

山东高速集团有限公司 2014 年年度报告

一、发行人概况

公司名称：山东高速集团有限公司

住所：济南市历下区龙奥北路 8 号

注册资本：人民币 15,000,000,133.29 元

法定代表人：孙亮

联系人：赵明学

联系电话：0531-89250111

传真：0531-89250130

邮政编码：250098

公司类型：国有独资公司

经营范围：高速公路、桥梁、铁路、港口、机场的建设、管理、维护、经营、开发、收费；高速公路、桥梁、铁路沿线的综合开发、经营；土木工程及通信工程的设计、咨询、科研、施工，房地产开发经营〔以上需凭资质证书方可经营〕；建筑材料销售；机电设备租赁；广告业务。

二、已发行债券兑付兑息情况说明

1、发行人于 2006 年 4 月 7 日发行了总额为 10.00 亿元人民币的 20 年期企业债券，该期债券于 2007 年 1 月 8 日起开始上海证券交易所上市，该期债券采用固定利率的方式，票面年利率 4.10%，单利计息。

2、发行人于 2007 年 11 月 19 日发行了总额为 15.00 亿元人民币的 15 年期企业债券，该期债券采用固定利率的方式，票面年利率 5.85%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

3、发行人于 2009 年 5 月 15 日发行了总额为 24.00 亿元人民币的 10 年期企业债券，该期债券在债券存续期内前 5 年采用固定利率的方式，票面年利率 4.60%，在债券存续期的第 5 年末，如发行人行使调整票面利率选择权，未被回售部分债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面年利率加上上调基点，在债券存续期后 5 年固定不变。该期债券采用单利按年计息，目前存续额度 7500 万元。

4、发行人于 2012 年 2 月 9 日发行了总额为 20.00 亿元人民币的 10 年期企业债券，该期债券采用固定利率的方式，票面年利率 5.72%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

5、发行人所属子公司股份公司于 2012 年 7 月 5 日发行总额为 15 亿元的 5 年期中期票据，发行利率 4.56%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

6、发行人于 2012 年 10 月 19 日发行总额为 10 亿元的 5 年期中期票据，发行利率为 4.91%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

7、发行人所属子公司路桥集团于 2013 年 2 月 25 日发行额度为 3 亿元的 3 年期中期票据，发行利率为 5.93%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

8、发行人于 2013 年 5 月 27 日发行额度为 25 亿元的 22 个月私募债，发行利率为 4.95%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

9、发行人于 2013 年 7 月 16 日发行额度为 15 亿元的 3 年期私募债，发行利率为 5.35%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

10、发行人所属子公司路桥集团于 2013 年 8 月 7 日发行额度为 3.2 亿元的 3 年期中期票据，发行利率为 6.50%，按年付息，最后一期利息随本金一起支付。

11、发行人子公司山东高速股份有限公司于 2014 年 4 月 25 日发行了 2014 年度第二期短期融资券，发行总额为 5 亿元，发行利率为 5.3%，期限为 1 年，目前处于存续期。

12、发行人于 2014 年 4 月 26 日发行了 2014 年度第一期中期票据，发行总额为 30 亿元，发行利率为 6.7%，期限为 15 年，该中期票据目前处于存续期。

13、发行人于 2014 年 5 月 15 日发行了 2014 年度第一期短期融资券，发行总额为 20 亿元，发行利率为 5.2%，期限为 1 年，目前处于存续期。

14、发行人子公司山东高速股份有限公司于 2014 年 7 月 11 日发行了 20 亿元公司债发行利率为 5.84%，期限为 5 年，目前处于存续期。

15、发行人于 2014 年 7 月 15 日发行了 2014 年底第五期超短期融资券，发行总额为 15 亿元，发行利率为 4.88%，期限为 270 天，该超短期融资券目前处于存续期。

16、发行人子公司山东高速轨道交通集团有限公司于 2014 年 7 月 24 日发行了 2014 年度第一期中期票据，发行总额为 4 亿元，发行利率为 6.1%，期限为 5 年，该中期票据目前处于存续期。

17、发行人于 2014 年 8 月 18 日发行了 2014 年度第六期超短期融资券，发行总

额为 20 亿元，发行利率为 4.95%，期限为 270 天，目前处于存续期。

18、发行人于 2014 年 9 月 11 日发行了 2014 年度第七期超短期融资券，发行总额 20 亿元，发行利率 4.75%，期限 270 天，目前处于存续期。

19、发行人于 2014 年 10 月 16 日发行了 2014 年度第八期超短期融资券，发行总额 20 亿元，发行利率 4.6%，期限 270 天，目前处于存续期。

20、发行人于 2014 年 10 月 21 日发行了 2014 年度第九期超短期融资券，发行总额 20 亿元，发行利率 4.44%，期限 270 天，目前处于存续期。

21、发行人于 2014 年 11 月 14 日发行了 2014 年度第二期中期票据，发行总额 25 亿元，发行利率 5.1%，期限 5+5 年，该中期票据目前处于存续期。

22、发行人于 2014 年 12 月 16 日发行了 2014 年度第四期中期票据，发行总额 25 亿元，发行利率 6.4%，期限 5+N 年，该中期票据目前处于存续期。

23、发行人于 2015 年 3 月 16 日发行了 2015 年度第一期超短期融资券，发行总额 10 亿元，发行利率 4.70%，期限 270 天，目前处于存续期。

24、2 发行人于 2015 年 3 月 24 日发行了 2015 年度第二期超短期融资券，发行总额 25 亿元，发行利率 4.79%，期限 270 天，目前处于存续期。

上述债券均未出现任何逾期支付利息的情况。

三、银行贷款本息有无逾期说明

本公司自 2014 年 1 月 1 日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

四、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明

本公司运行平稳，前景良好。目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

五、债券跟踪评级情况说明

经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，长期主体信用级别为 AAA，债券信用级别为 AAA。

六、公司涉及的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的涉及或可能涉及影响已发行债券还本付息的重大

诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的或可能产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政程序。

七、已发行债券变动情况

截至本公告公布之日，已发行债券未发生变动。

附件：山东高速集团有限公司 2014 年年度财务报告

山东高速集团有限公司

审计报告

大华审字[2015]001447号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东高速集团有限公司
审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2014年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-121

审计报告

大华审字[2015]001447号

山东高速集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东高速集团有限公司（以下简称山东高速集团）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东高速集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，山东高速集团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集团 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年三月三十一日



合并资产负债表

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额	年初余额	项 目	附注八	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	34,986,092,513.85	33,099,556,201.56	短期借款	注释32	6,263,537,854.63	13,985,665,561.40
结算备付金				△向中央银行借款	注释33	269,366,018.75	290,266,250.00
△拆入资金	注释2			△吸收存款及同业存放	注释34	91,689,887,208.93	83,014,306,831.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释3	2,795,593,942.85	1,234,373,509.77	△拆入资金	注释35	85,666,000.00	128,034,900.00
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	注释4	418,890,298.13	688,178,400.68	衍生金融负债			
应收账款	注释5	3,963,272,061.53	3,856,392,322.30	应付票据	注释36	1,225,047,412.73	593,150,953.65
预付款项	注释6	3,530,362,540.92	1,768,837,248.17	应付账款	注释37	8,293,221,732.57	7,781,304,517.18
△应收保费	注释7	35,572,575.13	13,141,244.64	预收款项	注释38	5,585,947,508.98	4,381,842,073.84
△应收分保账款	注释8	17,753,933.65	17,512,918.40	△卖出回购金融资产款	注释39	8,751,800,000.00	8,620,250,000.00
△应收分保合同准备金		48,072,722.43	26,822,806.52	△应付手续费及佣金		13,300,885.22	10,164,387.36
应收利息	注释9	428,881,158.80	374,078,809.28	应付职工薪酬	注释40	632,360,070.63	536,559,505.04
应收股利	注释10	798,067,128.09	779,753,962.59	其中：应付工资		506,329,251.14	536,559,505.04
其他应收款	注释11	9,924,053,348.76	12,981,054,319.90	应付福利费		2,340,572.05	2,838,320.97
△买入返售金融资产	注释12	27,580,049,741.66	21,428,202,054.79	其中：职工奖励及福利基金			
存货	注释13	24,313,724,161.24	21,570,753,184.16	应交税费	注释41	1,369,048,383.31	1,316,628,711.72
其中：原材料		357,274,176.70	372,952,001.06	其中：应交税金		1,285,534,947.45	1,171,800,067.10
库存商品(产成品)		1,895,427,738.42	1,952,688,035.53	应付利息	注释42	3,080,255,647.96	2,959,399,865.80
划分为持有待售的资产				应付股利	注释43	27,251,799.66	12,549,570.86
一年内到期的非流动资产	注释14	1,744,484,766.42	1,395,864,338.78	其他应付款	注释44	13,778,933,602.00	12,775,563,709.97
其他流动资产	注释15	2,379,662,886.69	2,020,450,199.15	△应付分保账款	注释45	19,572,076.06	16,851,137.57
流动资产合计		112,964,533,780.15	101,254,971,820.69	△保险合同准备金	注释46	1,010,060,688.08	718,774,304.08
非流动资产：				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款	注释16	43,018,569,688.61	39,517,934,497.07	△代理承销证券款			
可供出售金融资产	注释17	26,122,569,302.67	14,612,376,909.34	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资	注释18	12,735,628,769.96	12,710,367,696.30	一年内到期的非流动负债	注释47	2,112,390,922.81	1,443,625,874.50
长期应收款	注释19	4,640,146,828.38	4,044,052,052.20	其他流动负债	注释48	13,170,187,891.12	3,467,255,345.23
长期股权投资	注释20	683,783,915.63	378,136,399.36	流动负债合计		157,377,835,703.44	141,152,283,489.83
投资性房地产	注释21	463,915,001.61	446,570,001.86	非流动负债：			
固定资产原价	注释22	47,231,633,204.06	44,201,410,181.98	长期借款	注释49	48,926,791,265.38	40,974,306,334.92
减：累计折旧		17,084,339,437.48	15,079,673,580.04	应付债券	注释50	29,838,853,422.08	20,119,626,874.55
固定资产净值		30,147,293,766.58	29,121,736,591.94	长期应付款	注释51	3,877,525,246.14	3,616,078,605.15
减：固定资产减值准备		33,837,324.11	28,156,861.34	长期应付职工薪酬	注释52	88,128,159.89	72,698,832.58
固定资产净额		30,113,456,442.47	29,093,579,730.60	专项应付款	注释53	299,412,793.03	297,078,256.97
在建工程	注释23	14,656,537,487.39	17,179,370,975.23	预计负债			
工程物资	注释24	32,473,889.19	33,473,210.20	递延收益	注释54	531,773,936.02	505,457,826.80
固定资产清理				递延所得税负债	注释29	473,893,675.96	131,598,312.59
生产性生物资产	注释25	17,246,221.63	7,629,839.85	其他非流动负债	注释55	374,973,336.88	1,238,000,000.00
油气资产				其中：特准储备基金			
无形资产	注释26	59,287,268,493.45	45,979,336,012.15	非流动负债合计		84,391,351,834.38	66,954,845,043.56
开发支出		35,676,731.74	23,405,367.86	负债合计		241,769,187,537.82	208,107,128,533.39
商誉	注释27	881,514,371.53	515,702,168.62	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	注释28	828,968,586.64	729,017,800.99	实收资本（股本）	注释56	20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
递延所得税资产	注释29	961,759,275.48	928,798,586.07	国有资本		20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
其他非流动资产	注释30	4,273,391,778.10	2,159,949,334.40	其中：国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体资本			
非流动资产合计		188,762,906,784.48	168,359,700,581.10	私营资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
				其他权益工具		2,500,000,000.00	
				其中：优先股			
				永续债		2,500,000,000.00	
				资本公积	注释57	2,992,263,562.47	3,334,715,599.71
				减：库存股			
				其他综合收益		428,083,666.65	63,282,743.32
				其中：外币报表折算差额		-21,821,789.30	-33,097,860.95
				专项储备	注释58	130,602,148.38	128,082,006.70
				盈余公积	注释59	1,006,455,788.14	1,006,455,788.14
				其中：法定公积金		1,006,455,788.14	1,006,455,788.14
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备	注释60	339,881,691.56	251,354,405.81
				未分配利润	注释61	6,344,494,037.03	6,385,513,028.87
				归属于母公司所有者权益合计		33,798,196,187.52	31,225,818,865.84
				*少数股东权益		36,160,056,839.29	30,281,724,702.56
				所有者权益合计		69,958,253,026.81	61,507,543,568.40
资产总计		311,727,440,564.63	269,614,672,401.79	负债和所有者权益总计		311,727,440,564.63	269,614,672,401.79

注：表中科目为各会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位:山东高速集团有限公司

2011年度

企财02表
金额单位:元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,503,492,741.34	33,478,458,600.34	其中:非流动资产处置利得			
其中:营业收入	注释62	37,179,238,269.42	29,338,595,396.17	非货币性资产交换利得		14,756,421.50	3,533,111.70
利息收入	注释63	5,086,520,587.03	3,370,704,699.40	政府补助		280,916,812.08	517,303,862.84
△已赚保费	注释64	956,352,171.57	613,431,876.88	债务重组利得			
△手续费及佣金收入	注释65	281,381,713.32	155,726,627.89	减:营业外支出	注释77	63,516,255.94	19,993,757.03
二、营业总成本		43,398,597,191.64	32,231,327,214.68	其中:非流动资产处置损失		6,087,882.78	3,907,130.46
其中:营业成本	注释62	29,206,723,638.90	21,601,167,256.79	非货币性资产交换损失			
△利息支出	注释63	3,367,731,509.50	2,002,577,880.72	债务重组损失			
△手续费及佣金支出	注释65	135,090,992.01	84,404,185.13	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,002,790,180.38	3,021,454,902.50
△退保金				减:所得税费用	注释78	1,655,558,137.36	1,273,804,479.86
△赔付支出净额	注释66	456,964,180.66	256,273,807.79	五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,347,232,043.02	1,747,650,422.64
△提取保险合同准备金净额	注释67	182,053,855.04	175,405,467.59	归属于母公司所有者的净利润		132,074,123.03	559,571,995.86
△保单红利支出				*少数股东损益		1,215,157,919.99	1,188,078,426.78
△分保费用	注释68	1,527,849.95	-15,678,115.45	六、其他综合收益的税后净额	注释79	493,391,310.51	1,188,078,426.78
营业税金及附加	注释69	1,117,328,900.72	1,006,390,176.03	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用	注释70	1,736,704,069.90	1,354,227,706.67	其中:1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
管理费用	注释71	2,181,378,931.68	2,164,002,256.57	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其中:研究与开发费		33,240,758.19	46,812,050.86	(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		493,391,310.51	-133,544,451.20
财务费用	注释72	4,450,105,978.69	3,323,797,009.70	其中:1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其中:利息支出		5,257,811,833.20	3,918,912,110.08	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		482,115,238.86	-105,653,309.99
利息收入		904,344,661.17	680,367,673.77	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-10,647,758.15	17,889,436.56	4.现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失	注释73	562,987,284.59	278,759,583.14	5.外币财务报表折算差额		11,276,071.65	-27,891,141.21
其他				6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	注释74	103,880,017.79	783,363.78	七、综合收益总额		1,840,623,353.53	2,935,728,849.42
投资收益(损失以“-”号填列)	注释75	2,304,725,938.08	1,181,655,362.21	归属于母公司所有者的综合收益总额		496,825,853.95	476,430,893.92
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		30,715,177.85	8,038,795.42	*归属于少数股东的综合收益总额		1,343,797,499.58	1,137,675,077.52
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		12,768,724.29	5,445,522.93	八、每股收益:			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,526,270,229.86	2,435,015,634.58	基本每股收益			
加:营业外收入	注释76	540,036,206.46	606,433,024.95	稀释每股收益			

注:表中带*科目为合并会计报表专用;加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并现金流量表

编制单位: 山东高速集团有限公司

2014年度

企财03表

金额单位: 元

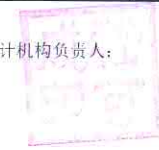
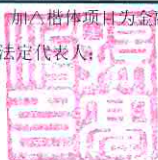
项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		440,308,299.84	6,415,580.00
销售商品、提供劳务收到的现金		39,076,694,221.48	27,511,743,579.99	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-107,251,548.39	888,974.94
△客户存款和同业存放款项净增加额		8,675,580,377.30	24,059,911,206.36	收到其他与投资活动有关的现金		5,180,672,312.99	6,521,002,645.97
△向中央银行借款净增加额		-20,900,231.25	-19,800,000.00	投资活动现金流入小计		178,133,251,699.09	180,602,790,016.27
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-1,341,126,586.87	-12,210,495,304.79	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,751,960,888.75	8,008,189,421.82
△收到原保险合同保费取得的现金		1,102,733,166.25	865,719,638.07	投资支付的现金		180,607,187,378.42	185,720,391,921.83
△收到再保险业务现金净额		-20,394,753.26	-22,198,155.68	△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额			-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		249,294,554.21	141,082,712.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-	支付其他与投资活动有关的现金		3,955,859,783.47	6,913,793,870.89
△收取利息、手续费及佣金的现金		5,355,920,195.89	3,480,135,522.62	投资活动现金流出小计		190,564,302,604.85	200,783,457,926.54
△拆入资金净增加额			-	投资活动产生的现金流量净额		-12,431,050,905.76	-20,180,667,910.27
△回购业务资金净增加额			-	三、筹资活动产生的现金流量:		—	—
收到的税费返还		2,221,053.55	372,841.48	吸收投资收到的现金		2,735,693,954.25	4,133,309,464.32
收到其他与经营活动有关的现金		11,000,631,463.05	13,602,930,160.65	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,735,693,954.25	4,133,309,464.32
经营活动现金流入小计		63,831,358,906.14	57,268,319,488.70	取得借款所收到的现金		42,078,967,550.07	33,370,539,913.88
购买商品、接收劳务支付的现金		29,100,823,660.21	21,922,044,982.88	△发行债券收到的现金		18,731,535,000.00	7,000,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		3,851,750,197.18	5,657,233,219.00	收到其他与筹资活动有关的现金		1,518,217,255.67	1,394,696,734.10
△存放中央银行和同业款项净增加额		301,388,556.69	3,129,838,583.68	筹资活动现金流入小计		65,064,413,759.99	45,898,546,112.30
△支付原保险合同赔付款项的现金		448,155,929.42	249,997,520.27	偿还债务所支付的现金		48,185,228,895.84	32,880,420,105.50
△支付利息、手续费及佣金的现金		2,899,705,105.44	1,575,102,191.52	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,099,711,278.06	4,438,180,555.14
△支付保单红利的现金			-	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,805,598,292.80	2,612,430,574.25	支付其他与筹资活动有关的现金		740,782,279.51	727,761,317.63
支付的各项税费		3,127,741,465.99	2,288,083,153.68	筹资活动现金流出小计		55,025,722,453.41	38,046,361,978.27
支付其他与经营活动有关的现金		12,555,208,353.92	10,643,917,223.32	筹资活动产生的现金流量净额		10,038,691,306.58	7,852,184,134.03
经营活动现金流出小计		55,090,371,561.65	48,078,647,448.60	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		896,330.17	-12,549,928.95
经营活动产生的现金流量净额		8,740,987,344.49	9,189,672,040.10	五、现金及现金等价物净增加额		6,349,524,075.48	-3,151,361,665.09
二、投资活动产生的现金流量:		—	—	加: 期初现金及现金等价物余额		25,296,683,196.76	28,448,044,861.85
收回投资收到的现金		170,851,408,422.97	173,094,602,428.33	六、期末现金及现金等价物余额		31,646,207,272.24	25,296,683,196.76
取得投资收益收到的现金		1,768,114,211.68	979,880,387.03				

注: 加入抵销项目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：山东高速集团有限公司

2014年度

项 目	附注八	本 年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额		20,056,415,293.29	-	3,334,715,599.71	-	63,282,743.32	128,082,006.70	1,006,455,788.14	251,354,405.81	6,385,513,028.87	-	31,225,818,865.84	30,281,724,702.56	61,507,543,568.40
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		20,056,415,293.29	-	3,334,715,599.71	-	63,282,743.32	128,082,006.70	1,006,455,788.14	251,354,405.81	6,385,513,028.87	-	31,225,818,865.84	30,281,724,702.56	61,507,543,568.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	2,500,000,000.00	-342,452,037.24	-	364,800,923.33	2,520,141.68	-	88,527,285.75	-41,018,991.84	-	2,572,377,321.68	5,878,332,136.73	8,450,709,458.41
（一）综合收益总额		-	-	-	-	364,751,730.92	-	-	-	132,074,123.03	-	496,825,853.95	1,343,797,499.58	1,840,623,353.53
（二）所有者投入和减少资本		-	2,500,000,000.00	-342,452,037.24	-	49,192.41	-	-	-	42,992.69	-	2,157,640,147.86	4,872,780,562.97	7,030,420,710.83
1.所有者投入资本		-	-	-342,452,037.24	-	49,192.41	-	-	-	42,992.69	-	-342,359,852.14	4,270,313,110.94	3,927,953,258.80
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00	602,467,452.03	3,102,467,452.03
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	2,520,141.68	-	-	-	-	2,520,141.68	6,095,893.74	8,616,035.42
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	91,625,129.32	-	-	-	-	91,625,129.32	32,295,735.17	123,920,864.49
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-89,104,987.64	-	-	-	-	-89,104,987.64	-26,199,841.43	-115,304,829.07
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	88,527,285.75	-173,136,107.55	-	-84,608,821.81	-344,341,819.56	-428,950,641.37
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	88,527,285.75	-	-	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	88,527,285.75	-	-	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	88,527,285.75	-87,817,500.00	-	709,785.75	709,785.75	709,785.75
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-40,608,700.20	-	-40,608,700.20	-366,110,758.55	-406,719,458.75
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-44,709,907.36	-	-44,709,907.36	21,768,938.99	-22,940,968.37
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		20,056,415,293.29	2,500,000,000.00	2,992,263,562.47	-	428,083,666.65	130,602,148.38	1,006,455,788.14	339,881,691.56	6,344,494,037.03	-	33,798,196,187.52	36,160,056,839.29	69,958,253,026.81

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。





合并所有者权益变动表

2014年度

企财04表
金额单位：元

编制单位：山东高速集团有限公司

项 目	附注八	上年金额											少数股东权益	所有者权益 合计
		归属十母公司所有者权益												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
上年年末余额		15,000,000,133.29		3,522,015,107.12		146,423,845.26	97,935,878.18	1,006,455,788.14	192,941,988.98	5,990,434,990.32		25,956,207,731.29	23,567,646,447.38	49,523,854,178.67
加：会计政策变更														
前期差错更正										-18,529,954.18		-18,529,954.18	111,998,730.91	93,468,776.73
其他														
三、本年初余额		15,000,000,133.29	-	3,522,015,107.12	-	146,423,845.26	97,935,878.18	1,006,455,788.14	192,941,988.98	5,971,905,036.14	-	25,937,677,777.11	23,679,645,178.29	49,617,322,955.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		5,056,415,160.00	-	-187,299,507.41	-	-83,141,101.94	30,146,128.52	-	58,412,416.83	413,607,992.73	-	5,288,141,088.73	6,602,079,524.27	11,890,220,613.00
（一）综合收益总额						-83,141,101.94				559,571,995.86		476,430,893.92	1,137,675,077.52	1,614,105,971.44
（二）所有者投入和减少资本		5,056,415,160.00	-	-187,299,507.41	-	-	-	-	-	-	-	4,869,115,652.59	5,757,989,997.49	10,627,105,650.08
1.所有者投入资本		5,056,415,160.00		19,236,914.01								5,075,652,074.01	5,757,989,997.49	10,833,642,071.50
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				-206,536,421.42								-206,536,421.42		-206,536,421.42
（三）专项储备提取和使用							30,146,128.52	-	-	-			6,555,807.09	36,701,935.61
1.提取专项储备							87,261,343.21						30,211,654.05	117,472,997.26
2.使用专项储备							-57,115,214.69						-23,655,846.96	-80,771,061.65
（四）利润分配									58,412,416.83	-145,964,003.13		-87,551,586.30	-300,141,357.83	-387,692,944.13
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备									58,412,416.83	-58,006,703.13		405,713.70		405,713.70
3.对所有者（或股东）的分配										-87,957,300.00		-87,957,300.00	-300,141,357.83	-388,098,657.83
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动														
5.其他														
四、本年年末余额		20,056,415,293.29	-	3,334,715,599.71	-	63,282,743.32	128,082,006.70	1,006,455,788.14	251,354,405.81	6,385,513,028.87	-	31,225,818,865.84	30,281,724,702.56	61,507,543,568.40

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

金额单位：元

项 目	附注十二	期末余额	年初余额	项 目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	1,133,559,839.49	2,672,316,056.20	短期借款	注释18	500,000,000.00	7,600,000,000.00
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	注释2	55,892,201.44	3,454,500.00	应付票据			
预付款项	注释3	638,136,045.11	205,696,207.40	应付账款	注释19	1,067,344,777.80	866,867,684.83
△应收保费				预收款项	注释20	1,988,772,879.99	1,150,299,533.68
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	注释21	209,308,459.75	218,189,474.55
应收股利	注释4	779,753,962.59	779,753,962.59	其中：应付工资		200,575,907.49	218,189,474.55
其他应收款	注释5	15,105,658,487.58	12,146,087,605.42	应付福利费			310,919.24
△买入返售金融资产				其中：职工奖励及福利基金			
存货	注释6	22,342,992.65	22,647,271.55	应交税费	注释22	58,918,012.89	168,381,690.38
其中：原材料		16,734,416.45	20,983,389.15	其中：应交税金			
库存商品(产成品)				应付利息	注释23	677,502,942.35	432,473,494.68
划分为持有待售的资产				应付股利	注释24	13,333,333.33	-
一年内到期的非流动资产				其他应付款	注释25	20,306,129,153.66	20,282,145,028.32
其他流动资产				△应付分保账款			
流动资产合计		17,735,343,528.66	15,829,956,603.16	△保险合同准备金			
非流动资产：				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款				△代理承销证券款			
可供出售金融资产	注释7	1,305,739,374.24	648,493,801.70	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资	注释8	458,318,494.73	339,815,658.40	一年内到期的非流动负债	注释26		90,000,000.00
长期应收款				其他流动负债	注释27	11,500,000,000.00	3,000,000,000.00
长期股权投资	注释9	48,216,228,832.77	45,800,264,937.17	流动负债合计		36,321,309,559.77	33,808,357,906.44
投资性房地产				非流动负债：			
固定资产原价	注释10	21,376,999,705.23	20,440,501,740.46	长期借款	注释28	6,511,958,600.00	9,036,151,000.00
减：累计折旧		5,413,288,910.26	4,545,664,239.92	应付债券	注释29	20,128,797,643.85	16,997,543,621.00
固定资产净值		15,963,710,794.97	15,894,837,500.54	长期应付款	注释30	948,261,042.52	945,946,451.22
减：固定资产减值准备		23,519,788.36	23,519,788.36	长期应付职工薪酬			-
固定资产净额		15,940,191,006.61	15,871,317,712.18	专项应付款			-
在建工程	注释11	2,446,499,758.85	2,045,206,846.71	预计负债			-
工程物资				递延收益	注释31	200,000,000.00	200,000,000.00
固定资产清理	注释12		29,867.43	递延所得税负债	注释15	994,805,727.60	1,071,184,178.03
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
无形资产	注释13	11,711,959,653.14	12,093,298,408.32	非流动负债合计		28,783,623,013.97	28,250,825,250.25
开发支出				负债合计		65,104,932,573.74	62,059,183,156.69
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	注释14	370,792,103.06	536,559,926.31	实收资本（股本）	注释32	20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
递延所得税资产	注释15	143,510,147.06	184,460,147.06	国有资本		20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
其他非流动资产	注释16	60,907,655.78		其中：国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体资本			
非流动资产合计		80,654,147,026.24	77,519,447,505.28	私营资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
				其他权益工具	注释34	2,500,000,000.00	
				其中：优先股			
				永续债		2,500,000,000.00	
				资本公积	注释33	2,921,473,750.26	2,921,473,750.26
				减：库存股			
				其他综合收益		432,475,054.24	106,885,351.27
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	注释35	1,006,455,788.14	1,006,455,788.14
				其中：法定公积金		1,006,455,788.14	1,006,455,788.14
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释36	6,367,738,095.43	7,198,989,768.79
				所有者权益合计		31,294,557,961.36	31,290,219,961.75
资产总计		98,389,490,555.10	93,349,403,108.44	负债和所有者权益总计		98,389,490,555.10	93,349,403,108.44

注：表中带#项目为合并会计报表专用；加△带#项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

企财02表

编制单位：山东高速集团有限公司

2014年度

金额单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额	项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,332,783,196.70	2,272,715,136.37	其中：非流动资产处置利得			360,092.24
其中：营业收入	注释37	2,332,783,196.70	2,272,715,136.37	非货币性资产交换利得			-
△利息收入				政府补助			100,000.00
△已赚保费				债务重组利得			
△手续费及佣金收入				减：营业外支出	注释44	8,804,454.72	9,930,551.75
二、营业总成本		3,912,502,108.63	3,368,931,822.49	其中：非流动资产处置损失		-12,108.63	-260,516.52
其中：营业成本	注释37	1,689,392,593.33	1,274,930,358.86	非货币性资产交换损失			
△利息支出				债务重组损失			
△手续费及佣金支出				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-764,216,573.80	-530,979,554.66
△退保金				减：所得税费用	注释45	593,066.23	-974,029.86
△赔付支出净额				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-764,809,640.03	-530,005,524.80
△提取保险合同准备金净额				六、其他综合收益的税后净额	注释46	325,589,702.97	-56,691,230.79
△保单红利支出				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△分保费用				其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-
营业税金及附加	注释38	117,258,677.08	79,007,764.57	2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
销售费用				（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		325,589,702.97	-56,691,230.79
管理费用	注释39	255,955,010.34	496,973,854.58	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其中：研究与开发费				2.可供出售金融资产公允价值变动损益		325,589,702.97	-56,691,230.79
财务费用	注释40	1,848,971,171.23	1,514,128,725.05	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息支出		2,397,717,860.66		4.现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		595,309,904.78		5.外币财务报表折算差额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		83,412.90		6.一揽子交易处置子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
资产减值损失	注释41	924,656.65	3,891,119.43	七、综合收益总额		-439,219,937.06	-586,696,755.59
其他				八、每股收益：			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释42	806,348,669.16	564,062,874.43	稀释每股收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
△汇兑收益（损失以“-”号填列）							
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-773,370,242.77	-532,153,811.69				
加：营业外收入	注释43	17,958,123.69	11,104,808.78				

注：表中带“*”号项目为合并会计报表专用；加△整体项目为金融类企业专用。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

企财03表

编制单位：山东高速集团有限公司

2014年度

金额单位：元

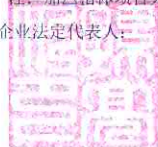
项 目	附注十三	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			303,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		3,215,245,303.00	2,897,485,262.49	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		2,712,361,065.07	48,965,995.83
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		3,841,710,853.94	608,300,314.68
△向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,479,485,432.18	1,297,172,543.28
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		3,179,026,332.31	1,380,661,513.99
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		11,397,059.92	30,003,733.63
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		4,669,908,824.41	2,707,837,790.90
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-828,197,970.47	-2,099,537,476.22
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		16,614.11	49,753.07	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		507,347,467.95	755,529,697.99	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		3,722,609,385.06	3,653,064,713.55	取得借款所收到的现金		11,991,500,000.00	13,400,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		426,160,573.74	204,002,105.11	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		12,944,000,000.00	7,000,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		24,935,500,000.00	20,400,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		23,039,192,400.00	13,314,368,451.39
△支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,202,353,056.18	2,057,366,663.70
△支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		196,504,595.89	190,154,442.27	支付其他与筹资活动有关的现金		25,747,379.35	
支付的各项税费		277,630,434.06	86,383,125.87	筹资活动现金流出小计		25,267,292,835.53	15,371,735,115.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,201,197,962.71	4,188,866,001.26	筹资活动产生的现金流量净额		-331,792,835.53	5,028,264,884.91
经营活动现金流出小计		4,101,493,566.40	4,669,405,674.51	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,770.63	
经营活动产生的现金流量净额		-378,884,181.34	-1,016,340,960.96	五、现金及现金等价物净增加额		-1,538,756,216.71	1,912,386,447.73
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	加：期初现金及现金等价物余额		2,672,316,056.20	759,929,608.47
收回投资收到的现金		408,352,972.00		六、期末现金及现金等价物余额		1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
取得投资收益收到的现金		720,996,816.87	559,031,318.85				

注：加△指体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

企财04表

编制单位：山东高速集团有限公司

2014年度

金额单位：元

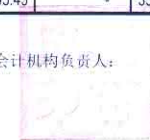
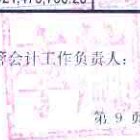
项 目	附注十 二	本 年 金 额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
三 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		20,056,415,293.29	-	2,921,473,750.26	-	106,885,351.27	-	1,006,455,788.14	-	7,198,989,768.79	-	31,290,219,951.75
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		20,056,415,293.29	-	2,921,473,750.26	-	106,885,351.27	-	1,006,455,788.14	-	7,198,989,768.79	-	31,290,219,951.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	2,500,000,000.00	-	-	325,589,702.97	-	-	-	-831,251,673.36	-	1,994,338,029.61
（一）综合收益总额		-	-	-	-	325,589,702.97	-	-	-	-764,809,640.03	-	-439,219,937.06
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-66,442,033.33	-	2,433,557,966.67
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-40,608,700.00	-	-40,608,700.00
4.其他		-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-25,833,333.33	-	2,474,166,666.67
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		20,056,415,293.29	2,500,000,000.00	2,921,473,750.26	-	432,475,054.24	-	1,006,455,788.14	-	6,367,738,095.43	-	33,284,557,981.36

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：山东高速集团有限公司

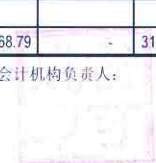
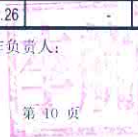
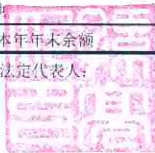
2014年度

项 目	附注十	上年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		15,000,000,133.29		3,074,690,332.32				1,006,455,788.14		7,816,952,593.59		26,898,098,847.34
加：会计政策变更				-163,576,582.06		163,576,582.06						
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		15,000,000,133.29	-	2,911,113,750.26	-	163,576,582.06	-	1,006,455,788.14	-	7,816,952,593.59	-	26,898,098,847.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,056,415,160.00	-	10,360,000.00	-	-56,691,230.79	-	-	-	-617,962,824.80	-	4,392,121,104.41
（一）综合收益总额						-56,691,230.79				-530,005,524.80		-586,696,755.59
（二）所有者投入和减少资本		5,056,415,160.00	-	10,360,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,066,775,160.00
1.所有者投入资本		5,056,415,160.00		10,360,000.00								5,066,775,160.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配										-87,957,300.00		-87,957,300.00
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-87,957,300.00		-87,957,300.00
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额		20,056,415,293.29	-	2,921,473,750.26	-	106,885,351.27	-	1,006,455,788.14	-	7,198,989,768.79	-	31,290,219,951.75

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



山东高速集团有限公司 2014 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 注册地、组织形式及总部地址

山东高速集团有限公司（以下简称本公司或公司）的前身是 1997 年 6 月成立的山东省高速公路有限公司。1999 年 7 月，根据鲁政字（1999）136 号文，《山东省人民政府关于同意成立山东省高速公路有限责任公司的批复》，变更为山东省高速公路有限责任公司，2005 年变更为山东省高速公路集团有限公司，2008 年根据山东省国资委《关于同意山东省高速公路集团有限公司更名暨修改公司章程的批复》（鲁国资企改函【2008】11 号），变更为山东高速集团有限公司，于山东省工商管理机构注册登记。公司总部地址为山东省济南市历下区龙奥北路 8 号，注册资本为 2,005,641.53 万元。

本公司是从事高速公路运营管理、铁路、港口、机场建设等多元化有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属公路管理与养护行业，主要经营高速公路、桥梁、铁路、港口、机场的建设、管理、维护、经营、开发、收费；高速公路、桥梁、铁路沿线的综合开发、经营；土木工程及通信工程的设计、咨询、科研、施工，房地产开发经营（以上须凭资质证书方可经营）；建筑材料销售；机电设备租赁；广告业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人是山东省国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 31 日批准报出。

(五) 主要业务板块情况

公司下设高速公路、铁路运营、物流产业、港口航运、建设施工、金融保险、资源地产、国际业务等业务板块，其中高速公路运营管理为高速集团核心业务板块。

公司主经营管理的主要收费路桥列示如下：

1、集团母公司主要经营管理下述收费公路：

名 称	长 度
京福路泰安-枣庄段	193.15 公里
菏泽—关庄高速路	61.55 公里
济南绕城北线	62.68 公里

齐河—夏津高速路	87.60 公里
烟台-浏阳高速公路	80.27 公里
崑山至曹县高速公路临沂至枣庄段	88.63 公里

2、本公司控股的山东高速股份有限公司主要经营管下下述收费路桥：

名 称	长 度
济南至青岛高速公路（“济青高速”）	318.3 公里
国道主干线京沪线(辅线)济南至莱芜段 高速公路(“济莱高速”)	76.3 公里
湖南衡邵高速公路(“衡邵高速”)	138.611 公里
泰安至曲阜一级公路(“泰曲路”)	64.1 公里
京福高速公路德齐北段(“德齐北段”)	52.2 公里
许昌至禹州高速公路(“许禹高速”)	39.5 公里
京福高速齐河-济南高速公路(“齐济段”)	39.47 公里
京福高速济南-泰安高速公路(“济泰段”)	60.61 公里
京福高速公路德齐南段(“德齐南段”)	39.08 公里
威海-乳山高速公路(“威乳高速”)	79.60 公里
潍坊-莱阳高速公路(“潍莱高速”)	140.64 公里
济南黄河大桥(“济南桥”)	2.023 公里
滨州黄河大桥(“滨州桥”)	2.932 公里
平阴黄河大桥(“平阴桥”)	1.013 公里
济南黄河二桥(“济南二桥”)	5.750 公里

其中：济莱高速和许禹高速、威乳高速及衡邵高速系山东高速股份有限公司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收费经营权。

3、本公司控股的山东高速集团河南许亳公路有限公司主要经营管下下述收费路桥：

名 称	长 度
水城至登封高速公路扶沟至鹿邑段	117.66 公里

4、本公司控股的山东高速集团四川乐宜公路有限公司主要经营管下下述收费路桥：

名 称	长 度
四川乐山—宜宾市象鼻镇	137.78 公里

5、本公司控股的四川产业发展有限公司主要经营管下下述收费公路

名 称	长 度
四川乐山至自贡高速公路	113.20 公里

6、本公司控股的山东高速青岛公路有限公司主要经营管下下述收费路桥：

名 称	长 度
青岛海湾大桥	28.88 公里

青兰高速公路青岛段（胶州湾高速公路）	50.432 公里
--------------------	-----------

7、本公司控股的山东省农村经济开发投资公司主要经营管理下述收费路桥：

名 称	长 度
利津黄河公路大桥	1350 米
国道 206 线莱州进城镇至土山镇一级公路（“北莱路”）	68.15 公里

8、本公司控股的云南锁蒙高速公路有限公司主要经营管理下述收费公路

名 称	长 度
云南锁龙寺至蒙自高速公路	78.76 公里

9、本公司控股的湖北武荆高速公路有限公司主要经营管理下述收费路段：

名 称	长 度
武汉至荆门高速公路（“武荆高速”）	183.214 公里

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，所属企业单位按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情

形，本公司将予以特别说明。

（四）企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

(1) 购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本公司已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能确可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并

将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

(4) 贷款与拆出资金

贷款与拆出资金是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，当本公司直接向债务人提供资金或服务而没有出售应收款项的意图时，本公司应将其确认为贷款或拆出资金。贷款及拆出资金按照取得时的公允价值及交易费用的合计金额进行初始确认。

本公司在进行减值情况的综合评估时，将根据信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。按组合方式实施减值测试时，贷款损失准备金系根据贷款组合结构及类似信贷风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计贷款组合中已存在的损失评估确定。

本公司对于单项贷款已发生的资产减值损失，按照该资产的账面余额与其可收回金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流(不包括尚未发生的未来信用损失)的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。对未来现金流量的预计并不包括相应金融资产尚未发生的信用损失，但已经考虑相关抵押物价值并扣减预计处置费用后的金额。

(5) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(6) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过类似金融资产当时市

场收益对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的

账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

①被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

②被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

- 1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。
- 3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
- 4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- ①套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- ②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失), 计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中, 载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的, 被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的, 原直接确认为所有者权益的相关利得或损失, 在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出, 计入当期损益。但是, 本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易, 且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的, 原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失, 在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出, 计入当期损益。但是, 本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的, 原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失, 在被套期预期交易影响损益的相同期间转出, 计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出, 直至预期交易实际发生时, 再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出, 计入当期损益。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定时, 对于预期交易套期, 在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出, 直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的, 应按有关规定处理; 预期交易预计不会发生的, 原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出, 计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为所有者权益, 并

单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 3000 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，不计提减值准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：纳入合并范围的关联方、备用金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，预计未发生减值的应收款项，不计提减值准备。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、房地产开发成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

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。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（4）钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等采用分次摊销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的

会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减

值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率%
土地使用权	40 年	5%	2.375
房屋建筑物	25-40 年	3%-5%	2.375-3.88

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

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
路产	10-25	5	3.8-9.5
房屋、建筑物	25-40	5	2.38-3.8
机器设备	5	5	19
运输工具	8	5	11.88
其他	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,在符合资本化条件的情况下开始资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 生物资产

生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产等；

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，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。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，将进行相应的调整。

公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
奶牛	5	5	19.00
经济林木	15	5	6.33
金银花	15	3	6.47

资产负债表日，公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十八）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括路权、软件、土地使用权、专利权、特许使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	
土地使用权	土地使用权证记载年限	直线法	
专利权	受益年限	直线法	
特许使用权	受益年限	直线法	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回

金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
项目借款利息	5 年	项目建设期
加油站租赁费	10 年	租赁期
路面大修费	10 年	受益期
装修款	5 年	受益期

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实

际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费

用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十三）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十五) 建造合同

1. 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十六) 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

(二十七) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

(二十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（三十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入

当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(三十二) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述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相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1. 为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，经本公司控股的子公司山东高速四川产业发展有限公司总经理办公会批准，对如下会计政策进行变更并追溯调整，2014 年度比较财务报表已重新表述。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
政府补助的确认方法由收到时确认为按照固定标准补助收入核算	对政府补助进行分析确认其性质为固定标准补助收入	

以上会计政策变更影响 2013 年利润总额 14,576,529.84 元。

2. 财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

(1) 职工薪酬

根据财政部《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》(2014 年修订)的规定,本公司对施行日已存在的辞退福利进行追溯调整,追溯调整的相关影响数如下:

报表项目	2014 年 1 月 1 日
应付职工薪酬	-72,698,832.58
长期应付职工薪酬	72,698,832.58

其他需要说明的事项:本公司不存在设定受益计划。

(2) 长期股权投资

1) 本公司根据新修订的《长期股权投资准则》,将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算,其中:在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量,其他权益工具按公允价值进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下:

被投资单位	持股比例 (%)	2013 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		归属于母公司股东权益
			长期股权投资	可供出售金融资产	
中国巴新合作公司	100.00		-212,037.01	212,037.01	
鲁岛公司	51.00		-658,623.08	658,623.08	
山东省公路局远通物业	50.00		-350,392.72	350,392.72	
德龙烟铁路有限责任公司	30.00		-115,000,000.00	115,000,000.00	
青荣城际铁路有限责任公司	30.00		-60,000,000.00	60,000,000.00	
山东现代公路设施有限公司	25.00		-720,000.00	720,000.00	
山东国际经济技术展览公司	24.00		-74,461.00	74,461.00	
山东省快速货运有限公司	24.00		-2,411,300.00	2,411,300.00	
山东国际经济开发公司	20.00		-3,294,934.00	3,294,934.00	
蓝色经济区产业投资基金(有限合伙)	19.08		-200,000,000.00	200,000,000.00	
济宁海洋基石股权投资合伙企业(有限合伙)	16.67		-5,000,000.00	5,000,000.00	
济南国际机场股份有限公司	16.12		-297,910,334.00	297,910,334.00	
山东交通人广告公司	15.38		-135,461.21	135,461.21	
山东吉润房地产开发有限公司	10.39		-1,870,000.00	1,870,000.00	
新华(青岛)国际海洋资讯有限公司	10.00		-10,000,000.00	10,000,000.00	
华夏基金管理有限公司	10.00		-1,637,425,000.00	1,637,425,000.00	

被投资单位	持股比例 (%)	2013 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		归属于母公司股东权益
			长期股权投资	可供出售金融资产	
山东省全直通高速客运股份有限公司	9.18		-2,619,600.00	2,619,600.00	
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	8.50		-3,772,870,000.00	3,772,870,000.00	
潍坊交通宏达交通设施公司	6.00		-300,000.00	300,000.00	
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	5.97		-30,000,000.00	30,000,000.00	
北京国都证券有限公司	5.91		-465,000,000.00	465,000,000.00	
石济铁路客运专线有限公司	5.00		-285,000,000.00	285,000,000.00	
山东明仁福瑞达制药有限公司	4.29		-30,000,000.00	30,000,000.00	
京沪高速铁路股份有限公司	2.00		-5,409,165,737.76	5,409,165,737.76	
城市商业银行资金清算中心	0.83		-250,000.00	250,000.00	
恒丰银行	0.80		-19,750,000.00	19,750,000.00	
中国银联股份有限公司	0.48		-8,000,000.00	8,000,000.00	
山东省交通开发投资公司			-15,000,000.00	15,000,000.00	
交通银行			-1,915,882.00	1,915,882.00	
交通银行			-669,999.90	669,999.90	
北京海科文创投资管理有限公司			-1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	-		-12,377,103,762.68	12,377,103,762.68	

(3) 合并范围变化

本公司根据修订后的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，重新评估了合并财务报表的合并范围，追溯调整影响如下：

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	2013 年 1 月 1 日归属于母公司股东权益	2013 年 12 月 31 日		
			资产总额	负债总额	归属于母公司股东权益
山东大新化工有限公司	不能取得可变回报	-3,609,334.76	-3,926,183,910.68	-3,881,776,477.10	-7,141,849.26
合计	-	-3,609,334.76	-3,926,183,910.68	-3,881,776,477.10	-7,141,849.26

(4) 财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 1 月 1 日		2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	3,688,420,320.87	3,524,843,738.81	3,425,088,461.68	3,328,759,099.57
外币报表折算差额	-17,152,736.80		-33,097,860.95	
其他综合收益		146,423,845.26		63,231,501.16
合计	3,671,267,584.07	3,671,267,584.07	3,391,990,600.73	3,391,990,600.73

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对期初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	
	调整前	调整后
递延收益		505,457,826.80
其他流动负债	3,667,255,345.23	3,467,255,345.23
其他非流动负债	1,543,371,826.80	1,238,000,000.00
专项应付款	297,164,256.97	297,078,256.97
合计	5,507,791,429.00	5,507,791,429.00

(二) 会计估计变更

为了更加准确地反映本公司财务状况及经营成果，本公司之子公司山东高速路桥集团股份有限公司经第七届七次董事会审议通过批准，对固定资产折旧年限进行了变更，按照未来适用法计算变更前后对于当期利润总额的影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
本公司自 2014 年 1 月 1 日起变更固定资产折旧年限，其中：房屋建筑物折旧年限由原来的 10-20 年调整为 40 年、机器设备折旧年限由原来的 3-10 年调整为 10 年、运输设备折旧年限由原来的 4 年调整为 8 年、办公设备等折旧年限由原来的 3-5 年调整为 5 年。此项会计估计变更采用未来适用法处理。	本次变更经公司第七届七次董事会审议通过。	资产负债表项目	
		固定资产	15,638,597.62
		应交税费-所得税	3,909,649.41
		利润表项目	
		营业成本	-9,698,250.31
		管理费用	-5,940,347.31
		所得税费用	3,909,649.41
		所有者权益变动表项目	
		盈余公积	1,436,509.08
未分配利润	10,292,439.13		

(三) 重大前期差错更正事项

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额-112,275,305.08 元；期初负债总额 2,211,612.69 元；期初所有者权益-114,486,917.77 元，其中影响期初未分配利润-91,287,571.22 元。详细情况如下：

1. 本公司控股子公司山东省高速公路服务区管理总公司，本年度发现 2009 年度以前部分业务和资产应归属于山东高速文化传媒有限公司，合计金额 5,535,859.18 元，在编制 2014 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初所有者权益 5,535,859.18 元，其中调减期初未分配利润 5,535,859.18 元，调减其他应付款 27,830.40 元，调减应付账款 4,995.04 元，调增固定资产价值 377,007.42 元，调减应收账款 1,039,749.74 元，调增预收账款 4,905,942.30 元。

2. 本公司投资的威海商行收益权，实质为本公司持有的股权，在编制 2014 年度比较财务报表及附注时，对期初持有的收益权进行追溯调整抵消处理，更正后，调减期初所有者权益 114,139,140.00 元，其中调减期初未分配利润 90,370,427.37 元，调减长期股权投资 114,139,140.00 元。

3. 本公司控股子公司山东海洋投资有限公司，本年度发现 2013 年度施加重大影响的被投资单位山东兖煤日照港储配煤有限公司，未对其按照权益法核算，在编制 2014 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调增期初所有者权益 2,526,577.24 元，其中调增期初未分配利润 1,957,211.16 元，调增长期股权投资 2,526,577.24 元。

4. 本公司控股子公司山东高速物资集团总公司，在山东省审计厅的审计中发现山东高速建设材料有限公司应付本公司股利 2,661,504.17 元，而本公司未挂账。依据鲁国资收益函[2012]31 号《关于同意山东高速集团有限公司重组整合路桥有关资产的批复》，将山东高速路桥集团股份有限公司持有的山东高速建设材料有限公司 4.71%股权划归山东高速物资集团有限公司，建材公司已将应付股利由路桥股份调至本公司。本公司依据省审计厅审计意见进行了调整，调增期初所有者权益 2,661,504.17 元，其中调增期初未分配利润 2,661,504.17 元，调减应付股利 2,661,504.17 元。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	劳务收入	5%或 3%	

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
	娱乐业收入	5-20%	
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务	17%、6%、3%	
	销售或进口石油液化气、食用植物油、图书、报纸、杂志、化肥	13%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
消费税	委托加工的汽油、柴油	汽油每升 0.2 元	从量定额征收
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
子公司山东高速信息工程有限公司	12.5%	高新技术企业
子公司(除山东高速信息工程有限公司)	25%	

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况 (单位: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
1	山东海洋投资有限公司	2	1	济南市	投资与资产管理	320,000.00	31.25%	31.25%	100,000.00	1	
2	山东高速物资集团总公司	2	1	济南市	物资制品等	103,000.00	100%	100%	119,875.44	4	
3	山东高速轨道交通集团有限公司	2	1	济南市	运输业	126,176.00	100%	100%	126,969.28	4	
4	青岛华天大酒店	2	1	青岛市	旅游饭店	1,500.00	100%	100%	1,827.86	4	
5	山东高速服务区管理有限公司	2	1	济南市	服务业	44,904.49	100%	100%	47,102.04	4	
6	山东高速集团河南许亳公路有限公司	2	1	许昌市	公路管理与养护	20,000.00	100%	100%	155,941.15	3	
7	山东高速信息工程有限公司	2	1	济南市	信息系统集成服务	1,500.00	95%	95%	1,494.30	1	
8	山东铁路建设投资有限公司	2	1	济南市	铁路货物运输	2,643,235.57	48.74%	48.74%	1,160,000.00	1	
9	中国山东国际经济技术合作公司	2	1	济南市	其他未列明服务业	50,070.00	100%	100%	46,057.27	4	
10	山东高速投资控股有限公司	2	1	济南市	投资与资产管理	109,791.03	54.46%	100%	72,296.03	1	
11	山东省农村经济开发投资公司	2	1	济南市	其他农业服务	134,544.92	100%	100%	138,195.44	4	
12	泰山财产保险股份有限公司	2	2	济南市	财产保险	203,000.00	19.70%	19.70%	40,000.00	1	
13	山东向速文化传媒有限公司	2	1	济南市	其他文化艺术业	7,533.65	100%	100%	7,533.65	1	
14	山东高速青岛发展有限公司	2	1	青岛市	公路管理与养护	306,862.00	100%	100%	334,604.95	1	
15	烟台龙海大酒店	2	1	烟台市	住宿、餐饮	2,465.61	100%	100%	3,192.06	4	
16	山东高速四川产业发展有限公司	2	1	成都市	公路管理与养护	300,000.00	100%	100%	357,722.00	1	
17	山东高速路桥集团股份有限公司	2	1	济南市	公路工程建筑	112,013.91	68.38%	68.38%	203,831.72	4	
18	山东高速物流集团有限公司	2	1	青岛市	商品贸易	200,000.00	75%	75.00%	200,000.00	1	
19	山东高速交通物流投资有限公司	2	1	潍坊市	其他仓储业	110,000.00	70%	70.00%	30,500.00	1	
20	山东高速建设集团有限公司	2	1	济南市	其他未列明建筑业	15,000.00	100%	100%	15,000.00	1	
21	威海市商业银行股份有限公司	2	2	威海市	货币银行服务	417,119.73	58.55%	58.55%	322,617.71	1	

序号	企业名称	层次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
22	山东高速齐鲁建设集团公司	2	1	济南市	其他建筑安装业	51,338.30	100%	100%	51,338.30	4	
23	山东高速股份有限公司	2	1	济南市	其他道路运输辅助活动	342,587.55	71.21%	71.21%	1,080,259.24	1	
24	云南镇蒙高速公路有限公司	3	1	昆明市	公路管理与养护	20,000.00	90%	90%	62,899.18	3	
25	山东高速云南发展有限公司	2	1	昆明市	公路管理与养护	177,851.26	100%	100%	177,851.26	1	
26	山东高速光伏产业投资基金管理有限公司	2	1	济南市	投资与资产管理	20,000.00	49%	50%	9,800.00	1	
27	山东高速信联支付有限公司	2	1	济南市	服务业	36,000.00	100%	100%	36,000.00	1	
28	山东海运股份有限公司	3	1	青岛市	运输	300,000.00	50%	50%	150,000.00	1	
29	山东海洋商业投资有限公司	3	1	济南市	商业投资	1,000.00	51%	51%	510.00	1	
30	山东蓝色经济创业投资有限公司	3	1	济南市	投资	10,000.00	80%	80%	8,000.00	1	
31	济南市市中区海融小额贷款有限公司	3	2	济南市	金融服务业	16,000.00	48.75%	49%	7,800.00	1	
32	山东海洋发展有限公司	3	1	青岛市	租赁和商务服务	70,000.00	100%	100%	70,000.00	1	
33	山东水运发展有限公司	3	1	济南市	内河运输业	5,000.00	98%	98%	4,900.00	1	
34	山东海洋国际(香港)有限公司	3	3	香港	贸易	636.72	100%	100%	636.72	1	
35	山东高速物资储运有限公司	3	1	淄博市	石油制品加工及储存	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1	
36	章丘市十九郎石料有限责任公司	3	1	济南市	石料矿开采	600.00	70%	70%	581.43	3	
37	山东省舜天大酒店	3	1	济南市	餐饮服务	9,401.06	100%	100%	9,401.06	2	
38	山东鲁西沥青有限公司	3	1	菏泽市	石油制品加工及批发	500.00	76%	76%	380.00	1	
39	山东高速建设材料有限公司	3	1	济南市	石油制品加工及批发	25,192.76	51%	51%	21,745.04	2	
40	山东高速重庆发展有限公司	3	1	重庆市	石油制品加工及批发	1,750.00	100%	100%	892.50	1	
41	山东高速湖南发展有限公司	3	1	济南市	石油制品加工及批发	100,000.00	100%	100%	100,000.00	1	
42	山东益羊铁路实业总公司	3	1	青州市	铁路运输业	130.90	100%	100%	50.00	1	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
43	山东大莱龙铁路有限责任公司	3	1	济南市	运输企业	56,395.28	68.53%	68.53%	45,500.00	1	
44	山东高速轨道交通集团有限公司济南工程分公司	3	1	济南市	建筑业	30.00	100%	100%	30.00	1	
45	山东省鲁铁经济贸易有限公司	3	1	济南市	商品流通企业	100.00	100%	100%	100.00	1	
46	山东瑞通物流有限公司	3	1	济南市	服务型企业	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1	
47	山东临朐软枕有限公司	3	1	临朐	工业企业	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1	
48	河南中州铁路有限责任公司	3	1	郑州市	铁路客、货运输企业	43,300.00	70%	70%	30,300.00	3	
49	山东寿平铁路有限公司	3	1	济南市	运输企业	180,000.00	65.60%	65.60%	50,000.00	1	
50	山东高速生物工程技术有限公司	3	1	济阳县	农产品加工	500.00	100%	100%	500.00	1	
51	青岛众禧泰置业有限公司	3	1	青岛市	房地产开发经营	1,000.00	100%	100%	0	1	
52	山东高速石化有限公司	3	1	济南市	商业	9,000.00	58%	58%	9,000.00	1	
53	山东高速旅行社有限责任公司	3	1	济南市	旅游服务	50.00	100%	100%	50.00	1	
54	山东高速国际旅行社有限公司	3	1	济南市	旅游服务	200.00	60%	60%	200.00	1	
55	山东高速青岛物业管理有限公司	3	1	青岛市	物业管理	100.00	100%	100%	100.00	1	
56	山东国际(苏丹)有限责任公司	3	3	喀什	其他服务业务	82.77	100%	100%	82.77	1	
57	济南恒益投资有限公司	3	1	济南市	投资类企业	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1	
58	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	3	1	济南市	对外经济合作业务	15,000.00	100%	100%	4,100.00	1	
59	新纪元农业发展有限公司	3	3	苏丹	其他服务业务	10.00	51%	51%	5,013.00	1	美元
60	山东国际(香港)有限公司	3	3	香港	服务业	1.06	100%	100%	1.06	1	
61	山东路桥驾驶员培训有限公司	3	1	济南	服务业	300.00	100%	100%	300.00	2	
62	山东利津黄河公路大桥有限公司	3	1	利津	桥梁运营	7,000.00	65%	65%	7,000.00	2	
63	山东高速物业管理有限公司	3	1	济南	物业	200.00	90%	90%	200.00	1	
64	莱州市北莱公路投资有限公司	3	1	莱州	公路运营	25,000.00	100%	100%	25,000.00	2	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
65	山东高速青岛高速公路有限公司	3	1	青岛市	高速运营管理	100,000.00	100%	100%	323,689.00	1	
66	山东高速青岛嘉业资产管理有限公司	3	1	青岛市	高速运营管理	18,600.00	100%	100%	36,660.00	1	
67	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	3	1	青岛市	高速运营管理	5,000.00	100%	100%	5,000.00	1	
68	山东高速青岛海湾大桥管理有限公司	3	1	青岛市	高速运营管理	500.00	100%	100%	500.00	3	
69	山东高速集团四川乐自高速公路有限公司	3	1	自贡市	高速公路运营	32,600.00	100%	100%	132,171.00	2	
70	山东高速集团四川乐宜高速公路有限公司	3	1	成都市	高速公路运营	21,000.00	100%	100%	224,551.00	2	
71	山东省路桥集团有限公司	3	1	济南市	施工	103,823.96	100%	100%	67,943.91	1	
72	山东高速物流国际贸易有限公司	3	1	济南市	商品流通企业	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1	
73	山东高速物流置业有限公司	3	1	青岛市	物流服务及相关咨询	4,000.00	100%	100%	4,000.00	1	
74	山东高速青岛西海产港口有限公司	3	1	青岛市	运输企业	16,000.00	60%	60%	9,600.00	1	
75	烟台合盛房地产开发有限公司	3	1	烟台市	房地产	10,000.00	100%	100%	9,997.22	3	
76	山东高速标准箱物流有限公司	3	1	济南市	运输服务	20,000.00	100%	100%	20,000.00	1	
77	山东高速工程检测有限公司	3	1	济南市	工程检测	500.00	100%	100%	500.00	1	
78	山东高速工程咨询有限公司	3	1	济南市	工程监理	2,000.00	51%	51%	2,000.00	1	
79	山东高速置业发展有限公司	3	1	济南市	房地产	20,000.00	100%	100%	20,000.00	1	
80	山东高速齐鲁建设集团海阳有限公司	3	1	海阳	房地产	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1	
81	山东高速绿城置业投资有限公司	3	1	东营	房地产	20,000.00	51%	51%	10,200.00	1	
82	齐鲁建设集团实业发展有限公司	3	1	济南市	建筑装饰	50.00	100%	100%	50.00	2	
83	山东省交通运营管理服务中心	3	1	济南市	商品流通	1,700.00	100%	100%	1,700.00	2	
84	山东高速城市建设投资有限公司	3	1	青岛	房地产	10,000.00	100%	100%	10,000.00	1	

序号	企业名称	层次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
85	山东高速实业发展有限公司	3	1	济南市	物业管理	1,900.00	100%	100%	1,900.00	1	
86	山东高速公路运营管理有限公司	3	1	济南市	公路管理	100.00	100%	100%	100.00	1	
87	山东高速潍莱公路有限公司	3	1	平度市	公路管理	10,000.00	100%	100%	10,000.00	1	
88	山东高速投资发展有限公司	3	1	济南市	投资开发	400,000.00	100%	100%	400,000.00	1	
89	山东高速河南发展有限公司	3	1	郑州市	投资开发	31,382.37	100%	100%	31,382.37	1	
90	湖南衡邵高速公路有限公司	3	1	长沙市	公路管理与养护	25,000.00	70%	70%	17,500.00	3	
91	山东高速红河交通投资有限公司	3	1	蒙自市	高速公路运营	10,000.00	90%	90%	9,000.00	1	
92	山东海运国际贸易有限公司	4	1	青岛	贸易	2,000.00	100%	100%	2,000.00	1	
93	内蒙古泰岳物流有限公司	4	1	呼和浩特	物流	1,200.00	51%	51%	624.00	1	
94	山东海运航运发展有限公司	4	1	青岛	运输	7,200.00	100%	100%	13,626.79	3	
95	山东海运香港合并	4	3	香港	运输	800.00	100%	100%	800.00	1	美元
96	山东海运新加坡合并	4	3	新加坡	运输	798.00	100%	100%	798.00	1	美元
97	青岛国际航运大厦管理有限公司	4	1	青岛	服务业	500.00	100%	100%	510.00	1	
98	山东洙水河水运开发有限公司	4	1	济宁市	交通运输业	5,600.00	73%	73%	4,088.00	1	
99	山东高速青川天然沥青开发有限公司	4	1	广元市	非金属矿采选	3,545.95	100%	100%	3,545.95	1	
100	山东瑞源物流有限公司	4	1	济南市	服务业	2,000.00	65%	65%	2,000.00	1	
101	东营华泰兴广铁路有限公司	4	1	寿光	铁路运营	10,500.00	100%	100%	10,500.00	1	
102	山东高速篮球俱乐部有限公司	2	1	济南市	体育产业	2,000.00	100%	100%	1.00	3	
103	青岛迅威商务服务有限公司	4	1	青岛市	服务代理业	50.00	100%	100%	50.00	1	
104	中国山东外经集团进出口有限公司	4	3	香港	贸易服务	10.00	100%	100%	10.00	1	港币
105	湖北武荆高速公路发展有限公司	2	1	湖北	高速公路运营	80,800.00	60%	60%	141,860.53	3	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
106	鲁迪贸易公司	4	3	迪拜	贸易服务	27.40	100%	100%	30.00	1	美元
107	山东外经(香港)有限公司	4	3	香港	贸易服务	10 万	100%	100%	10.00	1	港币
108	山东高速环球融资租赁有限公司	4	1	济南市	其他机械与设备租赁业	1,500.00	100%	100%	9,514.63	1	美元
109	乐山泰吉投资开发有限公司	4	1	乐山市	房地产开发	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1	
110	乐山万润投资开发有限公司	4	1	乐山市	房地产开发	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1	
111	乐山汇智投资开发有限公司	4	1	乐山市	房地产开发	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1	
112	四川乐京蓬安投资开发有限公司	4	1	遂宁市	市政基础设施投资	5,000.00	100%	100%	5,000.00	1	
113	山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	4	1	济南市	设计咨询	600.00	100%	100%	600.00	1	
114	山东鲁桥建材有限公司	4	1	济南市	混凝土销售	2,000.00	90%	90%	1,800.00	1	
115	山东鲁桥建设有限公司	4	1	枣庄市	施工	30,000.00	100%	100%	30,000.00	1	
116	山东省公路桥梁建设有限公司	4	1	济南市	施工	30,000.00	100%	100%	30,000.00	1	
117	山东省高速公路桥梁养护有限公司	4	1	济南市	施工	10,000.00	100%	100%	10,000.00	1	
118	山东高速环保科技开发有限公司	4	1	潍坊市	环保产业	2,000.00	100%	100%	2,000.00	1	
119	山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	4	1	济南市	投资开发	5,000.00	51%	51%	2,550.00	1	
120	山东财富纵横置业有限公司	4	1	济南市	投资开发	5,000.00	51%	51%	2,550.00	1	
121	山东高速济南投资建设有限公司	4	1	济南市	投资开发	100,000.00	60%	60%	60,000.00	1	
122	青岛绿城华景置业有限公司	4	1	青岛	投资开发	200,000.00	60%	60%	120,000.00	1	
123	烟台特鲁地矿业开发有限公司	4	1	烟台 特	矿产开采	3,000.00	60%	60%	1,800.00	3	
124	山东高速(新加坡)有限公司	2	1	境外	投资开发	1,230.12	100%	100%	1,230.12	1	
125	山东高速吉泰矿业投资有限公司	4	1	济南市	投资开发	1,000.00	51%	51%	510.00	1	
126	山东高速章丘置业发展有限公司	4	1	章丘市	投资开发	10,000.00	60%	60%	6,000.00	1	

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
127	山东高速集团河南许昌公路有限公司	4	1	许昌市	公路公路与养护	2,000.00	100%	100%	2,000.00	1	
128	山东海运海员劳务有限公司	5	1	青岛	服务服务企业	600.00	77%	77%	430.96	3	
129	山东海运船舶管理有限公司	5	1	青岛	服务服务企业	500.00	56.20%	56.20%	281.00	3	
130	青岛泛友人力资源管理服务有限公司	5	1	青岛	服务服务企业	50.00	52%	52%	26.00	1	
131	panstar shipping pte ltd	5	3	新加坡	交通运输业	47.03	100%	100%	47.03	1	
132	上海海岩实业有限公司	5	1	上海	商贸企业	100.00	100%	100%	100.00	1	
133	济南盛邦置业有限公司	5	1	济南市	投资开发	2,000.00	60%	60%	1,200.00	1	
134	山东高速西城置业有限公司	5	1	济南市	投资开发	5,000.00	60%	60%	3,000.00	1	
135	济南汇博置业有限公司	5	1	济南市	投资开发	2,000.00	60%	60%	1,200.00	1	
136	济南璞园置业有限公司	5	1	枣庄市	投资开发	5,000.00	60%	60%	3,000.00	1	
137	山东高速湖南发展有限公司	2	1	湖南	投资开发	25,000.00	100%	100%	25,000.00	1	
138	山东高速深圳能源有限公司	3	1	深圳	投资开发	100,000.00	100%	100%	51,000.00	1	
139	山东高速火山岛(漳州)置业有限公司	3	1	漳州	投资开发	1,000.00	51%	51%	510.00	1	
140	海晟国际融资租赁有限公司	2	1	济南市	济南市	21,500.00	46.98	60	10,100.00	1	
141	山东海洋工程装备有限公司	2	1	青岛市	工程装备	4,000.00	80.00	80.00	3,200.00	1	
142	泰盛保险销售服务有限公司	3	1	济南	保险服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	
143	山东高速加纳公司	4	3	加纳	房地产	10.00	51%	51%	31.39	1	美元
144	好彩有限责任公司(合并)	4	3	塞尔维亚	建筑施工	0.01	100%	100%	0.06	1	美元
145	SVIDAX PRO DOO	5	3	塞尔维亚	建筑施工	5.52	100%	100%	0.40	1	第纳尔
146	沧海丰茂青岛(科工)发展有限公司	4	1	青岛市	农产品等销售	17.00	100.00	100.00	104.02	1	美元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式	注册币种
147	青岛正海海洋钻井管理有限公司	4	1	青岛市	投资与资产管理	50.00	100.00	100.00	24.50	1	人民币
148	中侨融资租赁(开曼)有限公司	3	3	开曼	融资租赁	500.00	51%	51%	255.00	3	美元
149	中侨融资租赁控股有限公司(英属维尔京群岛)	4	3	香港	融资租赁	1,000.00	100%	100%	1000.00	3	美元
150	中侨融资租赁(香港)有限公司	5	3	香港	融资租赁	1.00	100%	100%	1.00	3	港币
151	中侨融资租赁有限公司	6	2	天津市	融资租赁	6,181.34	100%	100%	6181.34	3	人民币
152	中国空港产业有限公司	4	3	香港	投资	0.01	100%	100%	0.01	3	港币

【填写说明：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位；

取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。】

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	泰山财产保险股份有限公司	19.704%	203,000.00	40,000.00	2	大股东, 实质控制
2	山东海洋投资有限公司	32.258%	320,000.00	100,000.00	2	大股东, 实质控制
3	山东高速光控产业投资基金管理有限公司	49.00%	20,000.00	9,800.00	2	大股东, 实质控制

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

名称	纳入原因
山东高速篮球俱乐部有限公司	非同一控制下企业合并
湖北武荆高速公路发展有限公司	非同一控制下企业合并
山东高速(新加坡)有限公司	设立
烟台合盛房地产开发有限公司	非同一控制下企业合并
山东高速湖南发展有限公司	设立
山东高速深圳能源有限公司	设立
山东高速火山岛(漳州)置业有限公司	设立
海晟融资租赁有限公司	设立
山东海洋工程装备有限公司	设立
泰盛保险销售服务有限公司	设立
山东高速加纳公司	设立
好彩有限责任公司(合并)	设立
SVIDAX PRO DOO	设立
沧海丰茂青岛(科工)发展有限公司	设立
青岛正海海洋钻井管理有限公司	设立
中侨融资租赁(开曼)有限公司	非同一控制下企业合并
中侨融资租赁控股有限公司(英属维尔京群岛)	非同一控制下企业合并
中侨融资租赁(香港)有限公司	非同一控制下企业合并
中侨融资租赁有限公司	非同一控制下企业合并
中国空港产业有限公司	非同一控制下企业合并

2. 本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入原因
山东大新化工有限公司	根据新会计准则重述
济南飞天石化经贸有限公司	清算
山东恒德会计咨询有限公司	清算

名称	不再纳入原因
山东高速盛轩房地产开发有限公司	处置
内蒙古鲁桥置业有限公司	其他股东增资导致不再控制
山东高速现代牧业有限公司	吸收合并
山东省绿色农业科技开发有限公司	吸收合并

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
烟台合盛房地产开发有限公司	2014年1月28日	9,997.22	9,997.22	资产基础法	9,997.22		
山东高速篮球俱乐部有限公司	2014年7月1日	-15.05	-15.05	资产基础法	1.00	16.05	
湖北武荆高速公路发展有限公司	2014年10月1日	90,109.31	236,434.22	收益法	144,860.33	36,581.22	

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	271,415,305.72	220,106,497.43
1. 人民币	260,929,658.74	209,293,884.83
2. 美元	6,597,084.50	4,868,770.01
3. 港元	48.10	47.96
4. 欧元	167,722.16	68,177.09
5. 澳大利亚元	1,128.91	1,221.77
6. 越南盾	219,390.90	466,619.72
7. 第纳尔	356,433.51	97,709.55
8. 宽扎	2,057,635.45	3,778,048.52
9. 南苏丹镑	584.92	97,120.76
10. 日元	4,923.82	
11. 新加坡元	21,625.83	
12. 其他	1,059,068.88	1,434,897.22
银行存款	32,960,616,972.05	29,633,998,400.35
1. 人民币	32,043,424,966.15	28,711,689,971.09
2. 美元	852,696,410.82	878,610,525.88

项目	期末余额	期初余额
3. 港元		33,956.65
4. 日元		276,995.25
5. 欧元	4,130,319.39	4,065,939.86
6. 英镑		5,448,399.26
7. 加拿大元		11.39
8. 澳大利亚元	841,126.55	365,775.28
9. 越南盾	9,280,375.70	5,780,476.71
10. 第纳尔	1,894,211.02	1,575,405.59
11. 克扎	1,501,934.71	1,922.17
12. 新加坡元	942,471.75	
13. 其他	45,905,155.96	26,149,021.22
其他货币资金	1,754,060,236.08	3,245,451,303.78
1. 人民币	1,717,874,719.09	3,236,808,336.75
2. 美元	1,529,750.00	8,642,967.03
3. 欧元	34,655,766.99	
合计	34,986,092,513.85	33,099,556,201.56

注 1：期末除美元和欧元外，其他外币资金折算汇率为通过美元汇率换算后计算得出。

注 2：集团二级金融子企业威海商业银行存放中央银行存款准备金项目按金融企业报表项目转换规定列示于集团合并报表银行存款科目。存放中央银行存款准备金包含法定存款准备金 13,318,621,875.51 元和超额存款准备金 9,072,275,408.13 元。按规定向中国人民银行缴存的法定存款准备金及存放中央银行财政性存款不能用于日常业务。超额存款准备金包括存放于人民银行用作资金清算用途的资金及其他各项非限制性资金。截至 2014 年 12 月 31 日止，本行各类存款法定准备金具体缴存比例为 17.5%。

注 3：其他货币资金为银行保函、承兑汇票和信用证保证金。

注释2. 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放其他银行		2,400,000.00
拆放非银行金融机构		
减：贷款损失准备		2,400,000.00
拆出资金账面价值		0.00

注释3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性金融资产	2,627,652,147.09	1,234,373,509.77
交易性债券投资	2,375,678,348.78	1,034,106,860.00
交易性权益工具投资	251,973,798.31	200,266,649.77
2. 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	167,941,795.76	
3. 其他		
合计	2,795,593,942.85	1,234,373,509.77

注释4. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	399,075,739.33	687,899,054.10
商业承兑汇票	19,814,558.80	279,346.58
合计	418,890,298.13	688,178,400.68

注：截止2014年12月31日，已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为63,435,600.00元。

注释5. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,171,029,790.07	99.89	209,321,771.59	5.02
其中：组合1：账龄组合	2,153,601,492.81	51.58	209,321,771.59	9.72
组合2：单项测试无风险组合	2,017,428,297.26	48.31		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,718,772.61	0.11	3,154,729.56	66.85
合计	4,175,748,562.68	100.00	212,476,501.15	—

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,030,564,863.29	99.82	176,539,120.59	4.38
其中：组合1：账龄组合	1,601,851,319.26	39.67	176,539,120.59	11.02
组合2：单项测试无风险组合	2,428,713,544.03	60.15		

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,159,051.45	0.18	4,792,471.85	66.94
合计	4,037,723,914.74	100.00	181,331,592.44	—

1.按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,616,618,599.95	75.07	80,761,770.53
1-2年(含2年)	367,376,223.91	17.06	36,224,979.19
2-3年(含3年)	87,793,005.30	4.08	26,337,961.58
3年以上	81,813,663.65	3.79	65,997,060.29
合计	2,153,601,492.81	—	209,321,771.59

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款(续):

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,273,468,828.53	79.50	63,667,554.48
1-2年(含2年)	173,693,918.91	10.84	17,369,391.90
2-3年(含3年)	42,542,058.40	2.66	12,762,617.52
3年以上	112,146,513.42	7.00	82,739,556.69
合计	1,601,851,319.26	—	176,539,120.59

2.单项计提坏账准备的应收账款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

本公司将单项金额大于3000万元的款项认定为单项金额重大的应收账款。公司于2014年12月31日,对单项金额重大应收账款进行单项测试,对未发生减值的单项金额重大应收账款列示于单项测试无风险组合,不计提坏账准备。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
-------	------	------	----	---------	------

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
栖霞高速公路建设指挥部	1,278,800.00	1,278,800.00	5 年以上	100	收回可能性小
商务部	2,021,474.85	532,797.50	1 年以内	26.35	回收风险较大
山东烟台山村果园绿色生物股份有限公司	184,400.00	184,400.00	5 年以内	100	收回可能性小
马来西亚长江游船	197,049.00	126,394.80	5 年以上	64.14	回收风险较大
牟平区工商局	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100	收回可能性小
山东省乡镇企业局	1,100.00	438.53	2-3 年	39.87	回收风险较大
烟栖高速公路指挥部	147,000.00	147,000.00		100	收回可能性小
曲荷路指挥部济宁段	126,360.26	126,360.26		100	收回可能性小
其他	722,588.50	718,538.47		99.31	收回可能性小
合计	4,718,772.61	3,154,729.56	—	—	—

注释6. 预付款项

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,541,330,969.09	70.19	
1-2 年 (含 2 年)	500,951,936.16	14.17	
2-3 年 (含 3 年)	134,954,091.84	3.82	11,886.90
3 年以上	357,462,171.56	10.11	4,324,740.83
合计	3,534,699,168.65	100.00	4,336,627.73

续:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,237,917,192.48	69.99	
1-2 年 (含 2 年)	122,292,041.98	6.91	
2-3 年 (含 3 年)	82,755,497.37	4.68	
3 年以上	325,872,516.34	18.42	
合计	1,768,837,248.17	100.00	

账龄超过一年的大额预付款项:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山东高速物流集团有限公司	山东能源国际物流有限公司	242,800,000.00	1-2 年	未发货

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山东高速股份有限公司	上海致达	98,437,132.00	1-2年	预付公路建设款
山东高速集团有限公司	山东高速齐鲁建设集团公司	93,864,800.00	2-3年、3年以上	未决算
山东高速集团有限公司	山东高速科研综合楼	59,000,000.00	3年以上	未决算
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	加纳项目组	43,934,405.19	4-5年	未完工结算
小计		538,036,337.19	—	—

注释7. 应收保费账龄结构

项 目	年末余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	28,825,544.55	71.19		
6个月至1年(含1年)	6,795,324.49	16.78	0.71	48,293.91
1年以上	4,872,865.91	12.03	100.00	4,872,865.91
合计	40,493,734.95	100.00		4,921,159.82

续:

项 目	年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	9,191,020.61	54.66		
6个月至1年(含1年)	3,952,146.22	23.50	0.05	1,922.19
1年以上	3,671,728.54	21.84	100.00	3,671,728.54
合计	16,814,895.37	100.00		3,673,650.73

注释8. 应收分保账款账龄结构

项 目	年末余额		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	16,662,767.13	93.02	
6个月至1年(含1年)	925,872.16	5.17	159,252.62
1年以上	324,546.98	1.81	
合计	17,913,186.27	100.00	159,252.62

续:

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	16,940,595.32	96.73	
6 个月至 1 年 (含 1 年)	289,688.61	1.66	
1 年以上	282,634.47	1.61	
合计	17,512,918.40	100.00	

注释9. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
大额协议存款	17,765,555.62	5,965,555.54
委托贷款	796,500.00	
保证金利息	29,011,453.37	11,732,167.81
债券投资	294,555,917.13	270,176,701.85
贷款利息	35,930,152.42	503,250.00
其他利息	2,216,507.52	40,135,986.98
存出资本保证金	18,763,466.44	18,763,466.52
持有至到期投资	10,701,534.46	1,268,327.69
可供出售金融资产	19,140,071.84	26,389,802.89
减: 减值准备		856,450.00
合计	428,881,158.80	374,078,809.28

注释10. 应收股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		523,843,624.01	505,530,458.51	18,313,165.50		
1. 山东高速股份有限公司		505,530,458.51	505,530,458.51			
2. SINOCHEM INTERNATIONAL FZE		18,313,165.50		18,313,165.50		
账龄一年以上的应收股利	779,753,962.59			779,753,962.59		
1. 山东高速股份有限公司	779,753,962.59			779,753,962.59	未实际支付	否
合计	779,753,962.59	505,530,458.51	505,530,458.51	798,067,128.09		

注释11. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	453,025,489.96	4.35	259,902,930.01	57.37
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,886,116,381.64	95.01	184,317,350.74	1.86
其中：组合 1：账龄组合	3,492,940,303.16	33.57	184,317,350.74	5.28
组合 2：单项测试无风险组合	6,393,176,078.48	61.44		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,888,783.54	0.64	36,757,025.63	55.79
合计	10,405,030,655.14	—	480,977,306.38	—

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,143,527,681.37	8.49	265,678,575.56	23.23
按组合计提坏账准备的应收账款	12,288,313,722.05	91.23	186,780,487.80	1.52
其中：组合 1：账龄组合	261,466,439.16	1.94	186,780,487.80	71.44
组合 2：单项测试无风险组合	12,026,847,282.89	89.29		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	38,081,092.73	0.28	36,409,112.89	95.61
合计	13,469,922,496.15	100.00	488,868,176.25	3.63

1.按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,936,276,337.41	84.06	2,332,842.97
1-2年(含2年)	54,283,194.52	1.55	819,310.00
2-3年(含3年)	4,840,949.68	0.14	1,280,212.47
3年以上	497,539,821.55	14.24	179,884,985.30
合计	3,492,940,303.16	100.00	184,317,350.74

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	57,777,161.18	22.10	2,888,858.05

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1-2 年(含 2 年)	16,363,465.17	6.26	1,636,346.52
2-3 年(含 3 年)	7,028,858.28	2.69	2,108,657.49
3 年以上	180,296,954.53	68.95	180,146,625.74
合计	261,466,439.16	100.00	186,780,487.80

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1: 单项测试无风险组	6,393,176,078.48			12,026,847,282.89		
合计	6,393,176,078.48			12,026,847,282.89		

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
回购威海通达不良资产	220,065,931.00	220,065,931.00	5 年以上	100.00	无法收回
待结算及清算款项	140,176,829.51	388,211.16	1 年以内	0.28	未来现金流量
吕邑泰丰汇源专运货场有限公司	48,688,545.20	2,581,968.31	1-2 年	5.30	未来现金流量
齐鲁历史遗留	44,094,184.25	36,866,819.54	5 年以上	83.61	账龄较长
合计	453,025,489.96	259,902,930.01	—	—	—

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	其他应收款金额	坏账准备	计提原因	是否因关联交易产生
山东省青临铁路有限责任公司	20,518,631.13	20,518,631.13	收回可能性较小	否
呼和浩特市恒富安房地产开发有限公司	20,000,000.00	6,165,500.00	根据法院财产保全明细及资产价格预计可收回金额	否
历史遗留	11,186,906.47	3,698,166.64	收回可能性小	否
绿州兔业有限公司	2,076,246.00	2,076,246.00	收回可能性小	否
青临铁路建设总指挥部	2,000,000.00	2,000,000.00	收回可能性较小	否
个人欠款	1,683,193.56	1,683,193.56	收回可能性小	否
招远市滨海新区管理委员会	3,000,000.00	300,000.00	收回可能性小	否

债务人名称	其他应收款金额	坏账准备	计提原因	是否因关联交易产生
山东高速国际旅游有限公司青岛分公司	106,806.16	106,806.16	收回可能性小	否
济青路青州分公司	81,489.90	81,489.90	收回可能性小	否
山东现代区域经济研究中心	41,600.00	41,600.00	收回可能性小	否
山东高速国际旅游有限公司公司备用金	498,191.48	32,379.52	收回可能性小	否
广元市安全生产监督管理局	450,000.00	22,232.36	收回可能性小	否
深圳市建南国际旅行社有限公司	7,900.00	7,900.00	收回可能性小	否
备用金	4,005,722.83	6,293.00	收回可能性较小	否
济南和展建筑工程有限公司	14,420.00	4,862.15	收回可能性较小	否
其他	199,814.01	9,714.01	收回可能性小	否
德阳市旌阳区人民法院	17,012.00	1,701.20	收回可能性较小	否
山东航空股份有限公司	250	250	收回可能性小	否
成都上实锦绣物业服务服务有限公司	600	60	收回可能性较小	否
合计	65,888,783.54	36,757,025.63	—	—

注释12. 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
买入返售债券资产	10,013,440,000.00	2,992,202,054.79
买入返售票据资产	2,108,609,734.74	
买入返售信贷资产	15,458,000,006.92	18,436,000,000.00
减：坏账准备		
账面价值合计	27,580,049,741.66	21,428,202,054.79

注释13. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	357,411,430.70	137,254.00	357,274,176.70
自制半成品及在产品	21,273,890.12		21,273,890.12
库存商品（产成品）	1,897,486,811.05	2,059,072.63	1,895,427,738.42
周转材料（包装物、低值易耗品）	148,230,184.73		148,230,184.73
消耗性生物资产	23,079,344.99		23,079,344.99

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工（已完工未结算款）	4,514,646,022.30	1,337,700.10	4,513,308,322.20
开发成本	16,439,430,712.04		16,439,430,712.04
其他	915,699,792.04		915,699,792.04
合计	24,317,258,187.97	3,534,026.73	24,313,724,161.24

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	373,089,255.06	137,254.00	372,952,001.06
自制半成品及在产品	14,499,548.39		14,499,548.39
库存商品（产成品）	1,954,727,108.16	2,059,072.63	1,952,668,035.53
周转材料（包装物、低值易耗品）	180,413,012.98		180,413,012.98
消耗性生物资产	28,149,062.19		28,149,062.19
工程施工（已完工未结算款）	3,885,330,738.51	5,121,215.73	3,880,209,522.78
开发成本	14,499,329,018.30		14,499,329,018.30
委托加工物资	102,771.57		102,771.57
在途物资	81,651,148.90		81,651,148.90
其他	560,779,062.46		560,779,062.46
合计	21,578,070,726.52	7,317,542.36	21,570,753,184.16

2. 期末消耗性生物资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、种植业	26,391,624.39	5,007,053.03	10,303,099.80	21,095,577.62
1. 种植业	25,902,506.98	4,747,712.70	10,199,246.35	20,450,973.33
2. 组培	489,117.41	259,340.33	103,853.45	644,604.29
二、畜牧业	152,893.51	1,183,696.70	1,077,648.64	258,941.57
1. 养殖业	152,893.51	1,183,696.70	1,077,648.64	258,941.57
三、林业	1,604,544.29	212,983.07	103,042.56	1,714,484.80
1. 林业	1,604,544.29	212,983.07	103,042.56	1,714,484.80
四、水产业		10,341.00		10,341.00
1. 鱼类		10,341.00		10,341.00
合计	28,149,062.19	6,414,073.80	11,483,791.00	23,079,344.99

注释14. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	465,700,000.00	-
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	1,278,784,766.42	1,395,864,338.78
合计	1,744,484,766.42	1,395,864,338.78

注释15.其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
待摊费用		35,749,016.13
其他资产		2,467,976.65
一年内到期的应收款项类投资	1,493,940,174.51	1,960,000,000.00
保本收益型理财产品	751,742,700.00	
预交税款	133,980,012.18	22,233,206.37
合计	2,379,662,886.69	2,020,450,199.15

注释16.发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
(1) 个人贷款和垫款:	5,223,101,115.58	3,903,243,339.88
—信用卡	21,189,974.67	13,449,037.65
—其他	5,201,911,140.91	3,889,794,302.23
(2) 企业贷款和垫款:	39,241,258,452.27	36,700,274,287.52
—贷款	36,348,907,279.78	35,481,717,147.69
—贴现	1,249,931,502.63	1,217,557,139.83
—其他	1,642,419,669.86	1,000,000.00
(3) 贷款和垫款总额	44,464,359,567.85	40,603,517,627.40
减: 贷款损失准备	1,445,789,879.24	1,085,583,130.33
其中: 单项计提数		
组合计提数	1,445,789,879.24	1,085,583,130.33
(4) 贷款和垫款账面价值	43,018,569,688.61	39,517,934,497.07

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	1,736,182,514.63	1,843,174,267.09
保证贷款	27,782,143,120.66	24,126,998,211.66
附担保物贷款	14,946,033,932.56	14,633,345,148.65
其中: 抵押贷款	11,370,490,347.26	10,475,502,746.93

项目	期末余额	期初余额
质押贷款	3,575,543,585.30	4,157,842,401.72
贷款和垫款总额	44,714,359,567.85	40,603,517,627.40
减：贷款损失准备	1,445,789,879.24	1,085,583,130.33
其中：单项计提数		
组合计提数	1,445,789,879.24	1,085,583,130.33
贷款和垫款账面价值	43,018,569,688.61	39,517,934,497.07

3. 贷款损失准备情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		1,084,512,730.33		1,011,382,011.55
本期计提		428,365,000.00		187,170,400.00
本期转出		2,206,000.00		3,600,000.00
本期核销				
本期转回		69,416,139.49		116,569,281.22
—收回原转销贷款和垫款导致的转回		122,288.40		1,011,382,011.55
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		1,445,545,302.44		1,085,583,130.33

注释17.可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	1,263,785,228.93	1,070,707,892.87
可供出售权益工具	24,835,770,573.74	13,518,655,516.47
其他	23,013,500.00	23,013,500.00
合计	26,122,569,302.67	14,612,376,909.34

注释18.持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
一、委托贷款		51,000,000.00
二、债券		
1、国家债券	1,246,983,889.07	1,326,616,179.36
2、中国人民银行债券		
3、政策性银行债券	6,614,009,871.11	7,223,021,111.90
4、其他债券	4,874,635,009.78	4,109,730,404.04
小 计	12,735,628,769.96	12,659,367,695.30

项目	期末余额	期初余额
合计	12,735,628,769.96	12,710,367,695.30
减值准备		
账面价值	12,735,628,769.96	12,710,367,695.30

注释19.长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	919,404,583.70	
分期收款销售商品		1,036,287.88
分期收款提供劳务	1,214,855,102.59	4,068,915,802.03
BT 项目应收款	2,505,887,142.09	
减：计提的坏账准备		25,900,037.71
合计	4,640,146,828.38	4,044,052,052.20

注释20.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	253,965,634.44	97,822,214.82	95,375,070.62	256,412,778.64
对联营企业投资	140,964,645.76	314,627,246.06	11,426,873.99	444,165,017.83
小计	394,930,280.20	412,449,460.88	106,801,944.61	700,577,796.47
减：长期股权投资减值准备	16,793,880.84			16,793,880.84
合计	378,136,399.36	412,449,460.88	106,801,944.61	683,783,915.63

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	805,812,794.62	394,930,280.20	305,647,516.27	700,577,796.47			16,793,880.84		
一、合营企业	—					—	—			
河南华豫航空代理有限公司	权益法	1,000,000.00	991,555.14	-2,982.49	988,572.65					
青岛齐鲁建设集团总公司	权益法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00		10,000,000.00		
齐鲁建设集团山东胜星建筑有限责任公司	权益法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	80.00		800,000.00		
齐鲁建设集团设计公司设计院	权益法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00		500,000.00		
HYUNDAI FAREAST Co. Ltd.	权益法	19,147,750.00	25,411,310.06	-6,355,571.03	19,055,739.03	50.00	50.00			
SINOCHEM INTERNATIONAL FZE	权益法	36,909,808.00		36,909,808.00	36,909,808.00	50.00	50.00			
青岛海洋基石创业投资企业	权益法	112,500,000.00	111,291,303.21	-10,466,517.10	100,824,786.11	45.00	45.00			
山东海洋明石产业基金管理有限公司	权益法	16,000,000.00	20,927,585.19	7,912,406.82	28,839,992.01	40.00	40.00			
山东省禹城福田药业有限公司	权益法	16,490,000.00	16,490,000.00	-16,490,000.00						
山东石岛水产供销集团	权益法	12,100,000.00	12,100,000.00	-12,100,000.00						
山东金锣企业集团总公司	权益法	17,870,000.00	17,870,000.00	-17,870,000.00						
济南仕宝乳业有限公司	权益法	11,480,000.00	11,480,000.00	-11,480,000.00						
山东天府集团公司	权益法	11,390,000.00	11,390,000.00	-11,390,000.00						
山东烟台山村果园绿色生物股份有限公司	权益法	9,220,000.00	9,220,000.00	-9,220,000.00						
武汉 PRK 中心	权益法	162,000.00	162,000.00		162,000.00	50.00	50.00	162,000.00		
西安 PRK 中心	权益法	1,612,000.00	1,612,000.00		1,612,000.00	50.00	50.00	1,612,000.00		
沈阳 PRK 中心	权益法	1,982,156.28	1,982,156.28		1,982,156.28	50.00	50.00	1,982,156.28		
哈尔滨 PRK 中心	权益法	1,737,724.56	1,737,724.56		1,737,724.56	50.00	50.00	1,737,724.56		
泰山民间资本管理有限公司	权益法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	50.00	50.00			

核算方法	被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法	山东金融资产交易中心有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	6.00	6.00			
—	二、联营企业					—	—			
权益法	山东省环保产业股份有限公司	15,000,000.00	5,124,676.00	40,372.00	5,165,048.00	30.00	30.00			
权益法	河南郑新铁路有限责任公司	49,000,000.00	39,705,135.54	-4,895,401.46	34,809,734.08	49.00	49.00			
权益法	青岛港(临沂)高速物流集团有限公司	4,100,000.00	-	4,004,465.62	4,004,465.62	41.00	41.00			
权益法	潍坊港务有限公司	200,000,000.00	-	200,002,783.07	200,002,783.07	25.00	25.00			
权益法	山东海运机电设备有限公司	4,000,000.00		4,317,663.73	4,317,663.73	40.00	40.00			
权益法	山东龙煤日照选储配煤有限公司	60,000,000.00	62,526,577.24	3,887,389.06	66,413,966.30	20.00	20.00			
权益法	济南蓝色领军投资有限公司	300,000.00		295,863.00	295,863.00	30.00	30.00			
权益法	山东蓝色智库投资有限公司	450,000.00		443,175.19	443,175.19	30.00	30.00			
权益法	山东蓝色经济产业基金管理有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	30.00	30.00			
权益法	北京海洋基石创业投资管理有限公司	2,250,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	45.00	45.00			
权益法	瀛海投资有限公司	40,000.00		40,000.00	40,000.00	40.00	40.00			
权益法	山东金色农业开发有限责任公司	1,500,000.00	1,364,526.09	-146,095.85	1,218,430.24	30.00	30.00			
权益法	济邹公路	33,771,355.78	30,443,730.89	-3,365,915.09	27,077,815.80	30.00	30.00			
权益法	内蒙古鲁桥置业有限公司	100,000,000.00		97,076,072.80	97,076,072.80	50.00	50.00			

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	期末金额	期初金额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	239,618,897.80	237,171,753.60
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-8,912,663.80	
其他综合收益		
综合收益总额	-8,912,663.80	
联营企业:	—	
投资账面价值合计	444,165,017.83	140,964,645.76
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-7,189,627.93	
其他综合收益		
综合收益总额	-7,189,627.93	

注释21.投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	595,882,254.96	27,861,203.00		623,743,457.96
1. 房屋、建筑物	595,882,254.96	27,861,203.00		623,743,457.96
2. 土地使用权				
二. 累计折旧/摊销合计	149,312,253.10	10,516,203.25		159,828,456.35
1. 房屋、建筑物	149,312,253.10	10,516,203.25		159,828,456.35
2. 土地使用权				
三. 账面净值合计	446,570,001.86			463,915,001.61
1. 房屋、建筑物	446,570,001.86			463,915,001.61
2. 土地使用权				
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	446,570,001.86			463,915,001.61
1. 房屋、建筑物	446,570,001.86			463,915,001.61
2. 土地使用权				

注释22.固定资产

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	44,201,410,181.98	3,775,237,678.02	745,014,655.94	47,231,633,204.06
其中：土地资产	33,602,998,205.11	946,486,344.45	8,708,294.00	34,540,776,255.56
房屋及建筑物	3,595,505,815.45	1,215,383,979.20	80,936,560.81	4,729,953,233.84
机器设备	1,426,696,553.19	430,911,764.52	337,263,158.26	1,520,345,159.45
运输工具	3,360,382,828.82	955,732,040.77	294,323,019.49	4,021,791,850.10
电子设备	1,321,641,645.95	166,977,223.74	14,800,154.45	1,473,818,715.24
办公设备	153,307,085.94	23,934,029.40	3,810,360.08	173,430,755.26
酒店业家具	31,652,450.54	3,874,672.96	377,737.00	35,149,386.50
其他	709,225,596.98	31,937,622.98	4,795,371.85	736,367,848.11
二、累计折旧合计	15,079,673,590.04	2,138,938,086.27	134,272,238.83	17,084,339,437.48
其中：土地资产	10,878,411,453.30	1,499,419,577.76	4,468,294.00	12,373,362,737.06
房屋及建筑物	1,107,772,457.02	155,297,632.68	20,196,606.67	1,242,873,483.03
机器设备	903,511,789.35	120,566,921.24	38,120,083.23	985,958,627.36
运输工具	764,416,650.17	189,302,090.15	53,032,762.87	900,685,977.45
电子设备	691,672,706.34	135,659,566.91	11,203,826.08	816,128,447.17
办公设备	103,658,759.57	16,917,195.42	3,740,856.94	116,835,098.05
酒店业家具	22,690,316.04	3,090,906.99	279,994.47	25,501,228.56
其他	607,539,458.25	18,684,195.12	3,229,814.57	622,993,838.80
三、账面净值合计	29,121,736,591.94			30,147,293,766.58
其中：土地资产	22,724,586,751.81			22,167,413,518.50
房屋及建筑物	2,487,733,358.43			3,487,079,750.81
机器设备	523,184,763.84			534,386,532.09
运输工具	2,595,966,178.65			3,121,105,872.65
电子设备	629,968,939.61			657,690,268.07
办公设备	49,648,326.37			56,595,657.21
酒店业家具	8,962,134.50			9,648,157.94
其他	101,686,138.73			113,374,009.31
四、减值准备合计	28,156,861.34	5,680,462.77		33,837,324.11
其中：土地资产	4,941,103.08			4,941,103.08
房屋及建筑物	8,086,900.33	5,680,462.77		13,767,363.10
机器设备	2,562,045.91			2,562,045.91
运输工具	3,724,542.30			3,724,542.30
电子设备	1,090,715.11			1,090,715.11
办公设备				
酒店业家具	10,472.41			10,472.41
其他	7,741,082.20			7,741,082.20
五、账面价值合计	29,093,579,730.60			30,113,456,442.47

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产	22,719,645,648.73			22,162,472,415.42
房屋及建筑物	2,479,646,458.10			3,473,312,387.71
机器设备	520,622,717.93			531,824,486.18
运输工具	2,592,241,636.35			3,117,381,330.35
电子设备	628,878,224.50			656,599,552.96
办公设备	49,648,326.37			56,595,657.21
酒店业家具	8,951,662.09			9,637,685.53
其他	93,945,056.53			105,632,927.11

2. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	金额	备注
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	3,159,812,353.78	

注释23.在建工程

1. 在建工程情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
合计	33,892,444,647.86	17,179,370,975.23	6,493,326,159.62	1,903,765,269.76	7,102,394,377.70	—
其中：						
1.文化中心酒店项目	3,645,000,000.00	1,731,901,460.00	488,092,625.00			0.61
2.大莱龙铁路		1,305,262,117.18	272,544,819.66	199,434,401.36		
3.绿城华景酒店项目	2,291,810,000.00	1,254,887,614.00	39,790,728.00			0.56
4.青岛胶州湾大桥	9,800,000,000.00	1,006,621,982.22	119,747,431.51			97.53
5.蓬莱西沟岸用海项目	5,357,000,000.00	733,713,716.67	307,486,712.81			
6.岩平铁路	101,056.00	674,664,453.32	250,598,000.75	259,710.00		
7.滩日滨沟连接线项目		30,000,000.00	551,627,615.15			
8.新开铁路扩建	178,000.00	336,801,876.74	148,457,282.86	78,141.00		27.26
9.汉峪金谷办公楼项目	522,500,000.00	413,295,333.33	27,535,583.33			85.00
10.乐自高速乐山连接线	1,762,359,525.00	333,614,709.70	98,766,990.32			24.53

续：

项目名称	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	期末余额
------	-------------	---------------	------------------	---------------------	------	------

项目名称	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	期末余额
合计	—	1,040,443,748.43	397,339,318.40	—	—	14,666,537,487.39
其中：						
1.文化中心酒店项目	0.61	166,034,815.00	91,963,351.00	0.06	借款	2,219,994,085.00
2.大莱龙铁路						1,378,372,535.48
3.绿城华景酒店项目	0.56	162,451,284.00	126,549,225.00	0.09	借款	1,294,678,342.00
4.青岛胶州湾大桥	97.53					1,126,369,413.73
5.蓬莱西海岸用海项目		82,807,282.16	52,807,282.16			1,041,200,429.48
6.寿平铁路		22,953,415.76	21,747,371.31		政府担保贷款	925,002,744.07
7.滩日滨海连接线项目		5,903,793.45	5,903,793.45			581,627,615.15
8.新开铁路扩建		12,154,933.26	12,960,105.00		借款	485,181,018.60
9.汉峪金谷办公楼项目		40,830,916.66	27,535,583.33		银行借款	440,830,916.66
10.乐自高速乐山连接线	24.53	33,949,605.93	33,949,605.93	8.25	自筹	432,381,700.02

2. 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	3,901,250.96			3,901,250.96	—
1. 阳光舜城宿舍	3,901,250.96			3,901,250.96	

注释24.工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程用材料	33,473,210.20	31,111,560.87	32,110,881.88	32,473,889.19
合计	33,473,210.20	31,111,560.87	32,110,881.88	32,473,889.19

注释25.生产性生物资产

类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	年末账面价值
一、畜牧养殖业	7,203,269.36	14,632,033.02	4,984,804.20	16,850,498.18
其中：奶牛	7,203,269.36	14,632,033.02	4,984,804.20	16,850,498.18
种猪				
二、林业	48,782.44		1,689.44	47,093.00
经济林木	48,782.44		1,689.44	47,093.00
三、种植业	377,788.05		29,157.60	395,723.45
金银花	377,788.05		29,157.60	395,723.45
合计	7,629,839.85	14,632,033.02	5,015,651.24	17,246,221.63

说明：本公司的生产性生物资产以成本法计量，采用直线法计提折旧。生产性生物资产包括奶牛和经济林木以及种植业，均为自产。其中，奶牛预计使用寿命5年，预计净残值率5.00%，2014年12月31日成熟性奶牛403头，未成熟性奶牛655头。截止2014年12月31日，奶牛原值18,030,915.07元，累计折旧1,180,446.89元，净值16,850,498.18元。

注释26.无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	51,933,148,705.39	16,899,555,444.29	197,698,197.84	68,635,005,951.84
其中：软件	119,146,052.01	35,613,665.03	23,852,084.98	130,907,632.06
土地使用权	15,045,740,514.51	278,358,252.41	145,690,707.65	15,178,408,059.27
专利权	105,809.81	7,536,921.12		7,642,730.93
非专利技术				
商标权	2,866.40	2,866.40	2,866.40	2,866.40
著作权	3,031,639.90	3,074,457.01		6,106,096.91
特许权	36,557,168,212.49	16,574,969,282.32	28,151,705.48	53,103,985,789.33
采矿权	185,593,300.00			185,593,300.00
探矿权	4,461,200.00			4,461,200.00
车位使用权	17,229,240.00			17,229,240.00
其他	669,870.27		833.33	669,036.94
二、累计摊销额合计	5,953,812,693.24	3,420,650,228.68	26,725,463.53	9,347,737,458.39
其中：软件	62,997,537.32	28,853,630.48	23,908,428.68	67,942,739.12
土地使用权	1,574,569,327.73	436,247,164.53	1,485,130.65	2,009,331,361.61
专利权	24,284.07	1,516,101.16	-	1,540,385.23
非专利技术	-	-	-	-
商标权	2,866.40	2,866.40	2,866.40	2,866.40
著作权	471,749.73	610,609.68	-	1,082,359.41
特许权	4,302,260,763.52	2,951,099,361.04	1,329,037.80	7,252,031,086.76
采矿权				
探矿权				
车位使用权	13,151,644.00	2,186,267.00		15,337,911.00
其他	334,520.47	134,228.39	-	468,748.86
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				
探矿权				
车位使用权				
其他				
四、账面价值合计	45,979,336,012.15			59,287,268,493.45
其中：软件	56,148,514.69			62,964,892.94
土地使用权	13,471,171,186.78			13,169,076,697.66
专利权	81,525.74			6,102,345.70
非专利技术				-
商标权				-
著作权	2,559,890.17			5,023,737.50
特许权	32,254,907,448.97			45,851,954,702.57
采矿权	185,593,300.00			185,593,300.00
探矿权	4,461,200.00			4,461,200.00
车位使用权	4,077,596.00			1,891,329.00
其他	335,349.80			200,288.08

2. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
再生养护设备研发	12,445,620.44	13,327,563.86	186,968.80		25,586,215.50
造桥机研发	7,536,921.12	855,473.31	855,473.31	7,536,921.12	
水大型单臂无底钢套箱围堰		2,767,251.06	38,043.00		2,729,208.06
大跨度钢桁梁桥架法施工及线型控制关键技术		396,400.00	396,400.00		
特大断面隧道液压力衬砌台车研制		1,456,237.86	1,456,237.86		
沥青路面厂伴热再生设备研制		2,734,885.75	2,734,885.75		
物流平台系统		8,235,190.41	4,137,973.07		4,097,217.34
基于多源异构信息融合的开放智慧交通服务平台项目	3,422,826.30	3,264,090.84		3,422,826.30	3,264,090.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出		15,443,783.73	15,443,783.73		
合计	23,405,367.86	48,480,876.82	25,249,765.52	10,959,747.42	35,676,731.74

注释27.商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、商誉原价合计	515,702,168.62	365,972,681.20		881,674,849.82
莱州北莱公路投资有限公司	72,080,000.00			72,080,000.00
青岛嘉业资产管理有限公司	175,848,211.46			175,848,211.46
山东高速河南许亳公路有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00
山东高速青川天然沥青开发公司	19,859,115.00			19,859,115.00
章丘市十九郎石料有限责任公司	2,259,447.92			2,259,447.92
山东海运航运发展有限公司	44,494,025.14			44,494,025.14
锡林浩特鲁地矿业有限公司	31,417,703.00			31,417,703.00
青岛绿城华景置业有限公司	2,097,432.00			2,097,432.00
河南中州铁路有限责任公司	5,200,426.14			5,200,426.14
山东高速信联支付有限公司	5,645,277.90			5,645,277.90
云南顿蒙高速公路有限公司	52,800,530.06			52,800,530.06
山东高速篮球俱乐部有限公司		160,478.29		160,478.29
湖北武荆高速公路发展有限公司		365,812,202.91		365,812,202.91
二、商誉减值准备合计		160,478.29		160,478.29
莱州北莱公路投资有限公司				
青岛嘉业资产管理有限公司				
山东高速河南许亳公路有限公司				
山东高速青川天然沥青开发公司				
章丘市十九郎石料有限责任公司				
山东海运航运发展有限公司				
锡林浩特鲁地矿业有限公司				
青岛绿城华景置业有限公司				
河南中州铁路有限责任公司				
山东高速信联支付有限公司				
云南顿蒙高速公路有限公司				
山东高速篮球俱乐部有限公司		160,478.29		160,478.29
湖北武荆高速公路发展有限公司				
三、商誉账面价值合计	515,702,168.62			881,514,371.53
莱州北莱公路投资有限公司	72,080,000.00			72,080,000.00
青岛嘉业资产管理有限公司	175,848,211.46			175,848,211.46

山东高速河南许亳公路有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00
山东高速青川天然沥青开发公司	19,859,115.00			19,859,115.00
章丘市十九郎石料有限责任公司	2,259,447.92			2,259,447.92
山东海运航运发展有限公司	44,494,025.14			44,494,025.14
锡林浩特鲁地矿业有限公司	31,417,703.00			31,417,703.00
青岛绿城华景置业有限公司	2,097,432.00			2,097,432.00
河南中州铁路有限责任公司	5,200,426.14			5,200,426.14
山东高速信联支付有限公司	5,645,277.90			5,645,277.90
云南镇蒙高速公路有限公司	52,800,530.06			52,800,530.06
山东高速篮球俱乐部有限公司				0.00
湖北武荆高速公路发展有限公司				368,812,202.91

注释28.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
四川乐宜项目	52,183,020.37		26,091,510.24		26,091,510.13	
青岛海湾大桥	176,670,443.55		70,668,177.36		106,002,266.19	
临枣路	99,239,464.72		24,809,866.20		74,429,598.52	
乐自路	133,916,666.75		26,783,333.38		107,133,333.37	
烟沟路	46,883,862.00		11,720,965.44		35,162,896.56	
镇蒙高速	27,666,468.92		5,824,519.80		21,841,949.12	
胶州高速路面大修款	50,480,243.82	182,971,837.99	10,215,686.12		223,236,395.69	
装修费	62,496,975.86	97,745,567.85	28,249,886.76		131,992,656.95	
租赁费	35,168,257.09	28,410,346.28	31,028,679.18	39,131.00	32,510,793.19	
加油站附属设施		15,720,000.00	720,000.00		15,000,000.00	
北莱路大修款	13,778,678.14		7,319,604.84		6,459,073.30	
银行保证金手续费	9,660,972.67	24,437,175.51	17,080,787.83		17,017,360.35	
其他	20,872,747.10	59,856,144.62	48,543,777.37	94,361.08	32,090,753.27	
合计	729,017,800.99	409,141,072.25	309,056,794.52	133,492.08	828,968,586.64	

注释29.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				

资产减值准备	288,720,512.86	1,155,418,298.18	296,558,725.67	1,186,525,976.17
可抵扣亏损	54,512,915.10	218,051,660.40	30,014,715.00	120,058,861.00
应付职工薪酬	79,565,311.08	318,261,244.30	94,093,039.15	376,372,156.50
交易性金融资产			13,844,295.94	55,377,183.76
内部销售利润	353,439,438.17	1,413,757,752.68	340,269,796.15	1,361,079,184.60
长期资产折旧摊销	12,325,610.00	49,302,440.00	8,483,064.00	33,932,255.00
房地产企业预计毛利	12,989,076.88	16,790,304.52	2,140,356.88	8,561,427.52
资本化利息	121,894,172.00	487,576,687.00	68,877,348.00	275,509,392.00
工资结余			10,323,598.62	41,294,394.48
辞退福利	38,137,112.35	152,548,449.33	7,246,613.99	28,986,455.92
专项储备			15,997,032.67	63,988,130.62
金融资产公允价值变动	175,127.04	700,508.17	40,950,000.00	163,800,000.00
小计	961,759,275.48	3,812,407,344.58	928,798,586.07	3,715,485,417.57
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	7,012,877.07	28,051,508.28		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	50,147,475.85	200,589,903.40	77,114,086.59	308,146,379.26
资产评估增值	416,733,323.04	1,666,933,292.16	54,484,226.00	217,936,903.99
小计	473,893,675.96	1,895,574,703.84	131,598,312.59	526,083,283.25

2. 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		
可抵扣亏损	2,280,164,849.00	1,488,286,236.00
合计	2,280,164,849.00	1,488,286,236.00

3. 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
2014 年		58,167,373.00	
2015 年	80,522,737.00	206,088,501.00	
2016 年	484,863,227.00	275,823,470.00	
2017 年	576,155,196.00	356,893,512.00	
2018 年	582,600,231.00	591,313,380.00	
2019 年	556,023,458.00		
合计	2,280,164,849.00	1,488,286,236.00	

注释30.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产	1,360,385.11	1,360,385.11
股权分置流通权	254,160,771.26	254,160,771.26
定期存款	241,521,300.00	200,000,000.00
存出资本保证金	407,000,000.00	406,000,000.00
一年之后到期的应收款项类投资	3,025,024,842.41	988,877,277.00
未实现售后租回损益	252,523,184.12	287,068,410.06
集成房屋与板房	60,907,655.78	22,482,490.97
预交税金	16,650,189.38	
预付长期资产款项	13,877,570.55	
其他	365,879.49	
合计	4,273,391,778.10	2,159,949,334.40

注释31.所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、用于担保的资产	50,736,228,612.58	17,890,513,735.20	8,014,686,168.43	60,612,056,179.35
1.公路收费权	24,675,668,836.32	13,710,427,852.56	957,458,490.88	37,428,638,198.00
2.在建工程	7,114,963,829.51	585,080,449.31	6,222,673,040.54	1,477,371,238.28
3.无形资产	9,650,595,946.75	2,797,600,000.00	394,554,637.01	12,053,641,309.74
4.BT项目收益权		169,995,000.00		169,995,000.00
5.可供出售金融资产		181,350,000.00		181,350,000.00
6.持有至到期投资	9,295,000,000.00		440,000,000.00	8,855,000,000.00
7.融资租赁应收款		260,467,133.33		260,467,133.33
8.采矿权		185,593,300.00		185,593,300.00
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	14,842,167,616.02	353,981,390.21	183,681,963.93	15,012,467,042.30
1.保证金存款		680,000.00		680,000.00
2.法定存款准备金	13,011,517,744.02	310,485,131.49		13,322,002,875.51
3.公路收费权售后租回方式融资	1,830,649,872.00		183,449,700.00	1,647,200,172.00
4.设备		11,697,205.72	232,263.93	11,464,941.79
5.在建工程		31,119,053.00		31,119,053.00
合计	65,578,396,228.60	18,244,495,125.41	8,198,368,132.36	75,624,523,221.65

注释32.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款	70,000,000.00	220,000,000.00
保证借款	1,904,698,358.40	2,096,391,985.45
信用借款	4,288,839,496.23	11,669,273,565.95
合计	6,263,537,854.63	13,985,665,551.40

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
东兴证券	70,000,000.00	日照港股票
合计	70,000,000.00	

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
招商银行股份有限公司	100,000,000.00	山东海洋投资有限公司
中国银行	159,051,167.00	山东海运股份有限公司
交通银行李沧二支行	63,035,773.98	山东海运股份有限公司
农业银行青岛市南三支行	97,523,401.25	山东海运股份有限公司
中国银行新加坡分行	152,975,000.00	山东海运股份有限公司
香港汇丰银行	141,348,900.00	山东海运股份有限公司
星展银行香港分行	185,956,116.17	山东海运股份有限公司
香港汇丰银行	122,380,000.00	山东海运股份有限公司
中国信托商业银行	73,428,000.00	山东海运股份有限公司
上海浦东发展银行花园路支行	10,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
上海浦东发展银行花园路支行	8,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
齐鲁银行济南历山北路支行	10,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国银行开元支行	50,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国农业银行银河支行	20,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国农业银行银河支行	20,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国农业银行银河支行	1,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国银行股份有限公司济南市中支行	80,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国农业银行股份有限公司济南银河支行	30,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国银行市中支行	20,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国银行市中支行	20,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国银行市中支行	10,000,000.00	山东高速路桥集团股份有限公司
中国工商银行济南分行	150,000,000.00	山东高速集团有限公司
中国农业银行济南分行	100,000,000.00	山东高速集团有限公司
齐鲁银行万紫巷支行	60,000,000.00	山东高速集团有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
威海市商业银行	50,000,000.00	中国山东国际经济技术合作公司
中国银行	150,000,000.00	山东高速集团有限公司
威海市商业银行	20,000,000.00	山东高速物资集团总公司
合计	1,904,698,358.40	

注释33.向中央银行借款

项目	年末余额	年初余额
再贴现	270,700,000.00	292,000,000.00
减：利息调整	1,333,981.25	1,733,750.00
合计	269,366,018.75	290,266,250.00

注释34.吸收存款及存放同业

项目	期末余额	期初余额
吸收存款		
活期存款		
1、公司客户	14,977,494,134.53	14,956,466,861.51
2、个人客户	4,192,595,454.29	2,855,099,786.62
小计	19,170,089,588.82	17,811,566,648.13
定期存款（含通知存款）		
1、公司客户	17,758,379,327.63	13,706,502,455.50
2、个人客户	24,670,640,172.31	20,878,250,205.91
小计	42,429,019,499.94	34,584,752,661.41
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	16,295,304,872.31	17,595,623,948.64
同业放款		
境内银行同业及其他金融机构存放	13,795,473,247.86	13,022,363,573.45
合计	91,689,887,208.93	83,014,306,831.63

注释35.拆入资金

项目	年末余额	年初余额
境内银行同业及其他金融机构拆入	85,666,000.00	128,034,900.00
合计	85,666,000.00	128,034,900.00

注释36.应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	933,481,093.68	574,784,971.05
商业承兑汇票	291,566,319.05	18,365,982.60

类别	期末余额	期初余额
合计	1,225,047,412.73	593,150,953.65

注释37.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,745,273,617.08	5,513,270,699.88
1-2年(含2年)	2,076,654,067.90	868,676,786.22
2-3年(含3年)	444,626,951.64	424,468,448.11
3年以上	1,026,667,095.95	974,888,582.97
合计	8,293,221,732.57	7,781,304,517.18

逾期的大额应付账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山东省交通厅信息监控系统项目部	514,306,878.00	5年以上	未结算
山东省路桥集团有限公司四川遂宁市政基础设施及配套建设项目部	100,853,818.82	1-2年	未结算
烟台地方铁路筹建办公室	97,562,800.00	3-4年	应付工程款尚未支付
泰州海建建设工程有限公司	38,543,860.03	2-3年	尚未结算
潍坊地方铁路管理局	32,214,148.00	3-4年	应付工程款尚未支付
合计	783,481,504.85	—	—

注释38.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,566,819,632.66	3,936,365,666.78
1年以上	1,019,127,876.32	445,476,407.06
合计	5,585,947,508.98	4,381,842,073.84

账龄超过1年的大额预收款项:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
山东能源国际物流有限公司	249,600,000.00	1-2年	未发货
房产项目预收款	173,085,776.00	1-2年	尚未完工
山东鲁粮谷物经贸有限公司	63,448,000.00	2-3年	保证金
中国石油四川乐山销售分公司	29,900,000.00	1-2年	未结算
山东高速集团四川乐自公路有限公司	22,556,054.80	1-2年	随工程进度扣回
合计	538,589,830.80	—	—

注释39.卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
政府债券	687,700,000.00	751,400,000.00
中央银行票据		
金融债券	6,630,100,000.00	5,611,800,000.00
企业债券	1,434,000,000.00	2,257,050,000.00
合计	8,751,800,000.00	8,620,250,000.00

注释40.应付职工薪酬

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	422,590,174.00	2,373,971,384.32	2,290,232,307.18	506,329,251.14
二、职工福利费	3,393,387.84	193,319,053.28	194,371,869.07	2,340,572.05
其中：非货币性福利		1,196,691.77	1,318,620.45	-121,928.68
三、社会保险费	16,299,546.38	428,985,511.68	427,213,713.34	18,071,344.72
1. 基本医疗保险费	2,058,366.01	113,329,067.39	113,027,924.50	2,359,508.90
2. 补充医疗保险费	11,719,984.16	29,413,454.96	28,428,173.44	12,705,265.68
3. 基本养老保险费	1,883,640.65	220,398,892.68	219,688,791.89	2,593,741.44
4. 年金缴费（补充养老保险）	262,274.22	30,497,663.48	30,759,937.70	
5. 失业保险费	202,831.44	13,792,971.39	13,813,886.53	181,916.30
6. 工伤保险费	73,728.40	10,129,327.87	10,099,397.46	103,658.81
7. 生育保险费	98,721.50	11,424,133.91	11,395,601.82	127,253.59
四、住房公积金	361,474.12	170,482,985.79	169,754,235.78	1,090,224.13
五、工会经费和职工教育经费	38,703,579.19	65,244,632.79	52,221,894.12	51,726,317.86
六、辞退福利及内退补偿	55,741,312.42	17,396,927.17	20,045,499.93	53,092,739.66
1. 因解除劳动关系给予的补偿	1,772,618.91	547,710.23	1,645,573.50	674,755.64
2. 预计内退人员支出	49,210,891.38	14,442,777.56	13,745,330.37	49,908,338.57
七、其他	-529,968.91	93,370,005.74	93,130,415.76	-290,378.93
其中：以现金结算的股份支付				
合计	536,559,505.04	3,342,770,500.77	3,246,969,935.18	632,360,070.63

注释41.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-56,910,354.97	318,245,710.39	225,246,101.38	36,089,254.04
消费税		1,761,385.50	22,923.00	1,738,462.50
营业税	441,028,145.55	990,885,566.34	1,018,235,191.47	413,678,520.42
资源税	8,262.45	32,546.10	38,679.15	2,129.40
企业所得税	650,915,196.74	1,702,967,478.69	1,582,743,265.40	771,139,410.03

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	29,844,477.95	74,900,398.30	74,953,755.06	29,791,121.19
房产税	5,256,951.75	21,518,261.87	19,934,493.20	6,840,720.42
土地使用税	2,373,344.24	21,859,381.60	18,796,850.54	5,435,875.30
个人所得税	27,411,612.41	128,486,957.76	132,275,443.61	23,623,126.56
教育费附加	21,014,917.91	56,165,688.38	55,445,308.84	21,735,297.45
印花税				
其他税费	195,686,157.69	78,637,319.07	215,349,010.76	58,974,466.00
合计	1,316,628,711.72	3,395,460,694.00	3,343,041,022.41	1,369,048,383.31

注释42.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	648,521,688.09	607,693,136.35
企业债券利息	870,030,472.42	37,017,044.73
短期借款应付利息	55,572,737.57	83,891,742.12
应付客户存款利息	1,360,102,226.18	1,014,239,381.57
应付同业往来利息	141,597,643.56	53,750,049.10
应付卖出回购证券利息...	2,135,046.81	18,581,986.40
铁路建设基金		148,724,125.53
省财政厅专项贷款		95,502,400.00
其他利息	2,295,833.33	
合计	3,080,255,647.96	2,059,399,865.80

注释43.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
14 鲁高速 MTN004 永续债	13,333,333.33		
海瑞石料中国有限公司	3,606,490.48	3,606,490.48	
青岛路法公司	996,276.08	996,276.08	
青岛中能信投资有限公司		5,618,192.15	
山东华迪建筑科技有限公司		548,107.10	
十九郎村委会		318,295.43	
自然人股东	1,383,193.15	1,462,209.62	
广信管理有限公司	7,932,506.62		
合计	27,251,799.66	12,549,570.86	

注释44.其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,995,998,688.75	6,626,437,731.13
1-2 年 (含 2 年)	1,542,291,606.96	2,891,162,212.36
2-3 年 (含 3 年)	1,010,816,747.02	1,912,857,407.29
3 年以上	3,229,826,559.27	1,345,096,359.19
合计	13,778,933,602.00	12,775,553,709.97

1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
山东省交通厅	6,943,680,405.19	3 年以上	未结算
潍坊交通资产经营有限公司	300,000,000.00	1-2 年	未结算
湖北经纬通实业投资有限公司	238,000,000.00	3 年以上	未结算
定陶连接线项目	80,650,762.95	1-2 年	未结算
华泰集团有限公司	68,190,774.58	2-3 年	关联方经常性往来
合计	7,630,521,942.72	—	—

2. 单项金额较大的其他应付款

债权人单位名称	所欠金额	款项性质或内容
山东省交通厅	5,412,935,692.80	基建工程款等
京福路省建行营业部	794,000,000.00	基建工程款等
京福路建行委贷(投资公司)	315,000,000.00	基建工程款等
潍坊交通资产经营有限公司	300,000,000.00	基建工程款等
潍莱路省建行厅委贷	184,600,839.30	基建工程款等

注释45.应付分保账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,407,010.57	16,363,257.27
1 年以上	1,165,065.49	587,880.30
合计	19,572,076.06	16,951,137.57

注释46.保险合同准备金

1. 保险合同准备金增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			赔付款项	提前解除	其他	
未到期责任准备金	474,460,434.92	94,695,894.95				569,156,329.87
原保险合同	473,064,729.00	94,740,308.76				567,805,037.76
再保险合同	1,395,705.92	-44,413.81				1,351,292.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
同							
未决赔款准备金	244,313,869.16	671,076,740.90	474,486,251.85			474,486,251.85	440,904,358.21
原保险合同	244,149,834.18	665,202,062.87	472,334,781.72			472,334,781.72	437,017,115.33
再保险合同	164,034.98	5,874,678.03	2,151,470.13			2,151,470.13	3,887,242.88
合计	718,774,304.08	765,772,635.85	474,486,251.85			474,486,251.85	1,010,060,688.08

2. 保险合同准备金未到期期限

项目	期末余额		期初余额	
	1 年以下(含 1 年)	1 年以上	1 年以下(含 1 年)	1 年以上
未到期责任准备金	569,156,329.87		474,460,434.92	
原保险合同	567,805,037.76		473,064,729.00	
再保险合同	1,351,292.11		1,395,705.92	
未决赔款准备金	440,904,358.21		244,313,869.16	
原保险合同	437,017,115.33		244,149,834.18	
再保险合同	3,887,242.88		164,034.98	
合计	1,010,060,688.08		718,774,304.08	

注释47.一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	1,655,533,126.77	922,706,687.00
1 年内到期的应付债券	23,323,589.04	
1 年内到期的长期应付款	433,534,207.00	520,919,187.50
合计	2,112,390,922.81	1,443,625,874.50

注释48.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
高速集团短融券	11,500,000,000.00	3,000,000,000.00
短期融资券—第一期	300,000,000.00	
—第二期	500,000,000.00	
资金清算应付款	98,655,132.12	17,673,049.55
其他代理业务	68,877,211.26	444,030,604.13
保本理财负债	698,730,000.00	
航次运行损益	209,969.75	
保险保障基金	3,713,347.98	

项目	期末余额	期初余额
其他	2,230.01	5,551,691.55
合计	13,170,187,891.12	3,467,255,345.23

注释49.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,670,155,000.00	18,792,840,834.00
抵押借款	7,526,265,148.00	330,000,000.00
保证借款	16,002,980,500.00	13,864,944,821.15
信用借款	4,727,390,617.38	7,986,520,679.77
合计	48,926,791,265.38	40,974,306,334.92

1. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业银行烟台经济技术开发区支行	1,200,000,000.00	烟台至海阳高速公路收费权
国家开发银行青岛分行	169,995,000.00	注 1
中国农业银行山东省分行营业部银河支行	1,921,550,000.00	收费经营权
中国工商银行股份有限公司青岛李沧第二支行（银团代理行）	1,917,810,000.00	收费经营权
中国建设银行股份有限公司青岛中山路支行	768,570,000.00	收费经营权
交通银行股份有限公司青岛分行	643,150,000.00	收费经营权
中信银行股份有限公司青岛分行	203,190,000.00	收费经营权
招商银行股份有限公司青岛分行	170,890,000.00	收费经营权
中国银行股份有限公司青岛高科技工业园支行	96,050,000.00	收费经营权
中国民生银行股份有限公司青岛分行	92,090,000.00	收费经营权
兴业银行股份有限公司青岛分行	92,070,000.00	收费经营权
中国银行股份有限公司济南分行	55,330,000.00	收费经营权
农业银行济南市银河支行营业部	1,690,000,000.00	乐山至自贡高速公路收费权质押
昆仑银行西安泾河工业园支行	470,000,000.00	乐山至自贡高速公路收费权质押
农业银行济南市银河支行营业部	1,993,760,000.00	乐山至宜宾段高速公路收费权及其项下全部收益
工商银行乐山市春华路支行	974,000,000.00	乐山至宜宾段高速公路收费权及其项下全部收益
建设银行成都市南郊支行	682,000,000.00	乐山至宜宾段高速公路收费权及其项下全部收益
中行成都高新支行	280,000,000.00	乐山至宜宾段高速公路收费权及其项下全部收益
交通厅委贷	20,000,000.00	路桥集团转入
平安资产管理有限责任公司	1,600,000,000.00	镇蒙高速铁路依法享有的收费权和与收费权相关的从权利、孳息及其代位物

贷款单位	借款余额	质押物
交通银行股份有限公司武汉太平洋支行	1,294,240,000.00	公路收费权
国家开发银行湖北省分行	3,787,850,000.00	公路收费权
中国建设银行股份有限公司湖北省支行	249,150,000.00	公路收费权
上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行	298,460,000.00	公路收费权
合计	20,670,155,000.00	—

注 1：由出质人山东高速青岛发展有限公司以其依法可以出质的应收账款，即出质人与青岛市公路管理局签订的《大沽河堤顶道路路面及跨支流桥梁工程建设-移交合同协议书》项下享有的全部权益和收益提供质押担保。

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国农业银行东营区支行	511,000,000.00	一期土地使用权及在建工程
中国信托商业银行	116,261,000.00	long cheer 轮; long luck 轮
工商银行	1,018,004,148.00	济莱高速收费经营权
农业银行	1,846,000,000.00	湖南衡邵高速收费经营权（注 1）
中国银行	2,065,000,000.00	湖南衡邵高速收费经营权（注 1）
渤海银行	1,500,000,000.00	青岛华景土地（注 2）
中国银行	450,000,000.00	青岛华景土地（注 2）
招商银行	20,000,000.00	毛登铈锡矿探矿权（注 3）
合计	7,526,265,148.00	—

注 1：上述两笔抵押借款同时由上海致达实业有限公司、上海致达科技集团有限公司、上海致达建设发展有限公司提供担保。

注 2：上述两笔抵押借款同时由绿城房地产集团有限公司、山东高速投资发展有限公司提供担保。

注 3：上述抵押借款同时由山东地矿国际投资发展有限公司提供担保。

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国农业银行股份有限公司山东省分行	1,660,000,000.00	山东省人民政府
中国银行股份有限公司山东省分行	850,000,000.00	山东省人民政府
国家开发银行青岛分行	700,000,000.00	山东高速集团有限公司
平安资产管理有限责任公司	2,900,000,000.00	山东高速集团有限公司
中国工商银行乐山分行	389,500,000.00	山东高速集团有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
中行高新支行	2,048,000,000.00	山东高速集团有限公司
交通银行成都华西支行	358,200,000.00	山东高速集团有限公司
中国建设银行周口分行文明路支行	1,638,700,000.00	山东高速集团有限公司
中国建设银行济南舜耕支行	672,300,000.00	山东高速集团有限公司
恒丰银行济南支行	432,000,000.00	山东高速集团有限公司
中国工商银行股份有限公司广饶支行	70,000,000.00	华泰集团有限公司
招商银行济南阳光新路支行	150,000,000.00	山东高速集团有限公司
山东省国际信托有限公司	210,000,000.00	山东高速集团有限公司
中国农业银行莱州市支行	324,000,000.00	山东高速集团有限公司
威海市商业银行	11,000,000.00	山东高速集团有限公司
中国农业银行	322,600,000.00	山东海洋投资有限公司
招行离岸部	168,272,500.00	山东海运股份有限公司
交通银行纽约分行	122,380,000.00	山东海运股份有限公司
交通银行纽约分行	122,380,000.00	山东海运股份有限公司
香港农行	91,785,000.00	山东海运股份有限公司
上海商业储蓄银行	122,380,000.00	山东海运股份有限公司
中国工商银行悉尼分行	104,023,000.00	山东海运股份有限公司
交通银行纽约分行	122,380,000.00	山东海运股份有限公司
青岛银行	200,000,000.00	济南高新控股集团有限公司、山东海运股份有限公司
交通银行股份有限公司云南省分行	856,080,000.00	山东高速集团有限公司
招商银行昆明分行茭菱路支行	566,000,000.00	山东高速集团有限公司
建设银行	739,000,000.00	山东高速集团有限公司
农业银行	52,000,000.00	山东高速公路运营管理有限公司
合计	16,002,980,500.00	—

注释50.应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
06 鲁高速债	1,000,000,000.00	2006/4/7	20 年	1,000,000,000.00
07 鲁高速债	1,500,000,000.00	2007/11/19	15 年	1,500,000,000.00
09 鲁高速债	2,400,000,000.00	2009/5/15	10 年	2,400,000,000.00
中国人寿债权计划	5,100,000,000.00	2011/5/27		5,100,000,000.00
12 鲁高速债	2,000,000,000.00	2012/2/9	10 年	2,000,000,000.00
12 中期票据	997,543,621.00	2012/10/18	5 年	997,000,000.00
1305 私募债	2,500,000,000.00	2013/5/24	22 个月	2,500,000,000.00
1306 私募债	1,500,000,000.00	2013/7/15	3 年	1,500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
13 短期融资券	3,000,000,000.00	2013/10/23	1 年	3,000,000,000.00
14 鲁高速 SCP001 短期融资券	2,000,000,000.00	2014/1/16	9 个月	2,000,000,000.00
1402 月超短期融资券	1,500,000,000.00	2014/2/24	9 个月	1,500,000,000.00
1403-1 超短期融资券	1,000,000,000.00	2014/3/19	9 个月	1,000,000,000.00
1403-2 超短期融资券	1,500,000,000.00	2014/3/26	9 个月	1,500,000,000.00
1401 中期票据	3,000,000,000.00	2014/4/30	15 年	2,965,600,000.00
1402 中期票据	2,500,000,000.00	2014/11/17	10 年	2,490,083,333.33
中期票据(a)	1,500,000,000.00	2012/7/5	5 年	1,500,000,000.00
中期票据(b)	2,000,000,000.00	2014/7/11	5 年	2,000,000,000.00
中期票据（第一期）	300,000,000.00	2013/2/22	3 年	300,000,000.00
中期票据（第二期）	320,000,000.00	2013/8/8	3 年	320,000,000.00
中期票据	400,000,000.00	2014/7/25	5 年	400,000,000.00
次级债利息调整				
金融债（一期）	500,000,000.00	2014/2/1	5 年	500,000,000.00
金融债（二期）	2,500,000,000.00	2014/6/1	5 年	2,500,000,000.00
农银国际债券	1,223,800,000.00	2014/11/12	5 年	1,221,721,778.20
人民币债券	1,000,000,000.00	2012/12/7	3 年	1,000,000,000.00
减：一年内到期				
合计	26,741,343,621.00		-	41,194,405,111.53

续：

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
06 鲁高速债	31,002,800.60	40,747,199.43	41,000,000.00	30,750,000.03	1,000,000,000.00
07 鲁高速债	14,765,239.73	87,609,760.27	87,750,000.00	14,625,000.00	1,500,000,000.00
09 鲁高速债	73,927,671.24	38,772,328.76	110,400,000.00	2,300,000.00	75,000,000.00
中国人寿债权计划	25,433,000.00	330,629,000.00	330,629,000.00	25,433,000.00	5,100,000,000.00
12 鲁高速债	105,706,818.86	114,399,999.96	114,400,457.60	105,706,361.22	2,000,000,000.00
12 中期票据	10,068,489.38	47,214,843.96	49,100,000.00	8,183,333.34	998,114,310.52
1305 私募债	34,829,965.74	161,107,534.26	123,750,000.00	72,187,500.00	2,500,000,000.00
1306 私募债	70,661,815.06	43,025,684.94	80,250,000.00	33,437,500.00	1,500,000,000.00
13 短期融资券	28,245,194.07	138,854,805.93	167,100,000.00		
14 鲁高速 SCP001 短期融资券		88,619,178.08	88,619,178.08		
1402 月超短期融资券		62,136,986.30	62,136,986.30		
1403-1 超短期融资券		40,536,986.30	40,536,986.30		
1403-2 超短期融		60,472,602.74	60,472,602.74		

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
债券					
1401 中期票据		134,000,000.00		134,000,000.00	2,965,600,000.00
1402 中期票据		21,250,000.00		21,250,000.00	2,490,083,333.33
中期票据(a)	33,544,110.00	68,400,000.00	67,463,014.00	34,481,096.00	
中期票据(b)	-	55,680,000.00	-	55,680,000.00	3,485,980,549.00
中期票据（第一期）	13,233,976.77	18,566,598.57	17,790,000.00	14,010,575.34	314,010,575.34
中期票据（第二期）	5,736,975.78	21,807,537.92	20,800,000.00	6,744,513.70	326,744,513.70
中期票据		10,634,500.00		10,634,500.00	410,634,500.00
次级债利息调整					-900,000.00
金融债（一期）		25,972,602.74		25,972,602.74	498,592,289.04
金融债（二期）		75,876,712.33		75,876,712.33	2,493,049,904.11
农银国际债券		8,312,548.73	30,209,265.64	-21,896,716.91	1,201,903,283.08
人民币债券	3,472,934.73	57,839,651.87	57,657,838.71	3,654,747.89	1,003,363,753.00
减：一年内到期					23,323,589.04
合计	450,628,991.96	1,752,467,063.09	1,550,065,329.37	653,030,725.68	29,838,853,422.08

注释51.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	3,877,525,246.14	3,616,078,605.15
其中：1. VLGC 造船项目融资租赁款	1,168,239,480.00	
2. 应付绿城房地产集团有限公司	1,107,926,216.00	1,636,986,106.00
3. 鼎盛轮应付融资租赁款	191,245,390.54	204,774,114.71
4. 华章轮应付融资租赁款	191,057,235.02	

注释52.长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬明细

辞退福利及内退补偿	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	68,128,159.89	72,698,832.58
三、其他长期福利		
合计	68,128,159.89	72,698,832.58

本公司的辞退福利按照 5 年期国债利率进行折现。

注释53.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	297,078,256.97	4,000,000.00	1,665,463.94	299,412,793.03
其中：1.济莱高速工程建设资金	294,000,000.00			294,000,000.00
2.基于多元信息融合的开放智能交通服务平台		4,000,000.00		4,000,000.00
3.山东省财政厅国资监管信息系统专线连接和升级改造补助资金	1,200,000.00			1,200,000.00
4.技术创新基金	205,579.63		94,850.00	110,729.63
5.人力资源项目	50,000.00			50,000.00

注释54.递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
财政厅潍日高速滨海连接线工程建设项目专项资金	200,000,000.00			200,000,000.00	
项目补偿款	298,843,126.80			298,843,126.80	
甩挂车辆购置补贴款		2,780,000.00	352,525.57	2,427,474.43	
递延收益	1,528,700.00	2,500,000.00	18,527.00	4,010,173.00	
“绿色建筑技术和产业研发推广专项资金”奖励		700,000.00		700,000.00	
山东高速集团物流平台补贴	5,000,000.00			5,000,000.00	
政府补助		3,590,161.79		3,590,161.79	
寿光市政府对益羊管理处办公楼补助		17,203,000.00		17,203,000.00	
寿光调度指挥中心及附属工程	86,000.00		86,000.00		
合计	505,457,826.80	26,773,161.79	457,052.57	531,773,936.02	

政府补助的情况说明：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政厅潍日高速滨海连接线工程建设项目专项资金	200,000,000.00				200,000,000.00	与资产相关
项目补偿款	298,843,126.80				298,843,126.80	与资产相关
甩挂车辆购置补贴款		2,780,000.00	352,525.57		2,427,474.43	
递延收益	1,528,700.00	2,500,000.00	18,527.00		4,010,173.00	与资产相关
“绿色建筑技术和产业研发推广专项资金”奖励		700,000.00			700,000.00	与资产相关
山东高速集团物流平台补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
政府补助		3,590,161.79			3,590,161.79	与资产相关
寿光市政府对益羊管理处办公楼补助		17,203,000.00			17,203,000.00	与资产相关

专光调度指挥中心及附属工程	86,000.00		86,000.00			与资产相关
---------------	-----------	--	-----------	--	--	-------

注释55.其他非流动负债

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
委托存贷款差	1,238,000,000.00		1,238,000,000.00		
预收租赁费		390,651,400.03	15,678,064.15	374,973,335.88	
合计	1,238,000,000.00	390,651,400.03	1,253,678,064.15	374,973,335.88	

注释56.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国家资本	20,056,415,293.29	100.00			20,056,415,293.29	100.00
合计	20,056,415,293.29	100.00			20,056,415,293.29	100.00

注释57.资本公积

1. 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价				
其他资本公积	3,334,715,599.71		342,452,037.24	2,992,263,562.47
1. 其他资本公积	3,334,715,599.71		342,452,037.24	2,992,263,562.47
原制度资本公积转入				
合计	3,334,715,599.71		342,452,037.24	2,992,263,562.47

2. 资本公积增减变动说明

(1) 本公司的控股子公司山东省农村经济开发投资公司注销原发改委划转的投资导致资本公积减少,影响本公司合并层面减少资本公积 78,550,000.00 元。

(2) 本公司向控股子公司威海市商业银行股份有限公司增资,影响本公司合并层面减少资本公积 242,867,853.74 元。

(3) 本公司之控股子公司山东铁路建设投资有限公司的少数股东向其增资,影响本公司合并层面减少资本公积 21,034,183.50 元。

注释58.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	128,082,006.70	91,625,129.32	89,104,987.64	130,602,148.38	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
合计	128,082,006.70	91,625,129.32	89,104,987.64	130,602,148.38	—

其中专项储备对少数股东权益的影响如下:

子公司名称	专项准备期末余额	本公司持股比例	其中: 归属本公司部分	其中: 归属少数股东部分
山东高速路桥集团股份有限公司	103,923,201.74	68.38%	71,062,685.35	32,860,516.39
山东高速轨道交通集团有限公司	59,528,448.78	100.00%	59,528,448.78	
山东海洋投资有限公司	35,245.59	31.25%	11,014.25	24,231.34
合计	163,486,896.11		130,602,148.38	32,884,747.73

注释59. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,006,455,788.14			1,006,455,788.14
合计	1,006,455,788.14			1,006,455,788.14

注释60. 一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	339,881,691.56	251,354,405.81	
合计	339,881,691.56	251,354,405.81	

本公司之子公司威海市商业银行股份有限公司根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)的规定,对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额,计提一般准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时,可不提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。金融企业一般准备余额占风险资产期末余额的比例,难以一次性达到 1.5%的,可以分年到位,原则上不得超过 5 年。根据 2014 年 3 月 10 日本行 2013 年度股东大会决议,从 2013 年度未分配利润中提取一般风险准备 150,000,000.00 元,按照比例,合并层面享有增加一般风险准备 87,817,500.00 元。

本年度本公司之子公司泰山财产保险股份有限公司依据农业保险大灾风险准备金计提比例表,按保费收入 6%计提巨灾风险准备金 3,602,150.51 元,本公司依据对其持股比例增加合并层面一般风险准备 709,785.75 元。

注释61. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	6,385,513,028.87	5,971,905,036.14
本期增加额	132,117,115.72	559,571,995.86

项目	本期发生额	上期发生额
其中：本期净利润转入	132,074,123.03	
其他调整因素	42,992.69	145,964,003.13
本期减少额	173,136,107.56	
其中：本期提取盈余公积		58,006,703.13
本期提取一般风险准备	87,817,500.00	87,957,300.00
本期分配现金股利	40,608,700.20	
转增资本		
其他减少	44,709,907.36	
本期期末余额	6,344,494,037.03	6,385,513,028.87

注释62.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	36,633,015,443.04	28,962,917,143.09	28,602,482,528.71	21,130,535,951.12
施工	4,772,660,339.05	3,202,288,280.81	4,532,702,962.49	3,997,863,333.79
铁路货运运输	1,901,961,304.40	1,760,531,968.14	1,995,899,396.19	1,822,386,393.49
路桥收费	10,016,264,514.28	5,398,495,804.58	8,237,900,507.92	3,657,076,033.69
海洋运输	1,895,643,506.01	1,682,856,766.37	755,389,224.13	644,380,117.19
房地产销售	919,495,721.00	790,066,470.08	1,940,243,673.83	1,349,578,755.78
商品贸易	15,816,314,729.20	15,194,066,050.84	7,762,596,607.10	7,599,807,608.65
其他	1,310,675,329.10	934,611,802.27	3,377,750,157.05	2,059,443,708.53
2. 其他业务小计	546,222,826.38	243,806,495.81	736,112,867.46	470,631,305.67
销售材料	24,831,000.35	17,899,338.19	479,146,477.99	434,764,058.31
出租业务	90,101,234.11	39,765,920.41	101,200,664.12	19,330,701.46
其他	431,290,591.92	186,141,237.21	155,765,725.35	16,536,545.90
合计	37,179,238,269.42	29,206,723,638.90	29,338,595,396.17	21,601,167,256.79

2. 建造合同收入金额前 5 项明细

合同项目	合同预计收入	累计已确认收入	本期收入金额	占本期营业收入的比例(%)
大沽河堤顶道路面及跨支流桥梁工程项目	802,996,462.24	788,514,385.92	545,083,917.53	7.97
大厂高速公路(粤境段)S07项目	573,928,967.00	480,894,345.31	311,883,504.44	4.56
科尔沁南路及跨大黑河桥项目	452,587,981.75	406,404,728.55	274,823,086.85	4.02
四川遂宁市政基础设施及配套建设项目	816,430,206.00	810,470,798.35	233,417,289.34	3.41
越南河内至海防高速公路	837,552,269.78	808,471,199.33	200,502,677.70	2.93
合计	3,483,495,886.77	3,294,755,457.46	1,565,710,475.86	22.88

3. 建造合同当期预计损失的金额及原因

建造项目	预计损失金额	预计损失原因
蓬莱西海岸文化旅游产业集聚区区域建设用海工程	1,337,700.10	工期延误、材料价格上涨
合计	1,337,700.10	

注释63.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、利息收入	5,086,520,587.03	3,370,704,699.40
1. 存放同业	78,147,340.94	137,835,940.61
2. 存放中央银行	232,817,729.82	195,295,273.60
3. 发放贷款及垫款	3,043,900,384.60	2,605,670,980.00
4. 票据贴现	338,784,140.95	9,240,744.87
5. 买入返售金融资产	1,383,602,702.10	384,541,085.37
6. 存出保证金利息收入	9,268,288.62	38,120,674.95
二、利息支出	3,367,731,509.50	2,002,577,880.72
1. 同业存放	782,427,912.92	257,542,900.92
2. 向中央银行借款		
3. 拆入资金和卖出回购金融资产	200,962,012.61	162,659,619.73
4. 吸收存款	1,911,003,181.20	1,524,670,220.07
5. 转贴现利息支出	351,941,741.43	15,240,308.75
6. 再贴现利息支出	5,897,978.13	5,234,831.25
7. 发行债券	103,106,508.22	37,230,000.00
8. 其他	12,392,174.99	
三、利息净收入	1,718,789,077.53	1,368,126,818.68

注释64.已赚保费

项 目	本期发生额	上期发生额
保险业务收入	1,114,368,225.10	860,242,138.40
其中：分保费收入	7,074,725.82	3,586,581.45
减：分出保费	66,431,289.97	49,654,435.72
减：提取未到期责任准备金	91,584,763.56	197,155,825.80
已赚保费	956,352,171.57	613,431,876.88

注释65.手续费及佣金净收入

项目	本金额	上年金额
一、威海商行本年发生：		
1. 手续费及佣金收入	281,381,713.32	155,726,627.89
— 结算与清算手续费	47,250,639.94	41,527,483.66
— 代理业务手续费	3,311,305.53	18,894,585.94
— 银行卡手续费	116,897,283.71	7,522,475.87
— 承兑业务手续费	10,486,007.95	26,026,427.50
— 保函业务手续费	30,414,473.84	383,368.45
— 托管及其他受托业务佣金	921,588.28	4,233,051.80
— 其他	72,100,414.07	57,139,234.67
2. 手续费及佣金支出	35,681,959.58	28,670,484.84
— 结算手续费支出	11,137,783.50	8,842,094.38
— 银行卡手续费支出	16,961,843.22	12,080,370.52
— 其他支出	7,582,332.86	7,748,019.94
3. 手续费及佣金净收入	245,699,753.74	127,056,143.05
二、泰山财险本年发生：		
手续费及佣金支出	99,409,032.43	55,733,700.29
— 企业财产险	6,131,737.56	3,808,454.54
— 货物运输保险	703,669.96	450,012.60
— 交强险	8,896,723.52	6,668,706.47
— 商业车险	76,979,899.02	41,314,328.39
— 责任保险	2,125,380.28	681,250.04
— 特殊风险保险	128,288.51	180,770.97
— 意外伤害保险	2,448,546.52	1,431,437.77
— 短期健康保险	351,588.82	147,584.21
— 家庭财产险	380,927.42	139,723.58
— 工程险	1,078,013.22	907,291.72
— 船舶险	184,257.60	4,140.00
手续费及佣金净收入合计	146,290,721.31	71,322,442.76

注释66.赔付支出

1. 按保险合同列示赔付支出

项目	本期发生额	上期发生额
原保险合同	472,797,990.29	270,612,314.94
再保险合同	2,151,470.13	67,842.61
减：摊回赔付支出	17,985,279.76	14,406,349.76
合计	456,964,180.66	256,273,807.79

注释67.提取保险合同准备金净额

1. 按保险合同列示提取保险责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金	200,192,639.56	173,516,436.75
—原保险合同	192,867,281.15	171,583,108.61
—再保险合同	7,325,358.41	1,933,328.14
合计	200,192,639.56	173,516,436.75

2. 按构成内容列示提取原保险合同未决赔款准备金

提取未决赔款准备金	本期发生额	上期发生额
已发生已报案未决赔款准备金	12,654,775.71	100,049,096.30
已发生未报案未决赔款准备金	155,237,813.33	57,234,113.06
理赔费用准备金	32,300,050.52	16,233,227.39
合计	200,192,639.56	173,516,436.75

3. 摊回保险责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
摊回未决赔款准备金	18,138,784.52	-1,889,030.84
摊回寿险责任准备金		
摊回长期健康险责任准备金		
合计	18,138,784.52	-1,889,030.84

注释68.分保费用

项目	本年金额	上年金额
分保费用	1,527,849.95	-15,678,115.45
合计	1,527,849.95	-15,678,115.45

注释69.营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

营业税	945,758,281.50	840,574,863.43
消费税	110,873.00	168,833.38
城建税	72,097,336.11	62,985,207.84
教育费附加	45,245,706.47	37,582,955.10
地方教育费附加	11,131,784.72	10,009,453.13
地方水利建设基金	6,212,112.81	4,693,268.56
土地增值税	27,516,034.21	42,319,545.86
资源税	6,742.80	
其他	9,250,029.10	8,056,048.73
合 计	1,117,328,900.72	1,006,390,176.03

注释70.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.包装费	876,760.98	889,603.25
2.运输费	31,629,083.46	23,898,141.91
3.装卸费	236,741.73	88,010.80
4.仓储保管费	4,702,238.64	2,696,846.88
5.保险费	120,334.11	683,094.81
6.展览费	9,125,785.21	16,453,481.85
7.广告费	17,218,595.76	19,333,735.64
8.销售服务费	42,543,822.82	1,311,437.55
9.职工薪酬	631,224,065.03	650,164,993.60
10.业务经费	13,378,464.51	4,563,816.50
11.委托代销手续费	1,089,744.49	
12.折旧费	197,717,138.98	38,987,133.80
13.修理费	3,214,546.92	3,828,206.28
14.样品及产品损耗	-8,885,181.46	-5,648,372.84
15.其他	792,511,928.72	596,977,576.64
合 计	1,736,704,069.90	1,354,227,706.67

注释71.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	1,026,129,292.60	913,240,015.24
2.保险费	4,139,494.40	1,534,844.24
3.折旧费	150,188,702.22	88,781,706.62
4.修理费	11,290,169.55	12,803,599.08
5.无形资产摊销	19,073,416.97	314,721,233.23

项 目	本期发生额	上期发生额
6.存货盘亏	79,512,423.27	-30,018,603.75
7.业务招待费	46,635,942.72	77,503,592.00
8.差旅费	37,919,700.10	41,229,166.15
9.办公费	40,765,995.95	35,341,932.78
10.会议费	3,313,766.65	7,330,757.06
11.诉讼费	1,281,043.44	1,966,389.98
12.聘请中介机构费	43,119,904.24	39,483,577.22
其中：年度决算审计费用	1,755,824.41	1,260,000.00
13.咨询费	18,738,885.66	26,063,008.04
14.研究与开发费	33,240,758.19	46,812,050.86
15.董事会费	377,470.50	656,547.16
16.排污费		3,750,206.02
17.其他	665,651,965.22	582,802,234.64
合 计	2,181,378,931.68	2,164,002,256.57

注释72.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,257,811,833.20	3,918,912,110.08
减：利息收入	904,344,661.17	680,367,673.77
汇兑损失	15,338,553.91	24,227,106.41
减：汇兑收益	25,986,312.06	6,337,669.85
手续费支出	14,310,691.36	33,328,454.87
其他支出	92,975,873.45	34,034,681.96
合 计	4,450,105,978.69	3,323,797,009.70

注释73.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	56,193,441.07	79,401,137.26
存货跌价损失	-1,243,688.62	5,121,215.73
可供出售金融资产减值损失	22,460,000.00	
长期股权投资减值损失	10,600.00	6,000,000.00
固定资产减值损失	5,680,462.77	
商誉减值损失	160,478.29	
其他减值损失	479,725,991.08	188,237,230.15
合 计	562,987,284.59	278,759,583.14

注释74.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	103,880,017.79	783,363.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	76,938,215.05	
合计	103,880,017.79	783,363.78

注释75.投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-36,696,619.17	38,072,276.62
权益法核算的长期股权投资收益	30,715,177.85	8,038,795.42
处置长期股权投资产生的投资收益	190,958,960.32	126,353,147.75
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	592,309,724.05	298,141,472.35
持有至到期投资期间取得的投资收益	576,888,366.35	571,893,749.56
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	216,283,815.90	67,223,212.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	83,618,320.00	
应收款项类投资取得的投资收益	346,165,383.10	2,061,247.83
其他	304,482,809.68	69,871,459.75
合计	2,304,725,938.08	1,181,655,362.21

2. 投资收益汇回不存在重大限制事项。

注释76.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	14,756,421.50	3,533,111.70
其中：固定资产处置利得	14,756,421.50	3,409,769.46
无形资产处置利得		123,342.24
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		60,409.00
政府补助	280,916,812.08	517,303,862.84
盘盈利得	90.00	2,223.00
违约赔偿收入	3,398,996.77	22,238.29
路产路权赔偿收入	29,945,222.20	12,622,706.54
其他	211,018,663.91	72,888,473.58
合计	540,036,206.46	606,433,024.95

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
市外经贸发展引导资金	153,000.00		济槐财综指[2014]75 号
市级服务外包产业发展专项资金	400,700.00		济槐财综指[2014]74 号
市外经贸发展引导资金	250,000.00		济槐财综指[2014]15 号
中央外经贸专项资金	500,000.00		鲁财企指[2014]50 号
沥青路面现场热再生技术及设备的推广应用	1,000,000.00		文科推广字[2013]001 号
编制《公路沥青路面再生技术规范》制修订财政拨款	50,000.00		交通运输部公路科学研究所
财政补贴		320,000,000.00	山东省财政厅、省铁建办会议纪要
财政补贴	182,719,280.00	109,167,624.00	四川省交通运输厅
财政补贴		27,383,535.70	临朐县财政局
对外经济技术合作专项资金	7,860,200.00	7,940,000.00	鲁财企指【2012】88 号
道路安全设施投入项目	3,547,464.50	2,928,330.96	山东省财政厅
财政补贴	18,008,977.68	34,005,532.34	
税费返还	24,132,970.90	14,576,529.84	四川乐山至自贡高速公路项目（含乐山城区连接线）特许权协议
对外承包工程项目奖励资金		601,310.00	鲁企财指【2012】52 号
省级服务外包发展资金		100,000.00	济历下财监指【2012】20 号
财政奖励		601,000.00	青川县财政局
奖励资金	300,000.00		绿色建筑技术和产业研发推广专项资金
经济企业奖励款	41,994,219.00		莱芜市雪野旅游区财政局、雪野湖旅游区管委会
合 计	280,916,812.08	517,303,862.84	

注释77.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	6,483,332.55	3,907,130.46
其中：固定资产处置损失	6,087,882.78	3,907,130.46
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	5,738,410.00	4,288,750.00
盘亏损失	30,050,999.27	
罚款支出	7,322,097.78	1,267,105.18
返还的政府补助支出		57.71
预计担保损失		7,000.00
预计未决诉讼损失	8,000.00	273,541.35
预计重组损失		

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金及罚款支出	603,433.72	3,206,223.99
其他	13,309,982.62	7,043,948.34
合计	63,516,255.94	19,993,757.03

注释78.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的所得税费用	1,720,432,634.51	1,475,688,538.03
递延所得税调整	-64,874,497.15	-201,884,058.17
其他		
合计	1,655,558,137.36	1,273,804,479.86

注释79.其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
3.			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	591,132,289.20	23,546,642.76	567,585,646.44
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	83,618,320.00	20,904,580.00	85,470,407.58
小计	507,513,969.20	2,642,062.76	482,115,238.86
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
5. 外币报表折算差额	11,276,071.65		11,276,071.65

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	11,276,071.65		11,276,071.65
6.			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三 其他综合收益	518,790,040.85	2,642,062.76	493,391,310.51

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
3.			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-11,737.92		-11,737.92
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	-11,737.92		-11,737.92
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-128,154,670.32	-23,745,321.47	-104,409,348.85
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			1,232,223.22
小计	-128,154,670.32	-23,745,321.47	-105,641,572.07
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
5. 外币报表折算差额	-27,891,141.21	-	-27,891,141.21
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-27,891,141.21	-	-27,891,141.21
6.			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益	-156,057,549.45	-23,745,321.47	-133,544,451.20

注释80.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,347,232,043.02	1,745,123,845.40
加：资产减值准备	562,987,284.59	278,759,583.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,143,922,890.47	2,101,909,463.21
无形资产摊销	2,146,473,349.91	1,475,397,795.38
长期待摊费用摊销	309,056,794.52	217,130,837.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-8,668,538.72	374,018.76
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		950.50
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	103,880,017.79	-783,363.78
财务费用（收益以“-”填列）	5,257,811,833.20	3,654,082,942.83
投资损失（收益以“-”填列）	-2,304,725,938.08	-1,179,128,784.97
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-32,960,689.41	-207,056,963.18
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	7,012,877.07	-21,151,850.48
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,742,970,977.08	-6,702,295,256.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,311,636,613.37	-1,689,250,899.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,263,573,010.58	4,668,962,858.66
其他		4,847,596,863.06
经营活动产生的现金流量净额	8,740,987,344.49	9,189,672,040.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,632,767,272.24	20,004,783,196.76
减：现金的期初余额	20,004,783,196.76	18,087,642,821.85
加：现金等价物的期末余额	10,013,440,000.00	5,291,900,000.00
减：现金等价物的期初余额	5,291,900,000.00	10,360,402,040.00
现金及现金等价物净增加额	6,349,524,075.48	-3,151,361,665.09

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,632,767,272.24	20,004,783,196.76
其中：库存现金	271,415,305.72	220,106,497.43
可随时用于支付的银行存款	7,985,859,879.39	6,590,817,224.07
可随时用于支付的其他货币资金	1,754,060,236.08	3,245,451,303.78
可用于支付的存放中央银行款项	9,072,275,408.13	4,324,248,473.59
存放同业款项	2,549,156,442.92	5,624,159,697.89
拆放同业款项		-
二、现金等价物	10,013,440,000.00	5,291,900,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	10,013,440,000.00	5,291,900,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	31,646,207,272.24	25,296,683,196.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 本公司建设工程合同纠纷案件

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
福建省放江建筑工程有限公司	中国水利水电第十六工程局、中铁十四局、山东高速集团有限公司	建设工程合同纠纷	福州市中级人民法院	1,029.30 万元	审理中

2013 年 1 月 25 日，公司收到福州市中级人民法院寄送的开庭传票、民事起诉状等法律文件，福建省放江建筑工程有限公司（以下简称“放江公司”）诉中国水利水电第十六工程局、中铁十四局、本公司建设工程合同纠纷案件于 2013 年 2 月 28 日开庭。

①案件基本情况

2003 年 8 月，本公司青银项目办与中铁十四局签订青银高速齐河至夏津段工程第一合同段《施工协议书》，约定由中铁十四局承建 15 公里路段。但中铁十四局将该段工程非法转包给中国水利水电第十六工程局（以下简称“十六局”），十六局又将其部分工程分包给本案原告放江公司。2010 年 11 月，青银高速进行竣工决算，根据审计结果，本公司将应付工程款和保留金全部支付给中铁十四局，双方无纠纷。但因十六局未全额支付放江公司应得工程款，放江公司起诉第一被告十六局至福州市中级人民法院，要求其支付欠付的工程款及利息损失合计 1029.30 万元，并同案诉求中铁十四局、本公司在未付工程款范围内承担连带责任。

②案件进展情况

因中国水利水电第十六工程局、中铁十四局之间的工程款尚未结算清楚，双方互相在济南市中级人民法院提起了民事诉讼，要求法院判决工程款数额，目前该案尚在济南市中级人民法院审理中，判决结果未出。因福州市中级人民法院案件处理结果需依赖中国水利水电第十六工程局、中铁十四局之间的工程款结算数额，因此福州中院暂时中止审理放江公司案件，待济南市中级人民法院判决结果出具后再行判决。

因本公司已将应付工程款和保留金全部支付给中铁十四局，预计本公司在放江公司案件不会承担民事责任。

(2) 本公司之子公司山东高速物流集团有限公司（以下简称物流集团），于 2013 年 6 月 25 日与山东能源国际物流有限公司（以下简称山能物流）签订了“葵花籽买卖合同”，约定向对方交付葵花籽 30000 吨，合同总价款 27690 万元。合同签订后，2013 年 6 月 29 日至 7 月 3 日，山能物流开具了三个月的国内远期信用证和银行承兑汇票，共计付款 27690 万元，物流集团根据山能物流付款情况，分四批将葵花籽货权转移给山能物流。2014 年 5 月 13 日，山能物流以未能收到任何货物为由起诉物流集团，诉至山东省高级人民法院，要求物流集团返还货款 27690 万元，赔偿损失 978.38 万元。截至报告日，山东省高级人民法院尚未对山能物流起诉物流集团一案进行审理，进展情况尚难预计，物流集团未将此事项在“预计负债”项目反映。

(3) 本公司之子公司青岛华天大酒店，截止 2014 年 12 月 31 日共涉及被诉讼案件 56 件，均为 2000 年前已判决未支付的工程款及货款，共涉及诉讼金额 8,841,609.28 元。

(4) 本公司之子公司山东省路桥集团有限公司（以下简称山东路桥集团）作为原告起诉山东博格达置业有限公司

2011 年 11 月 19 日，山东路桥集团与博格达公司就济南大城小院项目 1-4#楼及地下车库工程签订《建设工程施工合同》，因博格达公司未按约定付款，且博格达公司存有其他债务，在催要无果的情况下，山东路桥集团于 2013 年将博格达公司起诉至济南市中级人民法院。诉讼请求为：要求解除双方签订的《建设工程施工合同》；要求博格达公司支付工程款 31,198,769.00 元及逾期利息；退还山东路桥集团的履约保证金 100.00 万元；请求判令山东路桥股份对于大城小院项目 1-4#楼及地下车库工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权；本案所有的诉讼费用由博格达公司承担。

2014 年 8 月 11 日，济南市中级人民法院出具了（2013）济民五初字第 2 号民事判决书，判决解除双方签订的《建设工程施工合同》；要求博格达公司支付山东路桥集团工程款 15,770,282.54 元及按银行同期贷款利率计算支付利息；归还山东路桥集团垫付款 293,154.32 元及按银行同期贷款利率计算支付利息；赔偿山东路桥集团损失 2,888,000.00

元；退还山东路桥集团履约保证金 1,000,000.00 元及按银行同期贷款利率计算支付利息；山东路桥集团对于大城小院项目 1-4#楼及地下车库工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权；案件受理费、财产保全费、鉴定费双方按法院判定金额承担。

博格达公司不服上述判决，目前已进行上诉。

管理层在参考本案经办律师专业意见的基础上，评估了案件发生损失的可能性，根据济南市中级人民法院下达的民事判决书显示：山东国润工程造价咨询有限公司对涉案工程价款进行鉴定后的工程造价为 3,045.77 万元，同时审减了甲供材金额 203.17 万元，山东路桥集团根据判决结果重新调整建造合同收入和成本，转回跌价准备。

(5) 北京创飞公路养护工程技术有限公司（以下简称“创飞公司”）诉本公司之子公司山东省路桥集团有限公司（以下简称山东路桥集团）合同纠纷案

2005 年 8 月 17 日，山东路桥集团与创飞公司签署《合作意向书》，约定成立热再生项目部，利用热再生设备承揽高速公路沥青路面维修工程。约定了不同阶段对于项目利润的分配比例，合同履行结束后，曾委托会计师事务所对合作期间（2005 年至 2011 年）的财务状况及经营状况进行审计。因创飞公司对该审计报告提出异议，且未协商一致，创飞公司于 2013 年 12 月 17 日诉至济南市中级人民法院，要求山东路桥集团支付合作收益 8,699,790.65 元并承担诉讼费用。

2014 年 1 月 6 日，山东路桥集团就此案向济南市中级人民法院提请了反诉讼，要求法院确认创飞公司可以分配利润的约定无效，并确认创飞公司无权分红，同时，要求创飞公司偿还对山东路桥集团的欠款 8,139,482.54 元并承担所有诉讼费用。

管理层在参考本案经办律师专业意见的基础上，评估了案件发生损失的可能性，未计提相关预计负债。

(6) 本公司之子公司山东省路桥集团有限公司（以下简称山东路桥集团）作为原告起诉济宁市人民政府未按期支付“济宁市南二环跨京杭大运河桥梁工程”工程回购款一案

2010 年山东路桥集团与济宁北湖省级旅游度假区管理委员会（以下简称北湖管委会）签订《济宁北湖省级旅游度假区路网桥梁城市基础设施融资建设项目（BT）第 B 合同段（即济宁市南二环路跨京杭大运河桥梁工程）合同协议》，约定山东路桥集团以 BT 方式承建济宁北湖省级旅游度假区路网桥梁城市基础设施融资建设项目第 B 段即济宁市南二环路跨京杭大运河桥梁工程，工程已于 2012 年 10 月 31 日交工验收进入回购期，审定工程结算价为 594,544,516.00 元。第一笔回购款应于 2013 年 4 月 30 日前支付并据此作为此后每年支付回购款的最迟日期。经多次催要，北湖管委会仍未按约定进行支付回购款。由于北湖管委会为济宁市人民政府派出机构，无法独立承担民事责任，其行为后果应当有济宁市人民政府承担。故请求判令按照合同约定向山东路桥集团支付建设工程回购款 202,475,111.53 元，滞纳金 48,117,524.00 元（截止至 10 月 31 日），逾期付款滞纳金（以欠付的工程回购价款

202,475,111.53 为基数，自 2014 年 11 月 1 日期，计算至实际支付之日，按照每日万分之五标准计算）并承担诉讼费。

管理层在参考本案经办律师专业意见的基础上，评估了案件发生损失的可能性，未计提相关预计负债。基于谨慎性原则，山东路桥集团对此逾期款项按照 5%的比例计提了坏账准备。

(7) 本公司之子公司山东海洋投资有限公司船只租赁纠纷

子公司山东海洋投资有限公司 pan star shipping pte. Ltd 于 2012 年 10 月与 JIT international corp ltd 签订了“租船合同”。合同签订后，该公司租用 JIT international corp ltd 的船只运输汇丰国际有限公司购买的 500,000.00 公吨铁矿石，装货港口为委内瑞拉的奥尔达斯港，卸货港口为中国日照港。因汇丰国际有限公司与中铁十局集团山东鲁铁工业物资有限公司签订的铁矿石买卖合同未按期履行，pan star shipping pte. Ltd 租赁的 JIT international corp ltd 的船只到达委内瑞拉的奥尔达斯港后无铁矿石可运输，租赁合同被迫终止，造成 JIT international corp ltd 发生经济损失，JIT international corp ltd 已向青岛海事法院日照法庭提起诉讼，起诉该公司并要求索赔。同时，公司亦起诉青岛利源好国际贸易有限公司，青岛利源好国际贸易有限公司的银行 3803021619200267237 账户已被青岛海事法院冻结，冻结金额为 700.00 万元。

截止 2014 年 12 月 31 日，该公司在招商银行青岛福州路支行银行账号 532903855110888 人民币余额为 4,503,429.91 元，账号 532903855132303 美元余额为 94,077.04 元，被冻结时的汇率 6.11，折算后的人民币余额为 575,657.41 元，合计被冻结款项为 5,079,087.32 元。

JIT international corp ltd 索赔的违约金约合人民币 489.52 万元。JIT international corp ltd 就损失部分进行搜集证据和举证，双方就最后的赔偿金额未达成一致意见。截止 2014 年 12 月 31 日，案件尚在审理当中，有望近期青岛海事法院下发判决。经咨询律师，此案进展情况尚难预计，该公司未将此事项在“预计负债”项目反映

(8) 本公司之子公司山东海洋投资有限公司船舶建造纠纷

2008 年 4 月，山东远东海运集团有限公司（即山东海洋投资有限公司的前身）与塞恩重工签署船舶建造合同，委托塞恩重工建造一艘船舶，山东远东海运集团有限公司按约支付了 980 万美元和 360 万人民币，后塞恩重工违约，山东远东海运集团有限公司提起仲裁并在 2010 年 07 月收到英国仲裁裁决书，裁定公司胜诉。按 2014 年 12 月 31 日汇率 6.119 折算，案件涉诉金额 6356.62 万元人民币。目前该案正在执行过程中，已查封塞恩重工在中国的部分股权和资产，已查封且要执行的财产如下：

财 产	协助执行单位
C&H 委托建造浮船坞上所附权益 1000 万美元	大连中远船务工程有限公司

大连进道集装箱有限公司股权	大连市工商行政管理局
上海越海进道集装箱有限公司股权786万美元	上海市工商行政管理局
上海进道集装箱维修有限公司股权	上海市工商行政管理局宝山分局
广州进道集装箱有限公司股权	广州市工商行政管理局番禺分局

由于查封的赛恩重工大部分财产在执行过程中,对于最终能够执行回款项金额尚不能确定。截止 2014 年 12 月 31 日,该案件已得到进一步执行,收回 1122 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2014 年 12 月 31 日,本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备注
一、集团范围内				
山东铁路建设投资有限公司	贷款担保	21,000.00		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	其他担保	10,549.00		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	其他担保	11,045.07		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	其他担保	20,000.00		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	其他担保	50,000.00		
山东高速青岛发展有限公司	贷款担保	70,000.00		
山东高速集团河南许亳公路有限公司	贷款担保	231,100.00		
山东高速物资集团总公司	贷款担保	10,000.00		
山东高速物资集团总公司	贷款担保	2,000.00		
山东高速物资集团总公司	贷款担保	3,000.00		
山东高速集团河南许昌公路有限公司	贷款担保	78,400.00		
山东高速齐鲁建设集团公司	其他担保	500.00		
山东高速齐鲁建设集团公司	其他担保	10,000.00		
云南镇蒙高速公路有限公司	贷款担保	147,408.00		
云南镇蒙高速公路有限公司	其他担保	80,000.00		
云南镇蒙高速公路有限公司	其他担保	80,000.00		
山东寿平铁路有限公司	贷款担保	43,200.00		
山东高速轨道交通集团有限公司	贷款担保	30,000.00		
山东高速轨道交通集团有限公司	其他担保	40,000.00		
莱州市北莱公路投资有限公司	贷款担保	32,400.00		
莱州市北莱公路投资有限公司	其他担保	40,000.00		
山东高速四川产业发展有限公司	贷款担保	364,770.00		

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备注
湖北武荆高速公路发展有限公司	贷款担保	562,970.00		
山东高速建设咨询有限公司	履约担保	0.15		
山东高速集团有限公司	其他担保	10,200.00		
山东高速物流集团有限公司	其他担保	8,200.00		
山东高速工程咨询有限公司	贷款担保	466.04		
山东高速服务区管理有限公司	履约担保	26.68		
山东高速信息工程有限公司	贷款担保	1,367.55		
山东高速工程检测有限公司	贷款担保	144.51		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	贷款担保	19,173.68		
山东高速投资控股有限公司	贷款担保	20,000.00		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	贷款担保	5,000.00		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	7.95		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	108.69		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	11.80		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	20.60		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	8.81		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	35.24		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	9.86		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	47.26		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	1.05		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	92.64		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	3.69		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	178.88		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	277.92		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	98.49		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	45.89		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	6.44		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	18.70		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	70.00		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	42.49		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	57.70		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	11.43		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	123.96		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	30.99		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	44.50		
山东高速信息工程有限公司	履约担保	3.15		

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备注
山东海运股份有限公司	贷款担保	8,671.00		
山东海运股份有限公司	贷款担保	20,000.00		
山东海洋发展有限公司	履约担保	8,800.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	3,700.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	2,000.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	1,400.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	6,000.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	1,000.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	9,000.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	300.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	2,600.00		
山东海洋发展有限公司	贷款担保	6,240.00		
山东涿水河水运开发有限公司	贷款担保	8,000.00		
山东海洋国际(香港)有限公司	贷款担保	2,937.12		
山东海洋投资有限公司	贷款担保	30,000.00		
山东海洋投资有限公司	贷款担保	10,000.00		
山东海运国贸有限公司	贷款担保	27,300.00		
山东海运国贸有限公司	贷款担保	6,000.00		
山东海运国贸有限公司	贷款担保	33,900.00		
齐鲁海运有限公司	贷款担保	20,493.32		
胶东海运有限公司	贷款担保	20,493.32		
崇文海运有限公司	贷款担保	22,278.47		
政通海运有限公司	贷款担保	22,278.47		
Pacific Aquarius Limited	贷款担保	55,249.06		
Pacific Libra Limited	贷款担保	55,249.06		
Pacific Scorpio Limited	贷款担保	55,249.06		
Pacific Virgo Limited	贷款担保	55,249.06		
山东海洋投资有限公司	贷款担保	112,500.00		
山东省公路桥梁建设有限公司	履约担保	1,206.99		
山东省公路桥梁建设有限公司	履约担保	250.00		
山东鲁桥建材有限公司	其他担保	200.00		
山东鲁桥建材有限公司	其他担保	1,000.00		
山东鲁桥建材有限公司	其他担保	800.00		
山东鲁桥建材有限公司	其他担保	1,000.00		
山东鲁桥建材有限公司	其他担保	750.00		
山东省高速路桥养护有限公司	贷款担保	5,000.00		
山东鲁桥建设有限公司	其他担保	73.00		

被担保单位名称	担保事项	金 额 (万元)	期 限	备注
山东鲁桥建设有限公司	贷款担保	2,000.00		
山东鲁桥建设有限公司	贷款担保	2,000.00		
山东鲁桥建设有限公司	贷款担保	100.00		
山东鲁桥建设有限公司	履约担保	27.12		
山东省路桥集团有限公司	履约担保	100.00		
山东省公路桥梁建设有限公司	贷款担保	3,147.50		
山东省公路桥梁建设有限公司	贷款担保	8,560.00		
山东省高速路桥养护有限公司	履约担保	6,536.00		
山东省高速路桥养护有限公司	贷款担保	5,000.00		
山东省高速路桥养护有限公司	贷款担保	10,000.00		
山东省高速路桥养护有限公司	贷款担保	5,000.00		
山东省高速路桥养护有限公司	贷款担保	5,000.00		
山东省高速路桥养护有限公司	贷款担保	5,000.00		
山东省高速路桥养护有限公司	贷款担保	15,000.00		
山东鲁桥建设有限公司	贷款担保	10,000.00		
山东鲁桥建设有限公司	贷款担保	8,000.00		
二、其他公司				
中国农业银行山东省分行	企业债券担保提供的反担保	100,000.00	20 年	股权质押担保
山东省商业集团总公司	企业债券担保	70,000.00	7 年	连带责任保证担保
山东兖州矿业集团	债权投资计划担保	510,000.00	7 年	
合 计				

3. 开出保函、信用证

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司中国山东国际经济技术合作有限公司对外开出履约保函 75 笔，金额合计 107,644.84 万元。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司之子公司山东高速信息工程有限公司对外开出履约保函 28 笔，金额合计 1367.55 万元。

4. 贷款承诺

项目	期末合同金额	期初合同金额
贷款承诺	75,000,000.00	
其中：原到期日在 1 年以内		
原到期日在 1 年或以上	75,000,000.00	
开出信用证	1,334,865,550.13	3,444,546,793.84
其中：即期信用证	57,089,276.35	183,215,766.49

远期信用证	1,277,776,273.78	3,261,331,027.35
开出保函	455,866,835.99	247,128,390.69
其中：融资保函		
非融资保函	455,866,835.99	247,128,390.69
银行承兑汇票	29,116,393,335.67	28,658,288,214.78
其他		
合计	30,982,125,721.79	32,349,963,399.31

5. 受托业务

项目	年末余额	年初余额
委托存款	4,420,930,249.86	4,883,292,276.30
委托贷款	4,420,930,249.86	3,645,292,276.30
委托理财资金	9,108,655,427.40	4,496,850,000.00
委托理财资产	9,094,886,482.01	4,307,461,350.40
受托投资资金	9,108,655,427.40	
受托投资资产	9,094,886,482.01	

6. 其他或有事项

鉴于保险业务的业务性质，本公司之子公司泰山财产保险股份有限公司（以下简称泰山财险）在开展正常业务时，会涉及各种估计、或有事项及法律诉讼，包括在诉讼中作为原告与被告及在仲裁中作为申请人与被申请人。上述纠纷产生的不利影响主要包括对保单提出的索赔。泰山财险已对可能发生的损失计提准备，包括当管理层参考律师意见并能对上述诉讼结果做出合理估计后，对保单等索赔计提的准备。对于无法合理预计结果或管理层认为败诉可能性极小的未决诉讼或可能的违约，不计提相关准备。

7. 或有负债预计产生的财务影响

项目	形成的原因	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
已贴现商业承兑汇票			
未决诉讼或仲裁		10,293,000.00	
为其他单位提供债务担保		21,333,420,700.00	
其他或有负债			

（二）或有资产

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后非调整事项

1. 发行股票和债券

本公司之控股子公司山东高速股份有限公司（以下简称山东高速股份），根据 2015 年 1 月 28 日《第四届董事会第五十四次会议(临时)决议公告》，通过了关于向交易商协会申请注册规模不超过 85 亿元的超短期融资券的议案。

2. 对外重要投资

本公司之控股子公司山东高速股份有限公司（以下简称山东高速股份），根据 2015 年 2 月 15 日董事会决议，批准由全资子公司山东高速潍莱公路有限公司、湖南发展有限公司、山东高速河南发展有限公司与黄河三角洲投资管理有限公司共同出资设立烟台黄河三角洲投资中心(有限合伙)专项基金，基金规模为 50,010 万元。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据本公司之控股子公司山东高速股份有限公司（以下简称山东高速股份）2015 年 3 月 27 日董事会决议，提议向全体股东分配股利 933,366,176 元，未在本财务报表中确认为负债。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司及最终控制方

单位名称	注册地址	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	与本企业关系
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	山东省济南市	政府机关		100	100	最终控制方

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八之长期股权投资。

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1.应收账款

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,717,001.44	55.48		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合1关联方组合				
组合2账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,454,000.00	44.52	1,278,800.00	5.02

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	57,171,001.44	100.00	1,278,800.00	

续:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 组合 1 关联方组合				
组合 2 账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,733,300.00	100.00	1,278,800.00	27.02
合计	4,733,300.00	100.00	1,278,800.00	

1. 单项计提坏账准备的应收账款

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
栖霞高速公路建设指挥部	1,278,800.00	1,278,800.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
电子收费中心后付费业务款	24,175,200.00		1 年以内		无回收风险
合计	25,454,000.00	1,278,800.00			

注释 2. 其他应收款

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,894,320,437.41	12.32	220,065,931.00	11.62
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,402,996,221.44	87.15	53,056,612.29	0.40
其中: 组合 1 关联方组合	13,380,197,684.91	87.00	31,640,181.00	0.24
组合 2 账龄组合	22,798,536.53	0.15	21,416,431.29	93.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	81,505,972.02	0.53	41,600.00	0.06
合计	15,378,822,630.87	100.00	273,164,143.29	12.08

续:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,318,822,493.81	18.67	220,065,931.00	9.49
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,055,740,349.06	80.98	52,131,955.64	0.52
其中：组合 1 关联方组合	10,033,101,792.53	80.79	31,208,167.65	0.31
组合 2 账龄组合	22,638,556.53	0.18	20,923,787.99	92.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,764,249.19	0.35	41,600.00	0.10
合计	12,418,327,092.06	100.00	272,239,486.64	10.11

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	13,380,197,684.91	31,640,181.00	10,033,101,792.53	
合计	13,380,197,684.91	31,640,181.00	10,033,101,792.53	

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	177,000.00	0.77	8,850.00	744,648.18	3.29	28,378.24
1-2 年 (含 2 年)	728,848.18	3.20	72,884.82	452,748.50	2.00	34,508.12
2-3 年 (含 3 年)	451,528.50	1.98	135,458.55	217,000.00	0.96	49,618.69
3-4 年 (含 4 年)	217,000.00	0.95	108,500.00	667,109.66	2.95	254,232.76
4-5 年 (含 5 年)	667,109.66	2.93	533,687.73	-	-	-
5 年以上	20,557,050.19	90.17	20,557,050.19	20,557,050.19	90.80	20,557,050.19
合计	22,798,536.53	100.00	21,416,431.29	22,638,556.53	100.00	20,923,787.99

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山东省交通厅	748,244,620.00		3-5 年、5 年以上		
回购威海通达不良资产	220,065,931.00	220,065,931.00	5 年以上	100.00	收回可能性小
高速调控资金平台	649,200,000.00		1 年以内、1-3 年		
中国重汽集团有限公司	96,400,000.00		1 年以内		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山东省威海至乳山高速公路工程项目建设办公室	180,409,886.41		1-3年, 5年以上		
合计	1,894,320,437.41	220,065,931.00	—	—	—

公司将单项金额大于3000万元的款项认定为单项金额重大的其他应收款。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川省交通厅	20,000,000.00		5年以上		无减值
山东省交通开发投资公司	15,000,000.00		5年以上		无减值
济聊路工程款	3,692,209.52		5年以上		无减值
投标保证金	2,000,000.00		4-5年		无减值
惠民县交通运输局	1,000,000.00		1-2年		无减值
山东现代区域经济研究中心	41,600.00	41,600.00	2-3年	100.00	收回可能性小
龙口至青岛公路龙口至莱西段(沈海高速)项目	9,388,174.26		1年以内		无减值
国高青兰线泰安-东阿界段(含黄河大桥)项目	5,353,880.95		1年以内		无减值
高青到广饶项目	2,440,000.00		1年以内		无减值
巨野到单县项目	2,819,219.00		1年以内		无减值
备用金	3,013,439.70		1年以内		
其他	16,757,448.59				
合计	81,505,972.02	41,600.00	—	—	—

注释3.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	45,800,264,937.17	3,432,155,673.60	1,016,191,778.00	48,216,228,832.77
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	45,800,264,937.17	3,432,155,673.60	1,016,191,778.00	48,216,228,832.77
减: 长期股权投资减值准备				
合计	45,800,264,937.17	3,432,155,673.60	1,016,191,778.00	48,216,228,832.77

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	本期现金红利
合计	—	47,231,181,457.17	45,800,264,937.17	2,415,963,895.60	48,216,228,832.77	—	712,008,783.86
二、子企业	—						
山东高速股份有限公司	成本法	10,802,592,448.32	10,802,592,448.32		10,802,592,448.32	71.21	517,307,194.76
山东高速轨道交通集团有限公司	成本法	1,269,692,833.56	1,269,692,833.56	-	1,269,692,833.56	100.00	10,375,177.89
山东省高速公路服务区管理总公司	成本法	471,020,352.68	471,020,352.68	-	471,020,352.68	100.00	2,219,496.31
青岛华天大酒店	成本法	18,278,589.01	18,278,589.01	-	18,278,589.01	100.00	
烟台龙海大酒店	成本法	31,920,645.83	31,920,645.83	-	31,920,645.83	100.00	
山东高速物资集团总公司	成本法	1,198,754,402.40	1,198,754,402.40	-	1,198,754,402.40	100.00	
山东高速集团河南许亳高速公路有限公司	成本法	1,559,411,500.00	1,559,411,500.00	-	1,559,411,500.00	100.00	
山东高速齐鲁建设集团公司	成本法	516,880,681.32	516,880,681.32	-	516,880,681.32	100.00	
山东高速路桥集团股份有限公司	成本法	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83	-	2,038,317,191.83	68.38	
山东高速信息工程有限公司	成本法	14,943,037.95	14,943,037.95	-	14,943,037.95	95.00	2,836,441.13
威海市商业银行	成本法	1,402,724,826.00	1,402,724,826.00	-	1,402,724,826.00	39.56	162,235,847.70
山东铁路建设投资有限公司	成本法	11,200,000,000.00	11,200,000,000.00	-	11,200,000,000.00	54.85	
中国山东国际经济技术合作公司	成本法	460,572,734.27	460,572,734.27	-	460,572,734.27	100.00	1,989,182.69
山东省农村经济开发投资公司	成本法	1,381,954,442.00	1,381,954,442.00	-	1,381,954,442.00	100.00	
山东高速投资控股有限公司	成本法	722,960,334.00	722,960,334.00		722,960,334.00	100.00	
山东高速文化传媒有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	39.82	16,839.24
山东高速科技发展集团有限公司 (原山东高速建设集团有限公司)	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00	100.00	3,713,315.84

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	本期现金红利
山东高速物流集团有限公司	成本法	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	75.00	1,315,288.30
山东高速交通物流投资有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00	-	105,000,000.00	70.00	
山东高速青岛发展有限公司	成本法	3,246,890,000.00	3,246,890,000.00	99,159,500.00	3,346,049,500.00	100.00	
山东高速信联支付有限公司	成本法	360,000,000.00	360,000,000.00	-	360,000,000.00	100.00	
山东高速四川产业发展有限公司	成本法	3,577,220,000.00	3,577,220,000.00	-	3,577,220,000.00	100.00	
山东高速云南发展有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00	628,991,778.00	1,128,991,778.00	100.00	
云南禄蒙高速公路有限公司	成本法	628,991,778.00	628,991,778.00	-628,991,778.00	-	90.00	
山东高速篮球俱乐部有限公司	成本法	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00	100.00	
湖北武荆高速公路发展有限公司	成本法	1,418,605,320.00	-	1,418,605,320.00	1,418,605,320.00	60.00	
泰山财产保险股份有限公司	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00	-	400,000,000.00	19.70	
威海商行收益权	成本法	114,139,140.00	114,139,140.00	885,887,875.60	1,000,027,015.60	-	
中国山东高速(新加坡)有限公司(筹)	成本法	12,301,200.00	-	12,301,200.00	12,301,200.00	100.00	
山东海洋投资有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	32.26	
山东海运股份有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	33.33	10,000,000.00
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	成本法	98,000,000.00	98,000,000.00	-	98,000,000.00	49.00	

注释4.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,292,186,963.86	1,675,651,011.72	2,259,357,189.08	1,273,299,841.65
路桥收费	2,292,186,963.86	1,675,651,011.72	2,259,357,189.08	1,273,299,841.65
2. 其他业务小计	40,596,232.84	13,741,581.61	13,357,947.29	1,630,517.21
出租业务	17,176,600.00	12,422,359.62	445,861.08	
清障收入	611,665.00	1,319,221.99	221,969.00	1,630,517.21
通讯管道租赁收入			264,960.00	
广告业务收入			30,000.00	
其他收入	22,807,967.84		12,395,127.21	
合计	2,332,783,196.70	1,689,392,593.33	2,272,715,136.37	1,274,930,358.86

注释5.投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	712,008,783.86	557,215,767.09
处置可供出售金融资产的投资收益	83,618,320.00	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	10,721,565.30	6,847,107.34
合计	806,348,669.16	564,062,874.43

注释6.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-764,809,640.03	-530,005,524.80
加: 资产减值准备	924,656.65	3,891,119.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	867,850,989.14	902,366,531.66
无形资产摊销	386,151,032.38	267,043,443.05
长期待摊费用摊销	165,898,372.42	154,930,932.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,108.63	-260,516.52
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,590,909,238.81	2,057,366,663.70

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”填列）	-806,348,669.16	-564,062,874.43
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	40,950,000.00	-11,211,529.86
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-76,578,450.43	10,237,500.00
存货的减少（增加以“-”填列）	304,278.90	-8,047,368.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,211,515,869.43	-1,366,756,338.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,427,391,988.04	-1,931,832,998.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-378,884,181.34	-1,016,340,960.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		943,900,000.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
减：现金的期初余额	2,672,316,056.20	759,929,608.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,538,756,216.71	1,912,386,447.73

2. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	1,430,916,520.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,430,916,520.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	78,628,963.60
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,352,287,556.40
4. 取得子公司的净资产	809,892,529.18
流动资产	36,340,178.06
非流动资产	7,514,456,047.34
流动负债	380,547,515.64
非流动负债	6,360,356,180.58
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4. 处置子公司的净资产	

项目	金额
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
其中：库存现金	548,674.36	49,395.28
可随时用于支付的银行存款	1,133,011,165.13	2,672,266,660.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

本公司无应当披露的其他内容。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山东高速集团有限公司

二〇一五年三月三十一日





营业执照

(副本)
(5-1)

注册号110000014619822

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路1101号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

本件仅用于业务,复印件无效

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 02 26



证书序号: NO. 019568

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关: 北京市财政局
二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 程光峰
 Full name: CHENG Guangfeng
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1974/01/28
 Date of birth: 1974/01/28
 工作单位: 山东美华瑞和会计师事务所有限公司
 Working unit: Shandong Meihua Ruihe Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号: 370112740106121
 Identity card no.: 370112740106121

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

2012年度年检合格

2009年度年检合格

注册会计师登记



注册会计师 - 执业第一年
 Registered Accountant - 1st Year of Practice

注册会计师注册登记表
 Registration of the Chinese Accounting Firm by CICPA

姓名: 程光峰
 Name: Cheng Guangfeng



2012年度年检合格
 2012 Annual Inspection Qualified

注册会计师注册登记表
 Registration of a Chinese Accounting Firm by CICPA

姓名: 程光峰
 Name: Cheng Guangfeng



2011年度年检合格
 2011 Annual Inspection Qualified

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

本人年检合格，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格
 Annual Renewal Registration

本人年检合格，有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年度年检合格

程光峰

2011年度年检合格

程光峰



姓名: 李娟
 性别: 女
 身份证号: 1324-08-13
 工作单位: 大木会计师事务所(特殊普通合伙)
 职务: 注册会计师
 执业证书编号: 170162187408142129



大木会计师事务所
 Daimu Accounting Firm
 大木会计师事务所(特殊普通合伙)
 Daimu Accounting Firm (Special General Partnership)



大木会计师事务所
 Daimu Accounting Firm
 大木会计师事务所(特殊普通合伙)
 Daimu Accounting Firm (Special General Partnership)

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

2012年度注册会计师检查合格

2008 3 31



年度检查合格
 Annual Inspection合格
 大木会计师事务所
 Daimu Accounting Firm
 大木会计师事务所(特殊普通合伙)
 Daimu Accounting Firm (Special General Partnership)

2009年度注册会计师检查合格

年度检查合格
 Annual Inspection合格
 大木会计师事务所
 Daimu Accounting Firm
 大木会计师事务所(特殊普通合伙)
 Daimu Accounting Firm (Special General Partnership)



大木会计师事务所
 Daimu Accounting Firm
 大木会计师事务所(特殊普通合伙)
 Daimu Accounting Firm (Special General Partnership)



大木会计师事务所
 Daimu Accounting Firm
 大木会计师事务所(特殊普通合伙)
 Daimu Accounting Firm (Special General Partnership)