



山东高速集团有限公司 2015 年年度报告

二〇一六年四月

重要提示

本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司 2015 年审计报告经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

一、本期债券的投资风险

（一）利率风险

受国民经济总体运行状况，国家施行的经济政策、货币政策及国际环境等多种因素的综合影响，市场利率水平的波动存在一定不确定性。同时，债券属于利率敏感型投资品种，由于本期债券采用固定利率且期限较长，可能跨越一个以上的利率波动周期，市场利率的波动使持有本期债券的投资者的实际投资收益存在一定的不确定性。

（二）流动性风险

本期债券发行结束后，发行人将积极申请本期债券在上交所上市流通。由于具体上市审批事宜需要在本期债券发行结束后方能进行，并依赖于有关主管部门的审批及核准，发行人目前无法保证本期债券一定能够按照预期在交易所交易流通，且具体上市进程在时间上存在不确定性。此外，证券交易市场的交易活跃程度受到宏观经济环境、投资者分布和投资者交易意愿等因素的影响，本期债券仅限于合格投资者范围内转让，发行人亦无法保证本期债券在交易所上市后本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。因此，本期债券的投资者在购买本期债券后可能面临由于债券不能及时上市流通而无法立即出售本期债券，或者由于债券上市流通后交易不活跃甚至出现无法持续成交的情况，不能以某一价格足额出售其希望出售的本期债券所带来的流动性风险。

（三）偿付风险

本期债券的期限较长，在债券存续期内，发行人所处的宏观经济环境、行业发展状况、国家相关政策、资本市场状况等外部环境以及发行人本身的生产经营存在着一定的不确定性，这些因素的变化可能导致发行人不能从预期的还款来源中获得足够资金按期、足额支付本期债券本息，可能会使债券持有人面临一定的偿付风险。

（四）本期债券安排所特有的风险

尽管在本期债券发行时，发行人已根据现实情况安排了多项偿债保障措施来保障本期债券按时还本付息，但是在本期债券存续期内，可能由于不可控的市场、

政策、法律法规变化等因素导致目前拟定的偿债保障措施不完全充分或无法完全履行，进而影响本期债券持有人的利益。

（五）资信风险

发行人目前资信状况良好，近三年与银行、主要客户发生的重要业务往来中，未曾发生任何严重违约。在未来的业务经营中，发行人亦将秉承诚信经营的原则，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺。但是，在本期债券存续期内，如果由发行人自身的相关风险或不可控因素导致发行人的财务状况发生重大不利变化，则发行人可能无法按期偿还贷款或无法履行与客户签订的业务合同，从而导致发行人资信状况恶化，进而影响本期债券本息的偿付。

（六）评级风险

经鹏元资信综合评定（鹏信评【2015】第 Z【282】号 04），发行人主体长期信用等级为 AAA，本期债券信用等级为 AAA。本期债券的债券信用评级是由评级机构对债券发行主体如期、足额偿还债务本息能力与意愿的相对风险进行的以客观、独立、公正为基本出发点的专家评价。债券信用等级是反映债务预期损失的一个指标，其目的是为投资者提供一个规避风险的参考值，并不代表资信评级机构对本期债券的偿还做出了任何保证，也不代表其对本期债券的投资价值做出了任何判断。在本期债券存续期内，鹏元资信将持续关注发行人外部经营环境的变化、经营管理或财务状况的重大事项等因素，出具跟踪评级报告。如果发生任何影响发行人主体长期信用级别或债券信用级别的事项，导致评级机构调低发行人主体长期信用级别或本期债券信用级别，本期债券的市场价格将可能随之发生波动，从而对持有本期债券的投资者造成损失。

二、公司相关风险

（一）财务风险

1、资产负债率较高的风险

近年来发行人投资规模持续扩大，导致银行借款及债券融资增加，资产负债率一直维持在较高的水平。2015 年末，发行人资产负债率为 76.06%，相比 2014 年末的 77.54%略有下降，但仍处于较高水平。发行人主营业务包括高速公路、铁路等的投资、建设和运营，高速公路投资规模大、债务融资比例高等特点致使行业平均资产负债率较高。截至 2015 年末，发行人流动负债占总负债的比例为 65.20%。若未来发行人经营环境发生重大不利变化，负债水平不能保持在合理的

范围内，则有可能出现无法按期足额兑付本期债券本息的风险。

2、未来资本性支出较大的风险

2015 年末，发行人的在建工程金额为 194.93 亿元，相比 2014 年末的 146.66 亿元增长 32.92%。同时，发行人报告期投资活动产生的现金流量净额为-378.44 亿元，相比 2014 年的-124.31 亿元净流出大幅增长。根据发展规划，发行人未来数年将保持较高的资本支出规模，主要用于高速公路和铁路（包括客运铁路）的投资。发行人未来将面临一定的资本支出压力，资本支出的增加将直接影响公司的现金流状况，可能对公司的偿债能力造成一定的影响。此外，受到市场未来变动影响，项目的投资收益存在一定的不确定性。

3、盈利能力波动的风险

2015 年度，发行人实现净利润 27.82 亿元，其中归属于母公司所有者的净利润为 10.54 亿元，相比 2014 年同期均大幅增长，其中一个重要原因是自 2015 年 7 月 1 日起，发行人将路产和收费公路特许经营权的折旧和摊销方法由原来的年限平均法变更为车流量法，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧和摊销额。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。根据山东省交通科学研究院出具的车流量预测报告，及 2015 年下半年实际车流量数据，上述会计估计变更导致 2015 年下半年税前利润总额增加 7.42 亿元。随着公司投资支出规模的扩大，债务融资规模可能增长，财务费用支出也将随之增加。若已投资项目不能产生良好的收益，发行人的盈利能力将受到进一步影响。

4、盈利主要来自于上市公司的风险

2014 年度和 2015 年度，发行人分别实现净利润 13.60 亿元和 27.82 亿元。同期，发行人子公司山东高速股份有限公司（股票代码：600350）的净利润分别为 24.38 亿元和 26.86 亿元，另一子公司山东高速路桥集团股份有限公司（股票代码：000498）的净利润分别为 3.12 亿元和 3.78 亿元。发行人的净利润主要集中于上市公司，可能会对发行人的偿债能力产生一定影响。

5、借款金额较大的风险

发行人主营业务包括高速公路、铁路等的投资、建设和运营，对资本的要求较高。项目资本支出除部分来源于自有资金外，其余主要来源于借款和其他债务

融资。因而发行人的借款数额较大，报告期末发行人短期借款为 61.59 亿元，一年内到期的非流动负债为 33.96 亿元，其他流动负债中（超）短期融资券 140 亿元，长期借款为 549.94 亿元，应付债券为 342.27 亿元。截至 2015 年末，发行人短期借款、一年内到期的非流动负债、（超）短期融资券、长期借款和应付债券合计 1,127.76 亿元。截至本报告签署日，发行人未出现逾期未还本金或逾期未付息的现象。随着投资规模的持续扩大，公司未来的借款金额可能继续增加，如果项目收益、融入资金等现金流入的时间或规模与借款的偿还安排未能合理匹配，则发行人可能面临一定的偿债压力。

6、应收款项回收风险

2014 年末及 2015 年末，发行人应收账款余额分别为 39.67 亿元和 37.54 亿元；同期末，发行人其他应收款余额分别为 99.54 亿元和 81.03 亿元；长期应收款余额分别为 46.40 亿元和 51.66 亿元。上述应收账款主要为工程施工业务款，其他应收款主要包括对外投资款、公司间的往来款和施工保证金，长期应收款主要包括分期收取的项目施工款以及项目回购款。未来不能排除发行人应收款项不能按期足额回收，导致产生损失的风险。

7、存货跌价风险

2014 年末及 2015 年末，发行人存货资产余额分别为 243.14 亿元和 273.48 亿元。近年来发行人房地产、工程施工（已完工未结算款）业务规模增长及库存商品增加导致存货逐年增长。若未来房地产行业不景气、工程施工款无法及时收回以及库存商品价格下降，发行人将面临存货跌价损失风险，从而对发行人的盈利能力产生不利影响。

8、受限资产占比较大风险

2015 年末，发行人受限资产总额为 727.13 亿元，占发行人同期末合并报表总资产的 19.93%，净资产的 83.23%。其中，2015 年末资产抵质押原因导致的受限资产为 579.47 亿元，如未来发行人贷款出现逾期，则抵押资产可能变现还贷，直接影响发行人的偿债能力。

9、汇率波动风险

发行人的路桥施工和海洋运输业务板块均有收入来自于海外，同时发行人通过收购成为法国图卢兹机场的第一大股东。上述业务以美元、欧元等外币结算或统计，存在汇率波动的不确定性。受国际经济环境影响，国际汇率波动幅度较以

往更大，进而可能对公司的经营业绩造成不利影响。

10、转贷业务风险

发行人作为省管国有独资企业，承担了省政府赋予的调控资金融入及转贷职能。截至 2015 年末，发行人实际承担的资金转贷余额为 37.12 亿元。调控资金的用款单位为还款的直接责任人；用款单位不能按时足额还本付息时，由用款单位的同级政府负责偿还；同级政府不能偿还时，由省级财政依据地方政府还款承诺书，予以扣款偿还。由于发行人作为名义的借款主体，在用款单位、用款单位同级政府、山东省财政均不能按期支付本息的情况下，在法律上对调控资金附有偿还义务，但代偿风险极小。因此，调控资金的收益权利和归还义务实质上不属于发行人，故未将其纳入发行人会计报表，该会计处理符合相关会计准则要求并已经会计师事务所专项说明确认。

（二）经营风险

1、经济周期波动的风险

经济周期波动将会很大程度上影响发行人各业务板块的经营情况。发行人主要从事的运输行业对经济周期具有一定敏感性，其主要收入来源是通行费、客（货）运费和海运费，经济周期的波动会直接影响经济活动对运输能力的要求，进而导致公路交通流量、铁路客（货）运量、海运运输量及收费总量的变化；发行人的路桥施工业务属于建筑业，经济周期的变化与建筑业发展紧密相关，国民经济运行状况及国家固定资产投资规模，尤其是基础设施投资规模和城市化进程发展等因素都会直接传导至建筑业（包括路桥施工业务）。同时，经济周期也会影响发行人商品销售、金融业务等其他业务。因而宏观经济运行状况的起伏波动使得公司业务收入存在一定的不确定性，进而对公司业务、盈利情况和财务状况产生影响。

2、区域可替代性交通方式造成的竞争风险

发行人运营的高速公路、地方铁路与国家铁路（非发行人投资运营）、航空、水路运输等运输方式在运输成本、时间成本、便捷度等方面存在不同，给交通需求者提供了不同的选择，造成不同运输方式之间形成直接或间接竞争。在发行人经营区域内的其他交通运输方式，将分流发行人客货运流量，对发行人的经营业绩将产生一定影响。

3、路桥收费价格受限的风险

车辆通行费收入为发行人主要收入来源之一。由于路桥收费标准必须经山东省人民政府或其授权部门批准确定，发行人在决定收费标准时自主权较小，难以根据经营成本或市场供求变化自行及时调整。如果收费标准未能随经营成本及市场供求情况及时调整，将在一定程度上影响发行人的经营业绩。

4、路桥运营风险

(1) 近年来，公司投资的新项目逐步开通运营，新开通的项目将成为公司未来业绩增长的主要来源。但是，由于新项目短期内受相关路网开通进度、道路知名度等因素影响，收益预期存在较大不确定性。

(2) 高速公路建成通车后，需要定期对道路进行日常养护，以保证良好的通行环境。高速公路运营一定期限后，为保证路面的通行质量，需要进行大修或技术改造。发行人在进行道路养护和改造时，力求保证车辆正常通行。但是，如果维修的范围较大，维修的时间过长，交通流量可能会受到影响，有可能导致车辆通行服务收入减少，削弱发行人的盈利能力。

(3) 如洪涝、塌方、地震等自然灾害的发生均会对路桥设施造成严重破坏，导致路桥暂时无法正常通行，减少发行人的通行费收入。另外，浓雾、大雪等恶劣天气也会导致路桥局部甚至全部短时间关闭，将对发行人的经营造成负面影响。

5、工程施工周期的风险

发行人的路桥施工项目可能受到工程设计发生变更、工程款项不能及时到位、交通供电供水限制、征地拆迁及恶劣气候等因素的影响，由此将导致工程进度无法按合同约定进行，存在工程不能按期建成交付的风险，影响发行人的经营业绩和信誉。

6、市场竞争的风险

国内路桥工程施工市场竞争日趋激烈，除了特大型、全国性建筑企业和各省、市、自治区国有或股份制从事公路工程施工的企业以外，民营企业为代表的公路工程施工企业不断加入。若发行人不能在市场竞争中保持优势并获得足够的项目，发行人的路桥施工业务收入将会下降。

7、项目投资决策风险

按照公司已建立的项目投资风险分析和决策程序的规定，公司以项目的可行性研究、现金流预测等专业报告为基础编写项目投资建议书，进行投资测算、敏

感性分析和风险分析。若主要假设条件发生变化、基础数据出现偏差，项目评价程序执行效果不佳或出现重大偏差，都有可能导致投资决策的失误。此外，如果对相关行业投资政策的理解出现偏差，也会给公司的投资决策带来风险。

8、工程建造风险

由于建筑材料价格波动、征地拆迁补偿标准提高及难度增大、规划或设计变更及技术难度加大、政府颁布新的政策和技术规范、国家对建设环境保护的政策要求日益提高等原因，发行人对工程项目建造成本控制、工期、质量、安全及环保等方面管理的难度增加。

9、安全生产风险

发行人投资的高速公路在施工建设、日常运营管理过程中会遇到安全问题。如果在项目建设、道路维护、路政管理、查处违章超载等行为中有任何处理不当的情形，则可能导致安全方面的事故，进而对发行人的成本控制、项目建设进度、正常经营和形象声誉造成不利影响。

10、海外业务风险

发行人的路桥施工和海洋运输业务板块均有收入来自于海外，其中海外投资建设基础设施项目主要分布于尼泊尔、巴基斯坦、东帝汶、阿尔及利亚、安哥拉、越南等发展中国家，海洋运输业务在全球范围内为客户提供铁矿石、煤炭、粮食等大宗物资的海上运输服务，经营航线遍布全球主要港口。同时，发行人通过收购成为法国图卢兹机场的第一大股东。若上述业务客户所处的国家在政治、经济上发生重大变动，将会给发行人的海外业务带来一定的风险。

11、油价波动的风险

2014 年下半年以来，国际油价快速下滑，若未来油价继续大幅波动，将会对发行人的商品销售业务产生较大影响。

12、多元化经营风险

发行人业务涵盖高速公路运营、路桥施工、铁路投资运营、商品贸易、金融服务、房地产等，不同行业具有不同的经营特点和经营环境，企业适应和把握具有一定的难度。因而发行人面临一定的多元化经营风险。

13、利率波动风险

若未来中国人民银行根据宏观经济环境提高人民币贷款基准利率，将可能增加公司的利息支出；受中国人民银行收紧信贷规模的影响，公司获取商业银行优

惠信贷政策的难度加大,可能导致公司财务成本面临较大的上升风险,从而可能影响公司的经营业绩。另外,发行人控股公司威海市商业银行股份有限公司从事存款、贷款等金融服务业务,利率变化的可能使商业银行的实际收益与预期收益或实际成本与预期成本发生背离,使其实际收益低于预期收益,或实际成本高于预期成本,市场利率变动的不确定性可能使发行人存在遭受损失的可能。

14、金融服务板块经营风险

该板块开展的各类授信业务,如贷款业务、存放同业、拆放同业、买入返售、债券投资、应收款项类投资及表外信用业务(含担保、承诺、金融衍生品交易等),均存在信用风险。资本市场的波动、利率汇率等波动可能使本板块表内外的资产负债价值发生变动,对财务和资本状况产生不利影响。另外,该板块也存在一定流动性风险和操作风险。

(三) 管理风险

1、公司业务拓展所引致的风险

发行人控股和参股的企业众多且涉足行业广泛,包括交通运输、建筑施工、商品销售、金融服务等行业。目前发行人建立了健全的管理制度体系和组织运行模式,但是随着旗下公司数量的增加、涉及行业的扩展和资产规模的扩张,发行人经营决策、组织管理、风险控制的难度增加。发行人面临组织模式、管理制度、管理人员的能力不能适应公司快速发展的风险。

2、公司治理结构不完善的风险

根据发行人《公司章程》,发行人董事会人数为 9 人,实际任职到位 3 人,董事人员的不到位可能给发行人重大事项的集体决策带来一定的影响。发行人监事会人数为 5 人,实际任职到位 3 人,监事人员的不到位可能会对发行人及高级管理人员的日常行为监督和制约带来一定的影响,从而给发行人带来一定的风险。

3、子公司管理控制的风险

发行人子公司数量较多,覆盖区域较广,管理体系较为复杂。这种经营模式使发行人在业务、财务与资金、人事等方面面临管理与控制风险。虽然发行人对于子公司运营管理有一套完善的内部管理机制,但如果内部管理机制不能适应子公司数量增多的要求,则可能带来管理失控的风险。

(四) 政策风险

1、政府授权政策变化的风险

山东省人民政府授予发行人对于发行人所辖道路设施的特许经营权包括设计、建造、改建、扩建、经营、收取通行费及其他费用、养护、管理和投资山东省境内现有的、兴建中的或计划兴建的特定基础设施的权力，以及上述各项特许权的优先权。如山东省人民政府在上述针对发行人的授权政策方面发生变化，将对发行人的未来发展产生重大的影响。

2、产业政策变化的风险

目前，交通基础设施作为我国国民经济发展的一个重要前提，属于国家和地方重点扶持和鼓励发展的基础行业，享有国家及地方的相关优惠政策。但若遇国家产业指导性政策产生重大调整，将会对发行人的经营业绩造成一定影响。

3、公路收费政策调整风险

按照国务院颁布的《收费公路管理条例》规定：经营性收费公路的收费期限不超过 25 年（国家确定的中西部省市为 30 年），该条例从 2004 年 11 月 1 日起施行。该条例施行前在建的和已投入运行的收费公路，由国务院交通主管部门会同国务院发展改革部门和财政部门依照该条例规定的原则进行规范，具体办法由国务院交通主管部门制定。

2015 年 7 月 21 日，交通运输部公布《收费公路管理条例(修订征求意见稿)》，根据该修订征求意见稿，特许经营公路的经营期限，按照收回投资并有合理回报的原则确定，并通过收费标准动态调整、收益调节等方式控制合理回报。高速公路的经营期限不得超过 30 年，但是投资规模大、回报周期长的高速公路，经批准可以超过 30 年。一级公路和独立桥梁、隧道的经营期限最长不得超过 25 年，但是国家确定的中西部省、自治区、直辖市最长不得超过 30 年。政府统一管理的高速公路在政府债务偿清后，可按满足基本养护、管理支出需求和保障通行效率的原则，重新核定收费标准，实行养护管理收费。

如果未来公路收费政策有所调整，将对发行人的经营情况产生较大影响。

4、环保政策风险

公路的建设和运营会不同程度的破坏生态植被，产生废气、粉尘、噪音，服务区污水处理和排放也会产生生态环境问题。公路环保已经在海外得到充分的重视，国内也开始注意到此问题。环境治理和国家环保政策调整将加大发行人的营运成本或制约公路交通流量的增加。

5、临时性高速公路收费政策调整风险

目前，发行人的主营业务收入之一为车辆通行费收入，由于受国家临时性政策，如节假日免费通行等政策影响，具有一定的政策风险。

6、金融政策监管风险

随着中国金融监管政策逐渐向国际惯例靠近，如采用巴塞尔协议监管标准等，可能会对本行经营和财务表现产生重大影响。这些政策法规可分为以下四类：一是关于银行业经营品种及市场准入的法规，二是对商业银行增设机构的有关管理规定，三是税收政策和会计制度方面的法规，四是对银行产品定价方面（包括利率与中间业务收费）的法规。同时，货币政策的变动及调控方式的调整以及中国银行业同业业务监管政策的变化也将对该板块的业务规模、运作和经营效益产生不确定性影响。

目录

重要提示.....	1
重大风险提示.....	2
一、本期债券的投资风险.....	2
二、公司相关风险.....	3
目录.....	12
释义.....	14
第一节 公司及相关中介机构简介	16
一、公司信息.....	16
二、信息披露事务负责人和联系方式.....	16
三、信息披露及备置地点.....	16
四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	16
五、相关中介机构情况.....	17
第二节 公司债券事项	19
一、报告期内的公司债券情况.....	19
二、本期债券募集资金运用.....	19
三、本期债券跟踪评级情况.....	20
四、本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施.....	20
五、本期债券持有人会议情况.....	22
六、本期债券受托管理人履职情况.....	23
第三节 企业债券事项	24
一、2006 年山东高速集团有限公司公司债券.....	24
二、2012 年山东高速集团有限公司公司债券.....	26
第四节 财务和资产情况	29
一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况.....	29
二、近两年的主要会计数据和财务指标.....	30
三、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见.....	31

四、资产、负债状况分析.....	31
五、受限资产.....	35
六、其他债务融资工具.....	35
七、对外担保情况.....	39
八、银行授信情况.....	41
第五节 业务和公司治理情况.....	42
一、报告期内主要经营情况.....	42
二、公司未来发展的展望.....	45
三、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象.....	49
四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明.....	49
五、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形.....	49
六、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明.....	49
第六节 重大事项.....	51
一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项.....	51
二、破产重整相关事项.....	51
三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况.....	51
四、司法机关调查情形.....	51
五、其他重大事项.....	51
第七节 财务报告.....	52
一、公司审计报告.....	52
二、公司财务报表.....	52
三、保证人财务报表（如有）.....	52
第八节 备查文件目录.....	53

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下涵义：

发行人、公司、本公司、山东高速集团	指	山东高速集团有限公司
出资人、山东省国资委	指	山东省国有资产监督管理委员会
董事会	指	山东高速集团有限公司董事会
监事会	指	山东高速集团有限公司监事会
《债券受托管理协议》	指	《山东高速集团有限公司 2015 年公司债券之债券受托管理协议》
《债券持有人会议规则》	指	《山东高速集团有限公司 2015 年公司债券之债券持有人会议规则》
山东高速股份	指	发行人控股子公司山东高速股份有限公司
山东路桥	指	发行人控股子公司山东高速路桥股份有限公司
路桥集团	指	山东高速路桥股份有限公司全资子公司山东省路桥集团有限公司
山东铁投公司、铁投公司	指	发行人子公司山东铁路建设投资有限公司
威海市商业银行	指	威海市商业银行股份有限公司
BT	指	BT 投资是 BOT 的一种转换形式，是指一个项目的运作通过项目管理公司总承包后，由承包方垫资进行建设，建设验收完毕再移交给项目业主。BOT 是对 Build-Own-Transfer（建设—拥有—转让）和 Build-Operate-Transfer（建设—经营—转让）形式的简称，通常指后一种含义。而 BT 是 BOT 的一种历史演变，即 Build-Transfer（建设—转让），政府通过特许协议，引入国外资金或民间资金进行专属于政府的基础设施建设，基础设施建设完工后，该项目设施的有关权利按协议由政府赎回。
高速公路	指	专供汽车分向、分车道行驶，并应全部控制出入的多车道公路。四车道高速公路应能适应将各种汽车折合成小客车的年平均日交通量 25,000-55,000 辆。六车道高速公路应能适应将各种汽车折合成小客车的年平均日交通量 45,000-80,000 辆。八车道高速公路应能适应将各种汽车折合成小客车的年平均日交通量 60,000-100,000 辆。
一级公路	指	供汽车分向、分车道行驶，并可根据需要控制出入的多车道公路。四车道一级公路应能适应将各种汽车折合成小客车的年平均日交通量 15,000-30,000 辆。六车道一级公路应能适应将各种汽车折合成小客车的年平均日交通量 25,000-55,000 辆
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
登记结算机构、债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
簿记建档	指	由簿记管理人记录投资者认购数量和债券价格的意愿的程序
主承销商	指	广发证券股份有限公司、西部证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
广发证券、簿记管理人、债券受托管理人	指	广发证券股份有限公司
西部证券	指	西部证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
承销团	指	主承销商为本次发行组织的、由主承销商和其他承销团成员组成的承销团
鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司
中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
最近三年	指	2013 年度、2014 年度、2015 年度
报告期	指	2015 年度
交易日	指	上海证券交易所的营业日
元	指	人民币元

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	山东高速集团有限公司
公司的外文名称	SHANDONG HI-SPEED GROUP CO., LTD
公司的法定代表人	孙亮
公司注册地址	济南市历下区龙奥北路 8 号
公司注册地址的邮编	250098
公司办公地址	济南市历下区龙奥北路 8 号
公司办公地址的邮编	250098
公司网址	http://www.sdhsg.com/
公司电子信箱	zmxcpa@163.com

二、信息披露事务负责人和联系方式

姓名	嵇可成
联系地址	济南市历下区龙奥北路 8 号
电话	0531-89250111
传真	0531-89250130
电子信箱	sdgscw999@126.com

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	山东高速集团有限公司（发行人） 广发证券股份有限公司（债券受托管理人）

四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

（二）报告期内，公司董事变动情况

2015 年 6 月，徐春福先生不再担任公司董事、总经理。

2015 年 7 月，徐军峰先生被任命为公司董事。

2015 年 10 月，江成先生被任命为公司董事、总经理。

（三）报告期内，公司监事变动情况

2015 年 6 月，桑胜寒先生、张均昭先生不再担任公司监事。

2015 年 6 月，柳树公先生被任命为公司监事会主席，刘桂兴先生、翟静女士被任命为公司监事。

（四）报告期内，公司高级管理人员变动情况如下：

2015 年 6 月，徐春福先生不再担任公司总经理。

2015 年 6 月，于少明先生不再担任公司总经济师。

2015 年 6 月，姜长兴先生被任命为公司副总经理。

2015 年 7 月，杜春跃先生不再担任公司财务总监。2015 年 7 月王思军先生被任命为公司财务总监。

2015 年 10 月，江成先生被任命为公司总经理。

除此之外，公司高级管理人员未发生变更。

五、相关中介机构情况

1、山东高速集团有限公司 2015 年公司债券（第一期）

会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	法定代表人	梁春
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
	签字会计师姓名	殷宪锋、李莉
	电话	010-58350006
债券受托管理人	名称	广发证券股份有限公司
	法定代表人	孙树明
	办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 5 楼
	联系人	陈光、石磊、李鹏、祝磊、王奕然、王钊民
	电话	020-87554711
跟踪评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	法定代表人	刘思源
	办公地址	北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 8 层
	联系人	杨建华、严素华

	电话	010-66212002
--	----	--------------

2、2006 年山东高速集团有限公司公司债券

主承销商	名称	中信证券股份有限公司
	法定代表人	张佑君
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	联系人	姜琪、赵宇驰
	电话	010-60833561
跟踪评级机构	名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
	法定代表人	关敬如
	办公地址	北京市复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层
	联系人	安云、林晗
	电话	010-66428877

3、2012 年山东高速集团有限公司公司债券

主承销商	名称	中信证券股份有限公司
	法定代表人	张佑君
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	联系人	姜琪、赵宇驰
	电话	010-60833561
跟踪评级机构	名称	大公国际资信评估有限公司
	法定代表人	关建中
	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A-2901
	联系人	王博、陈映君
	电话	010-51087768

报告期内，上述中介机构未发生变更。

第二节 公司债券事项

一、报告期内的公司债券情况

- 1、债券名称：山东高速集团有限公司 2015 年公司债券（第一期）
- 2、债券简称：15 鲁高 01
- 3、债券代码：136097
- 4、债券发行日期：2015 年 12 月 17 日
- 5、债券到期日期：2020 年 12 月 17 日
- 6、债券余额：10 亿元
- 7、票面利率：3.67%
- 8、还本付息方式：采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- 9、债券上市场所：上海证券交易所
- 10、投资者适当性安排：合格投资者可正常参与本期债券的交易。
- 11、报告期内付息/兑付情况：本期债券尚未到首个付息日。
- 12、特殊条款：无
- 13、特殊条款执行情况：无

二、本期债券募集资金运用

（一）募集资金用途和使用计划

公司经中国证监会证监许可[2015]2750 号文核准，于 2015 年 12 月 17 日发行了本期 10 亿元的“山东高速集团有限公司 2015 年公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）”。根据本期公司债券募集说明书约定，公司拟将本期债券募集资金扣除相关发行费用后，全部用于偿还银行贷款和其他有息债务。

（二）募集资金专项账户运作情况

本期债券扣除发行费用之后的净募集资金已于 2015 年 12 月 22 日汇入发行人在威海市商业银行股份有限公司济南舜耕支行开立的募集资金专项账户（银行账户：9720013090000495）。

（三）募集资金实际使用情况

本期债券募集资金（即扣除发行费用后的 9.98 亿元）已于 2015 年 12 月 28 日转至银行间市场清算所指定账户，用于偿还 2015 年 12 月 29 日到期的“山东高速集团有限公司 2015 年度第三期超短期融资券”，符合募集说明书约定的资金用途。

三、本期债券跟踪评级情况

（一）定期跟踪评级情况

本公司已委托鹏元资信评估有限公司担任本期债券的跟踪评级机构，鹏元资信将对本公司进行定期、不定期跟踪评级。根据鹏元资信的跟踪评级安排，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站披露。

（二）报告期内评级差异情况

报告期内，发行人公开发发行过企业债券、中期票据、短期融资券和超短期融资券，大公国际资信评估有限公司、中诚信国际信用评级有限责任公司和中债资信评估有限责任公司分别对发行人进行过主体评级，主体评级结果分别是 AAA、AAA 和 AAA-，且上述评级结果在跟踪评级期间均未变化。

四、本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

（一）本期债券增信机制

本期债券为无担保发行，无相关增信机制。

（二）本期债券偿债计划及保障措施

1、偿债计划

（1）利息的支付

本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 12 月 17 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。

截至本报告签署日，本期债券尚未到首个付息日。

（2）本金的偿付

本期债券的本金兑付日为 2020 年 12 月 17 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。

2、偿债资金来源

发行人偿债资金主要来源于日常经营活动产生的现金流。2015 年，公司产

生的经营活动现金流净额为 311.45 亿元，相比 2014 年的 142.48 亿元大幅增长。同时，发行人近年来保持着较好的盈利能力。2015 年，发行人营业总收入为 465.68 亿元，净利润为 27.82 亿元，归属于母公司所有者的净利润为 10.54 亿元。

随着公司业务不断发展，公司的营业收入、净利润及经营活动现金流有望进一步改善或提升，从而为偿还本期债券本息提供保障。

3、偿债应急保障方案

（1）加强应收账款回收

公司长期以来保持稳健的财务政策，注重对流动性的管理，资产流动性良好。截至 2015 年末，公司合并财务报表口径下流动资产余额为 1,190.35 亿元。若出现公司现金不能按期足额偿付本次债券本息时，可以通过加强应收账款回收、变现交易性金融资产等方法来获得必要的偿债支持。

（2）外部融资渠道畅通

公司资信情况良好，与银行等金融机构保持良好的长期合作关系，持续获得其授信支持。截至 2015 年 12 月 31 日，发行人共获得主要银行授信 1,300 亿元，未使用授信额度 1,086 亿元。若在本期债券兑付时遇到突发性的临时资金周转问题，公司可以通过向银行申请临时资金予以解决。

4、偿债保障措施

为了充分、有效维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

（1）制定《债券持有人会议规则》

发行人和债券受托管理人已按照《公司债券发行与交易管理办法》的要求制定了本期债券的《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围，债券持有人会议的召集、通知、决策机制和其他重要事项，为保障本期债券的本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

（2）设立专门的偿付工作小组

发行人将在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。在利息和到期本金偿付日之前的十五个工作日内，发行人将组成偿付工作小组，负责利息和本金的偿付及与之相关的工作。

（3）制定并严格执行资金管理计划

本期债券发行后，发行人将根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理、募集资金使用管理、资金管理等，并将根据债券本息未来到期应付情况制定年度资金运用计划，保证资金按计划调度，及时、足额地准备偿债资金用于每年的利息支付以及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。

（4）充分发挥债券受托管理人的作用

本期债券引入了债券受托管理人制度，由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

发行人将严格按照债券受托管理协议的约定，配合债券受托管理人履行职责，定期向债券受托管理人报送公司履行承诺的情况，并在可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人，便于债券受托管理人及时依据债券受托管理协议采取必要的措施。

（5）严格履行信息披露义务

发行人将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人和股东的监督，防范偿债风险。发行人将按照《债券受托管理协议》有关规定将发生事项及时通知债券受托管理人。债券受托管理人将在发生《债券持有人会议规则》约定重大事项时及时召集债券持有人大会。

5、偿债保障措施执行情况

截至本报告签署日，偿债措施与募集说明书披露的一致。

6、专项偿债账户情况

本期债券未设置专项偿债账户，根据《山东高速集团有限公司 2015 年公司债券之募集资金使用专项账户监管协议》，本公司将通过募集资金使用专项账户进行本期债券募集资金的存储和使用及本息偿付。

本公司指定财务部门负责偿债资金的归集、管理工作，公司将做好财务规划，合理安排好筹资和投资计划，保证在本息兑付日前获得充足的资金用于清偿全部到期应付的本息。

五、本期债券持有人会议情况

截至本报告签署日，本期债券未召开债券持有人会议。

六、本期债券受托管理人履职情况

广发证券作为本期债券的主承销商和受托管理人，履行募集说明书及《债券受托管理协议》约定的义务，在报告期内对发行人进行持续跟踪和监督。

（一）存续期督导

广发证券持续关注和调查了解发行人的经营状况、财务状况、资信状况、募集资金使用情况以及可能影响债券持有人权益的重大事项。广发证券将持续督导发行人履行信息披露义务，督促发行人按时偿付债券本息。

（二）受托管理事务报告

按照《债券受托管理协议》中约定的受托管理人应当至少每年向债券持有人披露一次受托管理事务报告。

广发证券预计将于 2016 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露《山东高速集团有限公司 2015 年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2015 年）》，请投资者关注。

第三节 企业债券事项

一、2006 年山东高速集团有限公司公司债券

(一) 债券基本情况

1、债券名称：2006 年山东高速集团有限公司公司债券（以下简称“本期债券”）

2、债券简称：06 鲁高速

3、债券代码：120608

4、债券发行日期：2006 年 4 月 7 日

5、债券到期日期：2006 年 4 月 7 日

6、债券余额：10 亿元

7、票面利率：4.1%

8、还本付息方式：采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

9、债券上市场所：上海证券交易所

10、报告期内付息/兑付情况：于 2015 年 4 月 7 日支付年度利息

11、特殊条款：无

12、特殊条款执行情况：无

(二) 本期债券募集资金运用

1、募集资金用途和使用计划

本期债券募集资金 10 亿元将全部用于青银高速公路山东段（齐河至夏津）、济南绕城高速公路北线、威海至乳山高速公路、菏泽至关庄高速公路等项目，里程共计 289.79 公里，投资总额 93.16 亿元。

2、募集资金实际使用情况

募集说明书载明资金用途	募集说明书载明 拟用发债资金（亿 元）	已支付金额 （万元）	项目进度
青银高速山东段（齐夏路）	2.9	2.9	已完工
济南绕城高速北线	3.3	3.3	已完工
威海至乳山高速公路	2.1	2.1	已完工

募集说明书载明资金用途	募集说明书载明 拟用发债资金（亿 元）	已支付金额 （万元）	项目进度
菏泽至关庄高速公路	1.7	1.7	已完工
合计	10	10	-

（三）本期债券跟踪评级情况

1、定期跟踪评级情况

本公司已委托中诚信国际信用评级有限责任公司担任本期债券的跟踪评级机构，中诚信国际将对本公司进行定期、不定期跟踪评级。根据中诚信国际的跟踪评级安排，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站披露。

2、报告期内评级差异情况

报告期内，发行人公开发发行过企业债券、中期票据、短期融资券和超短期融资券，大公国际资信评估有限公司、中诚信国际信用评级有限责任公司和中债资信评估有限责任公司分别对发行人进行过主体评级，主体评级结果分别是 AAA、AAA 和 AAA-，且上述评级结果在跟踪评级期间均未变化。

（四）本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

1、本期债券增信机制

本期债券由中国农业银行授权中国农业银行山东省分行提供无条件不可撤销的连带责任担保。

2、本期债券偿债计划及保障措施

（1）偿债计划

1) 利息的支付

本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2007 年至 2026 年每年的 4 月 7 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。

2) 本金的偿付

本期债券的本金兑付日为 2026 年 4 月 7 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。

（2）偿债资金来源

发行人偿债资金主要来源于日常经营活动产生的现金流及本期债券募集资

金投资项目建成后产生的现金流。2015 年，公司产生的经营活动现金流净额为 311.45 亿元，相比 2014 年的 142.48 亿元大幅增长。同时，发行人近年来保持着较好的盈利能力。2015 年，发行人营业总收入为 465.68 亿元，净利润为 27.82 亿元，归属于母公司所有者的净利润为 10.54 亿元。

随着公司业务不断发展，公司的营业收入、净利润及经营活动现金流有望进一步改善或提升，从而为偿还本期债券本息提供保障。

二、2012 年山东高速集团有限公司公司债券

（一）债券基本情况

1、债券名称：2012 年山东高速集团有限公司公司债券（以下简称“本期债券”）

2、债券简称：12 鲁高速

3、债券代码：122742

4、债券发行日期：2012 年 2 月 9 日

5、债券到期日期：2022 年 2 月 9 日

6、债券余额：20 亿元

7、票面利率：5.72%

8、还本付息方式：采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

9、债券上市场所：上海证券交易所

10、报告期内付息/兑付情况：于 2015 年 2 月 9 日支付年度利息

11、特殊条款：无

12、特殊条款执行情况：无

（二）本期债券募集资金运用

1、募集资金用途和使用计划

本期债券募集资金 20 亿元其中 16 亿元投入四川省乐山至自贡高速公路项目，该投资项目已经得到国家有权部门批准；4 亿元用于补充公司营运资金。

2、募集资金实际使用情况

募集说明书载明资金用途	募集说明书载明 拟用发债资金（亿 元）	已支付金额 （万元）	项目进度
-------------	---------------------------	---------------	------

募集说明书载明资金用途	募集说明书载明 拟用发债资金（亿 元）	已支付金额 （万元）	项目进度
四川省乐山至自贡高速公路项目	16	16	已完工
补充营运资金	4	4	-
合计	20	20	-

（三）本期债券跟踪评级情况

1、定期跟踪评级情况

本公司已委托大公国际资信评估有限公司担任本期债券的跟踪评级机构，大公国际将对本公司进行定期、不定期跟踪评级。根据大公国际的跟踪评级安排，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站披露。

2、报告期内评级差异情况

报告期内，发行人公开发行过企业债券、中期票据、短期融资券和超短期融资券，大公国际资信评估有限公司、中诚信国际信用评级有限责任公司和中债资信评估有限责任公司分别对发行人进行过主体评级，主体评级结果分别是 AAA、AAA 和 AAA-，且上述评级结果在跟踪评级期间均未变化。

（四）本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

1、本期债券增信机制

本期债券为无担保发行，无相关增信机制。

2、本期债券偿债计划及保障措施

（1）偿债计划

1) 利息的支付

本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2013 年至 2022 年每年的 2 月 9 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。

2) 本金的偿付

本期债券的本金兑付日为 2022 年 2 月 9 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。

（2）偿债资金来源

发行人偿债资金主要来源于日常经营活动产生的现金流及本期债券募集资金投资项目建成后产生的现金流。2015 年，公司产生的经营活动现金流净额为 311.45 亿元，相比 2014 年的 142.48 亿元大幅增长。同时，发行人近年来保持着

较好的盈利能力。2015 年，发行人营业总收入为 465.68 亿元，净利润为 27.82 亿元，归属于母公司所有者的净利润为 10.54 亿元。

随着公司业务的不断发展，公司的营业收入、净利润及经营活动现金流有望进一步改善或提升，从而为偿还本期债券本息提供保障。

第四节 财务和资产情况

公司 2015 年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具大华审字[2016]005725 号标准无保留意见的审计报告。非经特别说明，本节中引用的财务会计数据摘自上述财务报告。

一、对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况

（一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

本公司固定资产及无形资产中包括自行建造并运营的路产（“路产”）以及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（“收费公路特许经营权”）。于 2015 年 7 月 1 日之前，本公司路产（包括公路、桥梁及构筑物和安全设施）和收费公路特许经营权在剩余收费权期限内按年限平均法计提折旧和摊销。近年来，随着经济的发展，车流量增大对路面损耗加大，年限平均法不能客观公正地反映车流量对路面资产的损耗。

为客观公正地反映车流量和路面资产损耗之间的配比关系，更加真实、准确反映本公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的相关规定，本公司对固定资产和无形资产的折旧摊销方法进行了复核，并自 2015 年 7 月 1 日起，将路产和收费公路特许经营权的折旧和摊销方法由原来的年限平均法变更为车流量法，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧和摊销额。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。

根据山东省交通科学研究院出具的车流量预测报告，及 2015 年下半年实际车流量数据，上述会计估计变更导致 2015 年下半年税前利润总额增加 741,618,038.95 元。

（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 334,712,387.79 元；期初负债 199,783,414.39 元；期初所有者权益 134,928,973.40 元，其中影响期初未分配

利润 60,373,968.65 元。详细情况如下：

1、本公司全资子公司山东高速投资控股有限公司 2015 年度经批准处理与山东高速路桥集团股份有限公司以前年度形成的挂账款项，调减期初所有者权益 21,580,000.00 元，其中调减期初未分配利润 21,580,000.00 元，调减其他应收款 21,580,000.00 元。

2、本公司子公司泰山财产保险股份有限公司根据财政部财金【2014】农险大灾风险准备金会计处理规定，将截止 2014 年年底提取的巨灾风险准备金共 5,661,140.61 元调整至保费准备金科目中，调减期初所有者权益 5,661,140.61 元；对合并范围进行更正，将投资的山东泰山民间资本管理有限公司纳入合并范围，调增期初所有者权益 50,000,000.00 元。

3、本公司控股子公司威海市商业银行股份有限公司由于 IPO 申报以及资产证券化业务，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时进行了重述及更正，调增期初资产总额 312,508,953.80 元，调增期初负债 194,121,223.78 元，调增期初所有者权益 118,387,730.02 元，其中调增期初未分配利润 83,152,263.68 元。

4、本公司子公司山东海洋投资有限公司补充计提 2014 年度坏账准备，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时进行了重述及更正，调减期初资产总额 6,216,566.01 元，调增期初负债 1,050.00 元，调减期初所有者权益 6,217,616.01 元，其中调减期初未分配利润 1,198,295.03 元。

二、近两年的主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2015 年	2014 年	同比增减 (%)	变动原因说明
总资产	36,493,037.22	31,206,215.30	16.94	-
归属于母公司股东的净资产	4,329,899.32	3,384,361.25	27.94	-
营业收入	3,853,294.97	3,717,923.83	3.64	-
归属于母公司股东的净利润	105,409.45	14,191.57	642.76	1、路产和收费公路特许经营权的折旧和摊销方法变更；2、投资收益增加；3、财务费用减少
息 税 折 旧 摊 销 前 利 润 (EBITDA)	1,439,448.98	1,287,781.07	11.78	-
经营活动产生的现金流量净额	3,114,465.57	1,424,778.45	118.59	子公司威海市商业银行向其他金融机构拆入资金净

				增加额大幅增长且受降准影响，其存放中央银行和同业款项净增加额大幅减少
投资活动产生的现金流量净额	-3,784,354.26	-1,143,408.11	230.97	公司公路、铁路等投资项目增加较多，投资额大幅增长
筹资活动产生的现金流量净额	1,844,385.41	948,985.50	94.35	随着项目增多，公司融资有所增长
期末现金及现金等价物余额	4,397,217.32	3,214,017.31	36.81	1、威海市商业银行为了提高流动性，货币资金有所增加；2、年底集中发行债券，货币资金也有所增加

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015 年	2014 年	同比增减 (%)	变动原因说明
流动比率	0.66	0.72	-8.39	-
速动比率	0.51	0.56	-10.12	-
资产负债率	76.06%	77.54%	-1.91	-
EBITDA 全部债务比	0.126	0.128	-1.29	-
利息保障倍数	1.43	1.46	-2.10	-
现金利息保障倍数	5.99	3.58	67.37	经营活动产生的现金流净额大幅增长
EBITDA 利息保障倍数	2.13	2.27	-6.17	-
贷款偿还率	100%	100%	0	-
利息偿付率	100%	100%	0	-

注：①EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

②利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

③现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

④EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

⑤贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

⑥利息偿付率=实际支付利息/应付利息

三、会计师事务所是否对财务报告出具非标准无保留意见

报告期公司未被会计师事务所出具非标准审计报告。

四、资产、负债状况分析

(一) 资产项目变动情况分析表

单位：万元

资产项目	2015 年末		2014 年末		变动比	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,877,631.53	10.63%	3,510,759.05	11.25%	10.45%	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	430,397.04	1.18%	346,390.84	1.11%	24.25%	-
应收票据	17,825.53	0.05%	41,889.03	0.13%	-57.45%	银行承兑汇票大幅减少
应收账款	375,431.82	1.03%	396,683.29	1.27%	-5.36%	-
预付款项	148,653.24	0.41%	349,591.98	1.12%	-57.48%	1、部分在建项目转资；2、部分商品、劳务商务条件调整，预付款项减少
△应收保费	7,579.53	0.02%	3,557.26	0.01%	113.07%	子公司泰山财险业务增长
△应收分保账款	2,284.22	0.01%	1,775.39	0.01%	28.66%	-
△应收分保合同准备金	6,472.15	0.02%	4,807.27	0.02%	34.63%	子公司泰山财险业务增长
应收利息	87,192.80	0.24%	61,542.93	0.20%	41.68%	债券投资大幅增加
应收股利	-	0.00%	77,975.40	0.25%	-100.00%	应收股利已收回
其他应收款	810,331.51	2.22%	995,391.58	3.19%	-18.59%	-
△买入返售金融资产	2,902,721.55	7.95%	2,758,004.97	8.84%	5.25%	-
存货	2,734,750.64	7.49%	2,431,372.42	7.79%	12.48%	-
其中：原材料	31,070.71	0.09%	35,727.42	0.11%	-13.03%	-
库存商品(产成品)	178,841.54	0.49%	189,542.77	0.61%	-5.65%	-
一年内到期的非流动资产	120,667.84	0.33%	174,448.48	0.56%	-30.83%	一年内到期的长期应收款和其他非流动资产逐步收回
其他流动资产	381,599.64	1.05%	159,571.99	0.51%	139.14%	一年内到期的应收款项类投资大幅增加
流动资产合计	11,903,539.02	32.62%	11,313,761.87	36.25%	5.21%	-
△发放贷款及垫款	5,029,251.14	13.78%	4,302,107.09	13.79%	16.90%	-
可供出售金融资产	4,981,834.64	13.65%	2,616,267.20	8.38%	90.42%	子公司威海市商业银行等持有的可供出售债务工具大幅增长
持有至到期投资	2,046,334.35	5.61%	1,273,624.51	4.08%	60.67%	子公司威海市商

						业银行等债券投资大幅增长
长期应收款	516,649.85	1.42%	464,014.68	1.49%	11.34%	-
长期股权投资	73,367.74	0.20%	59,411.91	0.19%	23.49%	-
投资性房地产	104,482.11	0.29%	56,080.29	0.18%	86.31%	新增部分投资性房地产
固定资产原价	5,234,780.86	14.34%	4,709,485.70	15.09%	11.15%	-
减：累计折旧	1,924,150.02	5.27%	1,704,955.05	5.46%	12.86%	-
固定资产净值	3,310,630.84	9.07%	3,004,530.65	9.63%	10.19%	-
减：固定资产减值准备	2,815.69	0.01%	2,815.69	0.01%	0.00%	-
固定资产净额	3,307,815.15	9.06%	3,001,714.97	9.62%	10.20%	-
在建工程	1,949,285.24	5.34%	1,466,556.25	4.70%	32.92%	公路、铁路项目增多，在建工程增加
工程物资	946.92	0.00%	3,247.39	0.01%	-70.84%	工程用材料大幅减少
固定资产清理	-0.29	0.00%	-	0.00%		车辆处置损失
生产性生物资产	2,130.86	0.01%	1,724.62	0.01%	23.56%	-
无形资产	5,862,839.46	16.07%	5,928,726.85	19.00%	-1.11%	-
开发支出	4,840.59	0.01%	3,567.67	0.01%	35.68%	研发项目增多，支出增加
商誉	85,009.67	0.23%	88,151.44	0.28%	-3.56%	-
长期待摊费用	97,251.65	0.27%	82,716.19	0.27%	17.57%	-
递延所得税资产	117,705.43	0.32%	107,379.69	0.34%	9.62%	-
其他非流动资产	409,753.70	1.12%	437,162.67	1.40%	-6.27%	-
非流动资产合计	24,589,498.20	67.38%	19,892,453.42	63.75%	23.61%	-
资 产 总 计	36,493,037.22	100.00%	31,206,215.30	100.00%	16.94%	-

(二) 负债项目变动情况分析表

单位：万元

负债项目	2015 年末		2014 年末		变动比	重大变动说明
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例		
短期借款	615,924.48	2.22%	626,353.79	2.59%	-1.67%	-
△向中央银行借款	157,341.75	0.57%	26,936.60	0.11%	484.12%	子公司威海市商业银行再贷款、再贴现增长
△吸收存款及同业存放	10,200,082.59	36.75%	9,168,988.72	37.89%	11.25%	-
△拆入资金	25,974.40	0.09%	8,566.60	0.04%	203.21%	子公司威海市商业银行拆入资金增长

应付票据	121,493.53	0.44%	122,504.74	0.51%	-0.83%	-
应付账款	894,211.32	3.22%	829,322.17	3.43%	7.82%	-
预收款项	201,472.01	0.73%	560,096.89	2.31%	-64.03%	向客户提供商品、劳务，预收款项结转
△卖出回购金融资产款	2,370,423.54	8.54%	875,180.00	3.62%	170.85%	子公司威海市商业银行卖出回购债券大幅增长
△应付手续费及佣金	1,439.77	0.01%	1,330.09	0.01%	8.25%	-
应付职工薪酬	78,439.91	0.28%	66,402.77	0.27%	18.13%	-
应交税费	127,857.11	0.46%	141,718.18	0.59%	-9.78%	-
其中：应交税金	124,719.73	0.45%	134,451.23	0.56%	-7.24%	-
应付利息	314,926.01	1.13%	315,758.91	1.30%	-0.26%	-
应付股利	20,775.26	0.07%	2,725.18	0.01%	662.34%	永续债规模增加
其他应付款	1,051,019.14	3.79%	1,380,039.64	5.70%	-23.84%	-
△应付分保账款	2,391.02	0.01%	1,957.21	0.01%	22.16%	-
△保险合同准备金	128,990.81	0.46%	101,572.18	0.42%	26.99%	-
一年内到期的非流动负债	339,608.78	1.22%	211,239.09	0.87%	60.77%	一年内到期的长期借款、债券增加
其他流动负债	1,444,318.09	5.20%	1,317,001.79	5.44%	9.67%	-
流动负债合计	18,096,689.53	65.20%	15,757,694.55	65.12%	14.84%	-
长期借款	5,499,389.15	19.81%	4,892,679.13	20.22%	12.40%	-
应付债券	3,422,685.87	12.33%	2,983,885.34	12.33%	14.71%	-
长期应付款	488,111.74	1.76%	387,752.52	1.60%	25.88%	-
长期应付职工薪酬	5,085.56	0.02%	6,812.82	0.03%	-25.35%	-
专项应付款	29,925.28	0.11%	29,941.28	0.12%	-0.05%	-
预计负债	7,561.90	0.03%	0.00	0.00%		子公司根据或有事项，预计的需要补缴的相关税费
递延收益	86,999.75	0.31%	23,293.08	0.10%	273.50%	相关铁路项目的政府补助资金
递延所得税负债	55,274.26	0.20%	47,456.72	0.20%	16.47%	-
其他非流动负债	65,412.31	0.24%	67,381.65	0.28%	-2.92%	-

非流动负债合计	9,660,445.82	34.80%	8,439,202.54	34.88%	14.47%	-
负 债 合 计	27,757,135.35	100.00%	24,196,897.10	100.00%	14.71%	-

(三) 逾期未偿还债项说明

截至本报告签署日，本公司无逾期未偿还债务。

五、受限资产

截至 2015 年 12 月 31 日，公司抵押、质押等受限资产合计 7,271,258.75 万元，占公司总资产的比例为 19.93%，其中存货为 149,441.27 万元、固定资产为 203,702.62 万元，无形资产 3,146,602.90 万元。较大的受限资产规模将影响公司未来以资产抵质押的方式进行债务融资的能力，且若未来公司未能按时、足额偿付债务本息导致公司资产被冻结和处置，将对公司正常生产经营活动造成不利影响，进而影响公司的偿债能力。受限资产具体情况如下：

单位：万元

受限资产	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,476,566.26	保证金及存放央行准备金
应收票据	1,000.00	质押
存货	149,441.27	贷款抵押
固定资产	203,702.62	贷款抵押
无形资产	3,146,602.90	质押
在建工程	116,904.23	质押借款
长期股权投资	141,860.53	股权质押
公路收费权	162,221.95	质押借款
投资性房地产	75,593.13	抵押借款
应收账款	72,340.26	质押借款
持有至到期投资	958,000.00	卖出回购金融资产等质押
长期应收款	18,025.60	抵押借款
可供出售金融资产	749,000.00	卖出回购金融资产质押
合 计	7,271,258.75	

六、其他债务融资工具

1、本公司于 2007 年 11 月 19 日发行了 15 亿元的企业债券（07 鲁高速债，期限 15 年），该债券目前按时足额付息。

2、本公司于 2009 年 5 月 15 日发行了 24 亿元（余额 0.75 亿元）的企业债

券（09 鲁高速债，期限 10（5+5）年），该债券目前按时足额付息。

3、本公司子公司威海市商业银行股份有限公司于 2010 年 12 月 24 日私募发行了 6 亿元的商业银行次级债券（10 威海商行债，期限 10（5+5）年），该债券已经足额偿付。

4、本公司子公司山东高速股份于 2012 年 7 月 3 日发行了 15 亿元的中期票据（12 鲁高速 MTN1，期限 5 年），该债券目前按时足额付息。

5、本公司于 2012 年 10 月 17 日发行了 10 亿元的中期票据（12 鲁高集 MTN1，期限 5 年），该债券目前按时足额付息。

6、本公司子公司山东国际（香港）有限公司于 2012 年 12 月 7 日发行了 10 亿元的离岸人民币债券（期限 3 年），该债券已经足额偿付。

7、本公司子公司山东省路桥集团有限公司于 2013 年 2 月 22 日发行了 3 亿元的中期票据（13 鲁路桥 MTN1，期限 3 年），该债券已于 2016 年 2 月 25 日到期并足额偿还。

8、本公司于 2013 年 5 月 24 日发行了 25 亿元的定向工具（PPN）（13 鲁高集 PPN001，期限 22 个月），该债券已于 2015 年 3 月 27 日到期并足额偿还。

9、本公司于 2013 年 7 月 15 日发行了 15 亿元的定向工具（PPN）（13 鲁高集 PPN002，期限 3 年），该债券目前按时足额付息。

10、本公司子公司山东省路桥集团有限公司于 2013 年 8 月 7 日发行了 3.2 亿元的中期票据（13 鲁路桥 MTN002，期限 3 年），该债券目前按时足额付息。

11、本公司子公司山东高速股份于 2014 年 1 月 24 日发行了 3 亿元的短期融资券（14 鲁高速股 CP001，期限 1 年），该债券已于 2015 年 1 月 27 日到期并足额偿还。

12、本公司子公司威海市商业银行股份有限公司于 2014 年 2 月 17 日发行了 5 亿元的商业银行债（14 威海商行债 01，期限 5 年），该债券目前按时足额付息。

13、本公司子公司山东高速股份于 2014 年 4 月 24 日发行了 5 亿元的短期融资券（14 鲁高速股 CP002，期限 1 年），该债券已于 2015 年 4 月 25 日到期并足额偿还。

14、本公司于 2014 年 4 月 28 日发行了 30 亿元的中期票据（14 鲁高速 MTN001，期限 15 年），该债券目前按时足额付息。

15、本公司于 2014 年 5 月 15 日发行了 20 亿元的短期融资券（14 鲁高速

CP001，期限 1 年），该债券已于 2015 年 5 月 16 日到期并足额偿还。

16、本公司子公司威海市商业银行股份有限公司于 2014 年 6 月 23 日发行了 25 亿元的商业银行债（14 威海商行债 02，期限 5 年），该债券目前按时足额付息。

17、本公司于 2014 年 7 月 11 日发行了 15 亿元的超短期融资券（14 鲁高速 SCP005，期限 270 天），该债券已于 2015 年 4 月 11 日到期并足额偿还。

18、本公司子公司山东高速股份于 2014 年 7 月 11 日发行了 20 亿元的公司债券（14 鲁高速，期限 5 年），该债券目前按时足额付息。

19、本公司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 4 亿元的中期票据（14 鲁高轨 MTN001，期限 5 年），该债券目前按时足额付息。

20、本公司于 2014 年 8 月 14 日发行了 20 亿元的超短期融资券（14 鲁高速 SCP006，期限 270 天），该债券已于 2015 年 5 月 15 日到期并足额偿还。

21、本公司于 2014 年 9 月 11 日发行了 20 亿元的超短期融资券（14 鲁高速 SCP007，期限 270 天），该债券已于 2015 年 6 月 9 日到期并足额偿还。

22、本公司于 2014 年 10 月 16 日发行了 20 亿元的超短期融资券（14 鲁高速 SCP008，期限 270 天），该债券已于 2015 年 7 月 14 日到期并足额偿还。

23、本公司于 2014 年 10 月 21 日发行了 20 亿元的超短期融资券（14 鲁高速 SCP009，期限 270 天），该债券已于 2015 年 7 月 20 日到期并足额偿还。

24、本公司子公司山东海运股份有限公司于 2014 年 11 月 12 日发行了 2 亿美元美元的美元债券（期限 5 年），该债券目前按时足额付息。

25、本公司于 2014 年 11 月 14 日发行了 25 亿元的中期票据（14 鲁高速 MTN002，期限 10（5+5）年），该债券目前按时足额付息。

26、本公司于 2014 年 12 月 16 日发行了 25 亿元的中期票据（14 鲁高速 MTN004，期限 5+N 年），该债券目前按时足额付息。

27、本公司于 2015 年 3 月 16 日发行了 10 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP001，期限 270 天），该债券已于 2015 年 12 月 12 日到期并足额偿还。

28、本公司于 2015 年 3 月 23 日发行了 25 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP002，期限 270 天），该债券已于 2015 年 12 月 19 日到期并足额偿还。

29、本公司于 2015 年 4 月 2 日发行了 15 亿元的超短期融资券（15 鲁高速

SCP003，期限 270 天），该债券已于 2015 年 12 月 29 日到期并足额偿还。

30、本公司子公司山东高速股份于 2015 年 4 月 21 日发行了 15 亿元的超短期融资券（15 鲁高速股 SCP001，期限 270 天），该债券已于 2016 年 1 月 18 日到期并足额偿还。

31、本公司子公司山东高速股份于 2015 年 7 月 9 日发行了 10 亿元的超短期融资券（15 鲁高速股 SCP002，期限 270 天），该债券已于 2016 年 4 月 8 日到期并足额偿还。

32、本公司于 2015 年 4 月 29 日发行了 25 亿元的中期票据（15 鲁高速 MTN001，期限 5+N 年），该债券目前按时足额付息。

33、本公司于 2015 年 5 月 12 日发行了 10 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP004，期限 180 天），该债券已于 2015 年 11 月 9 日到期并足额偿还。

34、本公司于 2015 年 5 月 29 日发行了 25 亿元的中期票据（15 鲁高速 MTN002，期限 5+N 年），该债券尚未到首个付息日。

35、本公司于 2015 年 6 月 15 日发行了 10 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP005，期限 270 天），该债券已于 2016 年 3 月 12 日到期并足额偿还。

36、本公司于 2015 年 7 月 7 日发行了 20 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP006，期限 270 天），该债券已于 2016 年 4 月 4 日到期并足额偿还。

37、本公司于 2015 年 7 月 20 日发行了 25 亿元的中期票据（15 鲁高速 MTN003，期限 10（5+5）年），该债券尚未到首个付息日。

38、本公司子公司威海市商业银行股份有限公司于 2015 年 9 月 24 日发行了 30 亿元的商业银行次级债券（15 威海商行二级，期限 5+5 年），该债券尚未到首个付息日。

39、本公司于 2015 年 10 月 14 日发行了 15 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP007，期限 270 天），该债券尚未到还本付息日。

40、发行人子公司山东海洋投资有限公司于 2015 年 10 月 26 日发行了 2 亿元的公司债券（15 海投 01，期限 3+2 年），该债券尚未到首个付息日。

41、本公司于 2015 年 11 月 4 日发行了 15 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP008，期限 270 天），该债券尚未到还本付息日。

42、本公司于 2015 年 12 月 2 日发行了 20 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP009，期限 270 天），该债券尚未到还本付息日。

43、本公司于 2015 年 12 月 4 日发行了 20 亿元的超短期融资券（15 鲁高速 SCP010，期限 255 天），该债券尚未到还本付息日。

44、本公司于 2015 年 12 月 17 日发行了 10 亿元的公司债券（15 鲁高 01，期限 5 年），该债券尚未到首个付息日。

45、本公司子公司山东高速股份于 2016 年 1 月 13 日发行了 12 亿元的超短期融资券（16 鲁高速股 SCP001，期限 270 天），该债券尚未到还本付息日。

46、本公司于 2016 年 1 月 14 日发行了 20 亿元的短期融资券（16 鲁高速 CP001，期限 1 年），该债券尚未到还本付息日。

47、本公司于 2016 年 2 月 17 日发行了 25 亿元的中期票据（16 鲁高速集 MTN001，期限 5 年），该债券尚未到首个付息日。

48、发行人子公司山东海洋投资有限公司于 2016 年 2 月 17 日发行了 7 亿元的中期票据（16 山东海洋 MTN001，期限 5 年），该债券尚未到首个付息日。

49、发行人子公司山东铁路建设投资有限公司于 2016 年 3 月 2 日发行了 20 亿元的企业债券（16 鲁铁投债，期限 10+5 年），该债券尚未到首个付息日。

50、本公司于 2016 年 3 月 29 日发行了 20 亿元的超短期融资券（16 鲁高速 SCP001，期限 270 天），该债券尚未到还本付息日。

51、发行人子公司山东海洋投资有限公司于 2016 年 3 月 29 日发行了 1 亿元的公司债券（16 海投 01，期限 3+2 年），该债券尚未到首个付息日。

52、本公司于 2016 年 4 月 8 日发行了 20 亿元的超短期融资券（16 鲁高速 SCP002，期限 240 天），该债券尚未到还本付息日。

七、对外担保情况

截至 2015 年 12 月末，山东高速集团对外担保及反担保情况如下表：

单位：万元

被担保人	担保金额		同比增减 (%)
	2015 年	2014 年	
中国农业银行山东省分行	100,000.00	100,000.00	0
山东省商业集团总公司	70,000.00	70,000.00	0
兖矿集团有限公司	510,000.00	510,000.00	0
合 计	680,000.00	680,000.00	0

1、中国农业银行山东省分行

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，由中国农业银行山东省分行为该债券出具了融资性保函，发行人以其所持有的山东高速股份有限公司 9.90 亿股股权提供了质押反担保。

2、山东省商业集团总公司

2010 年 3 月，山东省商业集团总公司发行了 7.00 亿元人民币的 7 年期公司债券，由山东高速集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

山东省商业集团总公司前身为山东省商业厅。经山东省人民政府（92）鲁政函 179 号文批准，山东省商业厅于 1992 年整体改制为山东省商业集团总公司，

截至 2011 年 12 月底注册资本为 210,940.00 万元。山东省商业集团总公司为山东省人民政府国有资产监督管理委员会全资控股的大型国有独资企业。转制以来，现已形成以现代零售业为主业，以生化制药和房地产为重点行业的业务体系，产业布局涉及教育、传媒等众多行业。

截至 2014 年末，山东省商业集团有限公司资产总额 6,322,586.58 万元，负债总额 5,120,162.93 万元，2014 年实现营业收入 3,514,048.37 万元，净利润 58,312.12 万元。

截至 2015 年 9 月末，该公司资产总 6,868,946.02 万元，负债总额 5,452,694.76 万元，2015 年 1-9 月实现营业收入 2,875,675.99 万元，净利润 26,677.60 万元。

3、兖矿集团有限公司

2011 年 5 月 27 日兖矿集团有限公司为公司 51.00 亿元保险基金债权计划提供担保，山东铁路建设投资有限公司为其提供反担保。

兖矿集团有限公司是经山东省人民政府批准设立的国有独资公司。根据山东省人民政府的授权，山东省国有资产监督管理委员会对发行人履行出资人职责。兖矿集团的前身是兖州矿务局。兖州煤田开发于 1958 年，1965 年被列为国家重点煤炭建设基地，1972 年进入全面开发阶段，1976 年，兖州矿务局正式成立，1996 年 3 月，经原中华人民共和国经济贸易委员会以煤办字（1995）第 539 号文件批准，经山东省人民政府独家出资组建，兖州矿务局改制为兖州矿业（集团）有限责任公司。1999 年 5 月 30 日，原“兖州矿业（集团）有限责任公司”更名为“兖矿集团有限公司”，注册资本为 335,338.80 万元。兖矿集团作为中国煤炭行业的龙头企业，是华东地区最大的煤炭生产和全国最大的煤炭出口企业之一。目前已占有和控制的煤炭地质储量 396.04 亿吨，2011 年末达到 7,052.00 万吨/年的原

煤生产能力。

截至 2014 年末，该公司资产总额 19,977,211.82 万元，负债总额为 14,962,931.87 万元，2014 年营业收入为 11,220,151.80 万元，实现净利润为 34,722.76 万元。2015 年 1-9 月实现营业收入 6,101,327.96 万元，实现净利润 -14,650.33 万元，出现亏损的主要原因是受市场煤炭价格下滑的影响。

八、银行授信情况

发行人财务状况和资信情况良好，与商业银行等金融机构保持长期合作关系，授信额度充足，间接债务融资能力较强。

截至 2015 年 12 月末，发行人获得多家银行授信额度共计人民币 1,300 亿元，其中尚未使用额度为 1,086 亿元。

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内主要经营情况

(一) 公司主营业务情况

1、主营业务收入分析

单位：万元

业务种类	2015 年		2014 年		同比增减 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
车辆通行费收入	1,042,301.34	27.05	1,001,626.45	26.94	4.06
施工结算	473,394.70	12.29	477,266.03	12.84	-0.81
铁路运输收入	143,322.22	3.72	190,196.13	5.12	-24.65
商品销售	1,802,021.89	46.77	1,581,631.47	42.54	13.93
其他	331,715.02	8.61	412,581.46	11.10	-19.60
主营业务小计	3,792,755.17	98.43	3,663,301.54	98.53	3.53
其他业务	60,539.81	1.57	54,622.28	1.47	10.83
营业收入合计	3,853,294.97	100.00	3,717,923.82	100.00	3.64

公司本年度实现营业收入 3,853,294.97 万元，较 2014 年增加 135,371.15 万元，主要系商品销售收入增加所致。公司主营业务涵盖高速公路、桥梁、铁路等多个交通基础设施领域的投资、建设、经营和管理，主营业务收入主要来自于车辆通行费收入、施工结算、铁路运输收入和商品销售。公司本年度实现主营业务收入 3,792,755.17 万元，占营业收入的 98.43%。公司主营业务内其他主要为海洋运输、房地产销售等，合计 331,715.02 万元，占营业收入的 8.61%。其他业务收入主要包括销售材料、出租业务等，公司本年度实现其他业务收入 60,539.81 万元，占营业收入的 1.57%。

2、主营业务成本分析

单位：万元

业务种类	2015 年	2014 年	同比增减 (%)
车辆通行费	465,029.51	539,849.58	-13.86
施工结算	344,470.05	320,228.83	7.57
铁路运输	131,106.61	176,053.20	-25.53

商品销售	1,740,491.22	1,519,406.61	14.55
其他	266,531.55	341,279.40	-21.90
主营业务成本小计	2,947,628.93	2,896,817.61	1.75
其他业务	36,220.59	24,380.65	48.56
营业成本合计	2,983,849.53	2,921,198.26	2.14

其他业务本年度营业支出 36,220.59 万元，比上年增长超过 30%，主要是因为 2014 年轨道交通其他业务成本主要为占地补偿、施工配合费等收入，相应的成本很少，这部分业务非经常性，2015 年已基本没有。同时，2015 年新增一部分施工业务，相应的成本增加。

3、费用分析

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同比增减 (%)
销售费用	185,407.54	170,988.26	8.43
管理费用	227,322.17	217,937.56	4.31
财务费用	412,132.59	445,010.62	-7.39
合计	824,862.30	833,936.44	-1.09

4、现金流分析

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	8,168,851.85	6,918,874.38	18.07
经营活动现金流出小计	5,054,386.28	5,494,095.93	-8.00
经营活动产生的现金流量净额	3,114,465.57	1,424,778.45	118.59
投资活动现金流入小计	42,873,517.02	17,948,602.11	138.87
投资活动现金流出小计	46,657,871.28	19,092,010.22	144.38
投资活动产生的现金流量净额	-3,784,354.26	-1,143,408.11	230.97
筹资活动现金流入小计	6,955,402.99	6,512,492.26	6.80
筹资活动现金流出小计	5,111,017.58	5,563,506.75	-8.13
筹资活动产生的现金流量净额	1,844,385.41	948,985.50	94.35
现金及现金等价物净增加额	1,183,200.00	1,230,104.62	-3.81

本年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,114,465.57 万元，同比增长 118.59%，主要是因为子公司威海市商业银行向其他金融机构拆入资金净增加额

大幅增长且受降准影响，其存放中央银行和同业款项净增加额大幅减少；投资活动产生的现金流量净额为-3,784,354.26 万元，同比增加 230.97%，主要是由于公司公路、铁路等投资项目增加较多，投资额大幅增长；筹资活动产生的现金流量净额为 1,844,385.41 万元，同比增加 94.35%，主要是因为随着项目增多，公司融资有所增长；在市场利率较低时，基于项目长期资金需求，长期债务增加，到期债务减少。

（二）公司利润情况

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同比增减(%)
营业总收入	4,656,767.48	4,470,102.51	4.18
营业收入	3,853,294.97	3,717,923.83	3.64
营业总成本	4,416,725.32	4,337,984.01	1.82
营业成本	2,983,849.53	2,921,198.26	2.14
期间费用	824,862.29	833,936.44	-1.09
投资收益	159,734.35	108,480.49	47.25
营业利润	410,131.60	253,206.99	61.97
利润总额	460,281.21	300,999.88	52.92
净利润	278,212.82	135,996.78	104.57

本年度，公司实现营业利润 410,131.60 万元，较去年同期增加 61.97%；利润总额 460,281.21 万元，较去年同期增长 52.92%；净利润为 278,212.82 万元，较去年同期增长 104.57%。利润同比增长超过 30%，主要是由于路产和收费公路特许经营权的折旧和摊销方法变更、投资收益增加、财务费用减少等因素。

利润总额构成中，公允价值变动损益、投资收益和营业外净收入合计 218,305.66 万元，合计占利润总额的比重为 47.43%。

单位：万元

项目	2015 年金额	占利润总额的比例
公允价值变动损益	8,421.70	1.83%
投资收益	159,734.35	34.70%
营业外净收入	50,149.61	10.90%
合计	218,305.66	47.43%

（三）公司新增投资情况

单位：万元

新增投资项目	2015 年期末余额	2014 年期末余额	新增投资额
股权投资	73,367.74	59,411.91	13,955.83
建设项目在建工程投资	1,949,675.37	1,466,946.37	482,728.99
合计	2,023,043.11	1,526,358.28	496,684.82

本年度公司对联营和合营企业增加投资 13,955.83 万元。

本年度公司非股权投资主要为建设项目在建工程投资，本年度在建工程新增投资共 482,728.99 万元。

上述投资未超过公司上年度末经审计净资产的 20%。

二、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和竞争格局

1、行业发展趋势

（1）车辆通行费

国务院 2004 年底审议通过了《国家高速公路网规划》，该规划明确了“国家高速公路网规划采用放射线与纵横网格相结合的布局方案，形成由中心城市向外放射以及横连东西、纵贯南北的大通道，由 7 条首都放射线、9 条南北纵向线和 18 条东西横向线组成，简称为‘7918 网’，总规模约 8.50 万公里，其中主线 6.80 万公里，地区环线、联络线等其他路线约 1.70 万公里”的布局规划；提出了“计划用 30 年的时间完成全部规划，在 2010 年以前国道主干线规划有望实现，在 2020 年，中国将建成国家骨架公路网”的时间规划。该路网规划的关键核心是通过高速公路网的规划建设突出服务经济、强化高速公路对于国土开发、区域协调及对社会经济发展的促进作用，我国高速公路产业正面临良好的发展机遇。

2008 年 11 月 25 日，在交通运输部召开的新闻发布会上，交通运输部明确表示：为配合国家四万亿经济刺激计划，交通设施投资在 2009 和 2010 年将保持 1 万亿的规模，1 万亿的投资计划主要包括公路、沿海港口、内河港口航道以及交通运输枢纽等附属设施的建设。其中，4,000 亿元至 5,000 亿元将主要投资于以收费公路为主的公路建设，这远远高于以前年度 3,000 亿元左右的投资规模。根据交通部于 2009 年 2 月发布的《资源节约型环境友好型公路水路交通发展政

策》，到 2020 年中国高速公路里程将达到 10 万公里。2011 年 1 月 18 日，交通运输部副部长翁孟勇在国新办新闻发布会上表示，“十二五”期间交通运输部将以国家高速公路网建设为龙头，加强省际连接线建设，到 2015 年基本建成国家高速公路网。我国将在 2015 年基本建成国家高速公路网。“十二五”期间收费公路建设仍将保持较快发展速度。

同时，根据 2015 年 7 月的《〈收费公路管理条例〉修订说明》，“（六）调整收费期限。…二是特许经营公路的经营期限按照收回投资并有合理回报的原则确定。其中高速公路的经营期限一般不得超过 30 年，对于投资规模大、回报周期长的高速公路，可以约定超过 30 年的特许经营期限。…三是政府收费高速公路在政府性债务偿清后，以及特许经营高速公路经营期届满后，其养护、管理资金可按满足基本养护、管理支出需求和保障效率通行的原则实行养护管理收费，以解决高速公路养护费用的问题，保证高速公路正常通行。…”未来，高速公路可能会长期收费。

（2）施工结算

由于交通运输尤其是公路运输在国民经济中的重要作用，为了满足不断增长的旅客运输量和货物运输量的需求，交通固定资产投资作为拉动内需的重要手段，公路、桥梁等基础设施投资屡创新高，呈逐年增长趋势。根据交通运输部数据，我国公路水路交通固定资产投资从 2009 年的 11,143 亿元增长到 2014 年的 17,172 亿元，年复合增长率达 9.03%。

公路建设投资作为交通固定资产投资中的主要组成部分，投资额屡创新高，为国民经济快速健康发展做出了很大的贡献。根据交通运输部数据，公路建设投资从 2009 年的 9,669 亿元增长到 2014 年的 15,461 亿元，年复合增长率达 9.84%，同时公路建设投资占交通固定资产投资（包括铁路建设投资）的比重保持稳定，基本维持在 61%左右。

随着我国对交通运输需求的不断增加、交通固定资产投资的不断增长和国家对路桥建设的政策支持，路桥工程施工行业前景依然十分广阔，预计未来数年仍将保持稳定、快速地发展。

（3）铁路运输

我国铁路发展仍将面临良好的机遇：

①我国幅员辽阔、内陆深广、人口众多、资源分布不均衡，而铁路具有运能

大、运输成本低、绿色环保、占地少等特点，发展铁路运输非常适宜。与世界主要国家相比，我国按国土面积计算的铁路网密度和按人口计算的铁路密度还很低。路网数量相对较少、结构不合理等因素仍然是制约经济发展的瓶颈，特别是中西部铁路需要加快发展。

②根据《中长期铁路网规划（2008 年调整）》及国家对铁路客运专线包括高速铁路的大力支持，未来数年我国铁路建设将继续保持较快发展的势头，为铁路科学发展提供了有利的契机。

③从世界范围看，交通运输的二氧化碳排在总排放中占有较大比重，发展铁路、减少二氧化碳排放，是发展低碳经济的必然要求。建设资源节约型、环境友好型社会，为加快铁路发展提供了有利的政策环境。

2、竞争格局

（1）车辆通行费（高速公路建设、运营）

我国目前已经初步形成了公路、铁路、民航、水路、管道等多方式的运输系统。随着高速公路的发展和运输市场环境的完善，各种运输方式在良好的发展过程中进行有序、公平的竞争。

自成立以来，公司一直专注于高速公路及大桥的经营和投资，立足于山东本地，积极巩固山东本地市场的龙头控制地位。公司投资的高速公路项目绝大部分在山东地区，截至 2014 年末公司主要运营的高速公路里程为 2,489.80 公里（不包括一级公路和桥梁），其中山东省内 1,529.25 公里。随着公司规模的扩大，公司在巩固山东市场控制力的同时努力提升在全国公路市场的份额，积极拓展省外的新项目。

（2）施工结算

目前，国内从事路桥工程施工的企业，按照所有制性质和规模划分，主要可分为以下三类：

①特大型、全国性建筑企业：包括中国交通建设股份有限公司、中国铁建股份有限公司、中国中铁股份有限公司、中国水利水电建设股份有限公司、中国建筑工程总公司在内的五大集团及旗下从事公路工程施工的企业；

②各省、市、自治区国有或股份制从事公路工程施工的企业，包括山东路桥、四川路桥建设股份有限公司、龙建路桥股份有限公司、湖南路桥建设集团公司等，该类企业具有良好的地方公共关系，同时兼具有较强的规模优势、明显的技术优

势和丰富的业务经验；

③以民营企业为代表的公路工程施工企业，如成都市路桥工程股份有限公司，此类企业往往以中小型规模居多。

发行人施工业务的主要竞争对手是一些原交通部直属的大型公路桥梁施工单位、铁道部直属的建设单位、各省市自治区的规模较大的公路桥梁施工单位等。

我国公路建设市场参与者高度分散，竞争比较激烈，市场化程度较高。目前，全国各地区还存在着发展不平衡现象，各地区不同技术等级公路的建设进度差别较大，为全国性或地区性路桥工程施工企业进入市场提供了机会。未来，技术水平较高、业务经验丰富和资金实力雄厚的路桥工程施工企业将在竞争中获得更大的优势。山东路桥全资子公司山东省路桥集团有限公司是首批 19 家公路工程施工总承包特级资质企业之一，拥有公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、桥梁工程专业承包壹级资质，存在一定的竞争优势。

（3）铁路运输

发行人子公司山东铁路建设投资有限公司是山东省铁路投资的实施主体，主导省内重要客运专线（包括高速铁路）的投资、建设和运营。另一子公司山东高速轨道交通集团有限公司主营地方货运铁路。

（二）公司发展战略及经营计划

发行人主要发展目标是“打造全国同行业第一企业集团，力争进入世界 500 强”。公司将立足山东，面向省外，走向世界，依托高速公路产业，形成高速公路、铁路、港口立体化交通基础设施产业格局，将公司打造成规模宏大、效益突出、品牌优质、“自主创新型、资源节约型、现代管理型”的特大型企业集团。

（三）公司可能面临的风险

发行人控股和参股的企业数目众多且涉及行业广泛，主营业务涉及交通运输、金融服务、建筑施工等行业。发行人旗下公司数目的增加和涉及行业的扩展，都对发行人的决策水平、财务管理能力、资本运作能力、投资风险控制能力等方面提出了越来越高的要求，随着发行人的管理半径不断扩大，管理难度将不断增加。如果发行人在管理方面没有及时适应集约化、专业化发展要求，可能会对发行人经营效益产生一定的影响。

同时，发行人业务主要集中于高等级公路和桥梁等基础设施的收费管理和养护维修等，虽然目前，发行人业务结构日趋合理，涵盖了路桥施工、铁路运输、

商品销售的等多个板块。但总的来看，发行人业务结构相对集中，各业务间的互补性较差，如果交通流量减少，通行费收入下降，将对发行人的正常经营产生一定影响。

三、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象

报告期内，发行人与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过严重违约现象。

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明

公司与控股股东山东省国资委在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，董事会、监事会及各职能部门均能独立运作，具有独立完整的业务和自主经营能力。

五、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形。

六、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明

根据发行人《公司章程》之规定，发行人设立董事会，成员 9 人。其中，外部董事 5 人，非外部董事 4 名（包括 1 名职工董事）。目前公司董事会共有 3 人，为山东省国资委任命，未达到发行人《公司章程》规定人数。原因为中共山东省委组织部和山东省国资委任命的部分发行人董事因退休或调离等原因已不再担任发行人董事，而山东省国资委未及时委派董事填补空缺所致。董事人员少于发行人《公司章程》规定的人数可能给发行人重大事项的集体决策带来一定的影响，但根据《企业国有资产法》关于“国有独资企业、国有独资公司合并、分立，增加或者减少注册资本，发行债券，分配利润，以及解散、申请破产，由履行出资人职责的机构决定”之规定，发行人重大事项进行集体决策，同时，发行人重大事项均由发行人集体决策后报经出资人山东省国资委批准同意后实施。因此，上述董事会成员人数少于《公司章程》规定人数的情况未对发行人正常经营产生实质性不利影响。

根据发行人《公司章程》之规定，发行人设监事会，监事会由 5 人组成。其中职工监事 1 人，由公司职工代表大会选举产生；其余成员由山东省国资委委派或更换。董事、高级管理人员不得兼任监事。目前公司监事会成员中共有 3 人，为山东省国资委任命，未达到发行人《公司章程》规定人数，且未设置职工代表监事。目前，公司现任监事正常履行职务，监事会人数少于《公司章程》规定人数且未设置职工代表监事的情形未对发行人正常经营产生实质性不利影响。

除此之外，报告期内发行人在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况；募集说明书相关约定或承诺的执行情况良好，不存在违反约定或承诺的情况。

第六节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁和行政处罚事项情形。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

四、司法机关调查情形

报告期内，不存在公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

五、其他重大事项

报告期内，无其他重大事项。

第七节 财务报告

一、公司审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2016 年 3 月 31 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]005725 号
注册会计师姓名	殷宪锋、李莉

审计报告正文（附后）。

二、公司财务报表

公司财务报表及附注（附后）。

三、保证人财务报表（如有）

不适用。

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（本页无正文，为《山东高速集团有限公司 2015 年年度报告》之盖章页）



附件:

山东高速集团有限公司
财务报表和审计报告
2015 年 12 月 31 日止年度

山东高速集团有限公司

审计报告

大华审字[2016]005725 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

(2015 年 1 月 1 日至 2015 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[2016]005725 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位：山东高速集团有限公司

2019年12月31日

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	36,776,315,264.03	35,107,590,499.62	短期借款	注释33	6,159,244,814.04	5,263,537,854.63
△结算备付金				△向中央银行借款	注释33	1,573,417,513.34	269,368,018.75
△拆出资金				△吸收存款及同业存放	注释34	102,000,825,874.82	91,689,867,208.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	4,303,970,378.11	3,463,908,374.85	△拆入资金	注释35	259,744,000.00	85,068,000.00
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3	176,255,284.12	418,890,298.13	衍生金融负债			
应收账款	注释4	3,754,318,188.31	3,966,832,884.96	应付票据	注释36	1,214,935,271.23	1,225,047,412.73
预付账款	注释5	1,486,532,386.09	3,495,919,840.11	应付账款	注释37	8,942,113,182.15	8,253,221,732.57
△应收保费	注释6	75,195,333.62	35,572,575.13	预收款项	注释38	2,014,720,110.54	5,600,988,898.67
△应收分保账款	注释7	22,842,151.52	17,753,933.65	△卖出回购金融资产款	注释39	23,704,235,446.55	9,751,800,000.00
△应收分保合同准备金		64,721,471.66	48,072,722.43	△应付手续费及佣金		14,387,705.26	13,300,885.22
应收利息	注释8	871,528,007.91	815,428,314.53	应付职工薪酬	注释40	784,366,144.62	964,027,960.86
应收股利	注释9	-	778,763,962.59	其中：应付工资		643,170,149.89	540,730,688.58
其他应收款	注释10	8,103,315,101.85	9,953,915,817.50	应付福利费		806,845.90	2,338,355.05
△买入返售金融资产	注释11	29,027,215,466.04	27,580,049,741.66	#其中：职工奖励及福利基金			
存货	注释12	27,347,506,423.51	24,313,724,161.24	应交税费	注释41	1,278,571,078.80	1,417,181,788.30
其中：原材料		310,707,133.24	357,274,176.70	其中：应交税金		1,247,197,282.43	1,344,512,258.12
库存商品(产成品)		1,708,415,441.68	1,895,477,738.42	应付利息	注释42	3,145,260,130.03	3,157,586,141.56
划分为持有待售的资产				应付股利	注释43	207,752,626.80	27,251,799.66
一年内到期的非流动资产	注释13	1,206,678,418.01	1,744,484,766.42	其他应付款	注释44	10,510,191,416.26	13,800,386,365.15
其他流动资产	注释14	3,815,996,371.02	1,595,719,861.85	△应付分保账款	注释45	23,910,161.20	19,572,076.06
流动资产合计		119,035,960,243.80	113,137,818,744.67	△保险合同准备金	注释46	1,289,968,092.14	1,015,721,928.69
非流动资产：				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款	注释15	50,292,511,382.09	43,021,076,854.27	△代理承销证券款			
可供出售金融资产	注释16	49,818,348,360.63	26,162,672,026.31	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资	注释17	20,453,343,472.42	12,735,245,128.60	一年内到期的非流动负债	注释48	3,395,087,839.29	2,112,390,922.81
长期应收款	注释18	5,156,488,528.41	4,840,148,826.36	其他流动负债	注释49	14,443,180,854.73	13,170,017,921.36
长期股权投资	注释19	733,877,443.06	594,136,082.77	流动负债合计		180,966,995,291.80	157,576,945,545.90
投资性房地产	注释20	1,944,821,136.31	960,802,949.03	非流动负债：			
固定资产原价	注释21	52,347,608,571.74	47,094,856,977.43	长期借款	注释50	54,993,891,507.27	48,526,791,265.38
减：累计折旧		15,241,500,197.05	17,049,550,463.51	应付债券	注释51	34,226,888,716.73	29,838,853,422.68
固定资产净值		33,108,308,374.69	30,045,306,513.92	长期应付款	注释52	4,881,117,410.00	3,877,525,240.14
减：固定资产减值准备		26,156,861.34	26,156,861.34	长期应付职工薪酬	注释53	50,855,619.06	68,128,159.88
固定资产净额		33,078,151,513.35	30,017,149,652.58	专项应付款	注释54	299,252,793.03	299,412,793.03
在建工程	注释22	19,492,852,420.82	14,005,562,487.39	预计负债	注释55	75,618,978.52	
工程物资	注释23	9,489,186.18	32,473,889.19	递延收益	注释56	889,597,484.90	232,930,809.22
固定资产清理	注释24	2,900.00		递延所得税负债	注释57	502,742,609.56	474,597,247.83
生产性生物资产	注释25	21,308,583.37	17,249,221.63	其他非流动负债	注释57	654,123,099.89	673,815,462.68
油气资产				其中：特准储备基金			
无形资产	注释26	56,628,394,967.92	58,287,268,483.45	非流动负债合计		96,604,458,198.96	84,392,025,406.25
开发支出	注释27	48,405,863.42	35,676,731.74	负债合计		277,571,353,490.76	241,968,970,952.21
商誉	注释28	850,096,668.53	881,514,371.53	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	注释29	972,516,478.02	827,161,895.62	实收资本（或股本）	注释58	20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
递延所得税资产	注释30	1,177,054,252.35	1,073,796,940.45	国有资本		20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
其他非流动资产	注释31	4,097,537,006.00	4,371,828,656.81	其中：国有法人资本		20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
其中：特准储备物资				资本公积			
非流动资产合计		245,894,081,965.70	198,924,534,207.75	盈余公积			
				其中：个人资本			
				外币资本			
				#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59	7,500,000,000.00	2,500,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释60	8,711,229,964.38	2,978,421,386.33
				减：库存股			
				其他综合收益	注释61	451,836,419.77	428,063,608.65
				其中：外币报表折算差额		8,408,896.35	-21,821,789.30
				专项储备	注释61	138,077,085.51	130,602,148.38
				盈余公积	注释62	1,054,397,034.53	1,006,455,788.14
				其中：法定公积金		1,054,397,034.53	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63	489,079,366.71	338,765,150.11
				未分配利润	注释64	6,807,568,118.23	5,404,868,005.68
				归属于母公司所有者权益合计		43,298,905,242.43	33,843,612,489.58
				*少数股东权益		44,060,025,506.31	38,249,569,510.83
				所有者权益（或股东权益）合计		87,358,930,748.74	70,093,182,000.41
资产总计		364,930,042,209.50	312,062,352,952.42	负债和所有者权益（或股东权益）总计		364,930,042,209.50	312,062,352,952.42

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用；△加增补项目为金融类企业专用；#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

企财02表

编制单位：山东高速集团有限公司

2015年度

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		46,567,674,829.41	44,701,025,102.56	其中：非流动资产处置利得		5,806,085.13	14,756,421.50
其中：营业收入	注释65	38,532,949,726.52	37,179,238,269.42	非货币性资产交换利得			
△利息收入	注释66	6,637,901,860.35	6,314,476,422.44	政府补助		555,630,344.58	282,725,561.35
△已赚保费	注释67	1,130,074,613.82	956,352,171.57	债务重组利得			
△手续费及佣金收入	注释68	266,748,628.72	250,958,239.13	减：营业外支出	注释79	204,546,513.06	63,516,255.94
二、营业总成本		44,167,253,247.81	43,379,840,082.53	其中：非流动资产处置损失		17,074,497.34	6,483,332.55
其中：营业成本	注释65	29,838,495,279.39	29,211,982,639.50	非货币性资产交换损失			
△利息支出	注释66	3,465,512,000.87	3,371,171,833.07	债务重组损失			
△手续费及佣金支出	注释68	148,791,751.10	135,090,992.01	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,602,812,127.79	3,009,998,778.40
△退保金				减：所得税费用	注释80	1,820,683,898.59	1,850,030,957.55
△赔付支出净额	注释69	560,648,064.34	455,964,180.66	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,782,128,229.20	1,359,967,820.85
△提取保险合同准备金净额	注释70	181,264,345.24	182,053,855.04	其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
△保单红利支出				归属于母公司所有者的净利润		1,054,094,493.55	141,915,715.72
△分保费用	注释71	-11,838,805.46	1,527,849.95	*少数股东损益		1,728,033,735.65	1,218,052,105.13
营业税金及附加		1,162,074,165.68	1,117,760,814.05	六、其他综合收益的税后净额		211,110,650.49	493,391,310.51
销售费用	注释72	1,854,075,409.72	1,709,882,585.73	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,752,753.12	364,751,730.92
管理费用	注释73	2,273,221,650.44	2,179,375,596.38	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：研究与开发费		70,487,293.92	33,240,758.19	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
财务费用	注释74	4,121,325,664.93	4,450,106,197.96	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：利息支出		5,043,162,280.54	5,257,811,833.20	（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		23,752,753.12	364,751,730.92
利息收入		1,156,414,831.41	904,344,886.44	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		-4,495,496.14	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-36,488,837.43	-10,647,758.15	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,638,752.97	353,475,659.27
资产减值损失	注释75	573,683,521.56	563,923,538.20	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				4.现金流量套期损益的有效部分		-33,731,102.60	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释76	84,216,997.77	113,311,289.79	5.外币财务报表折算差额		66,618,104.83	11,276,071.65
投资收益（损失以“-”号填列）	注释77	1,597,343,518.25	1,084,804,851.16	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			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,264,444.02	-2,390,713.06	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		187,357,897.37	128,639,579.59
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		19,333,899.34	12,768,724.30	七、综合收益总额		2,993,238,879.68	1,853,359,131.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,101,315,996.96	2,532,069,895.28	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,077,847,246.67	506,667,448.64
加：营业外收入	注释78	706,042,643.69	541,445,139.06	*归属于少数股东的综合收益总额		1,915,391,633.02	1,346,691,684.72
				八、每股收益：			
				基本每股收益			
				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

2015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		133,338,764.89	440,308,299.84
销售商品、提供劳务收到的现金		40,256,549,517.08	39,035,145,767.34	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-10,150,944.63	-107,251,548.39
△客户存款和同业存放款项净增加额		7,941,826,223.23	10,929,621,720.35	收到其他与投资活动有关的现金		2,055,786,431.54	5,228,672,312.99
△向中央银行借款净增加额		1,304,051,494.59	-20,900,231.25	投资活动现金流入小计		428,735,170,230.07	179,486,021,071.84
△向其他金融机构拆入资金净增加额		21,501,071,318.59	3,085,532,400.85	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	*	6,267,866,785.08	6,156,373,215.43
△收到原保险合同保费取得的现金		1,235,724,584.44	1,102,733,166.25	投资支付的现金		458,830,867,424.09	180,558,574,656.29
△收到再保险业务现金净额		-17,570,246.74	-20,394,753.26	△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		108,080,268.89	249,294,554.21
△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		1,371,898,304.10	3,955,859,783.47
△收取利息、手续费及佣金的现金		4,297,074,918.65	4,009,320,720.32	投资活动现金流出小计		466,578,712,782.16	190,920,102,209.40
△拆入资金净增加额		-	-	投资活动产生的现金流量净额		-37,843,542,552.09	-11,434,081,137.56
△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		55,340,885.32	2,221,053.55	吸收投资收到的现金		13,327,787,114.23	2,786,737,754.25
收到其他与经营活动有关的现金		5,114,449,809.30	11,055,463,958.35	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,466,545,114.23	2,736,737,754.25
经营活动现金流入小计		81,688,518,504.46	69,188,743,802.50	取得借款所收到的现金		24,464,632,772.16	43,596,586,317.40
购买商品、接收劳务支付的现金		29,340,499,102.13	28,654,573,660.21	△发行债券收到的现金		9,240,000,000.00	18,741,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		8,152,447,080.27	3,900,783,309.38	收到其他与筹资活动有关的现金		22,521,610,000.00	598,488.34
△存放中央银行和同业款项净增加额		-1,076,339,474.74	301,388,556.69	筹资活动现金流入小计		69,554,029,886.39	65,124,922,559.99
△支付原保险合同赔付款项的现金		557,803,320.18	448,155,929.42	偿还债务所支付的现金		43,576,040,775.31	48,185,228,895.84
△支付利息、手续费及佣金的现金		3,307,789,775.29	2,900,104,874.19	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,630,632,882.53	6,138,048,471.21
△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		7,957,250.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,268,605,245.17	2,873,861,772.47	支付其他与筹资活动有关的现金		903,502,155.74	1,311,790,155.71
支付的各项税费		3,678,081,054.23	3,127,354,575.64	筹资活动现金流出小计		51,110,175,813.58	55,635,067,522.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,314,976,690.62	12,734,736,669.85	筹资活动产生的现金流量净额		18,443,854,072.81	9,489,855,037.23
经营活动现金流出小计		50,543,862,793.15	54,940,959,347.85	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,032,804.92	-2,512,202.81
经营活动产生的现金流量净额		31,144,655,711.31	14,247,784,454.65	五、现金及现金等价物净增加额		11,832,000,036.95	12,301,046,151.51
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		32,140,173,143.03	19,839,126,991.52
收回投资收到的现金		422,866,491,046.39	170,851,408,422.97	六、期末现金及现金等价物余额		43,972,173,179.98	32,140,173,143.03
取得投资收益收到的现金		3,689,724,931.88	3,072,883,584.43				

注：加△指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

编制单位：山东高速集团有限公司

2015年度

企财04表

金额单位：元

附注八	本期金额												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			
一、上年年末余额	20,056,415,293.29	2,500,000,000.00	2,978,421,395.33	-	428,083,666.65	130,602,148.38	1,006,455,788.14	338,766,192.11	6,404,868,005.68	-	33,843,612,489.58	36,249,569,510.63	70,093,182,000.21	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	20,056,415,293.29	2,500,000,000.00	2,978,421,395.33	-	428,083,666.65	130,602,148.38	1,006,455,788.14	338,766,192.11	6,404,868,005.68	-	33,843,612,489.58	36,249,569,510.63	70,093,182,000.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	5,000,000,000.00	3,732,808,569.06	-	23,752,753.12	7,474,937.13	47,941,216.39	150,313,164.60	493,090,112.55	-	9,455,380,752.85	7,810,455,895.68	17,265,836,748.53	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	23,752,753.12	-	-	-	1,054,094,493.55	-	1,077,847,246.67	1,015,391,633.02	2,993,238,879.69	
（二）所有者投入和减少资本	-	5,000,000,000.00	3,732,808,569.06	-	-	-	-	-	-	-	8,732,808,569.06	6,632,719,394.91	15,265,527,963.97	
1.所有者投入资本	-	-	3,177,068,296.87	-	-	-	-	-	-	-	3,177,068,296.87	6,383,392,529.88	9,560,460,826.75	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	5,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	555,740,272.19	-	-	-	-	-	-	-	555,740,272.19	149,326,865.03	705,067,137.22	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	7,474,937.13	-	-	-	-	7,474,937.13	2,774,974.27	10,249,911.40	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	94,654,647.70	-	-	-	-	94,654,647.70	41,731,053.68	136,385,701.38	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-87,179,710.57	-	-	-	-	-87,179,710.57	-38,956,079.41	-126,135,789.98	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	47,941,216.39	150,313,164.60	-561,004,381.00	-	-362,750,000.01	-634,691,383.57	-997,641,383.58	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	47,941,216.39	-	-47,941,216.39	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	47,941,216.39	-	-47,941,216.39	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	150,313,164.60	-150,313,164.60	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-362,750,000.01	-	-362,750,000.01	-634,691,383.57	-997,641,383.58	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,538,622.95	-6,538,622.95	
（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	7,500,000,000.00	6,711,229,964.39	-	451,836,419.77	138,077,085.51	1,054,397,004.53	489,079,356.71	6,897,958,118.23	-	43,208,593,242.43	44,060,025,506.31	87,359,018,748.74	

注：①为外商投资企业专用，加△指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

编制单位：山东高速集团有限公司

2015年度

企财04表

金额单位：元

项目	上期金额											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		
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
二、会计政策变更											-		-
三、前期差错更正											-		-
四、其他			-19,881,845.05					-405,713.79	50,532,375.96		30,244,817.21	-45,550,528.87	75,795,346.08
二、本年年初余额	20,056,415,293.29	-	3,314,833,754.66	-	63,282,743.32	128,082,006.70	1,006,455,788.14	250,948,692.11	6,436,045,404.83	-	31,258,063,683.05	30,327,275,231.43	61,583,338,914.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,500,000,000.00	-336,412,359.33	-	364,800,923.33	2,520,141.68	-	87,817,500.00	-31,177,399.15	-	2,587,548,806.53	5,922,294,279.20	8,509,843,085.73
（一）综合收益总额					364,751,730.92				141,915,715.72		506,667,446.64	1,346,691,684.72	1,853,359,131.36
（二）所有者投入和减少资本	-	2,500,000,000.00	-336,412,359.33	-	49,192.41	-	-	-	42,992.69	-	2,163,670,825.77	4,916,740,885.06	7,080,420,710.83
1.所有者投入资本			-336,412,359.33								-336,412,359.33	4,314,273,433.03	3,977,861,073.70
2.其他权益工具持有者投入资本		2,500,000,000.00									2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4.其他					49,192.41				42,992.69		92,185.10	602,467,452.03	602,559,637.13
（三）专项储备提取和使用					-	2,520,141.68					2,520,141.68	3,203,528.98	5,723,670.66
1.提取专项储备						91,625,129.32					91,625,129.32	29,403,370.41	121,028,499.73
2.使用专项储备						-93,104,987.64					-93,104,987.64	-26,199,841.43	-115,304,829.07
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	87,817,500.00	-173,136,107.56	-	-85,318,607.56	-344,341,819.56	-429,660,427.12
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								87,817,500.00	-87,817,500.00				
3.对所有者（或股东）的分配									-85,318,607.56		-85,318,607.56	-366,110,758.55	-451,429,365.11
4.其他												21,768,938.99	21,768,938.99
（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	2,978,421,395.33	-	428,083,666.65	130,602,148.38	1,006,455,788.14	338,766,192.11	6,404,868,005.68	-	33,843,812,489.58	36,249,569,510.63	70,093,182,000.21

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

编制单位：山东高速集团有限公司

2015/12/31

金额单位：元

会计科目表

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		2,441,957,450.21	1,533,559,839.49	短期借款		1,500,000,000.00	500,000,000.00
△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1	34,534,007.93	55,892,201.44	应付票据			
预付款项		352,420,525.00	608,135,045.11	应付账款		1,453,287,396.78	1,067,344,777.80
△应收保费				预收款项		148,711,581.71	1,888,772,929.58
△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		211,142,066.14	204,308,459.75
应收股利			779,753,952.59	其中：应付工资		200,575,807.49	200,575,807.49
其他应收款	注释2	7,580,385,535.87	15,105,658,487.58	应付福利费			
△买入返售金融资产				其中：职工奖励及福利基金			
存货		25,833,391.25	22,942,092.65	应交税费		27,526,263.98	58,918,012.89
其中：原材料		25,188,220.56	18,734,418.45	其中：应交税金		26,804,224.77	58,256,084.85
库存商品(产成品)				应付利息		543,644,586.42	677,502,942.35
划分为持有待售的资产				应付股利		191,083,333.34	13,333,333.33
一年内到期的非流动资产		35,334,088.75		其他应付款		17,709,801,922.98	20,306,128,153.58
其他流动资产				△应付分保账款			
流动资产合计		10,890,465,401.01	17,735,343,528.86	△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		1,504,996,470.84	1,305,739,374.24	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债		1,737,914,600.00	
长期应收款				其他流动负债		11,500,000,000.00	11,500,000,000.00
长期股权投资	注释3	53,455,005,274.27	48,215,218,832.77	流动负债合计		35,023,100,183.35	36,321,309,599.77
投资性房地产				非流动负债：			
固定资产原价		22,739,011,757.06	21,376,969,705.23	长期借款		7,484,578,100.00	6,511,958,600.00
减：累计折旧		6,506,507,298.08	5,413,288,910.28	应付债券		15,832,197,643.81	20,128,797,643.85
固定资产净值		16,232,504,458.98	15,963,710,794.97	长期应付款		5,297,605.12	948,281,042.52
减：固定资产减值准备		23,515,788.36	23,519,788.36	长期应付职工薪酬			
固定资产净额		16,208,988,670.64	15,940,191,006.61	专项应付款			
在建工程		4,172,706,315.03	2,448,499,758.85	预计负债			
工程物资				递延收益		200,000,000.00	200,000,000.00
固定资产清理				递延所得税负债		991,484,676.68	984,925,727.60
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：专项储备基金			
无形资产		11,322,944,027.51	11,711,959,853.14	非流动负债合计		28,323,569,115.61	28,783,623,813.37
开发支出				负债合计		63,347,075,298.96	65,104,932,573.74
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		170,260,210.66	370,792,103.05	实收资本(股本)		20,056,415,293.29	20,056,415,293.25
递延所得税资产		136,367,113.50	143,510,147.06	国有资本		20,056,415,293.29	20,056,415,293.25
其他非流动资产		7,584,335,408.41	519,226,150.51	其中：国有法人资本			
其中：专项储备物资				集体资本			
非流动资产合计		84,557,621,491.06	80,654,147,026.24	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		7,500,000,000.00	2,500,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债		7,500,000,000.00	2,500,000,000.00
				资本公积		8,776,849,297.75	2,821,473,750.26
				减：库存股			
				其他综合收益		278,890,954.68	432,475,654.24
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		1,054,397,004.53	1,006,455,788.14
				其中：法定公积金		1,054,397,004.53	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		6,436,459,042.82	9,367,730,095.43
资产总计		105,448,086,892.07	98,389,490,555.10	所有者权益(或股东权益)合计		42,101,011,593.11	33,284,557,981.36
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		105,448,086,892.07	98,389,490,555.10

注：表中“科目”为合并会计报表专用；“△”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：

利润表

编制单位：山东高速集团有限公司

2015年度

企财02表

金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,262,876,248.34	2,332,783,196.70	其中：非流动资产处置利得			
其中：营业收入	注释4	2,262,876,248.34	2,332,783,196.70	非货币性资产交换利得			
△利息收入				政府补助			
△已赚保费				债务重组利得			
△手续费及佣金收入				减：营业外支出		8,272,319.07	8,804,454.72
二、营业总成本		3,423,233,690.91	3,912,502,108.63	其中：非流动资产处置损失		1,650.36	-12,108.63
其中：营业成本	注释4	1,453,527,060.99	1,689,392,593.33	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）		481,444,146.43	-764,216,573.80
△退保金				减：所得税费用		2,031,982.64	993,066.23
△赔付支出净额				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		479,412,163.79	-764,809,640.03
△提取保险合同准备金净额				六、其他综合收益的税后净额		-155,584,099.56	325,589,702.97
△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		117,163,045.73	117,258,677.08	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		-155,584,099.56	325,589,702.97
管理费用		257,377,775.12	255,955,010.34	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		-155,584,099.56	325,589,702.97
财务费用		1,616,657,599.97	1,848,971,171.23	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		2,102,780,611.44	2,397,717,860.66	4.现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		564,498,569.22	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）		-459,884.49	83,412.90	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			
资产减值损失		-21,491,790.90	924,656.65	七、综合收益总额		323,828,064.23	-439,219,937.06
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5	1,635,089,643.54	806,348,669.16	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）		474,732,200.97	-773,370,242.77				
加：营业外收入		14,984,264.53	17,958,123.69				

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：

现金流量表

编制单位：山东高速集团有限公司

2015年度

企财03表

金额单位：元

项 目	附注十二	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		10,602,800.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		3,373,218,273.35	3,215,245,303.00	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		2,966,000.00	2,712,361,065.07
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		2,160,999,192.08	3,841,710,853.94
△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		2,754,609,789.57	1,479,485,432.18
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		4,500,188,423.63	3,179,026,332.31
△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		1,155,591,987.00	
△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		1,306.68	11,397,058.92
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		8,410,391,506.98	4,669,908,824.41
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-6,249,392,314.90	-828,197,970.47
△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		144,981.84	16,614.11	吸收投资收到的现金		4,987,500,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		7,981,951,802.82	507,347,467.95	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
经营活动现金流入小计		11,355,315,057.81	3,722,609,385.06	取得借款所收到的现金		3,100,000,000.00	11,991,500,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金		256,923,290.38	426,160,573.74	△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		18,486,750,000.00	12,944,000,000.00
△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		26,574,250,000.00	24,935,500,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		22,500,633,800.00	23,039,192,400.00
△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		2,397,124,590.44	2,202,353,056.18
△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		223,416,921.49	196,504,595.89	支付其他与筹资活动有关的现金		29,784,276.67	25,747,379.35
支付的各项税费		149,129,392.74	277,630,434.06	筹资活动现金流出小计		24,927,542,667.11	25,267,292,835.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,197,052,885.84	3,201,197,962.71	筹资活动产生的现金流量净额		1,646,707,332.89	-331,792,835.53
经营活动现金流出小计		6,826,522,490.45	4,101,493,566.40	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		290,025.37	118,770.63
经营活动产生的现金流量净额		4,528,792,567.36	-378,884,181.34	五、现金及现金等价物净增加额		-73,602,389.28	-1,538,756,216.71
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		1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
收回投资收到的现金		254,795,608.10	408,352,972.00	六、期末现金及现金等价物余额		1,059,957,450.21	1,133,559,839.49
取得投资收益收到的现金		1,892,634,783.98	720,996,816.07				

注：△加纳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

2015年度

企财04表

金额单位：元

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
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	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
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	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	5,000,000,000.00	3,855,375,547.53	-	-155,584,099.56	-	47,941,216.39	-	68,720,947.39	-	8,816,453,611.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-155,584,099.56	-	47,941,216.39	-	479,412,163.79	-	371,769,280.62
（二）所有者投入和减少资本	-	5,000,000,000.00	3,855,375,547.53	-	-	-	-	-	-	-	8,855,375,547.53
1.所有者投入资本	-	-	3,512,925,547.53	-	-	-	-	-	-	-	3,512,925,547.53
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	-	5,000,000,000.00	342,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,342,450,000.00
（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	-	-	-	-	-	-	47,941,216.39	-	-410,691,216.40	-	-362,750,000.01
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	47,941,216.39	-	-47,941,216.39	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	47,941,216.39	-	-47,941,216.39	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-362,750,000.01	-	-362,750,000.01
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	7,500,000,000.00	6,776,849,297.79	-	276,890,954.68	-	1,054,397,004.53	-	6,436,459,042.82	-	42,101,011,593.11

注：带#为外商投资企业专用，加△具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

2015年度

企财04表

金额单位：元

项 次	附注十二	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	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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		-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00
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		-	2,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00
（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		-	-	-	-	-	-	-	-	-66,442,033.33	-66,442,033.33
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-25,833,333.33	-25,833,333.33
（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

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
2015 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 2016 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、建筑施工、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—海阳高速公路	80.27 公里
岚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理下述收费路桥：

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
利津黄河公路大桥	3.1710 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理下述收费路桥：

名 称	长 度
永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理下述收费路桥：

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理下述收费公路

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理下述收费路桥：

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
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，计入当期损益，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、备用金等

（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

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0-5%	0-5%
1—2 年	0-10%	0-10%
2—3 年	0-30%	0-30%
3—4 年	50%-60%	0-50%
4 年以上	80%-100%	80%-100%

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应对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、单独计价入账的土地和自行建造并运营的路产之外，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。

自行建造并运营的路产固定资产的后续支出(包括公路、桥梁及构筑物和安全设施)，自2015年7月1日起按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧。

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（%）
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

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。

（2）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. 无形资产的后继计量

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	

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
收费经营权	按照交通量法进行摊销

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；（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，或虽能区分但不能够单独计量的，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

本报告期重要会计政策未变更。

（二）会计估计变更

本公司固定资产及无形资产中包括自行建造并运营的路产（“路产”）以及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（“收费公路特许经营权”）。于 2015 年 7 月 1 日之前，本公司路产（包括公路、桥梁及构筑物和安全设施）和收费公路特许经营权在剩余收费权期限内按年限平均法计提折旧和摊销。近年来，随着经济的发

展，车流量增大对路面损耗加大，年限平均法不能客观公正地反映车流量对路面资产的损耗。

为客观公正地反映车流量和路面资产损耗之间的配比关系，更加真实、准确反映本公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 4 号 - 固定资产》和《企业会计准则第 6 号 - 无形资产》的相关规定，本公司对固定资产和无形资产的折旧摊销方法进行了复核，并自 2015 年 7 月 1 日起，将路产和收费公路特许经营权的折旧和摊销方法由原来的年限平均法变更为车流量法，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧和摊销额。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。

根据山东省交通科学研究院出具的车流量预测报告，及 2015 年下半年实际车流量数据，上述会计估计变更导致 2015 年下半年税前利润总额增加 741,618,038.95 元。

（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 334,712,387.79 元；期初负债 199,783,414.39 元；期初所有者权益 134,928,973.40 元，其中影响期初未分配利润 60,373,968.65 元。详细情况如下：

1. 本公司全资子公司山东高速投资控股有限公司 2015 年度经批准处理与山东高速路桥集团股份有限公司以前年度形成的挂账款项，调减期初所有者权益 21,580,000.00 元，其中调减期初未分配利润 21,580,000.00 元，调减其他应收款 21,580,000.00 元。

2. 本公司子公司泰山财产保险股份有限公司根据财政部财金【2014】农险大灾风险准备金会计处理规定，将截止 2014 年年底提取的巨灾风险准备金共 5,661,140.61 元调整至保费准备金科目中，调减期初所有者权益 5,661,140.61 元；对合并范围进行更正，将投资的山东泰山民间资本管理有限公司纳入合并范围，调增期初所有者权益 50,000,000.00 元。

3. 本公司控股子公司威海市商业银行股份有限公司由于 IPO 申报以及资产证券化业务，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时进行了重述及更正，调增期初资产总额 312,508,953.80 元，调增期初负债 194,121,223.78 元，调增期初所有者权益 118,387,730.02 元，其中调增期初未分配利润 83,152,263.68 元。

4. 本公司子公司山东海洋投资有限公司补充计提 2014 年度坏账准备，在编制 2015 年度比较财务报表及附注时进行了重述及更正，调减期初资产总额 6,216,566.01 元，调增期初负债 1,050.00 元，调减期初所有者权益 6,217,616.01 元，其中调减期初未分配利润 1,198,295.03 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%	
	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

【填写说明：企业类型：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。】

（一）子公司情况（金额单位：万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
1	山东海洋投资有限公司	2	1	济南市	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	济南市	沥青制品等	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	济南市	财产保险	203,000.00	19.70%	19.70%	40,000.00	1
13	山东高速文化传媒有限公司	2	1	济南市	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	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	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	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	济南市	公路工程建设	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	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	3	1	潍坊市	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	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	威海市	货物银行服务	417,119.73	58.55%	58.55%	322,617.71	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
22	山东高速齐鲁建设集团公司	2	1	济南市	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	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	云南锁蒙高速公路有限公司	3	1	昆明市	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	昆明市	公路管理与养护	177,851.26	100%	100%	177,851.26	1
26	山东高速光控产业投资基金管理有限公司	2	1	济南市	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	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	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	济南市	商业投资	1,000.00	51%	51%	510.00	1
30	山东海洋金融控股有限公司（原山东蓝色经济创业投资有限公司）	3	1	济南市	济南市	股权、债权投资、金融服务	20,000.00	90%	90%	18,000.00	1
31	济南市市中区海融小额贷款有限公司	3	2	济南市	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	4	1	青岛市	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	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	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	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	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	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	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	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	重庆市	石油制品加工及批发	1,750.00	100%	100%	892.50	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
41	山东高速海南发展有限公司	3	1	济南市	济南市	石油制品加工及批发	100,000.00	100%	100%	100,000.00	1
42	山东峰州水上运输服务有限公司	5	1	峰城区	峰城区	其他水上运输辅助活动	100.00	100%	100%	100.00	3
43	山东大莱龙铁路有限责任公司	3	1	济南市	济南市	运输企业	66,395.28	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	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	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	济南市	服务业企业	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
47	山东峰州港务有限公司	4	1	峰城区	峰城区	其他水上运输辅助活动	2,047.50	46%	46%	1,035.00	1
48	河南中州铁路有限责任公司	3	1	郑州市	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	济南市	运输企业	180,000.00	65.60%	65.60%	50,000.00	1
50	山东高速生物工程有限公司	3	1	济阳县	济阳县	农产品加工	500.00	100%	100%	500.00	1
51	青岛众裕泰置业有限公司	3	1	青岛市	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	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	济南市	旅游服务	50.00	100%	100%	50.00	1
54	山东高速国际旅游有限公司	3	1	济南市	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	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	喀土穆	喀土穆	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	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	济南市	对外经济合作业务	15,000.00	100%	100%	4,100.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
59	新纪元农业发展有限公司	3	3	苏丹	苏丹	其他服务业务	10.00	51%	51%	5,013.00	1
60	山东国际（香港）有限公司	3	3	香港	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	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	4	1	利津	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	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	莱州	公路运营	25,000.00	100%	100%	25,000.00	2
65	山东高速青岛公路有限公司	3	1	青岛市	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	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	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	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公路有限公司	3	1	自贡市	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公路有限公司	3	1	成都市	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	济南市	施工	103,823.96	100%	100%	67,943.91	4
72	山东高速物流国际贸易有限公司	3	1	济南市	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	青岛市	物流服务及相关咨询	4,000.00	100%	100%	4,000.00	1
74	山东高速青岛西海岸港口有限公司	3	1	青岛市	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	4	1	烟台市	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	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	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	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	济南市	房地产	20,000.00	100%	100%	20,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
80	山东高速齐鲁建设集团海阳有限公司	3	1	海阳	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	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公司	3	1	济南市	济南市	建筑装饰	50.00	100%	100%	50.00	2
83	山东省交通运输管理服务中心	3	1	济南市	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	青岛	房地产	10,000.00	100%	100%	10,000.00	1
85	山东高速实业发展有限公司	3	1	济南市	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	香港	运输	800.00	100%	100%	800.00	1
96	山东海运新加坡合并	4	3	新加坡	新加坡	运输	798.00	100%	100%	798.00	1
97	青岛国际航运大厦管理有限公司	5	1	青岛	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	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	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	济南市	服务业	2,000.00	65%	65%	2,000.00	1
101	山东高速篮球俱乐部有限公司	2	1	济南市	济南市	体育产业	2,000.00	100%	100%	1.00	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
102	青岛迅威商务服务有限公司	4	1	青岛市	青岛市	服务代理业	50.00	100%	100%	50.00	1
103	中国山东外经集团进出口有限公司	4	3	香港	香港	贸易服务	10.00	100%	100%	10.00	1
104	湖北武荆高速公路发展有限公司	2	1	湖北	湖北	高速公路运营	80,800.00	60%	60%	141,860.53	3
105	鲁迪贸易公司	4	3	迪拜	迪拜	贸易服务	27.40	100%	100%	30.00	1
106	山东外经（香港）有限公司	4	3	香港	香港	贸易服务	10 万	100%	100%	10.00	1
107	山东高速环球融资租赁有限公司	4	1	济南市	济南市	其他机械与设备租赁业	1,500.00	100%	100%	9,514.63	1
108	乐山泰吉投资开发有限公司	4	1	乐山市	乐山市	房地产开发	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1
109	乐山万润投资开发有限公司	4	1	乐山市	乐山市	房地产开发	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1
110	乐山汇智投资开发有限公司	4	1	乐山市	乐山市	房地产开发	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1
111	四川乐宜遂安投资开发有限公司	4	1	遂宁市	遂宁市	市政基础设施投资	5,000.00	100%	100%	5,000.00	1
112	山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	4	1	济南市	济南市	设计咨询	600.00	100%	100%	600.00	1
113	山东鲁桥建材有限公司	4	1	济南市	济南市	混凝土销售	2,000.00	90%	90%	1,800.00	1
114	山东鲁桥建设有限公司	4	1	章丘市	章丘市	施工	30,000.00	100%	100%	30,000.00	1
115	山东省公路桥梁建设有限公司	4	1	济南市	济南市	施工	30,000.00	100%	100%	30,000.00	1
116	山东省高速路桥养护有限公司	4	1	济南市	济南市	施工	10,000.00	100%	100%	10,000.00	1
117	山东高速环保科技有限公司	4	1	潍坊市	潍坊市	环保产业	2,000.00	100%	100%	2,000.00	1
118	山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	4	1	济南市	济南市	投资开发	5,000.00	51%	51%	2,550.00	1
119	山东财富纵横置业有限公司	4	1	济南市	济南市	投资开发	5,000.00	51%	51%	2,550.00	1
120	山东高速济南投资建设有限公司	4	1	济南市	济南市	投资开发	100,000.00	60%	60%	60,000.00	1
121	青岛绿城华景置业有限公司	4	1	青岛	青岛	投资开发	200,000.00	60%	60%	120,000.00	1
122	锡林浩特鲁地矿业有限公司	4	1	锡林浩特	锡林浩特	矿产开采	3,000.00	60%	60%	1,800.00	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
123	山东高速（新加坡）有限公司	2	1	境外	境外	投资开发	1,230.12	100%	100%	1,230.12	1
124	山东高速吉泰矿业投资有限公司	4	1	济南市	济南市	投资开发	1,000.00	51%	51%	510.00	1
125	山东高速章丘置业发展有限公司	4	1	章丘市	章丘市	投资开发	10,000.00	60%	60%	6,000.00	1
126	山东高速集团河南许昌公路有限公司	4	1	许昌市	许昌市	公路公路与养护	2,000.00	100%	100%	2,000.00	1
127	山东海运海员劳务有限公司	5	1	青岛	青岛	服务业企业	600.00	77%	77%	430.96	3
128	山东海运船舶管理有限公司	5	1	青岛	青岛	服务业企业	500.00	56.20%	56.20%	281.00	3
129	青岛泛友人力资源管理服务有限公司	5	1	青岛	青岛	服务业企业	50.00	52%	52%	26.00	1
130	panstar shipping pte ltd	5	3	新加坡	新加坡	交通运输业	47.03	100%	100%	47.03	1
131	上海海茗实业有限公司	5	1	上海	上海	商贸企业	100.00	100%	100%	100.00	1
132	济南盛邦置业有限公司	5	1	济南市	济南市	投资开发	2,000.00	60%	60%	1,200.00	1
133	山东高速西城置业有限公司	5	1	济南市	济南市	投资开发	5,000.00	60%	60%	3,000.00	1
134	济南汇博置业有限公司	5	1	济南市	济南市	投资开发	2,000.00	60%	60%	1,200.00	1
135	济南璞园置业有限公司	5	1	章丘市	章丘市	投资开发	5,000.00	60%	60%	3,000.00	1
136	山东高速湖南发展有限公司	3	1	湖南	湖南	投资开发	25,000.00	100%	100%	25,000.00	1
137	山东高速深圳能源有限公司	4	1	深圳	深圳	投资开发	100,000.00	100%	100%	51,000.00	1
138	山东高速火山岛(漳州)置业有限公司	4	1	漳州	漳州	投资开发	1,000.00	51%	51%	510.00	1
139	海晟国际融资租赁有限公司	3	1	济南市	济南市	济南市	21,500.00	46.98	60%	10,100.00	1
140	山东海洋工程装备有限公司	3	1	青岛市	青岛市	工程装备	4,000.00	80.00%	80.00%	3,200.00	1
141	泰盛保险销售服务有限公司	3	1	济南	济南	保险服务	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	1
142	山东高速加纳公司	4	3	加纳	加纳	房地产	10.00	51%	51%	31.39	1
143	好彩有限责任公司（合并）	4	3	塞尔维亚	塞尔维亚	建筑施工	0.01	100%	100%	0.06	1
144	SVIDAX PRO DOO	5	3	塞尔维亚	塞尔维亚	建筑施工	5.52	100%	100%	0.40	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有表决权	投资额	取得方式
145	沧海丰茂青岛（科工）发展有限公司	4	1	青岛市	青岛市	农产品等销售	17.00	100%	100%	104.02	1
146	中侨融资租赁（开曼）有限公司	3	3	开曼	开曼	融资租赁	500.00	51%	51%	255.00	3
147	中侨融资租赁控股有限公司（英属维尔京群岛）	4	3	香港	香港	融资租赁	1,000.00	100%	100%	1000.00	3
148	中侨融资租赁（香港）有限公司	5	3	香港	香港	融资租赁	1.00	100%	100%	1.00	3
149	中侨融资租赁有限公司	6	2	天津市	天津市	融资租赁	6,181.34	100%	100%	6181.34	3
150	山东海运机电设备有限公司	4	1	黄岛区	黄岛区	炼油、化工生产专用设备制造	1,000.00	45%	45%	450.00	1
151	山东鄄菏高速公路有限公司	2	1	菏泽市	菏泽市	公路运营管理	37,300.00	100%	100%	52,749.00	3
152	山东高速泰东公路有限公司	2	1	泰安市	泰安市	公路运营管理	1,000.00	100%	100%	0	1
153	山东高速潍日公路有限公司	2	1	潍坊市	潍坊市	公路运营管理	1,000.00	100%	100%	0	1
154	山东高速济莱城际公路有限公司	2	1	济南市	济南市	公路运营管理	1,000.00	51%	51%	0	1
155	山东高速地产集团有限公司	2	1	济南市	济南市	房地产开发经营	500,000.00	100%	100%	85,000.00	1
156	山东高速尼罗投资发展有限公司	2	1	济南市	济南市	投资开发	10,000.00	100%	100%	10,000.00	1
157	山东高速英利新能源有限公司	3	1	济南市	济南市	生产制造	2,000.00	65%	65%	3,250.00	1
158	济青高速铁路有限公司	3	1	济南市	济南市	铁路建设和旅客运输	460,000.00	64.33%	64.33	200,000.00	1
159	青岛众昌泰置业有限公司	3	1	青岛市	青岛市	房地产	1,000.00	100%	100%	1,000.00	1
160	云南通达资本管理有限公司	3	2	昆明市	昆明市	投融资	50,000.00	100%	100%	50,000.00	1
161	山东泰山民间资本管理有限公司	3	1	济南市	济南市	投资贷款	10,000.00	50%	50%	5,000.00	1
162	山东高速滨州置业有限公司	4	1	滨州市	滨州市	投资开发	150.00	100%	100%	150.00	1
163	山东高速轨道设备材料有限公司	3	1	临朐县	临朐县	水泥品制造	5,000.00	100%	100%	5,000.00	1
164	山东高速路用新材料技术有限公司	3	1	济南市	济南市	路用新材料	500.00	51%	51%	255.00	1

（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
2	山东海洋投资有限公司	32.258%	320,000.00	100,000.00	2	大股东
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
4	山东海运机电设备有限公司	45.00%	1,000.00	450.00	4	大股东
5	山东峰州港务有限公司	46.00%	2,074.50	1,035.00	4	大股东
6	济南市市中区海融小额贷款有限公司	48.75%	16,000.00	7,800.00	3	大股东
7	山东铁路建设投资有限公司	48.74%	2,643,235.57	1,160,000.00	2	大股东

（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
山东鄞菏高速公路有限公司	非同一控制下企业合并
山东高速泰东公路有限公司	设立
山东高速潍日公路有限公司	设立
山东高速济莱城际公路有限公司	设立
山东高速地产集团有限公司	设立
山东高速尼罗投资发展有限公司	设立
济青高速铁路有限公司	设立
山东高速英利新能源有限公司	设立
青岛众昌泰置业有限公司	设立
云南通达资本管理有限公司	设立
山东泰山民间资本管理有限公司	设立
山东高速滨州置业有限公司	设立
山东峰州港务有限公司	设立
山东峰州水上运输服务有限公司	设立
山东海运机电设备有限公司	同一控制下企业合并
山东高速路用新材料技术有限公司	设立

2. 本期不再纳入合并范围的主体

名称	不再纳入原因
东营华泰兴广铁路有限公司	已注销
中国空港产业有限公司	转让处置

名称	不再纳入原因
山东益羊铁路实业有限公司	破产清算
青岛正海海洋钻井管理有限公司	对方股东增资后，失去控制权

（四）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	鲁高国际贸易（上海）有限公司	100	100	100.00	0	4	未开始生产经营
2	山东高速工程设计有限公司	60	60	1,000.00	0	3	拟清算
3	中国空港控股有限公司	51	51	1000 万港元	0	3	未实质控制
4	中国空港产业投资有限公司	100	100	100 港元	100 港元	4	未实质控制
5	翹华有限公司	100	100	100 港元	100 港元	5	未实质控制
6	中国空港控股（欧洲）有限公司	100	100	1 万欧元	1 万欧元	6	未实质控制

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
库存现金	183,573,355.09	271,415,305.72
银行存款	36,774,637,574.85	33,082,114,957.82
其他货币资金	1,818,104,334.09	1,754,060,236.08
其中：存放在境外的款项总额	1,254,125,313.76	707,376,058.99
合计	38,776,315,264.03	35,107,590,499.62

注 1：本公司控股子公司威海市商业银行股份有限公司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 12,221,990,686.75 元和超额存款准备金 4,857,080,332.97 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。截至 2015 年 12 月 31 日止，适用的人民币存款准备金缴存比率为 14.00%（2014 年 12 月 31 日为 17.50%），外币存款准备金缴存比率为 5%（2014 年 12 月 31 日为 5%）。

注 2：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. 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
交易性金融资产小计	4,303,970,378.11	3,463,908,374.85

项目	期末公允价值	期初公允价值
其中：债务工具投资	3,397,411,552.51	3,043,992,780.78
权益工具投资	906,558,825.60	419,915,594.07
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
合计	4,303,970,378.11	3,463,908,374.85

注释3. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,051,265.04	399,075,739.33
商业承兑汇票	5,204,019.08	19,814,558.80
合计	178,255,284.12	418,890,298.13

注：截止 2015 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 184,475,661.29 元。

注释4. 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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,955,689,088.21	98.88	229,967,571.83	5.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,663,505.09	1.12	16,066,833.16	35.97
合计	4,000,352,593.30	100.00	246,034,404.99	

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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,174,590,613.50	99.89	209,321,771.59	5.01
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	4,179,309,386.11	100.00	212,476,501.15	

1.按信用风险特征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）	2,315,516,078.96	79.53	93,867,326.31
1-2 年（含 2 年）	409,112,788.02	14.05	40,911,278.81
2-3 年（含 3 年）	120,392,627.68	4.13	36,117,797.52
3 年以上	66,762,681.87	2.29	59,071,169.19
合计	2,911,784,176.53	100.00	229,967,571.83

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）	1,616,618,599.95	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	100.00	209,321,771.59

2.采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
单项测试无风险组合	1,043,904,911.68		
合计	1,043,904,911.68		

续：

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
单项测试无风险组合	2,020,989,120.69		
合计	2,020,989,120.69		

3.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 3,000.00 万元的款项认定为单项金额重大的应收账款。公司于 2015 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
广州市澳森石油化工有限公司	19,085,908.19	2,862,886.23	1-2 年	15.00	预计未来现金流量
济南明达快运有限公司	7,872,803.00	4,723,681.80	1-2 年	60.00	预计未来现金流量
新疆维吾尔自治区交通建设管理局	5,750,220.80	446,202.35	1-2 年	7.76	预计未来现金流量
佳木斯市惠农谷物专业合作社	2,083,598.40	1,458,518.88	1-2 年	70.00	预计未来现金流量
济南广安广告传媒有限公司	1,540,246.57	1,540,246.57	1 年以内、 1-2 年	100.00	预计未来现金流量
山东嘉德福实业发展有限公司	1,153,767.11	576,883.56	1 年以内、 1-2 年	50.00	预计未来现金流量
济南志于道文化传媒有限公司	751,098.11	375,549.06	1 年以内、 1-2 年	50.00	预计未来现金流量
潍坊市未来科技广告发展中心	499,185.29	53,069.34	1 年以内、 1-2 年	10.63	预计未来现金流量
外围市场	528,153.00	528,153.00	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
潍坊市未来科技广告发展中心	499,185.29	53,069.34	1 年以内、 1-2 年	10.63	预计未来现金流量
山东荣泰广告传媒有限公司	317,000.00	63,400.00	4-5 年	20.00	预计未来现金流量
环山 3 号公建	230,345.78	23,034.58	2-3 年	10.00	预计未来现金流量
济南鲁南新秀广告传媒有限公司	226,328.92	113,164.46	1 年以内、 1-2 年	50.00	预计未来现金流量
济南多凯科贸有限公司	225,993.50	225,993.50	1 年以内、 4-5 年	100.00	预计未来现金流量
马来西亚长江游船	197,049.00	143,812.30	5 年以上	72.98	预计未来现金流量
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 年以上	100.00	预计未来现金流量
济南泽源物流有限公司	147,456.00	103,219.20	1-2 年	70.00	预计未来现金流量
马新振	137,094.00	6,854.70	1-2 年	5.00	预计未来现金流量
其他	3,233,672.13	2,584,694.29		79.93	预计未来现金流量
合计	44,663,505.09	16,066,833.16			

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额
呼和浩特市市政工程管理局	253,183,950.40

债务人名称	期末余额
光汇石油新加坡有限公司	213,862,458.77
青岛临港经济开发区管理委员会	193,301,540.02
青岛市交通运输委员会	172,750,160.73
赤几政府	124,052,881.01
合计	957,150,990.93

注释5. 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）	79,387,239.88	5.27	6,826,087.17
1-2 年（含 2 年）	736,628,039.32	48.94	11,329,454.57
2-3 年（含 3 年）	403,322,221.14	26.79	32,614.71
3 年以上	285,972,812.13	19.00	589,769.93
合计	1,505,310,312.47	100.00	18,777,926.38

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）	2,506,888,268.28	71.62	
1-2 年（含 2 年）	500,951,936.16	14.31	
2-3 年（含 3 年）	134,954,091.84	3.86	11,886.90
3 年以上	357,462,171.56	10.21	4,324,740.83
合计	3,500,256,467.84	100.00	4,336,627.73

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	2-3 年	未结算
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	ENERGOPROJEKT NISKOGRAĐNJA AD	113,977,936.20	1-2 年	未结算
山东高速物流集团有限公司	北京神华昌运高技术配煤有限公司	111,519,350.61	1-2 年	未结算
小计		468,297,286.81		

注释6. 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)	68,866,075.16	77.61		
6 个月至 1 年 (含 1 年)	13,858,516.93	15.62	50.00	6,929,258.47
1 年以上	6,008,632.23	6.77	100.00	6,008,632.23
合计	88,733,224.32	100.00		12,937,890.70

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)	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

注释7. 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)	20,980,274.06	77.84	
6 个月至 1 年 (含 1 年)	3,723,754.93	13.82	1,861,877.47
1 年以上	2,247,493.34	8.34	2,247,493.34
合计	26,951,522.33	100.00	4,109,370.81

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)	16,662,767.13	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

注释8. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
大额协议存款	17,765,555.65	17,765,555.62
委托贷款	5,577,050.00	796,500.00
保证金利息	50,292,237.64	29,011,453.37

项 目	期末余额	期初余额
债券投资	619,800,516.38	379,858,490.27
贷款利息	110,339,834.66	125,424,352.18
其他利息	19,532,362.76	13,967,890.35
存出资本保证金	18,718,571.24	18,763,466.44
持有至到期投资	22,120,438.67	10,701,534.46
可供出售金融资产	7,781,440.91	19,140,071.84
合计	871,928,007.91	615,429,314.53

注释9. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		779,753,962.59		
1. 山东高速股份有限公司		779,753,962.59		
合计		779,753,962.59		

注释10.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	776,922,211.19	9.05	261,643,829.57	33.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,698,169,173.55	89.68	205,034,611.77	2.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	109,365,715.34	1.27	14,463,556.89	13.22
合计	8,584,457,100.08	100.00	481,141,998.23	

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	453,025,489.96	4.34	259,902,930.01	57.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,915,978,850.38	95.03	184,317,350.74	1.86
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	0.63	36,757,025.63	55.79
合计	10,434,893,123.88	100.00	480,977,306.38	

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）	1,694,058,100.13	43.04	2,340,400.83
1-2 年（含 2 年）	1,400,996,551.11	35.59	2,375,594.68
2-3 年（含 3 年）	366,235,938.78	9.30	11,458,795.76
3 年以上	474,999,758.37	12.07	188,859,820.50
合计	3,936,290,348.39	100.00	205,034,611.77

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）	2,936,276,337.41	84.07	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

（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
关联方组合	2,695,970,404.09					
单项测试无风险组合	1,065,908,421.07			6,423,038,547.22		
合计	3,761,878,825.16			6,423,038,547.22		

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	3 年以上	100.00	预计未来现金流量
中国重汽集团有限公司	192,800,000.00		1 年以内、1-2 年		预计未来现金流量
山东省威海至乳山高速公路工程项目建设办公室	187,458,278.94		2-3 年、3 年以上		预计未来现金流量
山东高速调控资金平台	83,815,271.80		1 年以内		预计未来现金流量
昌邑泰丰汇源专运货场有限公司	48,688,545.20	4,711,079.03	2-3 年	9.68	预计未来现金流量
齐鲁建设集团历史遗留	44,094,184.25	36,866,819.54	5 年以上	83.61	预计未来现金流量

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合计	776,922,211.19	261,643,829.57			

(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
中铁十三局安哥拉公司	29,853,369.16		预计未来现金流量	否
四川省交通厅	20,000,000.00		预计未来现金流量	否
呼市恒富安房地产开发有限公司	20,000,000.00	6,165,500.00	预计未来现金流量	否
运管中心历史遗留	9,321,792.47	2,321,792.47	预计未来现金流量	否
山东省交通开发投资公司	3,972,639.28		预计未来现金流量	否
绿洲兔业	2,076,246.00	2,076,246.00	预计未来现金流量	否
投标保证金	2,000,000.00		预计未来现金流量	否
山东高速齐鲁建设集团公司历史遗留	1,865,114.00	1,376,374.17	预计未来现金流量	否
备用金	1,547,456.35		预计未来现金流量	否
惠民县交通运输局	1,000,000.00		预计未来现金流量	否
其他	17,729,098.08	2,523,644.25	预计未来现金流量	否
合计	109,365,715.34	14,463,556.89		

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额
山东省交通运输厅	通行费	952,662,294.00
上海致达	公路建设款	649,686,379.00
珠海宝塔石化有限公司	货款	556,000,000.00
济南西城投资开发集团有限公司	土地熟化金及利息	380,911,541.00
利嘉实业	投资款	289,874,519.00
合计		2,829,134,733.00

注释11.买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	8,682,200,000.00	10,013,440,000.00
票据	12,347,015,463.22	2,108,609,734.74
贷款	7,998,000,002.82	15,458,000,006.92
减：坏账准备		
账面价值合计	29,027,215,466.04	27,580,049,741.66

注释12.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	310,910,451.48	203,318.24	310,707,133.24
自制半成品及在产品	50,413,735.00		50,413,735.00
库存商品（产成品）	1,868,636,624.20	80,221,182.52	1,788,415,441.68
周转材料（包装物、低值易耗品）	124,535,687.99		124,535,687.99
消耗性生物资产	28,828,513.28		28,828,513.28
工程施工（已完工未结算款）	3,329,263,866.67		3,329,263,866.67
开发成本	18,297,613,563.96		18,297,613,563.96
其他	3,417,728,481.69		3,417,728,481.69
合计	27,427,930,924.27	80,424,500.76	27,347,506,423.51

续：

项目	期初余额		
	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
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

存货—“其他”中有关房地产企业土地储备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地储备面积（平方米）	5,193.00			5,193.00
土地储备金额	136,145,608.02			136,145,608.02

1. 存货期末余额中含有借款费用资本化 1,302,627,152.51 元

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	35,488,008,768.89
累计已确认毛利	4,293,935,679.79

项 目	期末余额
减：预计损失	
已办理结算的金额	36,452,680,582.01
建造合同形成的已完工未结算资产	3,329,263,866.67

注释13.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	194,000,000.00	465,700,000.00
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	1,012,678,416.01	1,278,784,766.42
合计	1,206,678,416.01	1,744,484,766.42

注释14.其他流动资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
一年内到期的应收款项类投资	3,627,831,980.61	1,461,739,839.67
预交税款	188,164,390.41	133,980,012.18
合计	3,815,996,371.02	1,595,719,851.85

注释15.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：	6,733,312,973.85	5,223,101,115.58
—信用卡	24,595,083.99	21,189,974.67
—其他	6,708,717,889.86	5,201,911,140.91
（2）企业贷款和垫款：	45,087,015,018.66	39,243,759,617.93
—贷款	40,421,743,791.04	36,351,408,445.44
—贴现	2,834,047,655.62	1,249,931,502.63
—其他	1,831,223,572.00	1,642,419,669.86
（3）贷款和垫款总额	51,820,327,992.51	44,466,860,733.51
减：贷款损失准备	1,527,816,610.42	1,445,789,879.24
其中：单项计提数	266,641,153.28	227,751,930.38
组合计提数	1,261,175,457.14	1,218,037,948.86
（4）贷款和垫款账面价值	50,292,511,382.09	43,021,070,854.27

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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	1,862,652,318.64	1,759,066,707.58
保证贷款	30,502,140,742.04	27,782,143,120.66
附担保物贷款	19,455,534,931.83	14,925,650,905.27
其中：抵押贷款	14,462,610,317.64	11,370,490,347.26
质押贷款	4,992,924,614.19	3,555,160,558.01
贷款和垫款总额	51,820,327,992.51	44,466,860,733.51
减：贷款损失准备	1,527,816,610.42	1,445,789,879.24
其中：单项计提数	266,641,153.28	227,751,930.38
组合计提数	1,261,175,457.14	1,218,037,948.86
贷款和垫款账面价值	50,292,511,382.09	43,021,070,854.27

3. 逾期贷款情况

项目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	69,713.90	22,972.62			92,686.52
保证贷款	126,228,713.41	78,700,555.88	35,872,211.32		240,801,480.61
附担保物贷款	226,144,191.51	69,402,235.44	220,693,875.23	1,800,000.00	518,040,302.18
其中：抵押贷款	226,144,191.51	64,806,542.62	210,693,875.23	1,800,000.00	503,444,609.36
质押贷款		4,595,692.82	10,000,000.00		14,595,692.82
合计	352,442,618.82	148,125,763.94	256,566,086.55	1,800,000.00	758,934,469.31

续：

项目	期初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	144,640.89				144,640.89
保证贷款	201,267,432.65	157,051,915.06		198,584.92	358,517,932.63
附担保物贷款	135,641,516.53	143,752,450.10	10,650,444.29	1,800,000.00	291,844,410.92
其中：抵押贷款	125,641,516.53	143,752,450.10	10,650,444.29	1,800,000.00	281,844,410.92
质押贷款	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	337,053,590.07	300,804,365.16	10,650,444.29	1,998,584.92	650,506,984.44

4. 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	227,751,930.38	1,218,037,948.86	132,748,805.10	952,834,325.23

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
本期计提	105,410,156.90	196,892,829.33	164,419,264.77	265,081,335.23
本期转出				
本期核销	66,520,934.00	166,398,625.33	69,416,139.49	
本期转回		12,643,304.28		122,288.40
—收回原转销贷款和垫款导致的转回		12,643,304.28		122,288.40
—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	266,641,153.28	1,261,175,457.14	227,751,930.38	1,218,037,948.86

注释16.可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	19,032,795,719.04		19,032,795,719.04
可供出售权益工具	30,758,842,712.56	50,741,238.17	30,708,101,474.39
其中：按公允价值计量的	1,500,784,855.53		1,500,784,855.53
按成本计量的	29,258,057,857.03	50,741,238.17	29,207,316,618.86
其他	99,909,167.20	22,460,000.00	77,449,167.20
合计	49,891,547,598.80	73,201,238.17	49,818,346,360.63

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,264,018,470.37		1,264,018,470.37
可供出售权益工具	24,928,564,712.55	52,924,656.61	24,875,640,055.94
其中：按公允价值计量的	1,525,882,071.15		1,525,882,071.15
按成本计量的	23,402,682,641.40	52,924,656.61	23,349,757,984.79
其他	45,473,500.00	22,460,000.00	23,013,500.00
合计	26,238,056,682.92	75,384,656.61	26,162,672,026.31

注释17.持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
一、委托贷款		

项目	期末余额	期初余额
二、债券		
1、国家债券	5,721,477,915.67	1,246,983,889.07
2、中国人民银行债券		
3、政策性银行债券	5,955,418,392.44	6,614,009,871.11
4、其他债券	8,786,447,164.31	4,875,251,366.42
小 计	20,463,343,472.42	12,736,245,126.60
合 计	20,463,343,472.42	12,736,245,126.60
减值准备		
账面价值	20,463,343,472.42	12,736,245,126.60

注释18.长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	993,711,975.46	4,803,424.91	988,908,550.55
其中：未实现融资收益	91,199,822.65	2,227,589.93	88,972,232.72
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务	2,184,615,022.51	2,767,460.86	2,181,847,561.65
BT 项目应收款	1,986,691,803.46	905,963.38	1,985,785,840.08
其他	9,956,576.13		9,956,576.13
合计	5,174,975,377.56	8,476,849.15	5,166,498,528.41

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	923,549,825.39	4,145,241.69	919,404,583.70
其中：未实现融资收益	119,158,519.84	1,099,989.93	118,058,529.91
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务	2,013,114,665.73	9,550,515.14	2,003,564,150.59
BT 项目应收款	1,712,705,208.83		1,712,705,208.83
其他	4,472,885.26		4,472,885.26
合计	4,653,842,585.21	13,695,756.83	4,640,146,828.38

注释19.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	166,963,084.85	22,108,129.54	57,190,000.00	131,881,214.39
对联营企业投资	443,949,878.76	211,290,934.94	36,650,704.17	618,590,109.53
小计	610,912,963.61	233,399,064.48	93,840,704.17	750,471,323.92
减：长期股权投资减值准备	16,793,880.84			16,793,880.84
合计	594,119,082.77	233,399,064.48	93,840,704.17	733,677,443.08

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	791,963,921.56	610,912,963.61	212,790,934.94	25,650,000.00	-6,264,444.02	-6,965,560.75		-31,540,000.00		-2,812,569.86	750,471,323.92	16,793,880.84
一. 合营企业	173,075,000.00	166,963,084.85	1,500,000.00	25,650,000.00	20,608,129.54			-31,540,000.00			131,881,214.39	
河南华豫航空代理有限公司	1,000,000.00	988,572.65									988,572.65	
河南郑新铁路有限责任公司	49,000,000.00	34,809,734.08			-5,687,009.38						29,122,724.70	
山东三兴铁路监理咨询有限责任公司	350,000.00										-	
青岛海洋基石创业投资企业	103,725,000.00	100,824,786.11		25,650,000.00	23,089,309.08			-18,900,000.00			79,364,095.19	
山东海洋明石产业基金管理有限公司	16,000,000.00	28,839,992.01			262,281.97			-12,640,000.00			16,462,273.98	
山东蓝色经济产业基金管理有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		2,943,547.87						5,943,547.87	
二. 联营企业	618,888,921.56	443,949,878.76	211,290,934.94		-26,872,573.56	-6,965,560.75				-2,812,569.86	618,590,109.53	16,793,880.84
山东省环保产业股份有限公司("山东环保")	15,000,000.00	5,165,048.00			57,763.84						5,222,811.84	
潍坊港务有限公司	200,000,000.00	200,002,783.07	50,000,000.00		19,144.62						250,021,927.69	
青岛港（临沂）高速物流有限公司	4,100,000.00	4,004,465.62			-81,059.09						3,923,406.53	
山东金色农业开发有限责任公司	1,500,000.00	1,218,430.24			185,517.09						1,403,947.33	
济邹公路	33,771,355.78	27,077,815.80			-4,500,000.00						22,577,815.80	
内蒙古鲁桥置业有限公司	100,000,000.00	97,076,072.80			-23,736,132.86						73,339,939.94	
湖北武当山文化旅游有限公司	104,414,500.00		104,414,500.00		-144,569.21						104,269,930.79	
山东兖煤日照港储配煤有限公司	60,000,000.00	66,413,966.30			1,694,405.32						68,108,371.62	
HYUNDAI FAREAST Co.,LTD.	19,147,750.00	19,055,739.03			24,298.69	-6,967,742.21					12,112,295.51	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东海运机电设备有限公司	4,000,000.00	4,317,663.73			-1,505,093.87					-2,812,569.86	-	
山东蓝色经济资产管理有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00		1,030,960.62						28,030,960.62	
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	
济南蓝色领军投资有限公司	300,000.00	295,863.00			-37,426.36						258,436.64	
山东蓝色智库投资有限公司	900,000.00	443,175.19	450,000.00		-208,542.23						684,632.96	
山东恒蓝资本投资管理有限公司	96,000.00		96,000.00		-3,974.81						92,025.19	
青岛正海海洋钻井管理有限公司	245,000.00	244,975.14			-1,212.83						243,762.31	
山东海洋工程装备研究院有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		-699.47						999,300.53	
山东海泰驾驶员培训有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-2,766.88						1,997,233.12	
山东瀛海投资有限公司	2,000,000.00	40,000.00	1,960,000.00		100,124.68						2,100,124.68	
满易网络科技有限公司	15,600,000.00		15,600,000.00		-984,490.39						14,615,509.61	
山东高速信业城市发展股权投资基金管理有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00		1,225,194.76						5,725,194.76	
空港产业投资控股有限公司	4,270,434.94		4,270,434.94		-4,015.18	2,181.46					4,268,601.22	
青岛齐鲁建设集团总公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00
齐鲁建设集团山东胜星建筑有限责任公司	800,000.00	800,000.00									800,000.00	800,000.00
齐鲁建设集团公司设计院	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
汉 PRK 中心	162,000.00	162,000.00									162,000.00	162,000.00
西安 PRK 中心	1,612,000.00	1,612,000.00									1,612,000.00	1,612,000.00
沈阳 PRK 中心	1,982,156.28	1,982,156.28									1,982,156.28	1,982,156.28
哈尔滨 PPK 中心	1,737,724.56	1,737,724.56									1,737,724.56	1,737,724.56

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	131,881,214.39	166,963,084.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	20,608,129.54	-5,952,494.23
其他综合收益		
综合收益总额	20,608,129.54	-5,952,494.23
联营企业：		
投资账面价值合计	601,796,228.69	427,155,997.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-26,872,573.56	-8,874,709.92
其他综合收益	-6,965,560.75	
综合收益总额	-33,838,134.31	-8,874,709.92

注释20.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	772,020,507.39	544,431,229.23	595,295.80	1,315,856,440.82
1. 房屋、建筑物	772,020,507.39	130,265,192.15	595,295.80	901,690,403.74
2. 土地使用权		414,166,037.08		414,166,037.08
二. 累计折旧/摊销合计	205,537,095.60	59,817,743.14		265,354,838.74
1. 房屋、建筑物	205,537,095.60	59,817,743.14		265,354,838.74
2. 土地使用权				
三. 账面净值合计	566,483,411.79			1,050,501,602.08
1. 房屋、建筑物	566,483,411.79			636,335,565.00
2. 土地使用权				414,166,037.08
四. 减值准备合计	5,680,462.77			5,680,462.77
1. 房屋、建筑物	5,680,462.77			5,680,462.77
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	560,802,949.02			1,044,821,139.31
1. 房屋、建筑物	560,802,949.02			630,655,102.23
2. 土地使用权				414,166,037.08

注释21.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	47,094,856,977.43	6,783,446,783.88	1,530,495,189.57	52,347,808,571.74
其中：土地资产	34,540,776,255.56	2,190,311,156.34	981,784,195.00	35,749,303,216.90
房屋及建筑物	4,593,177,007.21	2,260,836,527.74	66,605,460.51	6,787,408,074.44
机器设备	1,520,345,159.45	623,012,891.88	332,129,777.43	1,811,228,273.90
运输工具	4,021,791,850.10	1,442,032,157.99	50,592,419.89	5,413,231,588.20
电子设备	1,473,818,715.24	183,625,986.97	43,377,434.95	1,614,067,267.26
办公设备	173,430,755.26	7,746,593.82	2,745,471.84	178,431,877.24
酒店业家具	35,149,386.50	4,744,046.98	321,994.50	39,571,438.98
其他	736,367,848.11	71,137,422.16	52,938,435.45	754,566,834.82
二、累计折旧合计	17,049,550,463.51	2,393,158,115.24	201,208,381.70	19,241,500,197.05
其中：土地资产	12,373,362,737.06	1,701,953,065.69	24,248,525.00	14,051,067,277.75
房屋及建筑物	1,208,084,509.06	125,402,136.37	34,692,414.32	1,298,794,231.11
机器设备	985,958,627.36	130,288,506.38	45,395,320.70	1,070,851,813.04
运输工具	900,685,977.45	232,782,279.85	37,158,861.07	1,096,309,396.23
电子设备	816,128,447.17	156,246,090.99	24,261,453.75	948,113,084.41
办公设备	116,835,098.05	6,112,310.82	1,943,378.52	121,004,030.35
酒店业家具	25,501,228.56	3,495,867.98	307,850.91	28,689,245.63
其他	622,993,838.80	36,877,857.16	33,200,577.43	626,671,118.53
三、账面净值合计	30,045,306,513.92			33,106,308,374.69
其中：土地资产	22,167,413,518.50			21,698,235,939.15
房屋及建筑物	3,385,092,498.15			5,488,613,843.33
机器设备	534,386,532.09			740,376,460.86
运输工具	3,121,105,872.65			4,316,922,191.97
电子设备	657,690,268.07			665,954,182.85
办公设备	56,595,657.21			57,427,846.89
酒店业家具	9,648,157.94			10,882,193.35
其他	113,374,009.31			127,895,716.29
四、减值准备合计	28,156,861.34			28,156,861.34
其中：土地资产	4,941,103.08			4,941,103.08
房屋及建筑物	8,086,900.33			8,086,900.33
机器设备	2,562,045.91			2,562,045.91
运输工具	3,724,542.30			3,724,542.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	30,017,149,652.58			33,078,151,513.35
其中：土地资产	22,162,472,415.42			21,693,294,836.07
房屋及建筑物	3,377,005,597.82			5,480,526,943.00
机器设备	531,824,486.18			737,814,414.95
运输工具	3,117,381,330.35			4,313,197,649.67
电子设备	656,599,552.96			664,863,467.74
办公设备	56,595,657.21			57,427,846.89
酒店业家具	9,637,685.53			10,871,720.94
其他	105,632,927.11			120,154,634.09

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他	5,434,057.51	4,779,747.11		654,310.40	
机器设备及其他	84,669,105.04	75,210,384.85		9,458,720.19	
运输设备	18,713,065.77	18,157,107.01		555,958.76	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	375,649,182.76	正在办理

注释22.在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	19,496,753,671.58	3,901,250.96	19,492,852,420.62	14,669,463,738.35	3,901,250.96	14,665,562,487.39
合 计	19,496,753,671.58	3,901,250.96	19,492,852,420.62	14,669,463,738.35	3,901,250.96	14,665,562,487.39

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	工程 投入 占预 算比 例 (%)
1.文化中心项目	3,645,000,000.00	2,219,994,085.00	551,060,951.00			76.02
2.蓬莱西海岸文化旅游产业聚集区区域建设用海工程项目	5,357,000,000.00	1,041,200,429.48	1,475,823,579.14			
3.鄄荷高速公路	258,700.40	1,150,822,844.73	882,407,635.25		7,780,931.00	78.29
4.大莱龙铁路		1,378,372,535.48	267,827,352.83		257,661,708.37	
5.绿城华景项目	2,291,810,000.00	1,294,678,342.00	91,283,691.00			60.47
6.山东高速潍日公路滨海连接线项目		581,627,615.15	587,414,682.55			
7.羊鸡高速公路	149,431.64	364,615,310.50	450,761,347.65			54.57
8.济莱公路			558,764,848.98			
9.新开铁路扩建	178,000.00	485,181,018.60	56,579,277.95		415,950.58	
10.乐自高速公路乐山城 区连接线（绕城）	1,762,359,525.00	432,381,700.02	98,896,051.55			30.15
合计	13,056,755,657.04	8,948,873,880.96	5,020,819,417.90		265,858,589.95	

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
1.文化中心项目	76.02	259,106,679.00	93,071,863.00	5.20	借款	2,771,055,036.52
2.蓬莱西海岸文化旅游产业聚集区区域建设用海工程项目		149,129,896.56	66,079,101.69			2,517,024,008.62
3.鄄荷高速公路	90.00	195,828,479.80	64,223,217.27	5.37	借款	2,025,449,548.98
4.大莱龙铁路		422,031,560.45	34,109,961.02			1,388,538,179.94
5.绿城华景项目	60.47	217,374,515.00	54,923,232.00	7.66	借款	1,385,962,033.00
6.山东高速潍日公路滨海连接线项目		30,926,713.87	25,022,920.42			1,169,042,297.70
7.羊鸡高速公路	54.57				自筹	815,376,658.15
8.济莱公路		10,080,787.18	10,080,787.18	1.20	自筹	558,764,848.98
9.新开铁路扩建		32,243,264.86	20,088,331.60			541,344,345.97
10.乐自高速公路乐山城 区连接线（绕城）	30.15	69,320,885.70	35,371,279.77		自筹	531,277,751.57

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		1,386,042,782.42	402,970,693.95			13,703,834,709.43

注释23.工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	9,058,861.18	32,063,564.19
其他	410,325.00	410,325.00
合计	9,469,186.18	32,473,889.19

注释24.固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输工具	-2,900.00		车辆处置
合计	-2,900.00		

注释25.生产性生物资产

1、以成本计量

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	16,850,498.18	13,913,558.10	9,822,038.76	20,942,017.52
其中：奶牛	16,850,498.18	13,913,558.10	9,822,038.76	20,942,017.52
种猪				
二、林业	47,093.00	47,093.00	47,093.00	47,093.00
经济林木	47,093.00	47,093.00	47,093.00	47,093.00
三、种植业	348,630.45		29,157.60	319,472.85
金银花	348,630.45		29,157.60	319,472.85
合 计	17,246,221.63	13,960,651.10	9,898,289.36	21,308,583.37

2、生产性生物资产说明：

(1) 畜牧养殖业

山东高速生物工程有限公司生产性生物资产以成本法计量，畜牧养殖业全部为奶牛，均为自产，采用直线法计提折旧。其中，奶牛预计使用寿命 5 年，预计净残值率 5.00%，2015 年 12 月 31 日成熟性奶牛 633 头，未成熟性奶牛 575 头。2015 年 12 月 31 日生产性生物资产原值 22,693,839.90 元，累计折旧 1,704,729.38 元，净值 20,989,110.52 元。

(2) 种植业

山东高速生物工程有限公司的生产性生物资产—种植业为 2013 年 5 月种植的果树苗，明细如下：

品名	数量	金额	备注
樱桃	181.00	29,865.00	
核桃	8.00	1,048.00	
葡萄	2,000.00	6,500.00	
桃	40.00	5,540.00	
梨	84.00	4,140.00	
合计		47,093.00	

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	68,635,005,951.84	1,560,705,206.49	270,066,389.05	69,925,644,769.28
其中：软件	130,907,632.06	37,436,642.06	5,753,174.33	162,591,099.79
土地使用权	15,178,408,059.27	594,433,515.17	34,753,724.40	15,738,087,850.04
专利权	7,642,730.93		18,640.00	7,624,090.93
非专利技术		200,936.50		200,936.50
商标权	2,866.40			2,866.40
著作权	6,106,096.91			6,106,096.91
特许权	53,103,985,789.33	893,225,668.74	229,540,850.32	53,767,670,607.75
其他	207,952,776.94	35,408,444.02		243,361,220.96
二、累计摊销额合计	9,347,737,458.39	1,960,050,742.18	107,886,699.21	11,199,901,501.36
其中：软件	67,942,739.12	22,997,602.78	109,154.55	90,831,187.35
土地使用权	2,009,331,361.61	435,370,841.46	2,839,616.33	2,441,862,586.74
专利权	1,540,385.23	1,516,690.70	18,640.00	3,038,435.93
非专利技术				
商标权	2,866.40			2,866.40
著作权	1,082,359.41	610,609.68		1,692,969.09
特许权	7,252,031,086.76	1,497,961,281.67	104,919,288.33	8,645,073,080.10
其他	15,806,659.86	1,593,715.89		17,400,375.75
三、减值准备金额合计		97,348,700.00		97,348,700.00
其中：软件				
土地使用权				
专利权				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他		97,348,700.00		97,348,700.00
四、账面价值合计	59,287,268,493.45			58,628,394,567.92
其中：软件	62,964,892.94			71,759,912.44
土地使用权	13,169,076,697.66			13,296,225,263.30
专利权	6,102,345.70			4,585,655.00
非专利技术				200,936.50
商标权				
著作权	5,023,737.50			4,413,127.82
特许权	45,851,954,702.57			45,122,597,527.65
其他	192,146,117.08			128,612,145.21

注释27.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
沥青路面厂拌热再生设备研制		867,990.30		495,487.30			372,503.00
特大断面隧道液压衬砌台车研制		3,287,433.22		3,287,433.22			
复合式牵索挂篮在单索面斜拉桥施工中的应用研究		7,215,372.72		7,215,372.72			
双护筒跟进法桩基溶洞处理施工技术应用研究		13,098,556.01		13,098,556.01			
气囊止水钢套箱高压射水法下放施工技术应用研究		6,167,038.77		6,167,038.77			
再生养护设备研发	25,586,215.50	8,537,104.28		2,257,042.74			31,866,277.04
深水大型单壁无底钢套箱围堰	2,729,208.06			2,729,208.06			
交通服务平台项目	3,264,090.84	12,660,992.54					15,925,083.38

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
费用化支出		22,217,886.93		22,217,886.93			
物流平台系统	4,097,217.34	8,649,143.71		6,622,162.25	5,882,198.80		242,000.00
合计	35,676,731.74	82,701,518.48		64,090,188.00	5,882,198.80		48,405,863.42

注释28.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	881,674,849.82			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
云南锁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	31,417,703.00		31,578,181.29
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		31,417,703.00		31,417,703.00
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				
云南锁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	881,514,371.53			850,096,668.53
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			
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
云南锁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				
湖北武荆高速公路发展有限公司	365,812,202.91			365,812,202.91

注释29.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	26,091,510.13		26,091,510.13			
青岛海湾大桥	106,002,266.19		70,668,177.44	35,334,088.75		将于 1 年内摊销完毕
临枣路	74,429,598.52		24,809,866.20		49,619,732.32	
乐自路	107,133,333.37		26,783,333.35		80,350,000.02	
烟海路	35,162,896.56		11,720,965.52		23,441,931.04	
锁蒙高速	21,841,949.12		5,824,519.80		16,017,429.32	
装修费	3,284,137.67	3,221,865.67	1,914,779.06		4,591,224.28	
租赁	24,845,779.26	24,093,901.57	25,455,652.34		23,484,028.49	
维修费	77,586,729.14	37,998,511.06	33,628,089.32		81,957,150.88	
经营性固定资产改良	81,773,098.38	33,542,913.97	12,813,227.32		102,502,785.03	
手续费	22,160,875.60	22,014,717.33	19,733,663.34		24,441,929.59	
胶州湾高速公路大修工程施工监理	2,865,063.07	1,772,811.00	329,940.41		4,307,933.66	

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
胶州湾高速公路大修工程施工	184,881,047.57	165,746,530.66	24,714,552.71		325,913,025.52	
胶州湾大修工程机电更新改造项目	5,249,526.26	21,107,560.37	1,172,999.09		25,184,087.54	
鸡石通建大修费	13,925,730.00	186,623,457.55	25,704,623.67		174,844,563.88	
其他	39,928,354.78	10,165,234.32	14,232,932.65		35,860,656.45	
合计	827,161,895.62	506,287,503.50	325,598,832.35	35,334,088.75	972,516,478.02	

注释30.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	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	364,730,631.07	1,458,922,524.28	382,429,649.82	1,529,718,599.28
应付职工薪酬	150,310,368.94	601,241,475.76	136,030,951.45	544,123,805.73
可抵扣亏损	26,572,835.09	106,291,340.36	54,512,915.10	218,051,660.40
房地产企业预计毛利	11,596,838.14	46,387,352.56	12,989,076.88	51,956,307.52
长期资产折旧摊销	13,479,325.00	53,917,300.00	12,325,610.00	49,302,440.00
内部未实现利润	594,424,511.22	2,377,698,044.86	353,439,438.17	1,413,757,752.68
其他	15,939,742.89	63,758,971.68	122,069,299.04	488,277,195.17
小计	1,177,054,252.35	4,708,217,009.50	1,073,796,940.46	4,295,187,760.78
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	47,642,379.30	190,569,517.21	7,686,448.94	30,745,795.76
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	129,955,490.48	519,821,961.91	50,147,475.85	200,589,903.40
固定资产会计折旧年限与税法规定折旧年限差异	112,066.00	448,263.98		
资产评估增值	375,032,673.78	1,500,130,694.52	416,733,323.04	1,666,933,292.16
小计	552,742,609.56	2,210,970,437.62	474,567,247.83	1,898,268,991.32

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,012,953,560.47	
可抵扣亏损	2,604,222,834.39	2,280,164,849.00
合计	3,617,176,394.86	2,280,164,849.00

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
2015 年		80,522,737.00	
2016 年	468,143,693.00	484,863,227.00	
2017 年	510,290,017.00	576,155,196.00	
2018 年	574,224,183.39	582,600,231.00	
2019 年	591,961,055.00	556,023,458.00	
2020 年	459,603,886.00		
合计	2,604,222,834.39	2,280,164,849.00	

注释31.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产	11,560,731.11	1,360,385.11
股权分置流通权	254,160,771.26	254,160,771.26
定期存款	213,636,560.03	241,521,300.00
存出资本保证金	407,000,000.00	407,000,000.00
一年之后到期的应收款项类投资	2,761,146,926.71	3,123,259,721.12
未实现售后租回损益	256,708,018.62	252,523,184.12
集成房屋与板房	55,441,360.56	60,907,655.78
预交税金		16,650,189.38
预付长期资产款项	26,882,637.71	13,877,570.55
委托贷款及贷出款项	111,000,000.00	
其他		365,879.49
合计	4,097,537,006.00	4,371,626,656.81

注释32.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	293,852,970.74	70,000,000.00
抵押借款	500,000,000.00	
保证借款	1,882,011,843.30	1,904,698,358.40
信用借款	3,483,380,000.00	4,288,839,496.23

项目	期末余额	期初余额
合计	6,159,244,814.04	6,263,537,854.63

注释33.向中央银行借款

项目	年末余额	年初余额
中央银行存款	1,573,417,513.34	269,366,018.75
其中：再贷款	1,000,000,000.00	
再贴现	573,417,513.34	269,366,018.75
合计	1,573,417,513.34	269,366,018.75

注：威海商行 2015 年再贷款余额共计人民币 10 亿元。

（1）2015 年 6 月 11 日办理的小微企业再贷款人民币 5 亿元，利率 3.35%，以威海商行面值人民币 5.5 亿元的债券作质押；

（2）2015 年 9 月 28 日办理的小微企业再贷款人民币 5 亿元，利率 3.35%，以威海商行面值人民币 5.8 亿元的债券作质押。

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	16,905,014,839.69	14,977,494,134.53
2、个人客户	4,725,193,761.60	4,192,595,454.29
小计	21,630,208,601.29	19,170,089,588.82
定期存款（含通知存款）		
1、公司客户	19,632,109,581.61	17,758,379,327.63
2、个人客户	26,155,090,062.67	24,670,640,172.31
小计	45,787,199,644.28	42,429,019,499.94
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	23,406,034,343.70	16,295,304,872.31
同业放款		
境内银行同业及其他金融机构存放	11,177,383,285.55	13,795,473,247.86
合计	102,000,825,874.82	91,689,887,208.93

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	259,744,000.00	85,666,000.00
合计	259,744,000.00	85,666,000.00

注释36.应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,157,766,936.30	933,481,093.68
商业承兑汇票	57,168,334.93	291,566,319.05
合计	1,214,935,271.23	1,225,047,412.73

注释37.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,166,517,420.09	4,745,273,617.08
1-2 年（含 2 年）	1,783,015,354.03	2,076,654,067.90
2-3 年（含 3 年）	879,345,810.03	444,626,951.64
3 年以上	1,113,234,598.01	1,026,667,095.95
合计	8,942,113,182.16	8,293,221,732.57

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
武船重型工程有限公司钢箱梁加工与制作 3 合同	24,635,012.98	未结算
内蒙古鲁桥置业有限公司	23,297,895.24	未结算
枣庄市道桥工程有限公司 6 合同	22,500,621.45	未结算
福建东昉建筑工程劳务有限公司	22,057,115.62	未结算
云南阳光道桥股份有限公司	21,998,700.32	未到期
合计	114,489,345.61	

注释38.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	602,438,872.77	4,581,841,022.35
1 年以上	1,412,281,237.77	1,019,127,876.32
合计	2,014,720,110.54	5,600,968,898.67

账龄超过 1 年的大额预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
--------	------	-------

债权单位名称	期末余额	未结转原因
山东能源国际物流有限公司	249,600,000.00	未结算
山东汇聚煤业有限公司	92,009,332.40	未结算
山东鲁粮谷物经贸有限公司	63,448,000.00	保证金
中国石油四川乐山销售分公司	30,400,000.00	未结算
中铁三局六公司许亳高速路面五标	20,551,406.38	未结算
合计	456,008,738.78	

注释39.卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
债券	14,649,700,000.00	8,751,800,000.00
中央银行票据	9,054,535,446.55	
合计	23,704,235,446.55	8,751,800,000.00

注释40.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	610,779,559.75	3,407,733,497.05	3,295,180,731.45	723,332,325.35
二、离职后福利-设定提存计划	2,889,208.66	306,889,664.36	307,774,398.77	2,004,474.25
三、辞退福利	50,358,892.45	32,909,970.38	24,206,517.81	59,062,345.02
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	664,027,660.86	3,747,533,131.79	3,627,161,648.03	784,399,144.62

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	540,730,688.58	2,719,082,205.45	2,616,642,744.14	643,170,149.89
二、职工福利费	2,336,355.05	224,862,090.13	226,391,599.28	806,845.90
三、社会保险费	15,181,980.06	172,266,255.97	170,864,036.50	16,584,199.53
其中：医疗保险费	2,245,907.98	117,733,420.04	117,774,920.90	2,204,407.12
工伤保险费	103,802.81	8,960,672.34	8,989,232.54	75,242.61
生育保险费	127,109.59	12,304,832.66	12,315,738.43	116,203.82
其他	12,705,159.68	33,267,330.93	31,784,144.63	14,188,345.98
四、住房公积金	1,107,125.84	206,694,164.83	206,579,898.73	1,221,391.94
五、工会经费和职工教育经费	51,709,416.15	66,693,207.53	56,852,816.69	61,549,806.99

六、短期带薪缺勤		1,304,786.00	1,304,786.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	-286,005.93	16,830,787.14	16,544,850.11	-68.90
合 计	610,779,559.75	3,407,733,497.05	3,295,180,731.45	723,332,325.35

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,707,292.36	286,402,198.83	287,276,053.45	1,833,437.74
二、失业保险费	181,916.30	14,835,642.07	14,846,521.86	171,036.51
三、企业年金缴费		5,651,823.46	5,651,823.46	
合计	2,889,208.66	306,889,664.36	307,774,398.77	2,004,474.25

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	49,078,967.50	188,698,691.13	246,863,338.01	-9,085,679.38
消费税	1,738,462.44	14,811.92	1,753,274.36	-
营业税	415,382,304.08	1,043,466,877.94	1,094,279,345.97	364,569,836.05
资源税	2,801,348.11	47,245,106.63	37,882,586.43	12,163,868.31
企业所得税	817,158,567.70	1,884,723,501.49	1,903,894,902.35	797,987,166.84
城市维护建设税	29,934,757.30	81,550,195.57	84,980,439.44	26,504,513.43
房产税	7,383,019.49	31,537,156.25	27,804,541.82	11,115,633.92
土地使用税	6,654,230.69	67,177,827.05	65,278,963.25	8,553,094.49
个人所得税	23,701,542.68	179,455,896.77	176,300,432.40	26,857,007.05
教育费附加	22,043,736.37	61,940,543.00	64,369,659.15	19,614,620.22
其他税费	41,304,851.94	93,540,724.69	114,554,558.76	20,291,017.87
合计	1,417,181,788.30	3,679,351,332.44	3,817,962,041.94	1,278,571,078.80

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	734,527,306.85	648,521,688.09
企业债券利息	797,693,815.42	870,030,472.42
短期借款应付利息	13,830,397.69	55,572,737.57
应付客户存款利息	1,510,849,555.32	1,437,435,719.78
应付同业往来利息	62,552,081.90	141,597,643.56

项目	期末余额	期初余额
应付卖出回购证券利息	17,149,523.27	2,135,046.81
向中央银行借款	1,023,611.12	
其他利息	11,633,838.45	2,295,833.33
合计	3,149,260,130.02	3,157,589,141.56

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	191,083,333.34	13,333,333.33	
普通股股利	16,669,293.46	13,918,466.33	
合计	207,752,626.80	27,251,799.66	

注释44.其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	463,266,119.47	434,964,250.41
押金及保证金	528,212,860.06	263,111,609.21
销售返利	15,451,508.20	7,430,688.54
代收款	2,716,150,851.16	7,725,183,386.20
非金融机构借款	695,592,686.66	890,225,073.75
预提费用	19,130,538.15	12,920,359.38
应付股权收购款	716,550,206.94	318,295.43
往来款	3,732,858,974.92	2,481,916,395.60
工程款	804,352,544.66	1,073,227,988.78
其他	818,625,126.04	911,098,347.86
合计	10,510,191,416.26	13,800,396,395.16

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
潍坊交通资产经营有限公司	300,000,000.00	未结算
湖北经纬通实业投资有限公司	238,000,000.00	未结算
烟台城市建设发展有限公司	132,355,735.29	投资方投资款
山东省交通厅	97,143,873.09	未结算
青荣城际铁路有限责任公司	64,225,857.38	投资项目经费

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	831,725,465.76	

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）	22,216,429.66	18,407,010.57
1 年以上	1,693,731.54	1,165,065.49
合计	23,910,161.20	19,572,076.06

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	合计	
未到期责任准备金	569,156,329.87	78,441,620.35					647,597,950.22
原保险合同	567,805,037.76	73,953,651.50					641,758,689.26
再保险合同	1,351,292.11	4,487,968.85					5,839,260.96
未决赔款准备金	440,904,358.21	771,920,056.50	585,249,293.61			585,249,293.61	627,575,121.10
原保险合同	437,017,115.33	742,347,703.32	580,772,718.60			580,772,718.60	598,592,100.05
再保险合同	3,887,242.88	29,572,353.18	4,476,575.01			4,476,575.01	28,983,021.05
合计	1,010,060,688.08	850,361,676.85	585,249,293.61			585,249,293.61	1,275,173,071.32

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	647,597,950.22		569,156,329.87	
原保险合同	641,758,689.26		567,805,037.76	
再保险合同	5,839,260.96		1,351,292.11	
未决赔款准备金	627,575,121.10		440,904,358.21	
原保险合同	598,592,100.05		437,017,115.33	
再保险合同	28,983,021.05		3,887,242.88	
合计	1,275,173,071.32		1,010,060,688.08	

注释47.保费准备金

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、利润准备金				
二、保费准备金	5,661,140.61	9,073,880.21		14,735,020.82
种植业保险	5,649,373.97	8,798,804.59		14,448,178.56
养殖业保险	11,766.64	221,728.28		233,494.92
森林保险		53,347.34		53,347.34
合计	5,661,140.61	9,073,880.21		14,735,020.82

注释48.一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	2,412,721,287.00	1,655,533,126.77
1 年内到期的应付债券	642,615,089.04	23,323,589.04
1 年内到期的长期应付款	326,143,264.00	433,534,207.00
1 年内到期的其他长期负债	14,608,199.25	
合计	3,396,087,839.29	2,112,390,922.81

注释49.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	14,000,000,000.00	12,300,000,000.00
其他代理业务	299,659,059.73	68,877,211.26
开出本票	70,900,000.00	
保本理财负债		698,730,000.00
清算往来款项	64,147,022.62	98,655,132.12
保险保障基金	3,370,819.38	3,713,347.98
其他	5,103,953.00	42,230.00
合计	14,443,180,854.73	13,170,017,921.36

注释50.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	22,481,182,400.00	20,670,155,000.00
抵押借款	9,079,388,942.03	7,526,265,148.00
保证借款	17,522,048,051.67	16,002,980,500.00
信用借款	5,911,272,113.57	4,727,390,617.38
合计	54,993,891,507.27	48,926,791,265.38

注释51.应付债券

项目	期末余额	期初余额
06 鲁高速债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
07 鲁高速债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
09 鲁高速债	75,000,000.00	75,000,000.00
中国人寿债权计划	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
中国人寿债权计划	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
12 鲁高速债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
12 中期票据	998,114,310.52	998,114,310.52
1305 私募债		2,500,000,000.00
1306 私募债		1,500,000,000.00
1401 中期票据	2,968,000,000.00	2,965,600,000.00
1402 中期票据	2,491,083,333.29	2,490,083,333.33
201501 中期票据	2,500,000,000.00	
2015 公司债	1,000,000,000.00	
中期票据	1,495,361,591.00	1,506,126,021.00
公司债券	1,997,886,028.00	1,997,286,028.00
次级债券		599,100,000.00
小微企业贷款专项金融债券（一期）	498,932,789.04	498,579,845.42
小微企业贷款专项金融债券（二期）	2,494,602,404.11	2,493,062,347.73
15 威海商行 CD001		
15 威海商行 CD003	995,007,554.35	
15 威海商行 CD004	739,576,409.68	
15 威海商行 CD005	1,497,742,016.13	
15 威海商行二级	2,994,423,778.77	
中期票据	410,634,500.00	410,634,500.00
海投 2015 公司债券第一期	198,061,143.94	
SDSC INTL B1911	1,272,432,857.90	1,201,903,283.08
农投公司企业债券		1,003,363,753.00
合计	34,226,858,716.73	29,838,853,422.08

1.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
09 鲁高速债	75,000,000.00	2009/5/15	10 年	75,000,000.00
中国人寿债权计划	3,000,000,000.00	2011/5/30	7 年	3,000,000,000.00
中国人寿债权计划	2,100,000,000.00	2011/12/29	77 个月	2,100,000,000.00
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	1,000,000,000.00	2012/10/18	5 年	997,000,000.00
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
201501 中期票据	2,500,000,000.00	2015/7/21	10 年	2,500,000,000.00
2015 公司债	1,000,000,000.00	2015/12/17	5 年	1,000,000,000.00
中期票据	1,500,000,000.00	2012/7/3	5 年	1,500,000,000.00
公司债券	2,000,000,000.00	2014/7/11	5 年	2,000,000,000.00
次级债券	600,000,000.00	2010/12/28	10 年	598,500,000.00
小微企业贷款专项金融债券（一期）	500,000,000.00	2014/2/19	5 年	498,298,000.00
小微企业贷款专项金融债券（二期）	2,500,000,000.00	2014/6/24	5 年	2,492,238,000.00
15 威海商行二级	3,000,000,000.00	2015/9/24	10 年	2,994,270,000.00
15 威海商行 CD001	500,000,000.00	2015/8/10	1 个月	498,732,500.00
15 威海商行 CD003	1,000,000,000.00	2015/11/25	3 个月	991,649,000.00
15 威海商行 CD004	740,000,000.00	2015/12/8	1 个月	738,124,100.00
15 威海商行 CD005	1,500,000,000.00	2015/12/18	1 个月	1,495,882,500.00
中期票据	400,000,000.00	2014/7/25	5 年	400,000,000.00
海投 2015 公司债券第一期	200,000,000.00	2015.10.27	5 年	200,000,000.00
SDSC INTL B1911	1,223,800,000.00	2014.11.12	5 年	1,218,357,360.00
合计	35,338,800,000.00			35,253,734,793.33

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
06 鲁高速债	1,000,000,000.00		41,000,000.00			1,000,000,000.00
07 鲁高速债	1,500,000,000.00		87,750,000.00			1,500,000,000.00
09 鲁高速债	75,000,000.00		3,450,000.00			75,000,000.00
中国人寿债权计划	3,000,000,000.00		294,331,333.33			3,000,000,000.00
中国人寿债权计划	2,100,000,000.00					2,100,000,000.00
12 鲁高速债	2,000,000,000.00		113,560,305.41			2,000,000,000.00
12 中期票据	998,114,310.52		49,250,000.04			998,114,310.52
1401 中期票据	2,965,600,000.00		202,500,000.00			2,968,000,000.00
1402 中期票据	2,490,083,333.33		127,500,000.00			2,491,083,333.29
201501 中期票据			59,250,000.02			2,500,000,000.00
2015 公司债			3,058,333.33			1,000,000,000.00
1305 私募债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	30,880,993.15			
1306 私募债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	86,062,505.00			
中期票据	1,506,126,021.00	-	106,230,410.84	8,527,070.00	38,590,000.00	1,495,361,591.00
公司债券	1,997,286,028.00	-	116,800,000.00	600,000.00		1,997,886,028.00
次级债券	599,100,000.00		37,080,000.00	900,000.00	600,000,000.00	0
小微企业贷款专项金融债券（一期）	498,579,845.42		30,000,000.00	352,943.62		498,932,789.04
小微企业贷款专项金融债券（二期）	2,493,062,347.73		145,000,000.00	1,540,056.38		2,494,602,404.11
15 威海商行二级		2,994,270,000.00	42,312,328.77	153,778.77		2,994,423,778.77

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 威海商行 CD001		498,732,500.00		1,267,500.00	500,000,000.00	0
15 威海商行 CD003		991,649,000.00		3,358,554.35		995,007,554.35
15 威海商行 CD004		738,124,100.00		1,452,309.68		739,576,409.68
15 威海商行 CD005		1,495,882,500.00		1,859,516.13		1,497,742,016.13
中期票据	410,634,500.00		24,400,000.00		24,400,000.00	410,634,500.00
海投 2015 公司债券第一期		200,000,000.00	1,266,666.67	61,143.94		198,061,143.94
SDSC INTL B1911	1,201,903,283.08		47,078,600.00	70,542,562.02	47,091,587.20	1,272,432,857.90
企业债券	1,003,363,753.00		55,717,354.17		1,003,363,753.00	
合计	29,838,853,422.08	10,918,658,100.00	1,704,478,830.73	90,615,434.89	2,213,445,340.20	34,226,858,716.73

注释52.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	4,881,117,410.00	3,877,525,246.14
其中：1. 应付融资租赁款	3,268,400,668.23	1,550,542,105.56
2. 应付绿城房地产集团有限公司	1,429,003,298.00	1,107,926,216.00
3. 应付售后回租融资款	144,735,717.00	
4. 河南铁路集团有限责任公司	20,000,000.00	
5. 滨州泰裕麦业有限公司	13,500,000.00	

注释53.长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	68,128,159.89	8,654,796.92	25,927,337.75	50,855,619.06
三、其他长期福利				
合计	68,128,159.89	8,654,796.92	25,927,337.75	50,855,619.06

注释54.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	299,412,793.03		160,000.00	299,252,793.03
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	110,729.63		110,729.63	
5.人力资源项目	50,000.00			50,000.00

注释55.预计负债

项目	期末余额	期初余额
其他	75,618,978.52	
合计	75,618,978.52	

注 1：山东省济南市国家税务稽查局对本公司之子公司山东高速物流集团有限公司作出《济南市国家税务稽查局税务处理决定书》（济国税稽处【2014】164 号），要求其补缴增值税 67,613,008.06 元，2015 年 4 月 10 日，济南市国家税务局作出《济南市国

家税务局行政复议决定书》（济国税复决字【2015】2号），维持原决定。山东高速物流集团有限公司将预计很可能会缴纳的税金计入预计负债。

注 2：本公司之子公司山东高速青岛发展有限公司暂估 2010-2015 年度应交房地产、土地使用税、滞纳金 8,005,970.46 元。

注释56.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	
甩挂车购置补贴	2,427,474.43		345,859.00	2,081,615.43	
科研费	20,000.00			20,000.00	
14 年农业园区试点项目		3,440,000.00		3,440,000.00	
2015 双推计划项目款		50,000.00	50,000.00		
都市农业一般园区奖励款		100,000.00	100,000.00		
14 年都市农业园区第二批财政补助资金		100,000.00	100,000.00		
猪舍奖励		600,000.00	600,000.00		
寿光市政府对益羊管理处办公楼补助	17,203,000.00	669,305,516.24	26,056,189.12	660,452,327.12	
极地油船科研经费		490,000.00	345,716.80	144,283.20	
山东高速集团物流平台补贴	5,000,000.00		1,840,760.85	3,159,239.15	
绿色建筑技术和产业研发推广专项资金	700,000.00			700,000.00	
系统升级改造资金	1,430,161.79		1,430,161.79		
ETC 车道建设补助	560,000.00		560,000.00		
低功耗嵌入式车道控制机补助	300,000.00		300,000.00		
自助发卡机推广应用研究专项补助	300,000.00		300,000.00		
收费机电系统改造	1,000,000.00		1,000,000.00		
递延收益	3,990,173.00		3,990,173.00		
合计	232,930,809.22	674,085,516.24	37,018,860.56	869,997,464.90	

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

甩挂车购置补贴	2,427,474.43		345,859.00		2,081,615.43	与资产相关
科研费	20,000.00				20,000.00	与资产相关
递延收益	3,990,173.00		3,990,173.00			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		1,840,760.85		3,159,239.15	与资产相关
系统升级改造资金	1,430,161.79		1,430,161.79			与资产相关
ETC 车道建设补助	560,000.00		560,000.00			与资产相关
低功耗嵌入式车道控制 机补助	300,000.00		300,000.00			与资产相关
自助发卡机推广应用研 究专项补助	300,000.00		300,000.00			与资产相关
收费机电系统改造	1,000,000.00		1,000,000.00			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	669,305,516.24	26,056,189.12		660,452,327.12	与资产相关
极地油船科研经费		490,000.00	345,716.80		144,283.20	与资产相关
14 年农业园区试点项目		3,440,000.00			3,440,000.00	与资产相关
2015 双推计划项目款		50,000.00	50,000.00			与资产相关
都市农业一般园区奖励 款		100,000.00	100,000.00			与资产相关
14 年都市农业园区第二 批财政补助资金		100,000.00	100,000.00			与资产相关
猪舍奖励		600,000.00	600,000.00			与资产相关
合计	232,930,809.22	674,085,516.24	37,018,860.56		869,997,464.90	

注释57.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	359,787,718.78	374,973,335.88
青岛海湾大桥特许经营权项目	294,335,381.11	298,843,126.80
合计	654,123,099.89	673,816,462.68

注释58.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59.其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		2,500,000,000.00		5,000,000,000.00				7,500,000,000.00
合计		2,500,000,000.00		5,000,000,000.00				7,500,000,000.00

注释60.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	2,978,421,395.33	4,149,199,458.88	416,390,889.82	6,711,229,964.39
1. 其他资本公积	2,978,421,395.33	4,149,199,458.88	416,390,889.82	6,711,229,964.39
原制度资本公积转入				
合计	2,978,421,395.33	4,149,199,458.88	416,390,889.82	6,711,229,964.39

2. 资本公积增减变动说明

（1） 本公司增加资本性投入 3,512,925,547.53 元，主要为本公司对山东省交通厅账载负债扣除按照“省政府关于省交通运输厅有关债务划转和承接工作的专题会议纪要”确定的公司应承担债务后的余额，不再予以偿还，作为所有者投入增加。

（2） 本公司收到交通部车购税补贴，增加资本公积 421,000,000.00 元。

（3） 本公司的全资子公司山东高速物资集团总公司转让部分子公司股权的收益增加的资本公积，母公司按照持股比例享有部分导致合并层面资本公积增加 24,980,835.00 元。

（4） 本公司本期出售控股子公司山东高速公路股份有限公司部分股权的收益导致资本公积增加 102,368,052.51 元。

（5） 本公司本期收到控股子公司山东高速公路股份有限公司以前年度分红，导致合并层面资本公积增加 87,925,023.84 元。

（6） 本公司购买子公司山东高速投资控股有限公司少数股东的股权，导致资本公积减少 387,189,975.00 元。

（7） 本公司控股子公司山东高速路桥集团股份有限公司资本公积变动中母公司应享有部分，导致合并层面资本公积减少 1,151,115.12 元。

（8）本公司子公司山东铁路建设投资有限公司本年由于少数股东增资，导致合并层面资本公积减少 28,049,799.70 元。

注释61.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	130,602,148.38	120,196,932.66	112,721,995.53	138,077,085.51	
合计	130,602,148.38	120,196,932.66	112,721,995.53	138,077,085.51	

注释62.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	47,941,216.39		1,054,397,004.53
合计	1,006,455,788.14	47,941,216.39		1,054,397,004.53

注释63.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	489,079,356.71	338,766,192.11	
合计	489,079,356.71	338,766,192.11	

注释64.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	6,404,868,005.68	6,436,045,404.83
本期增加额	1,054,094,493.55	141,958,708.41
其中：本期净利润转入	1,054,094,493.55	141,915,715.72
其他调整因素		42,992.69
本期减少额	561,004,381.00	173,136,107.56
其中：本期提取盈余公积数	47,941,216.39	
本期提取一般风险准备	150,313,164.60	87,817,500.00
本期分配现金股利数	362,750,000.01	85,318,607.56
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,897,958,118.23	6,404,868,005.68

注释65.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	37,927,551,653.75	29,476,289,337.81	36,633,015,443.04	28,968,176,143.69
施工	4,733,947,001.80	3,444,700,540.79	4,772,660,339.05	3,202,288,280.81
铁路货运运输	1,433,222,223.47	1,311,066,062.55	1,901,961,304.40	1,760,531,968.14
路桥收费	10,423,013,368.26	4,650,295,093.82	10,016,264,514.28	5,398,495,804.58
海洋运输	1,909,939,537.94	1,674,132,116.01	1,895,643,506.01	1,682,856,766.37
房地产销售	434,587,885.00	512,150,049.41	919,495,721.00	790,066,470.08
商品贸易	18,020,218,858.02	17,404,912,183.82	15,816,314,729.20	15,194,066,050.84
其他	972,622,779.26	479,033,291.41	1,310,675,329.10	939,870,802.87
2. 其他业务小计	605,398,072.77	362,205,941.58	546,222,826.38	243,806,495.81
销售材料	35,769,993.65	18,747,939.85	24,831,000.35	17,899,338.19
出租业务	101,447,309.30	33,568,985.33	90,101,234.11	39,765,920.41
其他	468,180,769.82	309,889,016.40	431,290,591.92	186,141,237.21
合计	38,532,949,726.52	29,838,495,279.39	37,179,238,269.42	29,211,982,639.50

2. 建造合同当期确认收入金额最大的前 5 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	1,318,604,440.43	1,118,841,024.49		1,194,167,160.87	1,035,209,190.46	158,957,970.41	875,020,308.42	916,436,613.23	808,011,621.75
大广高速 LM2 标项目	350,464,322.00	284,115,317.00	95.18	303,687,462.31	270,421,218.89	33,266,243.42	265,787,589.00	303,687,462.31	270,421,218.89
包头巴彦塔拉大街道路改造项目	286,555,938.25	260,865,490.25	88.75	255,441,399.05	231,526,619.98	23,914,779.07	222,202,329.25	164,521,846.28	154,235,830.28
金水路打通工程项目	240,068,108.45	206,878,217.15	88.37	212,144,795.27	182,815,357.30	29,329,437.97	138,404,786.63	155,007,901.21	135,201,278.92
青岛临港经济开发区园区提升工程项目	286,314,263.45	226,564,452.82	99.03	283,535,337.54	224,362,850.18	59,172,487.36	218,419,229.95	153,861,236.73	122,070,149.55
宜昌三峡保税物流中心（B 型）项目	155,201,808.28	140,417,547.27	89.79	139,358,166.70	126,083,144.11	13,275,022.59	30,206,373.59	139,358,166.70	126,083,144.11

注释66.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 利息收入	6,637,901,860.35	6,314,476,422.44
1. 存放同业	96,135,657.02	81,788,775.04
2. 存放中央银行	220,207,927.56	233,242,238.90
3. 拆出资金	32,508.64	
4. 发放贷款及垫款	3,659,494,913.67	3,350,926,070.57
5. 买入返售金融资产	1,159,389,236.25	1,392,772,111.27
6. 交易性金融资产	423,796,296.13	353,316,247.37
7. 可供出售金融资产	106,482,288.22	36,786,367.71
8. 持有至到期投资	576,898,058.49	516,385,567.18
9. 应收款项类投资	395,464,974.37	349,259,044.40
10. 其他		
二. 利息支出	3,465,512,000.87	3,371,171,833.07
1. 同业存放	497,312,578.55	779,782,826.95
2. 向中央银行借款	23,183,836.82	5,897,978.13
3. 拆入资金和卖出回购金融资产	184,536,208.66	200,962,012.61
4. 吸收存款	2,112,521,014.39	1,892,400,765.73
5. 发行债券	264,529,042.49	140,186,508.22
6. 其他	383,429,319.96	351,941,741.43
三. 利息净收入	3,172,389,859.48	2,943,304,589.37

注释67.已赚保费

项 目	本期发生额	上期发生额
保险业务收入	1,277,434,875.03	1,114,368,225.10
其中：再保险合同	25,832,451.11	7,074,725.82
减：分出保费	71,087,092.23	66,431,289.97
减：提取未到期责任准备金	76,273,168.98	91,584,763.56
已赚保费	1,130,074,613.82	956,352,171.57

注释68.手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
一、威海商行本年发生：		
1. 手续费及佣金收入	266,748,628.72	250,958,239.13

— 结算与清算手续费	36,629,410.80	47,250,639.94
— 代理业务手续费	113,423,132.96	3,311,305.53
— 银行卡手续费	11,701,755.93	116,897,283.71
— 承兑业务手续费		10,486,007.95
— 保函业务手续费	38,914,239.51	30,414,473.84
— 托管及其他受托业务佣金	4,603,836.09	921,588.28
— 其他	61,476,253.43	41,676,939.88
2. 手续费及佣金支出	38,759,702.17	35,681,959.58
— 结算手续费支出	6,494,953.93	11,137,783.50
— 银行卡手续费支出	17,717,676.03	16,961,843.22
— 其他支出	14,547,072.21	7,582,332.86
3. 手续费及佣金净收入	227,988,926.55	215,276,279.55
二、泰山财险本年发生：		
手续费及佣金支出	110,032,048.93	99,409,032.43
— 企业财产险	6,127,066.47	6,131,737.56
— 货物运输保险	655,810.72	703,669.96
— 交强险		8,896,723.52
— 商业车险	91,775,287.31	76,979,899.02
— 责任保险	3,511,216.67	2,125,380.28
— 特殊风险保险	104,268.86	128,288.51
— 意外伤害保险	5,613,678.13	2,448,546.52
— 短期健康保险	288,224.53	351,588.82
— 保证险	825.00	
— 家庭财产险	141,308.24	380,927.42
— 工程险	1,582,696.92	1,078,013.22
— 船舶险	223,566.08	184,257.60
— 信用保证险	8,100.00	
手续费及佣金净收入合计	117,956,877.62	115,867,247.12

注释69. 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	580,772,718.60	472,797,990.29
再保险合同	4,476,575.01	2,151,470.13
减：摊回赔付支出	24,601,229.27	17,985,279.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	560,648,064.34	456,964,180.66

注释70.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	186,670,762.89	196,590,489.05
—原保险合同	161,574,984.72	189,265,130.64
—再保险合同	25,095,778.17	7,325,358.41
合计	186,670,762.89	196,590,489.05

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	117,192,805.14	12,654,775.71
已发生未报案未决赔款准备金	55,696,417.19	151,635,662.82
理赔费用准备金	13,781,540.56	32,300,050.52
合计	186,670,762.89	196,590,489.05

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	14,480,297.86	18,138,784.52
摊回寿险责任准备金		
摊回长期健康险责任准备金		
合计	14,480,297.86	18,138,784.52

注释71.提取保费准备金

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	计提比例	账面余额	计提比例
种植业保险	8,798,804.59	6.00%	3,590,383.87	6.00%
养殖业保险	221,728.28	3.00%	11,766.64	3.00%
森林保险	53,347.34	6.00%		6.00%
合计	9,073,880.21		3,602,150.51	

注释72.分保费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
分保费用	-11,838,805.46	1,527,849.95
合计	-11,838,805.46	1,527,849.95

注释73.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.包装费	1,130,060.83	876,760.98
2.运输费	37,158,731.56	31,629,083.46
3.装卸费	918,087.99	236,741.73
4.仓储保管费	3,325,342.77	4,702,238.64
5.保险费	9,462,407.57	120,334.11
6.展览费	21,712,501.27	9,125,785.21
7.广告费	27,582,231.96	17,218,595.76
8.销售服务费	395,364.53	42,543,822.82
9.职工薪酬	769,291,876.70	634,964,065.03
10.业务经费	32,998,729.16	13,378,464.51
11.委托代销手续费	8,038,429.44	1,089,744.49
12.折旧费	64,223,716.09	56,798,412.99
13.修理费	11,408,584.63	3,214,546.92
14.样品及产品损耗	-14,289,326.67	-8,885,181.46
15.其他	880,718,671.89	902,869,170.54
合 计	1,854,075,409.72	1,709,882,585.73

注释74.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	1,156,507,045.62	1,024,376,020.23
2.保险费	3,264,912.46	4,156,851.07
3.折旧费	115,014,307.64	150,583,153.49
4.修理费	14,329,291.17	11,289,929.63
5.无形资产摊销	24,232,270.82	19,007,416.97
6.存货盘亏	-16,235,800.72	79,512,423.27
7.业务招待费	52,461,834.63	46,635,942.72
8.差旅费	42,498,034.12	37,919,700.10
9.办公费	26,028,225.78	40,742,032.20
10.会议费	5,028,041.98	3,312,929.71

项 目	本期发生额	上期发生额
11.诉讼费	8,000,504.19	1,281,043.44
12.聘请中介机构费	65,877,925.16	43,772,033.38
其中：年度决算审计费用	4,651,082.06	1,755,824.41
13.咨询费	26,468,317.71	19,094,431.29
14.研究与开发费	70,487,293.92	33,240,758.19
15.董事会费	4,717,018.66	377,470.50
16.其他	674,542,427.30	664,073,460.17
合 计	2,273,221,650.44	2,179,375,596.36

注释75.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,043,162,280.54	5,257,811,833.20
减：利息收入	1,156,414,831.41	904,344,886.44
汇兑损益	-36,488,837.43	-10,647,758.15
其他	271,067,253.23	107,287,009.35
合计	4,121,325,864.93	4,450,106,197.96

注释76.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	55,581,160.37	57,129,694.68
存货跌价损失	76,890,474.03	-1,243,688.62
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
固定资产减值损失		5,680,462.77
无形资产减值损失	97,348,700.00	
商誉减值损失	31,417,703.40	160,478.29
其他减值损失	312,445,483.76	479,725,991.08
合计	573,683,521.56	563,923,538.20

注释77.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	84,216,997.77	113,311,289.79
合计	84,216,997.77	113,311,289.79

注释78.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
权益法核算的长期股权投资收益	-6,264,444.02	-2,390,713.06
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	190,958,960.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	14,910,213.19	12,245,058.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	517,916,707.10	258,475,417.69
持有至到期投资在持有期间的投资收益	18,443,602.11	53,637,643.96
处置持有至到期投资取得的投资收益	19,606,678.19	5,896,159.46
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	322,771,478.31	200,086,017.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益	458,353,665.52	101,261,244.14
其他	251,605,616.85	264,635,073.24
合计	1,597,343,518.25	1,084,804,861.16

2. 投资收益汇回不存在重大限制事项。

注释79.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	5,806,085.13	14,756,421.50
其中：固定资产处置利得	3,382,454.87	14,756,421.50
无形资产处置利得	2,423,630.26	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	555,630,344.58	282,225,561.35
盘盈利得		90.00
违约赔偿收入		3,398,996.77
路产路权赔偿收入	12,961,145.25	29,945,222.20
其他	131,645,068.93	211,118,847.24
合计	706,042,643.89	541,445,139.06

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
市外经贸发展引导资金	920,000.00	153,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
市级服务外包产业发展专项资金	188,000.00	400,700.00	与收益相关
市外经贸发展引导资金	10,000.00	250,000.00	与收益相关
中央外经贸专项资金	700,000.00	500,000.00	与收益相关
沥青路面现场热再生技术及设备的推广应用		1,000,000.00	与收益相关
编制《公路沥青路面再生技术规范》补贴		50,000.00	与收益相关
对外经济技术合作专项资金	3,400,000.00	7,860,200.00	与收益相关
道路安全设施投入项目		3,547,464.50	与收益相关
财政补贴	446,973,662.52	202,034,806.95	与收益相关
税费返还	25,815,914.67	24,132,970.90	与收益相关
省级服务外包发展资金	2,400,100.00		与收益相关
财政奖励	3,050,349.91		与收益相关
奖励资金	14,878,280.00	300,000.00	与收益相关
经济企业奖励款	52,786,291.79	41,994,219.00	与收益相关
青岛海湾大桥特许经营权项目	4,507,745.69		与资产相关
合 计	555,630,344.58	282,223,361.35	

注释80.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	17,074,497.34	6,483,332.55
其中：固定资产处置损失	17,072,837.98	6,087,882.78
无形资产处置损失	1,659.36	
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	3,665,195.83	5,738,410.00
盘亏损失		30,050,999.27
罚款支出		7,322,097.78
返还的政府补助支出		
预计担保损失		
预计未决诉讼损失		8,000.00
预计重组损失		
赔偿金、违约金及罚款支出	154,138,860.62	603,433.72
其他	29,667,959.27	13,309,982.62
合计	204,546,513.06	63,516,255.94

注释81.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	1,943,347,456.66	1,714,905,454.70
递延所得税调整	-122,663,558.07	-64,874,497.15
合计	1,820,683,898.59	1,650,030,957.55

注释82.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	290,918,665.12	79,808,014.63	211,110,650.49
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	-4,495,496.14		-4,495,496.14
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	-4,495,496.14		-4,495,496.14
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	262,527,159.03	79,808,014.63	182,719,144.40
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	262,527,159.03	79,808,014.63	182,719,144.40
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	-33,731,102.60		-33,731,102.60
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	-33,731,102.60		-33,731,102.60
5. 外币报表折算差额	66,618,104.83		66,618,104.83
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	66,618,104.83		66,618,104.83
6.			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
三. 其他综合收益	290,918,665.12	79,808,014.63	211,110,650.49

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			
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
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

注释83.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	2,782,128,229.20	1,359,967,820.85
加：资产减值准备	573,683,521.56	563,923,538.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,462,874,147.74	2,154,469,940.76
无形资产摊销	1,960,042,369.89	2,146,473,349.91
长期待摊费用摊销	325,598,832.35	309,056,794.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	10,931,839.23	-8,273,088.95
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	336,572.98	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-84,216,997.77	-113,311,289.79
财务费用（收益以“-”填列）	5,043,162,280.54	5,257,811,833.20
投资损失（收益以“-”填列）	-1,610,573,523.02	-1,084,804,861.16
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-103,257,311.89	-32,960,689.41
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	78,175,361.73	7,012,877.07
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,033,782,262.27	-2,742,970,977.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,756,120,735.12	-8,311,636,613.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	19,983,431,915.92	20,000,837,653.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,144,655,711.31	14,247,784,454.65
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	24,010,652,647.81	22,126,733,143.03
减：现金的期初余额	22,126,733,143.03	14,547,226,991.52
加：现金等价物的期末余额	19,961,520,532.17	10,013,440,000.00
减：现金等价物的期初余额	10,013,440,000.00	5,291,900,000.00
现金及现金等价物净增加额	11,832,000,036.95	12,301,046,151.51

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	24,010,652,647.81	22,126,733,143.03

项目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	183,573,355.09	271,415,305.72
可随时用于支付的银行存款	14,486,285,662.17	8,479,825,750.18
可随时用于支付的其他货币资金	297,279,803.67	1,754,060,236.08
可用于支付的存放中央银行款项	4,857,080,332.97	9,072,275,408.13
存放同业款项	4,186,433,493.91	2,549,156,442.92
拆放同业款项		
二、现金等价物	19,961,520,532.17	10,013,440,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	19,961,520,532.17	10,013,440,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	43,972,173,179.98	32,140,173,143.03
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		

注释84.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,765,662,616.22	保证金及存放央行准备金
应收票据	10,000,000.00	质押
存货	1,494,412,739.38	贷款抵押
固定资产	2,037,026,169.49	贷款抵押
无形资产	31,466,028,950.64	质押
在建工程	1,169,042,297.70	质押借款
长期股权投资	1,418,605,320.00	股权质押
公路收费权	1,622,219,497.38	质押借款
投资性房地产	755,931,298.08	抵押借款
应收账款	723,402,577.75	质押借款
持有至到期投资	9,580,000,000.00	卖出回购金融资产等质押
长期应收款	180,256,025.00	抵押借款
可供出售金融资产	7,490,000,000.00	卖出回购金融资产质押
合计	72,712,587,491.64	

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）集团母公司涉诉案件

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，福建省敖江建筑工程有限公司（以下简称“敖江公司”）诉中国水利水电第十六工程局、中铁十四局、集团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，集团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敖江公司。2010 年 11 月，青银高速进行竣工决算，根据审计结果，集团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敖江公司应付工程款，敖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 1,029.30 万元，并同案诉求中铁十四局、集团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敖江公司案件，待济南市中级人民法院判决结果出具后再行判决。

因集团公司已将应付工程款和保留金全部支付给中铁十四局，预计集团公司在敖江公司案件不会承担民事责任。

(2) 本公司之全资子公司山东高速物流集团有限公司（以下简称高速物流）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 27,690.00 万元。合同签订后，自 6 月 29 日至 7 月 3 日，山能物流开具了 3 笔三个月的国内远期信用证、1 笔银行承兑汇票，共计付款 27,690.00 万元，高速物流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，山能物流起诉高速物流，以未能收到任何货物为由，将高速物流诉至山东省高级人民法院，要求高速物流返还货款 27,690.00 万元、赔偿损失 978.38 万元。同年 3 月山能物流起诉葵花籽供应商佳木斯市惠农谷物专业合作社（简称惠农谷物）合同诈骗，此案为刑事案件，济南经侦要求高速物流配合此案调查，故将高速物流会计资料调取。山能物流起诉惠农谷物合同诈骗为刑事案件，山能物流起诉高速物流为民事诉讼，山东省高级人民法院尚未对山能物流起诉高速物流一案进行审理，进展情况尚难预计，高速物流未将此事项在“预计

负债”项目反映。

(3) 本公司之全资子公司山东高速物流集团有限公司（以下简称高速物流）与北京神华昌运高技术配煤有限公司（简称“北京神华昌运”）及山东汇聚煤业有限公司（简称“山东汇聚”）合作开展煤炭贸易业务，2015 年末高速物流账面对北京神华昌运预付账款余额 179,280,222.40 元，对山东汇聚预收账款余额 93,759,332.40 元。因该业务中相关合作方有涉嫌犯罪行为，济南经侦已经立案侦查，现侦查尚未终结，没有侦查结论，高速物流目前未进行账务处理。

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司之子公司青岛华天大酒店共涉及被诉讼案件 65 件，涉及诉讼金额 9,616,472.73 元，由于青岛华天大酒店经营亏损，无力支付判决金额。

(5) 本公司之控股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。

博格达公司不服判决，进行了上诉。2015 年 7 月 13 日，山东省高级人民法院出具（2015）鲁民一终第 245 号民事裁定书，裁定博格达公司撤回上诉，本裁定为终身裁定。

(6) 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起了反诉讼，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。

2015 年 12 月 28 日，山东省高级人民法院出具（2015）鲁商终字第 553 号民事判决书，认定山东路桥集团应支付创飞公司合作收益 1,571,140.15 万元，认定创飞公司尚欠山东路桥集团债务为 3,709,482.54 元，债权债务相抵后，创飞公司尚欠山东路桥集团 2,138,342.29 元。本判决为终审判决。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司子公司山东省高速路桥养护有限公司挂账应收创飞公司欠款 6,927,288.54 元，已全额计提坏账准备。本公司将根据上述判决在 2016 年的实际执行情况，进行相应的处理。

（7）本公司之控股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

1)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 A 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 A 段工程，该工程包括多项独立工程，工程已于 2012 年 5 月 30 日开始陆续交工验收进入回购期。截止 2014 年 10 月 31 日，已逾期工程款 229,785,305.00 元，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。

2014 年 11 月 24 日，山东路桥集团向北京市第三中级人民法院提起诉讼申请，故请求判令济宁市人民政府按照合同约定向山东路桥集团支付建设工程回购款 229,785,305.00 元，95,479,200.00 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 229,785,305.00 为基数，自 2014 年 11 月 1 日期，计算至实际支付之日，按照每日万分之日标准计算）并承担诉讼费。

2015 年 8 月 20 日，北京市第三中级人民法院出具（2015）三中民初字第 00622 号民事裁定书，裁定山东路桥集团撤销上述诉讼。

2)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。

2014 年 11 月 22 日，山东路桥集团山东省高级人民法院提起诉讼申请，请求判令济宁市人民政府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。

2015 年 8 月 10 日，山东省高级人民法院出具(2014)鲁民一初字第 44 号民事裁定书，裁定山东路桥集团撤销上述诉讼。

经与济宁市人民政府多次沟通，2015 年 7 月 22 日，山东路桥集团与济宁太白湖新区管理委员会(原名济宁北湖省级旅游度假区管理委员会)就上述两个 BT 项目的应收款签订了《济宁太白湖新区城市基础设施建设(BT)项目还款协议》，约定 2015 年 7 月 30 日前，济宁太白湖新区管理委员会支付回购款 2 亿元，2015 年 9 月 30 日前偿还 1 亿元，余款在 2015 年 12 月 31 日前偿还。并约定本公司收到第一笔 2 亿元款项后撤销上述的起诉。

截止 2015 年 12 月 31 日，山东路桥集团收回上述欠款 296,003,700.00 元，尚余 279,853,440.53 元未按期收回。山东路桥集团已分别于 2015 年 10 月 29 日、12 月 9 日两次向济宁市政府发律师函要求对方履行协议，目前尚未收到对方的明确回复。

考虑到上述欠款属于地方政府欠款，基于谨慎性原则，山东路桥集团对此逾期款项按照应收款项账龄组合计提了相应的坏账准备。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2015 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
---------	------	----------	-----	----

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				
湖北武荆高速公路发展有限公司	贷款担保	1,500,460.00		
莱州市北莱公路投资有限公司	贷款担保	52,500.00		
山东高速轨道交通集团有限公司	贷款担保	30,000.00		
山东高速环球融资租赁有限公司	贷款担保	10,000.00		
山东高速集团河南许亳公路有限公司	贷款担保	337,055.96		
山东高速集团河南许禹公路有限公司	贷款担保	67,400.00		
山东高速集团四川乐自公路有限公司	贷款担保	342,520.00		
山东高速齐鲁建设集团公司	贷款担保	20,200.00		
山东高速青岛发展有限公司	贷款担保	80,000.00		
山东高速物资集团总公司	贷款担保	10,000.00		
山东寿平铁路有限公司	贷款担保	50,000.00		
山东铁路建设投资有限公司	贷款担保	331,000.00		
云南锁蒙高速公路有限公司	贷款担保	254,603.00		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	贷款担保	210,748.00		
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	贷款担保	100,000.00		
山东高速建设材料有限公司	贷款担保	6,000.00		
山东鲁桥建设有限公司	贷款担保	8,000.00		
小计		3,410,486.96		
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	
小计		680,000.00		
合 计		4,090,486.96		

3. 开出保函、信用证

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司集团母公司共开出保函金额合计 401,256.28 万元；本公司之子公司中国山东国际经济技术合作有限公司共开出保函金额合计 1.66 亿元，开出信用证金额 1.35 亿元；本公司之子公司山东高速信联支付有限公司共开出保函余额 10 万元；本公司之子公司山东海洋投资有限公司开出保函金额为 316,576.32 万元，开出信用证余额为 22,734.90 万元；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金额合计 3,300.24 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重

大或有事项。

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
开出信用证	2,708,710,072.22	1,334,865,550.13
开出保函	166,700,310.03	455,866,835.99
银行承兑汇票	35,796,357,623.82	29,116,393,335.67
未使用的公务卡承诺	177,771,470.28	140,260,271.80
合计	38,849,539,476.35	31,122,385,993.59

5. 受托业务

项目	年末余额	年初余额
委托存款	16,507,421,158.99	4,420,930,249.86
委托贷款	16,507,421,158.99	4,420,930,249.86
委托理财资金	5,849,000,000.00	9,108,655,427.40
委托理财资产	5,845,788,729.17	9,094,886,482.01
合计	44,709,631,047.15	27,045,402,409.13

（二）或有资产

截至 2015 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）2016 年 3 月 25 日董事会决议，提议向全体股东分配股利 861,198,688 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。

(二) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	内蒙古鲁桥置业有限公司	2,961,648,211.65		3,038,415,964.32	
	小计	2,961,648,211.65		3,038,415,964.32	

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1.应收账款

种类	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(%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,534,007.93	100.00			55,892,201.44	97.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,278,800.00	2.24	1,278,800.00	2.24
合计	34,534,007.93	100.00			57,171,001.44	100.00	1,278,800.00	

1.按信用风险特征组合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

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
关联方组合						
无风险组合	34,534,007.93	不计提		55,892,201.44	不计提	
合计	34,534,007.93			55,892,201.44		

注释2.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	684,139,481.74	8.30	220,065,931.00	32.17

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,485,787,798.45	90.81	32,843,621.39	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,409,409.07	0.89	41,600.00	0.06
合计	8,243,336,689.26	100.00	252,951,152.39	32.67

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	1,894,320,437.41	12.32	220,065,931.00	11.62
按信用风险特征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
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	0.05
合计	15,378,822,630.87	100.00	273,164,143.29	12.07

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	3 年以上	100.00	预计未来现金流量
中国重汽集团有限公司	192,800,000.00		1 年以内、1-2 年		预计未来现金流量
山东省威海至乳山高速公路工程项目建设办公室	187,458,278.94		2-3 年、3 年以上		预计未来现金流量
山东高速调控资金平台	83,815,271.80		1 年以内		预计未来现金流量
合计	684,139,481.74	220,065,931.00			

2.按信用风险特征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			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
1-2 年(含 2 年)	5,000.00	0.25	500.00	728,848.18	3.20	72,884.82
2-3 年(含 3 年)	728,848.18	36.68	218,654.45	451,528.50	1.98	135,458.55

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(%)	
3 年以上	1,253,180.19	63.07	984,285.94	21,441,159.85	94.05	21,199,237.92
合计	1,987,028.37	100.00	1,203,440.39	22,798,536.53	100.00	21,416,431.29

(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
关联方组合	7,483,800,770.08		31,640,181.00	13,380,197,684.91		31,640,181.00
无风险组合						
合计	7,483,800,770.08		31,640,181.00	13,380,197,684.91		31,640,181.00

3.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		3 年以上		无减值
投标保证金	2,000,000.00		3 年以上		无减值
山东现代区域经济研究中心	41,600.00	41,600.00	3 年以上	100.00	收回可能性小
山东省交通开发投资公司	3,972,639.28		1 至 2 年		无减值
惠民县交通运输局	1,000,000.00		2 至 3 年		无减值
中铁十三局安哥拉公司	29,853,369.16		1 年以内		无减值
中国浩远集团	597,949.03		3 年以上		无减值
备用金	1,547,456.35		1 年以内		无减值
其他	14,396,395.25				无减值
合计	73,409,409.07	41,600.00			

4.本期转回或收回情况

项目	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
坏账准备	20,212,990.90	273,164,143.29	本期收回
合计	20,212,990.90	273,164,143.29	

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50	53,455,005,274.27
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50	53,455,005,274.27
减：长期股权投资减值准备				
合计	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50	53,455,005,274.27

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他	
合计	48,079,679,679.17	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50				1,171,202,784.69	102,368,052.12	53,455,005,274.27	
一. 子企业											
山东高速股份有限公司	10,802,592,448.32	10,802,592,448.32		44,925,520.50				749,780,654.47	102,368,052.12	10,757,666,927.82	
山东高速轨道交通集团有限公司	1,269,692,833.56	1,269,692,833.56						7,337,075.24		1,269,692,833.56	
山东省高速公路服务区管理总公司	471,020,352.68	471,020,352.68						2,772,685.88		471,020,352.68	
青岛华天大酒店	18,278,589.01	18,278,589.01								18,278,589.01	
烟台龙海大酒店	31,920,645.83	31,920,645.83								31,920,645.83	
山东高速物资集团总公司	1,198,754,402.40	1,198,754,402.40								1,198,754,402.40	
山东高速集团河南许亳公路有限公司	1,559,411,500.00	1,559,411,500.00								1,559,411,500.00	
山东高速齐鲁建设集团公司	516,880,681.32	516,880,681.32								516,880,681.32	
山东高速路桥集团股份有限公司	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83								2,038,317,191.83	
山东高速信息工程有限公司	14,943,037.95	14,943,037.95						3,267,242.18		14,943,037.95	
山东铁路建设投资有限公司	11,200,000,000.00	11,200,000,000.00								11,200,000,000.00	
中国山东国际经济技术合作公司	460,572,734.27	460,572,734.27						10,582,520.92		460,572,734.27	
山东省农村经济开发投资公司	1,381,954,442.00	1,381,954,442.00		78,550,000.00						1,303,404,442.00	
山东高速投资控股有限公司	722,960,334.00	722,960,334.00	3,387,189,975.00							4,110,150,309.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
山东高速文化传媒有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
山东高速科技发展集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00						485,164.18			150,000,000.00	
山东高速物流集团有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00									1,500,000,000.00	
山东高速交通物流投资有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00									105,000,000.00	
山东高速青岛发展有限公司	3,246,890,000.00	3,346,049,500.00									3,346,049,500.00	
山东高速信联支付有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00									360,000,000.00	
山东高速四川产业发展有限公司	3,577,220,000.00	3,577,220,000.00	447,431,987.00								4,024,651,987.00	
山东高速云南发展有限公司	500,000,000.00	1,128,991,778.00									1,128,991,778.00	
山东高速篮球俱乐部有限公司	10,000.00	10,000.00									10,000.00	
湖北武荆高速公路发展有限公司	1,418,605,320.00	1,418,605,320.00									1,418,605,320.00	
泰山财产保险公司	400,000,000.00	400,000,000.00									400,000,000.00	
威海商行收益权	114,139,140.00	1,000,027,015.60									1,000,027,015.60	
中国山东高速（新加坡）有限公司（筹）	12,301,200.00	12,301,200.00	50,140,000.00								62,441,200.00	
山东海洋投资有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						10,000,000.00			1,000,000,000.00	
山东海运股份有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	
山东高速光控产业投资基金管理有限 公司	98,000,000.00	98,000,000.00									98,000,000.00	
山东高速尼罗投资发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他
山东高速地产集团有限公司	850,000,000.00		850,000,000.00								850,000,000.00	
山东鄞菏高速公路有限公司（基建）	527,490,000.00		527,490,000.00								527,490,000.00	
威海市商业银行	1,402,724,826.00	1,402,724,826.00						386,977,441.82			1,402,724,826.00	

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	2,216,703,930.17	1,420,333,951.60	2,292,186,963.86	1,675,651,011.72
路桥收费	2,216,703,930.17	1,420,333,951.60	2,292,186,963.86	1,675,651,011.72
2. 其他业务小计	46,172,318.17	33,193,109.39	40,596,232.84	13,741,581.61
出租业务	3,303,750.00	4,576,524.18	17,176,600.00	12,422,359.62
清障收入	593,330.00	1,178,613.17	611,665.00	1,319,221.99
其他收入	42,275,238.17	27,437,972.04	22,807,967.84	
合计	2,262,876,248.34	1,453,527,060.99	2,332,783,196.70	1,689,392,593.33

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	1,171,202,784.69	712,008,783.86
处置长期股权投资产生的投资收益	102,368,052.12	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,512,705.78	10,721,565.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	357,006,100.95	83,618,320.00
合计	1,635,089,643.54	806,348,669.16

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	479,412,163.79	-764,809,640.03
加：资产减值准备	-21,491,790.90	924,656.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,094,214,972.14	880,670,692.94
无形资产摊销	386,047,655.89	386,151,032.38
长期待摊费用摊销	165,898,372.44	165,898,372.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,423,630.26	-12,108.63
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”填列）	2,102,780,611.44	1,590,909,238.81
投资损失（收益以“-”填列）	-1,635,089,643.54	-806,348,669.16
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	5,143,033.56	40,950,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-3,111,050.92	-76,578,450.43
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,490,398.60	304,278.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,606,004,392.77	-3,024,753,369.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	9,566,906,665.09	1,227,809,784.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,528,792,567.36	-378,884,181.34
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	1,059,957,450.21	1,133,559,839.49
减：现金的期初余额	1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
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	-73,602,389.28	-1,538,756,216.71

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	1,059,957,450.21	1,133,559,839.49
其中：库存现金	41,472.05	548,674.36
可随时用于支付的银行存款	1,059,915,978.16	1,133,011,165.13
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	1,059,957,450.21	1,133,559,839.49
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
二〇一六年三月三十一日



山东高速集团有限公司

审计报告

大华审字[2016]004106 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

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1
	利润表	2
	现金流量表	3
	所有者权益变动表	4-5
	财务报表附注	1-63

审计报告

大华审字[2016]004106 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的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
270106110012
殷宪锋

中国注册会计师:

李莉

二〇一六年三月三十一日



资产负债表

编制单位: 山东高速集团有限公司

2019/12/31

金额单位: 元

金额单位: 元

项 目	附注七	期末余额	年初余额	项 目	附注七	期末余额	年初余额
流动资产:				流动资产:			
货币资金	注释1	2,441,997,450.21	1,133,559,839.49	短期借款	注释18	1,500,000,000.00	500,000,000.00
△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	34,534,007.93	55,892,201.44	应付票据			
预付款项	注释3	362,420,926.00	638,136,045.11	应付账款	注释17	1,453,287,386.76	1,987,344,777.80
△应收保费				预收款项	注释18	148,711,591.71	1,568,772,879.99
△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19	211,142,069.14	209,308,459.75
应收股利	注释4		779,753,962.59	其中: 应付工资		200,575,907.49	200,575,907.49
其他应收款	注释5	7,990,385,538.87	15,105,658,487.58	应付福利费			
△买入返售金融资产				其中: 职工奖励及福利基金			
存货	注释6	25,833,391.25	22,342,992.85	应交税费	注释20	27,520,293.98	58,918,012.89
其中: 原材料		25,188,326.55	18,734,416.45	其中: 应交税金		36,804,324.77	58,256,094.85
库存商品(产成品)				应付利息	注释21	543,644,986.42	677,502,942.35
划分为持有待售的资产				应付股利	注释22	131,083,333.34	13,333,333.33
一年内到期的非流动资产	注释8	35,334,088.73		其他应付款	注释23	17,709,801,822.98	20,308,129,153.06
其他流动资产				△应付分保账款			
流动资产合计		10,890,465,401.01	17,735,343,529.86	△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	1,504,595,470.84	1,305,738,374.24	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债	注释24	1,737,914,600.00	
长期应收款				其他流动负债	注释25	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00
长期股权投资	注释9	53,455,005,274.27	48,216,228,832.77	流动负债合计		35,023,106,183.35	36,321,309,559.77
投资性房地产				非流动负债:			
固定资产原价	注释10	22,739,011,757.06	21,376,995,705.23	长期借款	注释26	7,494,979,100.00	5,511,958,600.00
减: 累计折旧		5,505,507,298.06	5,413,288,910.29	应付债券	注释27	15,632,197,443.81	20,128,797,643.85
固定资产净值		16,233,504,458.00	15,963,706,794.97	长期应付款	注释28	5,297,695.12	948,261,042.52
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		16,209,984,670.64	15,940,187,006.61	专项应付款			
在建工程	注释11	4,172,708,315.03	2,446,489,758.85	预计负债			
工程物资				递延收益	注释29	200,000,000.00	200,000,000.00
固定资产清理				递延所得税负债	注释14	991,454,676.68	994,605,727.90
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中: 专项储备基金			
无形资产	注释12	11,322,944,027.51	11,711,959,053.14	非流动负债合计		28,323,989,115.61	28,783,623,013.97
开发支出				负债合计		63,347,075,298.96	65,104,932,573.74
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用	注释13	170,280,210.85	370,792,103.06	实收资本(股本)	注释30	20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
递延所得税资产	注释14	138,367,113.50	143,510,147.00	国有资本		20,056,415,293.29	20,056,415,293.29
其他非流动资产	注释15	7,584,325,408.41	519,226,150.51	其中: 国有法人资本			
其中: 专项储备物资				集体资本			
非流动资产合计		54,057,621,491.05	80,654,147,025.24	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31	7,500,000,000.00	2,500,000,000.00
				其中: 优先股			
				永续债		7,500,000,000.00	2,500,000,000.00
				资本公积	注释32	8,776,849,297.79	2,921,473,750.26
				减: 库存股			
				其他综合收益	注释43	276,890,964.68	432,479,054.74
				其中: 外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	注释33	1,054,357,004.53	1,006,455,788.14
				其中: 法定公积金		1,054,357,004.53	1,006,455,788.14
				任意公积金			
				储备基金			
				企业发展基金			
				利润分配			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释34	6,436,459,042.82	6,367,738,095.43
资产总计		105,448,086,892.07	98,389,490,555.10	所有者权益合计		42,101,011,593.11	33,284,557,981.36
				负债和所有者权益总计		105,448,086,892.07	98,389,490,555.10

注: 表中科目为合并财务报表专用, 加△具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: 李航



利润表

编制单位：山东高速集团有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,262,876,248.34	2,332,783,196.70	其中：非流动资产处置利得			
其中：营业收入	注释35	2,262,876,248.34	2,332,783,196.70	非货币性资产交换利得			
△利息收入				政府补助			
△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41	8,272,319.07	8,804,454.72
二、营业总成本		3,423,233,690.91	3,912,502,108.63	其中：非流动资产处置损失		1,859.36	-12,108.63
其中：营业成本	注释35	1,453,527,060.99	1,689,392,593.33	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）		481,444,146.43	-764,216,573.80
△退保金				减：所得税费用	注释42	2,031,982.64	593,066.23
△赔付支出净额				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		479,412,163.79	-764,809,640.03
△提取保险合同准备金净额				六、其他综合收益的税后净额		-155,584,099.56	325,589,702.97
△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		117,163,045.73	117,258,677.08	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		-155,584,099.56	325,589,702.97
管理费用	注释36	257,377,775.12	255,955,010.34	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		-155,584,099.56	325,589,702.97
财务费用	注释37	1,616,657,599.97	1,848,971,171.23	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		2,102,780,611.44	2,397,717,860.66	4.现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		564,458,569.22	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）		-459,984.49	83,412.90	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			
资产减值损失	注释38	-21,491,790.90	924,656.65	七、综合收益总额		323,828,064.23	-439,219,937.06
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39	1,635,089,643.54	806,348,669.16	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）		474,732,200.97	-773,370,242.77				
加：营业外收入	注释40	14,984,264.53	17,958,123.69				

注：表中带“△”科目为合并会计报表专用；加△桥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

编制单位：山东高速集团有限公司

2015年度

企财03表
金额单位：元

项 目	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	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		10,602,800.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		3,373,218,273.35	3,215,245,303.00	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		2,966,000.00	2,712,361,065.07
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		2,160,999,192.08	3,841,710,853.94
△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		2,754,609,789.67	1,479,485,432.18
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		4,500,188,423.63	3,179,026,332.31
△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		1,155,591,987.00	
△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		1,306.68	11,397,059.92
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		8,410,391,506.98	4,689,908,824.41
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-6,240,392,314.90	-828,197,970.47
△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		144,981.64	16,614.11	吸收投资收到的现金		4,987,500,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		7,981,951,802.82	507,347,467.95	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
经营活动现金流入小计		11,355,315,057.81	3,722,609,385.06	取得借款所收到的现金		3,100,000,000.00	11,991,500,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金		256,923,290.38	426,160,573.74	△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		18,486,750,000.00	12,944,000,000.00
△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		26,574,250,000.00	24,935,500,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		22,500,633,800.00	23,039,192,400.00
△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		2,397,124,590.44	2,202,353,066.18
△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		223,416,921.49	196,504,595.89	支付其他与筹资活动有关的现金		29,784,276.67	25,747,379.35
支付的各项税费		149,129,392.74	277,630,434.06	筹资活动现金流出小计		24,927,542,667.11	25,267,292,835.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,197,052,885.84	3,201,197,962.71	筹资活动产生的现金流量净额		1,646,707,332.89	-331,792,835.53
经营活动现金流出小计		6,826,522,490.45	4,101,493,566.40	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		290,025.37	118,770.63
经营活动产生的现金流量净额		4,528,792,567.36	-378,884,181.34	五、现金及现金等价物净增加额		-73,602,389.28	-1,538,756,216.71
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		1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
收回投资收到的现金		254,795,606.10	408,352,972.00	六、期末现金及现金等价物余额		1,059,957,450.21	1,133,559,839.49
取得投资收益收到的现金		1,892,634,783.98	720,996,816.87				

注：△为附注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：山东高唐集团有限公司

2015年度

金额单位：元

项目	附注七	本 年 金 额										所有者权益合计
		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	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		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
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	2,500,000,000.00	2,921,473,750.26		432,475,054.24		1,006,455,788.14		6,367,738,095.43		33,284,557,981.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,000,000,000.00	3,855,375,547.53		-155,584,099.56		47,941,216.39		68,720,947.39		8,816,453,611.75
（一）综合收益总额						-155,584,099.56		47,941,216.39		479,412,163.79		371,769,280.62
（二）所有者投入和减少资本			5,000,000,000.00	3,855,375,547.53								8,855,375,547.53
1.所有者投入资本				3,512,925,547.53								3,512,925,547.53
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			5,000,000,000.00	342,450,000.00								5,342,450,000.00
（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								47,941,216.39		-410,691,216.40		-362,750,000.01
1.提取盈余公积								47,941,216.39		-47,941,216.39		
其中：法定公积金								47,941,216.39		-47,941,216.39		
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										-362,750,000.01		-362,750,000.01
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	7,500,000,000.00	6,776,849,297.79		276,890,954.68		1,054,397,004.53		6,436,459,042.82		42,101,011,593.11

注：带#为外商投资企业专用，加△借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

2015年度

企财04表

金额单位：元

项 目	附注七	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	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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				-631,251,673.36	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			2,500,000,000.00								2,500,000,000.00
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			2,500,000,000.00								2,500,000,000.00
（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										-66,442,033.33	-66,442,033.33
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										-25,833,333.33	-25,833,333.33
（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

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 2015 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）创的前身是 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，公司是从事高速公路运营管理的有限责任公司。

公司注册地为山东省济南市历下区龙奥北路 8 号，总部地址为山东省济南市历下区龙奥北路 8 号。公司注册资本为 2,005,641.53 万元。法定代表人为孙亮。

(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。

公司主要产品为高速公路的运营管理，主要经营管理下列收费路段：

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—海阳高速公路	80.27 公里
岚山至曹县高速公路临沂至枣庄段	88.63 公里

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2016 年 3 月 31 日批准报出。

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。

(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）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。

（六）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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）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

公司结合自身业务特点和风险管理要求，将金融资产在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。

（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、预付账款等，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）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。

(5) 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；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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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，计入当期损益，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。

(八) 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。

(九) 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，将其归入相应组合计提坏账准备。

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
纳入合并范围的关联方组合	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、备用金等

(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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用关联方组合方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账

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理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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。

(十) 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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

3. 存货的盘存制度

公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

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摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

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。

（十一）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应对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。

(十二) 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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
路产	10-25		4.00-10.00
房屋、建筑物	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	5	5	19.00
运输工具	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

(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。

（十三）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。

（十四）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。

(十五) 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。

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（年）	摊销方法	备注
软件	5	直线法	
土地使用权	30-50	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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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。

（十六）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	

（十七）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。

本公司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。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（十八）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；（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。

（十九）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）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。

（二十一）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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（二十五）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。

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

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本公司固定资产及无形资产中包括自行建造并运营的路产(“路产”)以及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(“收费公路特许经营权”)。于2015年7月1日之前，本公司路产(包括公路、桥梁及构筑物和安全设施)和收费公路特许经营权在剩余收费权期限内按年限平均法计提折旧和摊销。近年来，随着经济的发展，车流量增大对路面损耗加大，年限平均法不能客观公正地反映车流量对路面资产的损耗。

为客观公正地反映车流量和路面资产损耗之间的配比关系，更加真实、准确反映本公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 4 号 - 固定资产》和《企业会计准则第 6 号 - 无形资产》的相关规定，本公司对固定资产和无形资产的折旧摊销方法进行了复核，并自 2015 年 7 月 1 日起，将路产和收费公路特许经营权的折旧和摊销方法由原来的年限平均法变更为车流量法，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧和摊销额。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。

根据山东省交通科学研究院出具的车流量预测报告，及 2015 年下半年实际车流量数据，上述会计估计变更导致 2015 年下半年税前利润总额增加 195,137,953.78 元。

（三）重大前期差错更正事项

本报告无重大前期差错更正事项。

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%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
水利建设基金	应交流转税额	1%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
山东高速集团有限公司	25%	

七、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
库存现金	41,472.05	548,674.36
银行存款	2,441,915,978.16	1,133,011,165.13
其他货币资金		
合计	2,441,957,450.21	1,133,559,839.49

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,300,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	82,000,000.00	
合计	1,382,000,000.00	

注释2. 应收账款

种类	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(%)	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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,534,007.93	100.00			55,892,201.44	97.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,278,800.00	2.24	1,278,800.00	2.24
合计	34,534,007.93				57,171,001.44	100.00	1,278,800.00	

1.按信用风险特征组合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

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
关联方组合						
无风险组合	34,534,007.93	不计提		55,892,201.44	不计提	
合计	34,534,007.93			55,892,201.44		

注释3. 预付款项

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)	20,289,113.78	5.60		443,590,569.43	69.51	
1-2年(含2年)	148,414,674.72	40.95		2,043,535.77	0.32	
2-3年(含3年)	6,529,368.48	1.80		26,736,889.99	4.19	
3年以上	187,187,769.02	51.65		165,765,049.92	25.98	
合计	362,420,926.00	100.00		638,136,045.11	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	未结算
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	未结算
山东高速集团有限公司	宿舍楼-开元	16,661,048.53	3 年以上	未结算
山东高速集团有限公司	宿舍楼-十亩园	12,667,974.00	3 年以上	未结算
山东高速集团有限公司枣庄分公司	土建工程	3,141,055.95	3 年以上	未结算
小计		185,334,878.48		

注释4. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利		779,753,962.59		
1、山东高速股份有限公司		779,753,962.59		
合计		779,753,962.59		

注释5. 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	684,139,481.74	8.30	220,065,931.00	32.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,485,787,798.45	90.81	32,843,621.39	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,409,409.07	0.89	41,600.00	0.06
合计	8,243,336,689.26	100.00	252,951,152.39	32.67

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	1,894,320,437.41	12.32	220,065,931.00	11.62
按信用风险特征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
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	0.05
合计	15,378,822,630.87	100.00	273,164,143.29	12.07

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	3 年以上	100.00	预计未来现金流
中国重汽集团有限公司	192,800,000.00		1 年以内、 1-2 年		预计未来现金流
山东省威海至乳山高速公路工程项目建设办公室	187,458,278.94		2-3 年、3 年以上		预计未来现金流
山东高速调控资金平台	83,815,271.80		1 年以内		预计未来现金流
合计	684,139,481.74	220,065,931.00			

2.按信用风险特征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			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
1-2 年(含 2 年)	5,000.00	0.25	500.00	728,848.18	3.20	72,884.82
2-3 年(含 3 年)	728,848.18	36.68	218,654.45	451,528.50	1.98	135,458.55
3 年以上	1,253,180.19	63.07	984,285.94	21,441,159.85	94.05	21,199,237.92
合计	1,987,028.37	100.00	1,203,440.39	22,798,536.53	100.00	21,416,431.29

(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
关联方组合	7,483,800,770.08		31,640,181.00	13,380,197,684.91		31,640,181.00
合计	7,483,800,770.08		31,640,181.00	13,380,197,684.91		31,640,181.00

3.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		3 年以上		预计未来现金流
投标保证金	2,000,000.00		3 年以上		预计未来现金流
山东现代区域经济研究中心	41,600.00	41,600.00	3 年以上	100.00	收回可能小
山东省交通开发投资公司	3,972,639.28		1 至 2 年		预计未来现金流
惠民县交通运输局	1,000,000.00		2 至 3 年		预计未来现金流
中铁十三局安哥拉公司	29,853,369.16		1 年以内		预计未来现金流
中国浩远集团	597,949.03		3 年以上		预计未来现金流
备用金	1,547,456.35		1 年以内		预计未来现金流
其他	14,396,395.25				预计未来现金流

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合计	73,409,409.07	41,600.00			

4.本期转回或收回情况

项目	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因
坏账准备	20,212,990.90	273,164,143.29	本期收回
合计	20,212,990.90	273,164,143.29	

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,188,220.55		25,188,220.55	18,734,416.45		18,734,416.45
周转材料	645,170.70		645,170.70	3,608,576.20		3,608,576.20
合计	25,833,391.25		25,833,391.25	22,342,992.65		22,342,992.65

注释7. 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,504,996,470.84		1,504,996,470.84	1,305,739,374.24		1,305,739,374.24
其中：按公允价值计量的	276,890,954.68		276,890,954.68	432,475,054.24		432,475,054.24
按成本计量的	1,228,105,516.16		1,228,105,516.16	873,264,320.00		873,264,320.00
合计	1,504,996,470.84		1,504,996,470.84	1,305,739,374.24		1,305,739,374.24

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
青岛海湾大桥项目借款利息	35,334,088.75	
合计	35,334,088.75	

注释9. 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
对子企业投资	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50	53,455,005,274.27
小计	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50	53,455,005,274.27
减：长期股权投资减值准备				
合计	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50	53,455,005,274.27

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他	
合计	48,079,679,679.17	48,216,228,832.77	5,362,251,962.00	123,475,520.50				1,171,202,784.69		102,368,052.12	53,455,005,274.27
一、子企业											
山东高速股份有限公司	10,802,592,448.32	10,802,592,448.32		44,925,520.50				749,780,654.47		102,368,052.12	10,757,666,927.82
山东高速轨道交通集团有限公司	1,269,692,833.56	1,269,692,833.56						7,337,075.24			1,269,692,833.56
山东省高速公路服务区管理总公司	471,020,352.68	471,020,352.68						2,772,685.88			471,020,352.68
青岛华天大酒店	18,278,589.01	18,278,589.01									18,278,589.01
烟台龙海大酒店	31,920,645.83	31,920,645.83									31,920,645.83
山东高速物资集团总公司	1,198,754,402.40	1,198,754,402.40									1,198,754,402.40
山东高速集团河南许亳公路有限公司	1,559,411,500.00	1,559,411,500.00									1,559,411,500.00
山东高速齐鲁建设集团公司	516,880,681.32	516,880,681.32									516,880,681.32
山东高速路桥集团股份有限公司	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83									2,038,317,191.83
山东高速信息工程有限公司	14,943,037.95	14,943,037.95						3,267,242.18			14,943,037.95
山东铁路建设投资有限公司	11,200,000,000.00	11,200,000,000.00									11,200,000,000.00
中国山东国际经济技术合作公司	460,572,734.27	460,572,734.27						10,582,520.92			460,572,734.27
山东省农村经济开发投资公司	1,381,954,442.00	1,381,954,442.00		78,550,000.00							1,303,404,442.00

山东高速集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
山东高速投资控股有限公司	722,960,334.00	722,960,334.00	3,387,189,975.00								4,110,150,309.00	
山东高速文化传媒有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
山东高速科技发展集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00							485,164.18		150,000,000.00	
山东高速物流集团有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00									1,500,000,000.00	
山东高速交通物流投资有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00									105,000,000.00	
山东高速青岛发展有限公司	3,246,890,000.00	3,346,049,500.00									3,346,049,500.00	
山东高速信联支付有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00									360,000,000.00	
山东高速四川产业发展有限公司	3,577,220,000.00	3,577,220,000.00	447,431,987.00								4,024,651,987.00	
山东高速云南发展有限公司	500,000,000.00	1,128,991,778.00									1,128,991,778.00	
山东高速篮球俱乐部有限公司	10,000.00	10,000.00									10,000.00	
湖北武荆高速公路发展有限公司	1,418,605,320.00	1,418,605,320.00									1,418,605,320.00	
泰山财产保险公司	400,000,000.00	400,000,000.00									400,000,000.00	
威海商行收益权	114,139,140.00	1,000,027,015.60									1,000,027,015.60	
中国山东高速（新加坡）有限公司（筹）	12,301,200.00	12,301,200.00	50,140,000.00								62,441,200.00	
山东海洋投资有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00							10,000,000.00		1,000,000,000.00	
山东海运股份有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备			其他
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00									98,000,000.00	
山东高速尼罗投资发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	
山东高速地产集团有限公司	850,000,000.00		850,000,000.00								850,000,000.00	
山东鄞菏高速公路有限公司（基建）	527,490,000.00		527,490,000.00								527,490,000.00	
威海市商业银行	1,402,724,826.00	1,402,724,826.00						386,977,441.82			1,402,724,826.00	

注释10. 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	21,376,999,705.23	1,363,813,019.83	1,800,968.00	22,739,011,757.06
其中：路产	20,219,653,589.15	1,331,575,751.14		21,551,229,340.29
房屋及建筑物	387,552,033.06	4,590,826.25		392,142,859.31
机器设备	35,280,965.87	360,780.53		35,641,746.40
运输工具	85,562,899.19	2,407,169.00		87,970,068.19
电子设备	139,979,542.46	19,938,619.81	1,787,336.00	158,130,826.27
其他	508,970,675.50	4,939,873.10	13,632.00	513,896,916.60
二、累计折旧合计	5,413,288,910.26	1,094,214,972.14	996,584.34	6,506,507,298.06
其中：路产	4,641,839,603.15	1,066,590,229.65		5,708,429,832.80
房屋及建筑物	132,050,755.34	12,347,179.06		144,397,934.40
机器设备	23,023,573.96	2,126,944.51		25,150,518.47
运输工具	64,731,407.03	1,630,000.27		66,361,407.30
电子设备	79,897,917.77	9,434,395.52	983,633.94	88,348,679.35
其他	471,745,653.01	2,086,223.13	12,950.40	473,818,925.74
三、账面净值合计	15,963,710,794.97			16,232,504,459.00
其中：路产	15,577,813,986.00			15,842,799,507.49
房屋及建筑物	255,501,277.72			247,744,924.91
机器设备	12,257,391.91			10,491,227.93
运输工具	20,831,492.16			21,608,660.89
电子设备	60,081,624.69			69,782,146.92
其他	37,225,022.49			40,077,990.86
四、减值准备合计	23,519,788.36			23,519,788.36
其中：路产	4,941,103.08			4,941,103.08
房屋及建筑物	4,617,233.76			4,617,233.76
机器设备	2,268,677.97			2,268,677.97
运输工具	3,724,542.30			3,724,542.30
电子设备	1,042,566.40			1,042,566.40
其他	6,925,664.85			6,925,664.85
五、账面价值合计	15,940,191,006.61			16,208,984,670.64
其中：路产	15,572,872,882.92			15,837,858,404.41
房屋及建筑物	250,884,043.96			243,127,691.15
机器设备	9,988,713.94			8,222,549.96
运输工具	17,106,949.86			17,884,118.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	59,039,058.29			68,739,580.52
其他	30,299,357.64			33,152,326.01

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,172,708,315.03		4,172,708,315.03	2,446,499,758.85		2,446,499,758.85
其中：1.山东高速蓬莱西 海岸文化旅游产业集聚区 区域建设用海工程项目	2,517,024,008.62		2,517,024,008.62	1,041,200,429.48		1,041,200,429.48
2.山东高速潍日公路滨海 连接线项目	1,169,042,297.70		1,169,042,297.70	581,627,615.15		581,627,615.15
3.信息系统建设(信息中 心)	59,012,651.22		59,012,651.22	59,012,651.22		59,012,651.22
4.德州服务区扩建	23,921,312.08		23,921,312.08	23,921,312.08		23,921,312.08
5.2014 护栏改造工程				14,897,362.41		14,897,362.41
6.ETC 建设	11,877,467.78		11,877,467.78	10,706,451.36		10,706,451.36
7.青银高速绕城北线排水 设施改造工程	5,134,047.80		5,134,047.80	5,134,047.80		5,134,047.80
8.青岛服务区商品房	3,517,381.97		3,517,381.97	3,517,381.97		3,517,381.97
9.京福高速公路滕州南收 费站迁建工程	3,515,900.00		3,515,900.00	3,515,900.00		3,515,900.00
10.山东高速济南东南出口 项目建设管理办公室绕城 高速连接线工程	328,072,466.88		328,072,466.88			

2. 重要在建工程项目本期变动情况。

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	5,404,288,200.00	2,446,499,758.85				
其中：1.山东高速蓬 莱西海岸文化旅游产 业集聚区区域建设用 海工程项目	5,357,000,000.00	1,041,200,429.48	1,475,823,579.14			
2.山东高速潍日公路 滨海连接线项目		581,627,615.15	587,414,682.55			
3.信息系统建设(信息 中心)		59,012,651.22				
4.德州服务区扩建		23,921,312.08				
5.2014 护栏改造工程	20,321,500.00	14,897,362.41	6,986,386.16		21,883,748.57	

山东高速集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

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(%)
6.ETC 建设		10,706,451.36	1,171,016.42			
7.青银高速绕城北线 排水设施改造工程	7,000,000.00	5,134,047.80				
8.青岛服务区商品房		3,517,381.97				
9.京福高速公路滕州 南收费站迁建工程	2,300,000.00	3,515,900.00				
10.山东高速济南东 南出口项目建设管理 办公室绕城高速连接 线工程			328,072,466.88			

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
合计						4,172,708,315.03
其中: 1.山东高速蓬莱 西海岸文化旅游产业 聚集区区域建设用海 工程项目		149,129,896.56	66,079,101.69			2,517,024,008.62
2.山东高速潍坊公路 滨海连接线项目		30,926,713.87	25,022,920.42			1,169,042,297.70
3.信息系统建设(信息 中心)						59,012,651.22
4.德州服务区扩建						23,921,312.08
5.2014 护栏改造工程						
6.ETC 建设						11,877,467.78
7.青银高速绕城北线 排水设施改造工程						5,134,047.80
8.青岛服务区商品房						3,517,381.97
9.京福高速公路滕州 南收费站迁建工程						3,515,900.00
10.山东高速济南东南 出口项目建设管理办 公室绕城高速连接线 工程		6,981,891.07	6,981,891.07			328,072,466.88

注释12. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	13,178,451,711.23	5,208,400.00	10,115,100.00	13,173,545,011.23
其中: 软件	23,998,190.73	5,208,400.00		29,206,590.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	13,154,453,520.50		10,115,100.00	13,144,338,420.50
二、累计摊销额合计	1,466,492,058.09	386,047,655.89	1,938,730.26	1,850,600,983.72
其中：软件	18,573,623.41	2,957,238.95		21,530,862.36
土地使用权	1,447,918,434.68	383,090,416.94	1,938,730.26	1,829,070,121.36
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	11,711,959,653.14			11,322,944,027.51
其中：软件	5,424,567.32			7,675,728.37
土地使用权	11,706,535,085.82			11,315,268,299.14

注释13. 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	26,091,510.13		26,091,510.13			
青岛海湾大桥	106,002,266.19		70,668,177.44	35,334,088.75		将于1年内摊销完毕
临枣路	74,429,598.52		24,809,866.20		49,619,732.32	
乐自路	107,133,333.37		26,783,333.35		80,350,000.02	
烟海路	35,162,896.56		11,720,965.52		23,441,931.04	
锁蒙高速	21,841,949.12		5,824,519.80		16,017,429.32	
龙口至莱西路段	50,108.99	333,534.21			383,643.20	
德上线巨野至单县段	32,385.41	220,231.93			252,617.34	
长深高速高青至广饶段	27,167.53	187,690.09			214,857.62	
泰安至东阿项目	20,887.24	-20,887.24				
合计	370,792,103.06	720,568.99	165,898,372.44	35,334,088.75	170,280,210.86	

注释14. 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	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	86,535,428.59	346,141,714.35	91,678,462.15	366,713,848.61
应付职工薪酬	51,829,660.87	207,318,643.47	51,829,660.87	207,318,643.47
工会经费	2,024.04	8,096.16	2,024.04	8,096.16

项目	期末余额		期初余额	
	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
小计	138,367,113.50	553,468,453.98	143,510,147.06	574,040,588.24
二、递延所得税负债				
长期投资转让收益	991,494,676.68	3,965,978,706.72	994,605,727.60	3,978,422,910.39
小计	991,494,676.68	3,965,978,706.72	994,605,727.60	3,978,422,910.39

注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	7,584,335,408.41	458,318,494.73
临时设施		60,907,655.78
合计	7,584,335,408.41	519,226,150.51

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,500,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	500,000,000.00

注释17. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,027,439,566.08	490,342,309.89
1-2 年（含 2 年）	111,658,871.66	145,743,202.11
2-3 年（含 3 年）	18,571,970.40	20,537,691.17
3 年以上	295,616,978.64	410,721,574.63
合计	1,453,287,386.78	1,067,344,777.80

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东省高速路桥养护公司	54,244,749.19	未结算
山东省路桥集团有限公司铁路工程公司	23,692,999.13	未结算
山东鲁桥建设有限公司路桥第一事业部	33,394,389.64	未结算
枣庄市道桥工程有限公司 6 合同	22,500,621.45	未结算
山东路桥烟台高速公路第五合同项目经理部	13,200,811.00	未结算
合计	147,033,570.41	

注释18. 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	144,141,591.71	1,984,202,879.99
1 年以上	4,570,000.00	4,570,000.00
合计	148,711,591.71	1,988,772,879.99

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
山东高速建设材料有限公司	400,000.00	未结算
土地转让预收款	4,170,000.00	未结算
合计	4,570,000.00	

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	206,748,174.16	240,912,980.85	239,663,602.97	207,997,552.04
二、 离职后福利-设定提存计划	1,464,218.12	19,962,475.02	19,962,475.02	1,464,218.12
三、 辞退福利	1,096,067.47	6,570,695.37	5,986,464.86	1,680,297.98
四、 一年内到期的其他福利				
五、 其他				
合计	209,308,459.75	267,446,151.24	265,612,542.85	211,142,068.14

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	200,575,907.49	172,306,381.28	172,306,381.28	200,575,907.49
二、 职工福利费		28,005,943.97	28,005,943.97	
三、 社会保险费	4,146,402.82	18,127,649.05	16,405,247.30	5,868,804.57
其中：医疗保险费	1,852,170.83	8,326,079.57	8,326,079.57	1,852,170.83
工伤保险费	56,561.79	957,609.87	957,609.87	56,561.79
生育保险费	76,215.81	963,352.95	963,352.95	76,215.81
其他	2,161,454.39	7,880,606.66	6,158,204.91	3,883,856.14
四、 住房公积金		16,444,466.06	16,444,466.06	
五、 工会经费和职工教育经费	2,025,863.85	3,504,369.48	3,977,393.35	1,552,839.98
六、 短期带薪缺勤				
七、 短期利润分享计划				
八、 其他短期薪酬		2,524,171.01	2,524,171.01	
合 计	206,748,174.16	240,912,980.85	239,663,602.97	207,997,552.04

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,337,063.89	18,939,598.93	18,939,598.93	1,337,063.89
二、失业保险费	127,154.23	1,022,876.09	1,022,876.09	127,154.23
三、企业年金缴费				
合计	1,464,218.12	19,962,475.02	19,962,475.02	1,464,218.12

注释20. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
营业税	13,238,360.73	103,529,965.48	104,833,839.23	11,934,486.98
企业所得税	1,630,191.96		1,630,191.96	
城市维护建设税	926,685.23	7,247,097.59	7,338,368.74	835,414.08
房产税	10,710.00	572,383.60	572,383.60	10,710.00
土地使用税	66,666.00	1,948,477.08	1,948,477.08	66,666.00
个人所得税	3,820,810.07	15,898,327.76	16,703,552.02	3,015,585.81
教育费附加	661,918.04	5,176,498.28	5,241,691.97	596,724.35
应交契税	35,397,339.00		26,265,858.00	9,131,481.00
应交印花税		3,820,229.93	2,010,349.03	1,809,880.90
其他税费	3,165,331.86	1,872,707.21	4,918,694.21	119,344.86
合计	58,918,012.89	140,065,686.93	171,463,405.84	27,520,293.98

注释21. 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	46,661,237.50	37,668,750.00
企业债券利息	496,983,748.92	639,834,192.35
短期借款应付利息		
合计	543,644,986.42	677,502,942.35

注释22. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
14 鲁高速 MTN004 永续债	191,083,333.34	13,333,333.33
合计	191,083,333.34	13,333,333.33

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金及保证金	29,732,395.55	27,775,415.51
销售返利	15,377,016.90	7,430,688.54
关联方资金	15,680,096,654.23	13,130,820,044.10
代收款	1,984,546,103.43	7,140,103,005.51
其他	49,752.87	
合计	17,709,801,922.98	20,306,129,153.66

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
潍坊交通资产经营有限公司	300,000,000.00	未结算
山东省威海至乳山高速公路工程项目建设办公室	19,234,025.43	未结算
山东省农村经济开发投资公司	17,675,630.42	未结算
合计	336,909,655.85	

注释24. 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	1,737,914,600.00	
合计	1,737,914,600.00	

注释25. 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	11,500,000,000.00
合计	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00

注释26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	1,775,172,400.00	1,200,000,000.00	
保证借款	1,381,731,800.00	2,510,000,000.00	
信用借款	4,338,074,900.00	2,801,958,600.00	
合计	7,494,979,100.00	6,511,958,600.00	

注释27. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
06 鲁高速债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
07 鲁高速债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
09 鲁高速债	75,000,000.00	75,000,000.00

山东高速集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
中国人寿债权计划	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
中国人寿债权计划	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
12 鲁高速债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
12 中期票据	998,114,310.52	998,114,310.52
1305 私募债		2,500,000,000.00
1306 私募债		1,500,000,000.00
1401 中期票据	2,968,000,000.00	2,965,600,000.00
1402 中期票据	2,491,083,333.29	2,490,083,333.33
201501 中期票据	2,500,000,000.00	
2015 公司债	1,000,000,000.00	
合计	19,632,197,643.81	20,128,797,643.85

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
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	75,000,000.00	2009/5/15	10 年	75,000,000.00
中国人寿债权计划	3,000,000,000.00	2011/5/30	7 年	3,000,000,000.00
中国人寿债权计划	2,100,000,000.00	2011/12/29	77 个月	2,100,000,000.00
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	1,000,000,000.00	2012/10/18	5 年	997,000,000.00
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
201501 中期票据	2,500,000,000.00	2015/7/21	10 年	2,500,000,000.00
2015 公司债	1,000,000,000.00	2015/12/17	5 年	1,000,000,000.00
合计	19,675,000,000.00			19,627,683,333.33

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
06 鲁高速债	1,000,000,000.00		41,000,000.00			1,000,000,000.00
07 鲁高速债	1,500,000,000.00		87,750,000.00			1,500,000,000.00
09 鲁高速债	75,000,000.00		3,450,000.00			75,000,000.00
中国人寿债权计划	3,000,000,000.00		294,331,333.33			3,000,000,000.00
中国人寿债权计划	2,100,000,000.00					2,100,000,000.00
12 鲁高速债	2,000,000,000.00		113,560,305.41			2,000,000,000.00

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 中期票据	998,114,310.52		49,250,000.04			998,114,310.52
1401 中期票据	2,965,600,000.00		202,500,000.00			2,968,000,000.00
1402 中期票据	2,490,083,333.33		127,500,000.00			2,491,083,333.29
201501 中期票据			59,250,000.02			2,500,000,000.00
2015 公司债			3,058,333.33			1,000,000,000.00
1305 私募债	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	30,880,993.15			
1306 私募债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	86,062,505.00			
合计	20,128,797,643.85	4,000,000,000.00	1,098,593,470.28			19,632,197,643.81

注释28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	5,297,695.12	948,261,042.52
1、应付山东高速环球融资租赁有限公司融资租赁款		943,046,007.27
其中：未确认融资费用		5,922,867.73
2、职工住房集资款	5,297,695.12	5,215,035.25

注释29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

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
合计	200,000,000.00				200,000,000.00	

注释30. 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				20,056,415,293.29	

注释31. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值
永续债	2,500,000,000.00	5,000,000,000.00		7,500,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	5,000,000,000.00		7,500,000,000.00

注释32. 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
一、资本（股本）溢价				
二、国有独享资本公积				
三、其他资本公积	2,921,473,750.26	3,933,925,547.53	78,550,000.00	6,776,849,297.79
合计	2,921,473,750.26	3,933,925,547.53	78,550,000.00	6,776,849,297.79

2. 资本公积增减变动说明

(1) 本期增加资本性投入 3,933,925,547.53 元，其中 3,512,925,547.53 元为公司对山东省交通厅账载负债，扣除按照“省政府关于省交通运输厅有关债务划转和承接工作的专题会议纪要”确定的公司应承担的债务后，作为所有者投入增加；421,000,000.00 元为以前年度车购税拨款补贴形成。

(2) 本年度农投公司减资 78,550,000.00 元。

注释33. 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	47,941,216.39		1,054,397,004.53
合计	1,006,455,788.14	47,941,216.39		1,054,397,004.53

注释34. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	6,367,738,095.43	7,198,989,768.79
本期增加额	479,412,163.79	-764,809,640.03
其中：本期净利润转入	479,412,163.79	-764,809,640.03
其他调整因素		
本期减少额	410,691,216.40	66,442,033.33
其中：本期提取盈余公积数	47,941,216.39	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		40,608,700.00

项目	本期发生额	上期发生额
转增资本		
其他减少	362,750,000.01	25,833,333.33
本期期末余额	6,436,459,042.82	6,367,738,095.43

注：其他减少为公司发行永续债应支付的股利。

注释35. 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	2,216,703,930.17	1,420,333,951.60	2,292,186,963.86	1,675,651,011.72
路桥收费	2,216,703,930.17	1,420,333,951.60	2,292,186,963.86	1,675,651,011.72
2. 其他业务小计	46,172,318.17	33,193,109.39	40,596,232.84	13,741,581.61
出租业务	3,303,750.00	4,576,524.18	17,176,600.00	12,422,359.62
清障收入	593,330.00	1,178,613.17	611,665.00	1,319,221.99
其他收入	42,275,238.17	27,437,972.04	22,807,967.84	
合计	2,262,876,248.34	1,453,527,060.99	2,332,783,196.70	1,689,392,593.33

注释36. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	128,303,734.37	102,289,392.39
2.折旧费	10,886,521.69	10,376,670.67
3.修理费	221,996.83	811,513.84
4.无形资产摊销	2,957,238.95	2,910,887.74
5.业务招待费	5,090,877.00	4,362,631.59
6.差旅费	3,102,046.39	3,456,971.49
7.办公费	2,960,445.42	2,943,215.12
8.会议费	535,908.00	
9.诉讼费	30,000.00	40,000.00
10.聘请中介机构费	27,250,285.30	24,291,324.44
11.咨询费	5,128,188.49	939,979.56
12.其他	70,910,532.68	103,532,423.50
合计	257,377,775.12	255,955,010.34

注释37. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,102,780,611.44	2,397,717,860.66

类 别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	564,498,569.22	595,309,904.78
汇兑损失		83,412.90
减：汇兑收益	459,984.49	
其他	78,835,542.24	46,479,802.45
合计	1,616,657,599.97	1,848,971,171.23

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-21,491,790.90	924,656.65
合计	-21,491,790.90	924,656.65

注释39. 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	1,171,202,784.69	712,008,783.86
处置长期股权投资产生的投资收益	102,368,052.12	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,512,705.78	10,721,565.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	357,006,100.95	83,618,320.00
合计	1,635,089,643.54	806,348,669.16

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,423,630.26		
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得	2,423,630.26		
IC 卡赔偿收入	884,850.00		
路产路权赔偿收入	10,778,321.25	6,837,533.00	
其他	897,463.02	11,120,590.69	
合计	14,984,264.53	17,958,123.69	

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,659.36	-12,108.63	
其中：固定资产处置损失		-12,108.63	
无形资产处置损失	1,659.36		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,500,000.00	3,860,000.00	
预计未决诉讼损失		8,000.00	
其他	4,770,659.71	4,948,563.35	
合计	8,272,319.07	8,804,454.72	

注释42. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		593,066.23
递延所得税调整	2,031,982.64	
其他		
合计	2,031,982.64	593,066.23

注释43. 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	314,050,178.12		314,050,178.12
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	469,634,277.68		469,634,277.68
小计	-155,584,099.56		-155,584,099.56
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			

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
5. 外币报表折算差额			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计			
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	-155,584,099.56		-155,584,099.56

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			
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	388,303,442.97		388,303,442.97
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	62,713,740.00
小计	304,685,122.97	-20,904,580.00	325,589,702.97
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			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计			

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
6.			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	304,685,122.97	-20,904,580.00	325,589,702.97

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失	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	现金流量套期利得或损失的有效部分	外币报表折算差额	其他综合收益合计
一、上期期初余额				106,885,351.27				
二、上期增减变动金额				325,589,702.97				
三、本期期初余额				432,475,054.24				
四、本期增减变动金额				-155,584,099.56				
五、本期期末余额				276,890,954.68				

注释44. 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	479,412,163.79	-764,809,640.03
加：资产减值准备	-21,491,790.90	924,656.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,094,214,972.14	880,670,692.94
无形资产摊销	386,047,655.89	386,151,032.38
长期待摊费用摊销	165,898,372.44	165,898,372.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,423,630.26	-12,108.63
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）	2,102,780,611.44	1,590,909,238.81
投资损失（收益以“-”填列）	-1,635,089,643.54	-806,348,669.16
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	5,143,033.56	40,950,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-3,111,050.92	-76,578,450.43
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,490,398.60	304,278.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,606,004,392.77	-3,024,753,369.43

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	9,566,906,665.09	1,227,809,784.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,528,792,567.36	-378,884,181.34
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	1,059,957,450.21	1,133,559,839.49
减：现金的期初余额	1,133,559,839.49	2,672,316,056.20
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	-73,602,389.28	-1,538,756,216.71

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,059,957,450.21	1,133,559,839.49
其中：库存现金	41,472.05	548,674.36
可随时用于支付的银行存款	1,059,915,978.16	1,133,011,165.13
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	1,059,957,450.21	1,133,559,839.49

注释45. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
1.货币资金	1,382,000,000.00	保证金
2.用于担保的资产	5,525,351,544.89	
烟台至海阳高速公路收费权	1,622,219,497.38	长期借款质押
潍坊至日照高速公路滨海连接线	3,903,132,047.51	长期借款质押
3.长期股权投资	1,418,605,320.00	股权质押
合计	8,325,956,864.89	

八、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

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
福建省敖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，福建省敖江建筑工程有限公司（以下简称“敖江公司”）诉中国水利水电第十六工程局、中铁十四局、集团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，集团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敖江公司。2010 年 11 月，青银高速进行竣工决算，根据审计结果，集团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敖江公司应得工程款，敖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、集团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敖江公司案件，待济南市中级人民法院判决结果出具后再行判决。

因集团公司已将应付工程款和保留金全部支付给中铁十四局，预计集团公司在敖江公司案件不会承担民事责任。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：单位：人民币万元

（1）关联方

详见十、关联方关系及其交易 4. 为关联方提供担保明细。

(2) 其他公司

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
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	
山东省商业集团总公司	企业债券担保	70,000.00	7 年	
合 计		170,000.00		

除存在上述或有事项外，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

3. 开出保函、信用证

单位：人民币万元

项目	期初合同金额	期末合同金额
开出信用证		
其中：即期信用证		
远期信用证		
开出保函		
其中：融资保函	151,256.28	
非融资保函	250,000.00	
其他		
合 计	401,256.28	

(二) 或有资产

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后非调整事项

自资产负债表日至报告日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果、和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 最终控制方

本公司最终控制方为山东省国有资产监督管理委员会。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北武荆高速公路发展有限公司	子公司
莱州市北莱公路投资有限公司	子公司

山东高速集团有限公司
2015 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东高速轨道交通集团有限公司	子公司
山东高速环球融资租赁有限公司	子公司
山东高速集团河南许亳公路有限公司	子公司
山东高速集团河南许禹公路有限公司	子公司
山东高速集团四川乐自公路有限公司	子公司
山东高速齐鲁建设集团公司	子公司
山东高速青岛发展有限公司	子公司
山东高速四川产业发展有限公司	子公司
山东高速投资控股有限公司	子公司
山东高速物资集团总公司	子公司
山东寿平铁路有限公司	子公司
山东铁路建设投资有限公司	子公司
云南锁蒙高速公路有限公司	子公司
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	子公司
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	子公司
山东高速建设材料有限公司	子公司
山东高速信息工程有限公司	子公司
山东高速集团工程咨询有限公司	子公司
山东高速公路运营管理有限公司	子公司
山东高速股份有限公司	子公司
山东高速物业管理有限公司	子公司
山东鲁桥建设有限公司	子公司
山东省高速路桥养护有限公司	子公司
山东省公路桥梁建设有限公司	子公司
山东省路桥集团有限公司	子公司
山东高速工程检测有限公司	子公司
山东高速石化有限公司	子公司
山东高速文化传媒有限公司	子公司
山东高速投资发展有限公司	子公司
山东省农村经济开发投资有限公司	子公司

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额	上期发生额	备
------	-------	------	-------	-------	---

			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	注
山东高速信息工程有限公司	子公司	市场价格			853,867.40	19.33	

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
山东高速集团工程咨询有限公司	子公司	市场价格	13,271,949.61	10.40	13,719,321.00	1.51	
山东高速公路运营管理有限公司	子公司	市场价格	75,155,014.00	81.06	74,950,914.00	8.23	
山东高速股份有限公司	子公司	市场价格	17,562,200.00	18.94	17,562,200.00	1.93	
山东高速齐鲁建设集团有限公司	子公司	市场价格			30,072,736.42	3.30	
山东高速物业管理有限公司	子公司	市场价格			2,637,995.28	0.29	
山东高速信息工程有限公司	子公司	市场价格	5,952,500.00	86.84	10,578,532.75	1.16	
山东鲁桥建设有限公司	子公司	市场价格	35,070,345.24	15.15	56,865,764.00	6.24	
山东省高速路桥养护有限公司	子公司	市场价格	93,680,781.75	96.10	258,190,732.57	28.34	
山东省公路桥梁建设有限公司	子公司	市场价格			22,442,029.00	2.46	
山东省路桥集团有限公司	子公司	市场价格	1,986,371,019.29	36.67	271,289,478.36	29.78	
山东高速投资控股有限公司	子公司	市场价格			7,258,396.93	0.80	
山东高速工程检测有限公司	子公司	市场价格	2,513,490.00	89.05			
山东高速石化有限公司	子公司	市场价格	22,419.43	5.10			

3. 向关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
山东高速公路运营管理有限公司	子公司	市场价格	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	
山东高速文化传媒有限公司	子公司	市场价格			11,571,715.72	100.00	
山东省高速路桥养护有限公司	子公司	市场价格	1,014,125.17	100.00	876,000.00	100.00	
山东高速投资发展有限公司	子公司	市场价格	113,700.00	46.47			
山东高速物资集团总公司	子公司	市场价格	189,985.00	100.00			

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
山东高速信息工程有限公司	子公司	市场价格	500.00	0.20			
山东省农村经济开发投资有限公司	子公司	市场价格	130,483.00	53.33			

4. 为关联方提供担保

单位：人民币万元

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
湖北武荆高速公路发展有限公司	子公司	560,370.00	562,970.00
莱州市北莱公路投资有限公司	子公司	27,490.00	32,400.00
山东高速轨道交通集团有限公司	子公司	70,000.00	70,000.00
山东高速环球融资租赁有限公司	子公司	6,664.00	10,000.00
山东高速集团河南许亳公路有限公司	子公司	156,200.00	231,100.00
山东高速集团河南许禹公路有限公司	子公司	73,900.00	78,400.00
山东高速集团四川乐自公路有限公司	子公司	277,920.00	74,770.00
山东高速齐鲁建设集团公司	子公司	11,300.00	10,500.00
山东高速青岛发展有限公司	子公司	60,000.00	70,000.00
山东高速四川产业发展有限公司	子公司	290,000.00	290,000.00
山东高速投资控股有限公司	子公司		30,000.00
山东高速物资集团总公司	子公司	6,500.00	15,000.00
山东寿平铁路有限公司	子公司	24,100.00	43,200.00
山东铁路建设投资有限公司	子公司	276,000.00	21,000.00
云南锁蒙高速公路有限公司	子公司	298,000.00	307,408.00
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	子公司	95,315.89	91,594.07
合计	子公司	2,233,759.89	1,938,342.07

5. 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	合并范围内关联方	318,387,119.16		409,544,890.64	
	小计	318,387,119.16		409,544,890.64	
其他应收款	1. 其他应收单位款	1,649,395,589.49		1,741,237,503.74	
	合并范围内关联方	1,649,395,589.49		1,741,237,503.74	
	2. 资金结算中心发放贷款	4,817,294,914.56		11,225,532,960.96	
	合并范围内关联方	2,121,324,510.47		8,529,562,556.87	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	内蒙古鲁桥置业有限公司	2,695,970,404.09		2,695,970,404.09	
	3. 资金结算中心发放贷款应收利息	334,207,495.57		386,512,175.32	
	合并范围内关联方	68,529,688.01		44,066,615.09	
	内蒙古鲁桥置业有限公司	265,677,807.56		342,445,560.23	
	小计	6,800,897,999.62		13,353,282,640.02	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	合并范围内关联方	980,551,377.82	289,048,996.82
	小计	980,551,377.82	289,048,996.82
预收账款	合并范围内关联方	442,674.83	400,000.00
	小计	442,674.83	400,000.00
其他应付款	1. 其他应付单位款	165,448,442.34	134,325,226.49
	合并范围内关联方	165,448,442.34	134,325,226.49
	2. 资金结算中心吸收存款	17,626,642,337.5	11,728,663,437.00
	(1) 活期存款	14,420,155,999.25	7,318,591,598.75
	合并范围内关联方	14,420,153,235.39	7,318,588,844.68
	内蒙古鲁桥置业有限公司	2,763.86	2,754.07
	(2) 定期存款	110,414,500.00	212,000,000.00
	合并范围内关联方	110,414,500.00	212,000,000.00
	(3) 通知存款	3,096,071,838.25	4,198,071,838.25
	合并范围内关联方	3,096,071,838.25	4,198,071,838.25
	小计	17,792,090,779.84	11,862,988,663.49

十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容
无。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编号: 101939760

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

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北路16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; 无(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

登记机关



2016 年 02 月 05 日

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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.haic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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。

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》。

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



姓名 殷实峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974/01/09
Date of birth
工作单位 山东东方和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370112740109151
Identity card No.



注册编号: 370100110012
No. of Certificate
执业注册会计师: 山东注册会计师协会
Member of Institute of CPA
发证日期: 2002 年 09 月 21 日
Date of issuance
2012 年度在职资格检查合格

2009 年度在职资格检查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2013 年 03 月 08 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意登记
Agree to be recorded by
2009 年 11 月 17 日
2009 年 10 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意登记
Agree to be recorded by
2009 年 8 月 21 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2013 年 03 月 08 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2009 年 03 月 08 日

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

证书编号: 37010008007
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 6 月 5 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效。请妥善保管。
This certificate is valid for another year after this renewal.



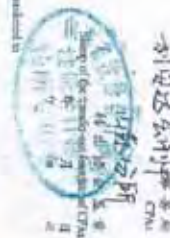
姓名: 李莉
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1976-08-13
Date of birth
工作单位: 山东新联道有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码: 370102197608130000
Identity card No.



2007

同意列入
Agree to be included in

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意列入
Agree to be included in



2008 年 3 月 31 日
2012年度任职资格检查合格



年度检验合格
Annual Renewal Registration
本证书继续有效。请妥善保管。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注意事项

1. 取得会计师事务所执业证书, 必须同时向委托方提供本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师在执业过程中, 应严格遵守职业道德规范, 维护社会公众利益。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 声明作废旧。

NOTES

1. When presenting, the CPA should show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of notice after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验合格
Annual Renewal Registration
本证书继续有效。请妥善保管。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年度任职资格检查合格

