发展有限公司	1,448,839,447.96			1,448,839,447.96		
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	158,782,629.45			158,782,629.45		
渤海信托 2021 金穗 B 高速股份集合资金信托计划	300,000,000.00		300,000,000.00			
山高云创(山东)商业保理有限公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
中诚信托金穗 18 号集合资金信托计划		300,000,000.00		300,000,000.00		
湖北武荆高速公路发展有限公司	1,481,824,942.90			1,481,824,942.90		
齐鲁高速公路股份有限公司	1,270,420,268.19			1,270,420,268.19		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	
					本期计提减值准备	减值准备期末余额
毅康科技有限公司	2,099,894,393.28			2,099,894,393.28		
山东省新旧动能山东高诚泰创业投资基金合伙企业（有限合伙）		123,879,621.57	47,974,265.69	75,905,355.88		
<b>合计</b>	<b>20,623,688,104.88</b>	<b>1,907,479,621.57</b>	<b>2,068,608,509.69</b>	<b>20,462,559,216.76</b>		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	投资		权益法下确认的投 资损益	本期增减变动			期末余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资		其他综合收益调整	其他权益变动	其他 减值准备		
威海市商业银行 股份有限公司	2,850,977,465.63			203,396,116.29	-29,095,930.45			69,395,798.70	2,955,881,852.77
山东高速物流集 团有限公司	743,827,100.43			28,204,487.92	436,843.47	8,301,325.76			780,769,757.58
山东高速工程项 目管理有限公司	76,767,584.80			12,394,346.35				33,204,532.41	55,957,398.74
山东高速物业服 务发展集团有限 公司	12,935,300.00			-1,840,872.08					11,094,427.92
山东高速绿色生 态发展有限公司	22,145,110.72			4,035,703.15		-2,279,506.71			23,901,307.16
东兴证券股份有	2,623,446,127.17			21,464,563.69	642,516.23			51,595,427.81	2,593,957,779.28



被投资单位名称	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动			其他 减值准备	期末余额	减值准 备期末 余额
					其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红 利或利润			
限公司										
福龙马集团股份 有限公司	448,673,196.44			10,300,901.85	-1,098,812.97	5,164,145.75		452,711,139.57		
山东省环保产业 股份有限公司										
天同证券有限责 任公司										
山东省山高中桐 新旧动能转换产 业投资基金合伙 企业(有限合伙)	34,157,996.72			-358,792.71				33,799,204.01		
山高玉禾田(山 东)城市运营服 务有限公司	7,840,406.84			-2,447,335.10				5,393,071.74		
济南畅赢交通基 础设施投资基金 合伙企业(有限 合伙)	941,262,881.11			274,274,073.40		34,398,645.70		1,181,138,308.81		
山东通用航空服 务股份有限公司	66,922,530.39			-1,873,500.05				65,049,030.34		

被投资单位名称	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动			其他 减值准备	期末余额	减值准 备期末 余额
					其他综合收益调整	宣告发放现金红 利或利润	本期计提 减值准备			
青岛畅赢金鹏股 权投资合伙企业 (有限合伙)	436,860,300.52			23,539,924.34	26,879,302.62				433,520,922.24	
山东省新旧动能 山东高诚泰创业投 资基金合伙企业 (有限合伙)	20,004,224.61			3,129.89				-20,007,354.5		
<b>合计</b>	<b>8,285,820,225.38</b>			<b>571,092,746.94</b>	<b>220,637,852.99</b>	<b>4,923,006.08</b>	<b>-20,007,354.5</b>		<b>8,593,174,200.16</b>	



### (三) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,095,951,437.05	5,076,594,672.34	6,636,104,682.95	3,477,095,401.11
其他业务	77,145,067.32	11,566,613.29	85,155,665.77	9,235,161.33
<b>合计</b>	<b>8,173,096,504.37</b>	<b>5,088,161,285.63</b>	<b>6,721,260,348.72</b>	<b>3,486,330,562.44</b>

#### 2. 合同产生的收入的情况

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
山东省通行费收入	5,933,378,616.40	2,962,690,372.34	6,042,535,296.21	2,919,322,861.60
高速公路托管收入	657,986,320.65	609,317,800.00	593,569,386.74	557,772,539.51
PPP项目建造收入	1,504,586,500.00	1,504,586,500.00		
其他业务-租赁收入	52,655,748.87	3,753,860.04	61,488,396.52	3,753,860.04
其他业务-其他	24,489,318.45	7,812,753.25	23,667,269.25	5,481,301.29
<b>合计</b>	<b>8,173,096,504.37</b>	<b>5,088,161,285.63</b>	<b>6,721,260,348.72</b>	<b>3,486,330,562.44</b>

### (四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	179,526,267.05	49,748,394.86
权益法核算的长期股权投资收益	571,092,746.94	412,761,590.77
债权投资持有期间取得的利息收入	49,853,813.70	103,833,587.90
处置长期股权投资产生的投资收益		15,802,162.80
<b>合计</b>	<b>800,472,827.69</b>	<b>582,145,736.33</b>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求, 报告期非经常性损益情况

#### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	538,166,419.44	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 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）	97,527,553.33	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益	6,164,898.15	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-502,104,142.53	
(14) 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的投资收益	106,476,589.41	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,010,398.54	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>364,241,716.34</b>	
减：所得税影响金额	-75,636,490.08	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>439,878,206.42</b>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	379,762,583.68	
归属于少数股东的非经常性损益	60,115,622.74	



(二) 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.28	0.503	0.502
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.98	0.424	0.423





证书序号: 0000175

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(X)

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

特殊普通合伙

组织形式: 11010150

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业日期: 2011年11月14日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2016年  
2016年注册会计师年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月23日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2020年  
2020年注册会计师年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年02月23日

年 月 日

证书编号: 110001630144  
No. of Certificate

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

发证日期: 2005年04月30日  
Date of Issuance

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2021年  
2021年注册会计师年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年03月13日

年 月 日



姓名 周春阳  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-08-14  
Date of Birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit  
身份证号 372502197708140871  
Identity card No.







姓名 关翔

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1990-11-29

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

Working unit

姓名 关翔 (XU)

Identity card No.

370725199011290219



110101500153

山东省注册会计师协会  
2020年度年检合格

110101500153

注册 证

证书编号: 110101500153  
No. of Certificate

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

发证日期: 2018年04月23日  
Date of Issuance



本证书经检验合格, 继续有效  
This certificate is valid for another year after this renewal



年 月 日