

齐鲁交通发展集团有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

## 山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 齐鲁交通发展集团有限公司审计报告  
及财务报表2018年度

报告文号： 信会师报字[2019]第ZA22551号

客户名称： 齐鲁交通发展集团有限公司

报告时间： 2019-04-30

签字注册会计师： 林盛 (CPA: 370200080001)  
张桂英 (CPA: 310000061437)



010212019042601128752  
报告文号：信会师报字[2019]第ZA22551号

事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-88812797

传真： 0531-88812797

通讯地址： 上海市黄浦区南京东路61号四楼

电子邮件： lx\_shandong@bdo.com.cn

# 齐鲁交通发展集团有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表及母公司资产负债表	1-2
	合并利润表及母公司利润表	3-4
	合并现金流量表及母公司现金流量表	5-6
	合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-135

## 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA22551 号

齐鲁交通发展集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了齐鲁交通发展集团有限公司（以下简称齐鲁交通）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐鲁交通 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于齐鲁交通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估齐鲁交通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督齐鲁交通的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年四月三十日

齐鲁交通发展集团有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

行次	年初数	年末数	行次	年初数	年末数
流动资产:			非流动资产:		
1	6,311,058,553.16	6,095,435,338.44	1	1,354,461,135,161.54	1,378,558,132,691.89
2			2		
3			3		
4			4		
5			5		
6	11,590.00		6		
7			7		
8	1,395,576,439.11	672,015,334.36	8		
9	2,671,872,941.38	1,324,957,617.52	9		
10			10		
11			11		
12			12		
13			13		
14			14		
15			15		
16			16		
17			17		
18			18		
19			19		
20			20		
21			21		
22			22		
23			23		
24			24		
25			25		
26			26		
27			27		
28			28		
29			29		
30			30		
31			31		
32			32		
33			33		
34			34		
35			35		
36			36		
37			37		
38			38		
39			39		
40			40		
41			41		
42			42		
43			43		
44			44		
45			45		
46			46		
47			47		
48			48		
49			49		
50			50		
51			51		
52			52		
53			53		
54			54		
55			55		
56			56		
57			57		
58			58		
59			59		
60			60		
61			61		
62			62		
63			63		
64			64		
65			65		
66			66		
67			67		
68			68		
69			69		
70			70		
71			71		
72			72		
73			73		
74			74		
75			75		
76			76		
77			77		
78			78		
79			79		
80			80		
81			81		
82			82		
83			83		
84			84		
85			85		
86			86		
87			87		
88			88		
89			89		
90			90		
91			91		
92			92		
93			93		
94			94		
95			95		
96			96		
97			97		
98			98		
99			99		
100			100		
101			101		
102			102		
103			103		
104			104		
105			105		
106			106		
107			107		
108			108		
109			109		
110			110		
111			111		
112			112		
113			113		
114			114		
115			115		
116			116		
117			117		
118			118		
119			119		
120			120		
121			121		
122			122		
123			123		
124			124		
125			125		
126			126		
127			127		
128			128		
129			129		
130			130		
131			131		
132			132		
133			133		
134			134		
135			135		
136			136		
137			137		
138			138		
139			139		
140			140		
141			141		
142			142		
143			143		
144			144		



后附财务报表附注,财务报表附注为财务报表的一部分。  
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(或股东权益)合计  
所有者权益(或股东权益)合计

齐鲁交通发展集团有限公司  
资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	行次	年初数	年末数	项目	行次	年初数	年末数
流动资产:	1			流动资产:	1		
货币资金	1	3,309,564,372.84	3,034,697,146.57	货币资金	1		
应收账款	2			应收账款	2		
预付账款	3			预付账款	3		
其他应收款	4			其他应收款	4		
存货	5			存货	5		
流动资产合计	6	40,317,308.63	76,409,397.46	流动资产合计	6		
非流动资产:	7			非流动资产:	7		
长期股权投资	8			长期股权投资	8		
固定资产	9			固定资产	9		
无形资产	10			无形资产	10		
其他非流动资产	11			其他非流动资产	11		
非流动资产合计	12	2,302,757,239.84	1,327,042,206.88	非流动资产合计	12		
资产总计	13	2,302,757,239.84	1,327,042,206.88	资产总计	13		
流动负债:	14			流动负债:	14		
短期借款	15			短期借款	15		
应付账款	16			应付账款	16		
预收账款	17			预收账款	17		
应付职工薪酬	18			应付职工薪酬	18		
应交税费	19			应交税费	19		
其他应付款	20			其他应付款	20		
流动负债合计	21	24,340,846.42	9,118,054.35	流动负债合计	21		
非流动负债:	22			非流动负债:	22		
长期借款	23			长期借款	23		
应付债券	24			应付债券	24		
其他非流动负债	25			其他非流动负债	25		
非流动负债合计	26	1,302,235,314.79	1,468,883,541.00	非流动负债合计	26		
负债合计	27	1,302,235,314.79	1,468,883,541.00	负债合计	27		
所有者权益:	28			所有者权益:	28		
实收资本	29			实收资本	29		
资本公积	30			资本公积	30		
盈余公积	31			盈余公积	31		
未分配利润	32			未分配利润	32		
所有者权益合计	33	30,376,451.15	13,154,158.88	所有者权益合计	33		
负债和所有者权益总计	34	2,302,757,239.84	1,327,042,206.88	负债和所有者权益总计	34		



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
法定代表人: \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_ 会计机构负责人: \_\_\_\_\_



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

齐鲁交通发展集团有限公司  
合并利润表

2018年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	36,795,129,449.93	27,169,974,479.56	营业总收入	38	-	-
其中:营业收入	2	36,795,129,449.93	27,169,974,479.56	减:营业外支出	39	199,134,973.01	157,817,240.27
Δ利息收入	3	-	-	其中:债务重组损失	40	-	-
Δ已赚保费	4	-	-	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41	2,203,822,044.94	1,464,041,771.51
Δ手续费及佣金收入	5	-	-	减:所得税费用	42	535,182,589.11	409,230,719.77
二、营业总成本	6	35,257,418,676.65	25,903,767,627.72	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	43	1,668,639,455.83	1,054,811,051.74
其中:营业成本	7	28,884,748,342.22	21,072,808,972.50	(一)按所有权归属分类:	44	-	-
Δ利息支出	8	-	-	归属于母公司所有者的净利润	45	358,168,697.59	217,650,339.78
Δ手续费及佣金支出	9	-	-	*少数股东损益	46	1,310,470,758.24	837,120,711.96
Δ退保金	10	-	-	(二)按经营持续性分类:	47	-	-
Δ赔付支出净额	11	-	-	持续经营净利润	48	1,668,639,455.83	1,054,811,051.74
Δ提取保险合同准备金净额	12	-	-	终止经营净利润	49	-	-
Δ营业税金及附加	13	-	-	六、其他综合收益的税后净额	50	-514,823,592.94	-70,644,683.34
Δ公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-514,823,592.94	-70,644,683.34
Δ投资收益(损失以“-”号填列)	15	731,922,430.69	348,648,730.61	(一)不能重分类进损益的其他综合收益	52	-	-
其中:权益法核算的长期股权投资收益	16	452,035,842.37	410,174,384.96	1.重新计量设定受益计划变动额	53	-	-
Δ公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	17	1,747,682,478.12	922,410,979.87	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54	-	-
其中:交易性金融资产公允价值变动	18	1,476,673.68	1,111,467.26	3.可供出售金融资产公允价值变动	55	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	19	96,989,538.71	105,731,298.54	4.企业自身信用风险公允价值变动	56	-	-
其中:利息费用	20	3,260,263,697.36	3,009,921,175.99	5.其他	57	-	-
利息收入	21	3,229,212,290.73	3,070,109,662.74	(二)将重分类进损益的其他综合收益	58	-514,823,592.94	-70,644,683.34
其中:汇兑净收益	22	127,548,631.46	84,202,194.24	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	5,647,227.00	339,929.96
汇兑净损失	23	15,173,073.01	-	2.其他债权投资公允价值变动	60	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	24	-	444,890.40	3.可供出售金融资产公允价值变动	61	-520,419,330.07	-71,184,613.30
资产减值损失	25	83,716,347.18	34,072,085.25	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62	-	-
信用减值损失	26	-	-	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63	-	-
其他	27	-	-	6.其他债权投资减值准备	64	-	-
加:其他收益	28	74,876,272.76	18,674,306.96	7.现金流量套期损益的有效部分	65	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	29	777,205,426.04	261,170,786.60	8.外币财务报表折算差额	66	-50,989.87	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	30	255,945,399.63	-15,876,566.61	9.其他	67	-	-
Δ汇兑收益(损失以“-”号填列)	31	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	32	-	-	七、综合收益总额	69	1,133,815,862.89	994,166,368.40
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	33	331,436.44	1,348.21	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	-156,654,895.35	147,045,656.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	34	-91,348,547.08	-	*归属于少数股东的综合收益总额	71	1,310,470,758.24	837,120,711.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	35	2,298,775,361.44	1,546,003,293.61	八、每股收益:	72	-	-
加:营业外收入	36	104,181,606.51	75,853,718.17	(一)基本每股收益	73	-	-
其中:政府补助	37	18,013,312.64	2,344,228.89	(二)稀释每股收益	74	-	-

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



齐鲁交通发展集团有限公司  
2018年度  
利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	13,386,929,266.86	12,621,611,995.74	政府补助	38	97,600.00
其中: 营业收入	13,386,929,266.86	12,621,611,995.74	减: 营业外支出	39	130,442,067.28
Δ利息收入			非流动资产处置损失	40	49,433.24
Δ手续费及佣金收入			减: 所得税费用	41	3,888,086.17
二、营业总成本	13,699,496,738.33	12,893,742,022.72	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	42	-36,291,634.55
其中: 营业成本	9,232,505,129.08	9,168,274,846.74	(一) 按所有权归属分类:	43	30,179,720.72
Δ折旧及摊销			归属于母公司所有者的净利润	44	30,179,720.72
Δ手续费及佣金支出			*少数股东损益	45	30,179,720.72
Δ退保金			(二) 按经营持续性分类:	46	
Δ赔付支出净额			持续经营净利润	47	30,179,720.72
Δ提取保险合同准备金净额			终止经营净利润	48	30,179,720.72
Δ公允价值变动收益			六、其他综合收益的税后净额	49	
Δ分保费用			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50	-72,785,231.44
税金及附加	75,924,859.23	67,862,470.12	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	51	-72,785,231.44
销售费用	183,238,754.07	175,248,399.48	1.重新计量设定受益计划变动额	52	
管理费用	1,014,377,292.52	475,154,707.48	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	53	
研发费用	44,294,283.40	77,223,908.40	3.权益法下可转损益的其他综合收益	54	
财务费用	3,089,471,059.05	2,894,755,027.35	*4.企业自身信用风险公允价值变动	55	
其中: 利息费用	2,998,576,284.05	2,917,928,525.03	5.其他	56	
利息收入	72,294,017.13	43,262,859.52	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	57	
汇兑净收益			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	58	-72,785,231.44
汇兑净损失			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	59	5,647,227.00
其他			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	-78,432,458.44
资产减值损失			4.现金流量套期损益的有效部分	61	
公允价值变动损失	13,600,360.98	35,197,763.15	5.外币财务报表折算差额	62	
其他			6.其他	63	
加: 其他收益	335,477.58	17,001,707.89	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	64	
投资收益(损失以“-”号填列)	437,328,989.07	378,856,702.99	七、综合收益总额	65	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	55,230,774.37	-16,199,356.53	归属于母公司所有者的综合收益总额	66	
Δ汇兑收益(损失以“-”号填列)			*归属于少数股东的综合收益总额	67	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			八、每股收益:	68	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			(一) 基本每股收益	69	-42,605,510.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-96,460,001.59	123,728,383.90	(二) 稀释每股收益	70	-42,605,510.72
加: 营业外收入	60,068,159.86	59,352,741.61		71	
其中: 非流动资产处置利得	3,746,683.15	131,611.05		72	
				73	
				74	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



齐鲁交通发展集团有限公司  
合并现金流量表

2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	<b>1</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	40,341,939,870.35	30,470,938,829.93
Δ客户存款和同业存放款项净增加额	3		
Δ向中央银行借款净增加额	4		
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
Δ收到原保险合同保费取得的现金	6		
Δ收到再保业务现金净额	7		
Δ保户储金及投资款净增加额	8		
Δ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	9		
Δ收取利息、手续费及佣金的现金	10		
Δ拆入资金净增加额	11		
Δ回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	1,867,448.73	
收到其他与经营活动有关的现金	14	3,650,403,826.70	9,077,538,730.05
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>15</b>	<b>43,994,211,145.78</b>	<b>39,548,477,549.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	16	25,210,980,396.59	12,876,896,301.23
Δ客户贷款及垫款净增加额	17		
Δ存放中央银行和同业款项净增加额	18		
Δ支付原保险合同赔付款项的现金	19		
Δ支付利息、手续费及佣金的现金	20		
Δ支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,858,438,740.98	2,440,653,730.87
支付的各项税费	23	1,803,471,604.64	1,409,129,059.67
支付其他与经营活动有关的现金	24	4,942,815,583.86	12,091,691,236.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>25</b>	<b>34,815,706,326.07</b>	<b>28,818,340,328.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>26</b>	<b>9,178,504,819.71</b>	<b>10,730,137,221.72</b>
收回投资收到的现金	28	2,467,628,133.40	7,993,624,196.70
取得投资收益收到的现金	29	801,883,239.08	278,611,459.67
<b>项 目</b>	<b>行次</b>	<b>本期金额</b>	<b>上期金额</b>
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	30	28,000,629.63	4,535,820.79
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	6,701,254,495.20	482,660,634.14
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>33</b>	<b>9,998,796,496.31</b>	<b>8,669,432,211.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	21,093,547,893.83	11,839,230,667.11
投资支付的现金	35	5,695,180,343.97	15,706,136,222.12
Δ质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		51,889,696.35
支付其他与投资活动有关的现金	38	7,798,888,668.59	1,469,176,131.62
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>39</b>	<b>34,407,616,946.39</b>	<b>29,066,452,615.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>40</b>	<b>-24,408,820,350.08</b>	<b>-20,397,020,404.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	<b>41</b>		
吸收投资收到的现金	42	7,451,418,341.22	8,093,102,401.07
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	7,451,418,341.22	8,093,102,401.07
取得借款收到的现金	44	26,342,808,593.58	22,498,848,531.21
Δ发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46	4,066,734,692.89	1,139,468,891.66
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>47</b>	<b>37,860,961,627.69</b>	<b>31,731,419,823.94</b>
偿还债务支付的现金	48	18,217,789,447.57	17,743,539,948.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	4,786,713,477.85	3,572,180,643.68
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	50	1,196,050,101.59	469,674,202.21
支付其他与筹资活动有关的现金	51	265,664,168.54	149,304,018.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>52</b>	<b>23,270,167,093.96</b>	<b>21,465,023,610.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>53</b>	<b>14,590,794,533.73</b>	<b>10,266,394,213.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>54</b>	<b>15,316,658.20</b>	<b>-235,476.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>55</b>	<b>-624,294,338.44</b>	<b>599,288,560.46</b>
加:期初现金及现金等价物余额	56	6,462,733,217.16	5,863,447,656.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>57</b>	<b>5,838,438,878.72</b>	<b>6,462,733,217.16</b>
	58		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

齐鲁交通发展集团有限公司

2018年度  
现金流量表

项目	本期金额	上期金额	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
1 销售商品、提供劳务收到的现金	13,833,330,530.54	14,390,318,026.13	30	2,177,080.63	111,014.14
2 客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	31	-	-
3 向中央银行借款净增加额	-	-	32	2,293,313,637.82	33,790,090.05
4 向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	33	1,843,776,493.36	710,041,319.39
5 收到原保险合同保费取得的现金	-	-	34	3,891,731,375.55	4,023,674,611.74
6 收到再保业务现金净额	-	-	35	6,254,313,111.85	6,940,980,765.24
7 保户储金及投资款净增加额	-	-	36	-	-
8 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	-	-	37	-	-
9 收到利息、手续费及佣金的现金	-	-	38	907,663,495.37	1,077,158,153.00
10 收到其他与经营活动有关的现金	-	-	39	11,063,713,982.77	14,043,693,529.96
11 拆入资金净增加额	-	-	40	-9,219,937,489.41	-13,333,631,710.69
12 回购业务资金净增加额	-	-	41	-	-
13 收到的税费返还	54,731.82	-	42	-	-
14 收到其他与经营活动有关的现金	1,850,936,828.30	8,313,978,271.97	43	-	-
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>15,684,322,090.66</b>	<b>23,209,396,298.10</b>	<b>44</b>	<b>15,621,716,983.34</b>	<b>13,763,485,000.00</b>
15 购买商品、接受劳务支付的现金	1,796,418,452.10	1,501,936,369.44	45	-	-
16 支付给职工以及为职工支付的现金	1,814,791,798.92	1,662,581,166.30	46	3,997,613,254.59	1,000,000,000.00
17 支付的各项税费	522,796,345.79	524,000,873.60	47	19,619,330,239.93	14,763,483,000.00
18 支付其他与经营活动有关的现金	2,299,921,083.77	5,860,592,637.86	48	16,935,149,447.57	11,140,741,177.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,433,927,682.58</b>	<b>9,549,111,047.10</b>	<b>49</b>	<b>3,077,500,987.83</b>	<b>2,920,863,706.50</b>
20 支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	50	-	-
21 支付保单红利的现金	-	-	51	-	-
22 支付给职工以及为职工支付的现金	-	-	52	232,998,795.93	-
23 支付的各项税费	-	-	53	20,245,649,231.33	14,061,094,883.50
24 支付其他与经营活动有关的现金	-	-	54	-626,313,991.40	702,480,116.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,250,394,408.08</b>	<b>13,660,185,251.00</b>	<b>55</b>	<b>-595,862,072.73</b>	<b>1,029,013,656.82</b>
25 经营活动产生的现金流量净额	-	-	56	3,804,107,445.57	2,775,093,788.75
26 经营活动产生的现金流量净额	-	-	57	3,208,345,372.84	3,804,107,445.57
27 经营活动产生的现金流量净额	-	-	58	-	-
28 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
29 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
30 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
31 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
32 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
33 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
34 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
35 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
36 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
37 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
38 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
39 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
40 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
41 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
42 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
43 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
44 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
45 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
46 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
47 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
48 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
49 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
50 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
51 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
52 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
53 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
54 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
55 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
56 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
57 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
58 经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



齐鲁交通发展集团有限公司  
合并所有者权益变动表

2018年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	36,640,173,480.00				22,750,716,624.75				934,243.61		346,057,737.88		49,667,546,975.84	12,865,818,071.10	62,531,365,046.95
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	36,640,173,480.00				22,750,716,624.75				934,243.61		346,057,737.88		49,667,546,975.84	12,865,818,071.10	62,531,365,046.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,172,908,801.00				172,356,127.43				3,017,972.07		335,558,625.52		5,168,746,151.99	7,569,771,899.50	12,738,518,051.49
(一)综合收益总额											335,168,697.99		-156,654,895.35	1,310,470,728.24	1,153,813,862.89
(二)所有者投入和减少资本	5,172,908,801.00				172,356,127.43								5,315,264,928.43	7,457,674,093.09	12,802,939,021.52
1.所有者投入的普通股	5,172,908,801.00												5,172,908,801.00	7,451,418,341.22	12,624,327,142.22
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					172,356,127.43										
(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															
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															
#利润分配投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	31,813,082,281.00				22,923,072,753.18				3,952,215.68		681,616,363.37		54,836,293,127.83	20,433,589,970.60	75,269,883,098.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



37010272091725

37010272015813

齐鲁交通发展集团有限公司  
合并所有者权益变动表 (续)

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	齐鲁交通发展集团有限公司													
	归属于母公司所有者权益													
	上年金额													
	实收资本(或股本)	优先股	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,690,353,000.00			22,368,702,907.87						145,168,525.37		45,204,455,233.24	2,551,375,062.44	47,755,830,295.68
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	22,690,353,000.00			22,368,702,907.87						145,168,525.37		45,204,455,233.24	2,551,375,062.44	47,755,830,295.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,949,589,680.00			382,013,716.88		-70,644,683.34	309,572.97	934,243.61		200,889,212.48		4,463,091,742.60	10,312,443,008.66	14,775,534,751.27
(一) 综合收益总额						-70,644,683.34				217,690,339.78		147,045,636.44	837,120,711.96	984,166,368.41
1. 所有者投入的普通股	3,949,589,680.00			382,013,716.88								4,331,605,396.88	9,950,626,393.11	14,282,231,789.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												3,949,589,680.00	8,093,102,401.07	12,042,692,081.07
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				382,013,716.88			309,572.97	934,243.61		-934,243.61		382,013,716.88	1,857,525,992.04	2,239,539,708.92
(二) 专项储备提取和使用							309,572.97					309,572.97	2,322,890.24	2,632,433.21
1. 提取专项储备							2,250,183.16					2,250,183.16	16,884,027.42	19,134,210.58
2. 使用专项储备							1,940,610.19					1,940,610.19	14,561,177.18	16,501,787.37
(三) 利润分配								934,243.61		-16,801,127.30		-15,866,883.69	-477,628,946.65	-18,805,250.34
1. 提取盈余公积								934,243.61		-934,243.61				
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. 对库存股(或股份)的分配														
4. 其他										-28,945,500.00		-28,945,500.00	-477,628,946.65	-506,574,446.65
(五) 所有者权益内部结转										13,078,616.31		13,078,616.31		13,078,616.31
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	26,640,173,480.00			22,750,716,624.75		-70,644,683.34	309,572.97	934,243.61		346,057,737.85		49,667,546,975.84	12,863,818,071.10	62,531,365,046.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**齐鲁交通发展集团有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2018年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

行次	项目	归属于母公司所有者权益													少数股东	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额		26,640,173,480.00		22,648,892,064.43		5,703,817.14		984,343.61		8,408,192.49		49,304,111,797.67		49,304,111,797.67		
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额																
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额						5,703,817.14		984,343.61		8,408,192.49		49,304,111,797.67		49,304,111,797.67		
1 所有者投入的普通股																
2 其他权益工具持有者投入资本																
3 股份支付计入所有者权益的金额																
4 其他																
(二) 专项储备提取和使用																
1 提取专项储备																
2 使用专项储备																
(三) 利润分配																
1 提取盈余公积																
2 对所有者(或股东)的分配																
3 其他综合收益结转留存收益																
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 设定受益计划变动额结转留存收益																
5 其他综合收益结转留存收益																
6 其他																
四、本年年末余额																

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。  
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



齐鲁交通发展集团有限公司  
所有者权益变动表(续)  
2018年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	归属于母公司所有者权益														
	上年金额		资本公积		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		少数股东
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
期初余额	22,650,589,800.00				22,372,670,771.0		5,703,817.14		934,243.61				45,026,298,029.64		45,026,298,029.64
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	22,650,589,800.00				22,372,670,771.0		5,703,817.14		934,243.61				45,026,298,029.64		45,026,298,029.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
(一)综合收益总额															
1.所有者投入和减少资本															
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															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)专项储备提取和增加															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中:法定公积金															
任意公积金															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本年年末余额	33	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45
期末余额	22,650,589,800.00				22,648,892,064.4		5,703,817.14		934,243.61		8,408,192.49		49,304,111,797.67		49,304,111,797.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 齐鲁交通发展集团有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

齐鲁交通发展集团有限公司(以下简称本公司), 系山东省人民政府批准设立的有限责任公司, 于2015年6月30日在山东省工商行政管理局领取了统一社会信用代码为91370000348875342T的《营业执照》, 注册地址为: 山东省济南市龙奥西路1号银丰财富广场D座, 注册资本2,269,058.38万元, 公司的组织形式为: 有限责任公司(国有控股), 法定代表人: 周勇。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为: 公路管理与养护业, 主要从事高速公路建设、运营管理。  
营业执照规定经营范围: 公路桥梁等交通基础设施的投融资、建设、收费、运营、养护和管理; 土木工程、机电工程建设项目的勘察、设计、咨询、施工、监理、项目代建; 工程设计、采购、施工总承包; 服务区、停车区、加油(气)站、广告、文化传媒的经营开发; 油气及新能源的综合开发与利用; 交通建材的采购、开发及经营; 公路、桥梁的沿线综合开发经营; 交通职业技能教育培训; 公路装备制造及销售; 通信工程; 绿色交通、智能交通的研发、应用、推广及销售; 国有产(股)权经营管理及处置; 资产管理; 股权投资、管理及经营; 企业重组、收购、兼并; 投资咨询; 招标代理; 数据研发分析服务; 土地、房屋、机械设备租赁; 道路清障、拖车、停车服务; 机场、港口、码头、航空、航道、航运的投资、建设、运营和管理; 物流相关基础设施的投资、建设与运营、物流信息服务; 钢铁、煤炭、矿产品、化工产品(不含危险化学品、监控化学品、易制毒及国家专项许可产品)销售; 茶叶、花卉苗木的种植、加工、销售, 园林绿化; 饮料制造与销售; 国际贸易(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (三) 实际控制人的名称

实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经董事会于2019年4月30日批准报出。

**(五) 营业期限**

本公司的营业期限为：2015 年 6 月 30 日至长期。

**二、 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

**四、 重要会计政策和会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

**(一) 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

**(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**(三) 记账基础和计价原则**

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

**(四) 企业合并**

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

**1、 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表,其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

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;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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

### 3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

#### 购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方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风险。

**出售日的确定方法：**一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

### 4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (五) 合并财务报表编制方法

### 1、 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指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，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，

通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十二) 长期股权投资”。

## (七) 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。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；持有至到期投资；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

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(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）

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该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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）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金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。

#### （3）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、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。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。

#### （4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

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。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全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

##### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时,应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况,核销该金融资产的整体或部分。

#### 7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按

净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

#### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

##### 1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试：

对于单项金额重大的应收款项，当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

各单位于资产负债表日，占应收款项余额 10% 以上且金额在 100 万元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	无风险组合：无违反保证条款的保证金、代垫基建款、有抵押保证条款的债

	权、政府事业往来款，纳入合并范围的关联方应收账款和其他应收款，特定对象如职工备用金、代缴代扣的社会保障缴费、可供出售投资收益款、工程尾款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法

组合中，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（含1年）	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

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：存在客观证据表明各单位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：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。

其他说明：对于预付账款、长期应收款采取个别认定，按照未来可收回现金流量现值低于其账面价值的金额计提减值准备。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、受托代销商品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料（包括低值易耗品、包装物）、工程施工等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司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。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

#### 4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

#### (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。

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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

### （3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，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。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

公司固定资产主要包括生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限较长且单位价值较高的公路、桥梁及构筑物、房屋建筑物、安全设施、通讯及监控设施、收费设施、机械设备、车辆以及其他与生产经营有关的办公设备、家具用具等。固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，应当将各组成部分拆分并单独确认为单项固定资产。

#### 1、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用工作量法和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。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

公司路产中主线设施采用工作量法计提折旧,预计净残值率为零。具体计算方法如下:以公路预计使用年限内的预测总标准车流量、公路路产中主线设施的原值或账面价值为基础,计算每标准车流量应计提的折旧额,然后根据各会计期间实际标准车流量计提折旧。

公司定期对公路路产剩余经营期限内的预测总标准车流量进行复核,当实际标准车流量与预测标准车流量出现重大差异时,公司将重新预测未来总标准车流量,并调整以后年度的每标准车流量应计提的折旧,以确保相关公路路产的账面价值于可使用年限内完全摊销。

各类固定资产(含融资租赁)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(%)
路产沿线设施	5—10	3	9.7—19.4
房屋及建筑物	10—50	3	1.94—9.7
机器设备	3—11	3	8.8—32.3
运输设备	5—8	3	12.1—19.4
电子电气及通信设备	5—11	3	8.8—19.4
仪器仪表及计量标准器具	5	3	19.4
办公设备	5	3	19.4
发电设备	3-20	3	4.85—32.3
其他设备	3—5	3	19.4—32.3

## 2、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出,满足本公司固定资产确认条件的,扣除被替换部分的账面价值后,计入固定资产成本;不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等,应当在发生时计入当期损益。

## 3、 固定资产减值准备的确认标准、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，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司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。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

### （十五） 在建工程

#### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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必要支出,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。

## 2、 在建工程减值准备的确认标准、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。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司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

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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,予以资本化,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的,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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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

### 1、 生物资产的确认条件

生物资产：是指有生命的动物和植物。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，是指为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产，包括公犊牛、母犊牛、育肥牛，以及将来收获为农产品的燕麦、牧草等。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括为生产犊牛和牛奶而持有的奶牛，以及在生产经营中能够长期反复使用、不断产出农产品的牧草等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持和水源涵养林等。公司的生物资产包括消耗性生物资产、未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

## 3、 生物资产的初始计量

生物资产按成本进行初始计量。

外购生物资产的成本，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。

自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，按照下列规定确定：

(1) 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(2) 自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(3) 生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

## 4、 生物资产的后续计量

企业对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当当期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

成熟性生物资产折旧采用年限平均法计提，折旧年限和年折旧率如下：

预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
3-5 年	5%-20%	31.67%-16%

每年度末，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

公司取得特殊经营权的高速公路资产计入无形资产。

### 2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

**3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	采购合同
土地使用权	土地使用权证记载年限	土地证
专利权	10 年	预计使用期限
特许经营权	合同约定期限	合同

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。  
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。

**4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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

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。

**6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 7、 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：经营租赁方式租入的固定资产改良和装修支出；按照合同规定一次性支付超过一年的房租、保险费、咨询费用、特许权使用费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。本公司按职工工资总额的一定比例向保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (二十二) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

#### (二十五) 收入

##### 1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一， 公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二， 公司既没有保留通常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；
- 第三， 收入的金额能够可靠地计量；
- 第四， 相关经济利益很可能流入公司；
- 第五， 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司机械产品销售收入，以产品完成交付和安装、客户签收验收单时确认收入。

服务区运营收入：以超市零售、宾馆和餐饮等零售项目，以每日销售统计表作为收入确认依据，确认金额为应收取的零售营业额。如果收取的款项为预收性质的，则待实际实现商品销售、餐饮和宾馆销售后作为收入的实现。

加油（气）站运营收入，以加油（气）站每日销售统计表作为收入确认依据，确认金额为应收取的零售营业额。如果收取的款项为预收性质的，则待实际实现油品销售后作为收入的实现。

## 2、 提供劳务收入的确认

清障收入：清障行为已经发生且服务提供完毕，收费金额已经确定并且相关票据已经开具时确认为收入。

监理收入、设计收入，按月按照双方确认的完工进度和合同总额作为收入确认依据，确认金额为合同总额乘以完工进度或者合同约定的与完工进度挂钩的应收款金额。在用完工进度确认收入条件不成熟的情况下，公司应当制定比较完善的收入确认方法，以确保真实、准确、完整的反映公司经营状况和应当收取价款的权利。

广告收入，在客户委托展示的广告按照合同约定的方式展示公众面前时确认收入。确认金额为合同金额，一次性收取多期的广告合同价款时，每月将预收的款项在受益期内进行分摊确认收入。

## 3、 让渡资产使用权收入的确认

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。

通行费收入：对于已经联网的收费公路、桥梁收取的通行费，每月收到拆账明细表时确认收入，确认金额与拆账明细表一致。拆账数据由于是延迟一个月，因此收费的首月暂估，次月实际收到拆账数据时进行调整。对于没有联网、不存在收费拆分的收费公路、桥梁，收到运营部门签字盖章的通行费收入明细表时确认收入，确认金额与通行费收入明细表一致。。

## 4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

## (二十六) 建造合同

### 1、 建造合同收入,包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入;
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

### 2、 合同收入的确认

(1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入;
- 2) 该收入能够可靠计量。

(2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据谈判情况,预计对方能够同意该项索赔;
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入:

- 1) 根据合同目前完成情况,足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准;
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

### 3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本,间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益,冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用,直接计入当期损益。

#### 4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

#### 5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

#### 6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

### (二十七) 政府补助

#### 1、 政府补助的分类

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。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、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

#### 3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）租赁

### 1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 2、 经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人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承租人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) 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：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。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) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组，以账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。公允价值减去出售费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

类似地，被划分为持有待售的处置组中的负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“持有待售负债”项目中单独列示。

### (三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值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。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (三十二) 其他重要会计政策和会计估计

无其他重要的会计政策和会计估计。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

#### 1、 会计政策变更的性质、内容和原因

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

#### 2、 执行财会(2018)15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表		
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额
1	应收票据	24,929,928.29	-24,929,928.29	
2	应收账款	647,115,406.07	-647,115,406.07	
3	应收票据及应收账款		672,045,334.36	672,045,334.36

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2018 年 1 月 1 日
4	应收利息	2,760,715.05	-2,760,715.05		
5	应收股利	709,800.00	-709,800.00		
6	其他应收款	388,824,893.63	3,470,515.05		392,295,408.68
7	在建工程	11,655,379,750.89	581,770.00		11,655,961,520.89
8	工程物资	581,770.00	-581,770.00		-
9	应付票据	304,054,455.00	-304,054,455.00		-
10	应付账款	6,042,739,421.06	-6,042,739,421.06		-
11	应付票据及应付账款		6,346,793,876.06		6,346,793,876.06
12	应付利息	104,827,062.21	-104,827,062.21		
13	应付股利	7,860,300.00	-7,860,300.00		
14	其他应付款	2,542,875,836.03	112,687,362.21		2,655,563,198.24

序号	报表项目	合并利润表（2017 年度）			
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	调整后
15	管理费用	1,028,142,278.41	-105,731,298.54		922,410,979.87
16	研发费用		105,731,298.54		105,731,298.54

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	5、6、11、10、16、17
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入及征收率计算增值税	3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定,本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率 (%)	优惠依据
1	山东青肯文化传媒有限公司	20	
2	山东杰瑞交通服务开发有限公司	20	
3	山东鼎诚施工图审查有限公司	20	
4	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	20	
5	齐鲁交通日照高速公路产业开发有限公司	20	
6	山东鲁晨环境工程有限公司	20	
7	山东齐发智慧高速服务区运营有限公司	20	
8	山东齐鲁华通航空有限公司	20	
9	山东齐鲁交通物业管理有限公司	20	
10	山东齐鲁光启交通科技有限公司	20	
11	泰元文化传媒(靖江)有限公司	20	
12	山东省鲁达交通物业中心	20	
13	山东省盛致市政园林工程有限公司	20	
14	齐鲁交通济南高速公路产业开发有限公司	20	
15	山东鲁南交通设施工程有限公司	20	
16	山东省交通规划设计院	15	依据财税[2018]77号,自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。  山东省规划设计院属于高新技术企业,依据国务院印发《关于加快科技服务业发展的若干意见》,完善高新技术企业认定管理办法,充分考虑科技服务业特点,将科技服务内容及其支撑技术纳入国家重点支持的高新技术技术领域,对认定为高新技术企业的科技服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。

序号	纳税主体名称	所得税税率(%)	优惠依据
17	山东旗帜信息有限公司	15	山东旗帜信息有限公司属于高新技术企业,依据国务院印发《关于加快科技服务业发展的若干意见》,完善高新技术企业认定管理办法,充分考虑科技服务业特点,将科技服务内容及其支撑技术纳入国家重点支持的高新技术领域,对认定为高新技术企业的科技服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。
18	齐鲁交通信息集团有限公司	15	齐鲁交通信息集团有限公司属于高新技术企业,依据国务院印发《关于加快科技服务业发展的若干意见》,完善高新技术企业认定管理办法,充分考虑科技服务业特点,将科技服务内容及其支撑技术纳入国家重点支持的高新技术领域,对认定为高新技术企业的科技服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。
19	山东正晨科技科技股份有限公司	15	山东正晨科技科技股份有限公司属于高新技术企业,依据国务院印发《关于加快科技服务业发展的若干意见》,完善高新技术企业认定管理办法,充分考虑科技服务业特点,将科技服务内容及其支撑技术纳入国家重点支持的高新技术领域,对认定为高新技术企业的科技服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。

(二) 税收优惠

序号	纳税主体名称	所得税税率(%)	优惠依据
1	山东齐鲁新能源有限公司	免	从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]46号)(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。
2	泰安市齐鲁新能源有限公司	免	从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]46号)(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

序号	纳税主体名称	所得税税率(%)	优惠依据
3	山东华澳大地农业发展有限公司	免	依据《中华人民共和国所得税法主席令第63号》以及《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知财税[2016]36号》，符合农业机械、排灌、病虫害防治、植保保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税、企业所得税。
4	东营天驰牧业有限责任公司	免	依据《中华人民共和国增值税暂行条例国务院令第五38号》、《中华人民共和国企业所得税法主席令第63号》符合农业机械、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽、牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税、企业所得税。
5	山东齐鲁浩华食品科技有限公司	自产大枣免征增值税，外购按25%	根据国家税务总局滨州市沾化区税务局出具的滨州沾化税(2018)7817号文件，浩华食品的大枣承包种植模式属于自产范畴，可以享受农产品免征增值税与所得税的税收优惠。

## 七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	齐鲁交通材料技术开发有限公司	二级	境内非金融子企业	山东省济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场D栋12层	山东济南	批发业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
2	齐鲁交通服务开发集团有限公司	二级	境内非金融子企业	山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场D座12层	山东济南	道路运输业	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
3	齐鲁交通青岛投资发展有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省青岛市崂山区海东路180号大荣世纪综合楼2号楼20层2002室	山东青岛	商务服务业	95,000.00	100.00	100.00	95,000.00	投资设立
4	齐鲁交通投资有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场D座1601室	山东济南	商务服务业	124,000.00	100.00	100.00	124,000.00	投资设立
5	齐鲁文旅集团有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省济南市历下区经十路9999号黄金时代广场D座2201室	山东济南	文化艺术业	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	投资设立
6	齐鲁交通信息集团有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省济南市高新技术产业开发区舜华路1号齐鲁软件园1号楼(创业广场C座)地下一层6-38室	山东济南	科技推广和应用服务业	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	投资设立
7	山东滨莱高速公路有限公司	二级	基建单位	山东省淄博市博山区经济开发区创业大道55号国家质检中心9层	山东淄博	土木工程建筑业	300,000.00	60.00	60.00	175,636.88	投资设立
8	山东东营公路有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	济南市千佛山东南路南首西侧	山东济南	公路养护与运营管理	100,000.00	50.00	50.00	75,056.78	创投
9	山东桂鲁高速公路建设有限公司	二级	基建单位	山东省聊城市东昌府区润路北首23号	山东聊城	土木工程建筑业	33,000.00	70.00	100.00	20,256.00	非同一控制下的企业合并
10	齐鲁高速公路股份有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	济南市高新区经十东路7000号汉峪金融商务中心三区4号楼2301室	山东济南	公路管理与养护	200,000.00	38.93	38.93	84,256.58	创投

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
11	山东省交通工程监理咨询有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省济南市市中区舜耕路17号	山东济南	专业技术服务	3,000.00	100.00	100.00	3,015.76	划拨
12	山东省交通规划设计院	二级	境内非金融企业 融子企业	济南市天桥区无影山西路576号	山东济南	专业技术服务	1,366.00	100.00	100.00	17,624.69	划拨
13	山东通汇资本管理有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场D座1303室	山东济南	商务服务业	123,500.00	100.00	100.00	123,500.00	投资设立
14	山东荣潍高速公路有限公司	二级	基建单位	山东省烟台市莱山区澳柯玛大街盛泉工业园1号	山东济南	商务服务业	100,000.00	100.00	100.00	195,845.00	投资设立
15	东营黄河大桥有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	东营市东城府前街169号	山东东营	公路管理与养护	32,000.00	50.00	100.00	22,483.19	划拨
16	齐鲁交通威海发展有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省威海市环翠区四力路75号	山东威海	租赁和商务服务业	42,500.00	100.00	100.00	42,500.00	投资设立
17	齐鲁国际交通发展有限公司	二级	境内非金融企业 融子企业	山东省济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场D座1001号	山东济南	商务服务业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
18	齐鲁新台高速公路有限公司	二级	基建单位	山东省枣庄市薛城区区长白山南路西侧(原中共枣庄市薛城区委党校)	山东枣庄	商务服务业	20,000.00	48.17	62.10	85,680.00	投资设立
19	齐鲁岚临高速公路有限公司	二级	基建单位	山东省临沂市高新技术产业开发区沂河路西段京沪高速公路临沂南收费站入口处	山东临沂	商务服务业	100,000.00	100.00	100.00	180,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
20	山东齐鲁宁梁高速公路有限公司	二级	基建单位	山东省泰安市泰山区岱宗大街415号	山东泰安	商务服务业	20,000.00	50.23	51.00	77,610.00	投资设立
21	山东齐鲁华通航空有限公司	二级	境内非金融子公司	山东省青岛市即墨市省级高新技术产业开发区华阳路84号	山东青岛	航空运输业	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	投资设立
22	齐鲁新宁高速公路有限公司	二级	基建单位	山东省泰安市泰山区岱宗大街415号	山东泰安	商务服务业	9,804.00	100.00	100.00	49,755.00	投资设立
23	山东齐鲁交通体育文化发展有限公司	二级	境内非金融子公司	济南市历下区经十路9999号黄金时代广场D座10楼1013室	山东济南	文化、体育和娱乐业	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
24	菏泽船舶高速公路产业有限公司	二级	境内非金融子公司	菏泽市牡丹区牡丹北路2066号	山东菏泽	房地产业	1,130.00	100	100	1.00 (元)	划转
25	齐鲁交通发展集团山东鲁南有限公司	二级	境内非金融子公司	临沂市兰山区南京路与卧虎山路交汇处应用科学城B座	山东临沂	商务服务业	7,000.00	100	100	7,000.00	投资设立
26	山东省直机关住宅建设发展有限公司	二级	境内非金融子公司	济南市历下区和平路36号	山东济南	房地产业	3,000.00	100	100	2,762.66	划转
27	齐鲁交通养护股份有限公司	二级	境内非金融子公司	济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场D栋9层	山东济南	公路管理与养护	40,000.00	80	80	32,000.00	投资设立
28	齐鲁交通(济南)京沪高速公路有限公司	二级	境内非金融子公司	济南市章丘区明水铁道北路66号405房间	山东济南	道路运输业	20,000.00	40	40	38,050.00	投资设立
29	山东省鲁达交通物业中心	二级	境内非金融子公司	济南市市中区舜耕路29号	山东济南	物业管理	100.00	100	100	1.00 (元)	划转

对子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	差异原因
1	山东路油油气管理有限公司	45.00	60.00	齐鲁交通服务开发有限公司与山东省公路建设(集团)有限公司签订一致行动人协议,双方采取一致行动,以齐鲁交通服务开发有限公司意见为准。
2	东营黄河大桥有限公司	50.00	100.00	齐鲁交通发展集团有限公司与山东科达集团有限公司签订一致行动人协议,双方采取一致行动,以齐鲁交通意见为准。
3	齐鲁新台高速公路有限公司	48.17	62.10	齐鲁交通发展集团有限公司与枣庄市基础设施投资发展集团有限公司签署一致行动人协议,双方采取一致行动,以齐鲁交通意见为准。
4	山东桂鲁高速公路建设有限公司	70.00	100.00	根据公司章程表决权比例为 100.00%。
5	山东齐鲁宁梁高速公路有限公司	50.23	51.00	根据公司章程表决权比例为 51.00%。
6	东营联合石化有限责任公司	40.00	67.05	齐鲁交通服务开发有限公司与富海集团有限公司签订一致行动人协议,双方采取一致行动,以齐鲁交通服务开发有限公司意见为准。

(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 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	齐鲁新台高速公路有限公司	48.17	62.10	16,940.00	8,160.00	二级	一致行动人协议
2	山东路油油气管理有限公司	45.00	60.00	1,275.00	573.75	三级	一致行动人协议
3	东营联合石化有限责任公司	40.00	67.05	250,000.00	128,051.33	三级	一致行动人协议

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	齐鲁高速公路股份有限公司	61.07	241,264,311.65	182,399,529.16	2,044,535,329.67
2	山东东青公路有限公司	50.00	85,213,147.58	80,000,000.00	763,811,498.23

2、 主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	齐鲁高速公路股份有限公司	山东东青公路有限公司	齐鲁高速公路股份有限公司	山东东青公路有限公司
流动资产	1,537,825,757.07	731,205,711.55	621,539,143.43	581,035,128.74
非流动资产	2,569,176,166.25	1,089,998,784.26	2,726,930,538.80	1,197,076,387.36
资产合计	4,107,001,923.32	1,821,204,495.81	3,348,469,682.23	1,778,111,516.10
流动负债	400,588,679.48	165,802,601.26	404,646,434.10	186,803,061.27
非流动负债	358,557,783.44	71,674,527.98	637,230,018.74	36,441,671.19
负债合计	759,146,462.92	237,477,129.24	1,041,876,452.84	223,244,732.46
营业收入	921,734,748.83	1,146,652,639.56	1,157,030,701.86	972,713,804.59
净利润	395,061,915.26	180,959,764.82	484,900,393.06	154,370,940.76
综合收益总额	395,061,915.26	180,959,764.82	484,900,393.06	154,370,940.76
经营活动现金流量	667,836,020.16	268,990,456.98	675,639,794.75	393,950,774.78

(四) 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

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	齐鲁交通发展集团山东鲁南有限公司	投资设立	113,007,723.43	121,323.31
2	山东鲁南交通设施工程有限公司	投资设立	5,076,883.73	76,883.73
3	山东鲁南矿业有限公司	投资设立	4,734,833.42	-265,166.58
4	齐鲁交通(威海)国际贸易有限公司	投资设立	17,888,552.64	-111,447.36
5	山东省直机关住宅建设发展有限责任公司	国有资产划转	34,504,656.80	12,662,784.64
6	齐鲁交通养护股份有限公司	新设成立	395,153,802.31	-4,846,197.69
7	齐鲁交通(济南)京沪高速公路有限公司	新设成立	800,000,000.00	
8	山东省鲁达交通物业中心	国有资产划转	-1,505,892.10	-85,057.35

齐鲁交通发展集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
9	齐鲁交通（香港）有限公司	新设成立	5,077,322.14	-4,687.99
10	山东智慧交通科学研究院	投资成立	1,994,906.48	-5,093.52
11	山东鲁晨环境工程有限公司	投资设立	5,637,175.21	637,175.21
12	齐鲁智慧物流发展有限公司	投资设立	19,610,631.89	2,788.75
13	山东华澳大地农业发展有限公司	投资设立	493,634,984.76	13,341,625.26
14	山东齐鲁浩华食品科技有限公司	投资设立	53,267,562.08	3,267,562.08
15	北京国寿泰和一期股权投资合伙企业（有限合伙）	投资设立	125,000,000.00	191,104.96
16	山东通汇儒商新动能投资有限公司	投资设立	4,999,950.00	-50.00
17	齐道文化发展（北京）有限公司	投资设立	89,997,854.66	-2,145.34
18	北京齐道电影文化发展有限公司	投资设立	50,848,797.73	-3,351,202.27
19	滨州路遥广告有限责任公司	国有资产划转	5,377,980.70	3,043,067.18
20	山东齐鲁光启交通科技有限公司	投资设立	531,236.14	31,236.14
21	山东金鹏交通能源科技有限公司	非同一控制下企 业合并	107,572,330.05	2,461,666.67
22	山东恩泽乳品有限公司	非同一控制下企 业合并	21,204,305.69	-21,512,370.08
23	东营天驰牧业有限责任公司	非同一控制下企 业合并	94,416,479.30	40,706,582.96
24	菏泽鼎顺高速公路产业有限公司	国有资产划转	-30,959,287.13	-21,614,860.48
25	山东正晨科技股份有限公司	非同一控制下企 业合并	245,449,622.98	16,886,604.98
26	山东鼎讯智能交通股份有限公司	非同一控制下企 业合并	136,153,690.79	10,117,962.23
27	山东齐鲁法电新能源有限公司	投资设立		
28	齐鲁交通（新加坡）有限公司	投资设立		
29	齐鲁沾临高速公路有限公司	投资设立		

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的净利润	
			金额	确定方法		金额	确定方法		
山东金鹏交通能源科技有限公司	2018.6.1	52,164,400.00	50,971,200.00	评估	25,994,700.00			167,312,057.22	2,461,666.67
山东正晨科技股份有限公司	2018.1.1	228,563,018.00	228,483,332.48	评估	179,775,000.00	103,484,415.28	收购对价与公允价值差异	338,093,289.68	16,886,604.98
山东鼎讯智能交通股份有限公司	2018.7.1	126,168,545.92	126,166,608.21	评估	66,415,000.00	21,095,954.33	收购对价与公允价值差异	82,347,954.44	10,117,962.23
东营天驰牧业有限责任公司	2018.2.28	53,709,896.34	50,022,297.25	评估	44,728,937.75			204,328,987.20	40,706,582.96
山东恩泽乳品有限公司	2018.2.28	42,716,675.77	49,023,964.46	评估	49,023,964.46			45,490,710.91	-21,512,370.08

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有 份额 (%)	年末持有 份额 (%)	持有份额变化 (%, 若下降为-)	持有份额变化 的原因
齐鲁高速公路股份有限公司	51.90	38.93	-12.97	股份增发
东营联合石化有限责任公司	11.76	40.00	28.24	增资

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	382,217.57	2,031,974.70
银行存款	5,841,806,692.00	6,460,637,603.92
其他货币资金	369,869,642.59	232,755,647.82
合计	6,212,058,552.16	6,695,425,226.44
其中: 存放在境外的款项总额	333,369,585.26	

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	136,097,557.40	49,527,227.50
信用证保证金	32,500,000.00	41,000,000.00
履约保证金	150,668,763.31	69,046,942.01
售房财政专户	15,116,807.05	15,075,646.27
诉讼冻结	3,970,000.00	2,950,000.00
投标保证金	120,000.00	220,000.00
股权转让保证金		5,000,000.00
预付款保函	10,056,545.68	49,872,193.50
金融产品	25,000,000.00	
合计	373,529,673.44	232,692,009.28

(二) 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	年初公允价值
1、交易性金融资产	11,590.00	
其中: (1) 债务工具投资		

项目	期末公允价值	年初公允价值
(2) 权益工具投资	11,590.00	
(3) 其他		
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	11,590.00	

### (三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	18,705,072.76	24,929,928.29
应收账款	1,376,870,356.35	647,115,406.07
合计	1,395,575,429.11	672,045,334.36

#### 1、 应收票据情况

##### (1) 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,050,314.24		18,050,314.24	24,929,928.29		24,929,928.29
商业承兑汇票	654,758.52		654,758.52			
合计	18,705,072.76		18,705,072.76	24,929,928.29		24,929,928.29

##### (2) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	122,834,532.57	
商业承兑汇票	8,366,999.48	
合计	131,201,532.05	

2、 应收账款情况

类别	期末数			年初数				
	账面余额		坏账准备 比例 (%)	账面余额		坏账准备 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	4,795,626.19	0.33	4,795,626.19	100.00	7,661,673.95	1.12	1,532,334.79	20.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,458,582,689.08	99.67	81,712,332.73	5.60	674,536,695.43	98.87	33,550,628.52	4.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,520.00		3,520.00	100.00	27,845.57	0.01	27,845.57	100.00
合计	1,463,381,835.27	100.00	86,511,478.92	5.91	682,226,214.95	100.00	35,110,808.88	5.15

(1) 期末单项金额重大并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
潍坊远大金属表面处理股份有限公司	4,795,626.19	4,795,626.19	1-2 年	100.00	已提起诉讼
合计	4,795,626.19	4,795,626.19			

(2) 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	期末数			年初数		
	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)	838,031,147.44	84.84	41,899,642.94	304,316,449.08	84.39	15,215,822.48
1 至 2 年	87,695,323.95	8.88	8,769,532.41	30,300,997.36	8.40	3,030,099.74
2 至 3 年	29,797,435.04	3.02	8,939,230.52	11,580,079.60	3.21	3,474,023.88
3 至 4 年	18,857,503.57	1.91	9,428,751.79	4,615,409.75	1.28	2,307,704.88
4 至 5 年	3,684,950.29	0.37	2,947,960.23	1,252,929.14	0.35	1,002,343.31
5 年以上	9,727,214.84	0.98	9,727,214.84	8,520,634.23	2.37	8,520,634.23
合计	987,793,575.13	100.00	81,712,332.73	360,586,499.16	100.00	33,550,628.52

2) 采用个别计提法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	470,789,113.95			313,950,196.27		
合计	470,789,113.95			313,950,196.27		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
日照龙腾道路工程有限公司	3,520.00	3,520.00	3 至 4 年	100.00	无法收回
合计	3,520.00	3,520.00			

(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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山东省交通运输厅	169,700,354.07	11.60	
大唐电力燃料有限公司	85,976,840.15	5.88	4,298,842.01

债务人名称	账面余额	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
中铁十局集团物资工贸有限公司	60,569,471.13	4.14	3,028,473.56
北京二商大红门五肉联食品有限公司	57,896,336.76	3.96	2,894,816.84
济宁市公安局兖州分局	43,674,154.98	2.98	
合计	417,817,157.09	28.56	10,222,132.41

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	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)	2,665,807,991.78	99.58		1,728,152,166.02	99.21	
1 至 2 年	4,467,003.85	0.17		8,644,772.47	0.49	
2 至 3 年	711,982.85	0.03		56,353.82	0.01	
3 年以上	5,781,962.88	0.22	4,895,000.00	4,999,325.21	0.29	4,895,000.00
合计	2,676,768,941.36	100.00	4,895,000.00	1,741,852,617.52	100.00	4,895,000.00

##### 2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
东营华联石油化工厂有限公司	1,160,414,190.27	43.35	
中石油燃料油有限责任公司	269,189,056.36	10.06	
中海油大榭贸易有限公司	238,000,000.00	8.89	
山东莱钢永锋钢铁有限公司	42,325,413.00	1.58	
日照港贸易有限公司	41,183,228.24	1.54	
合计	1,751,111,887.87	65.42	

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,419,237.38	2,760,715.05
应收股利	29,309,420.64	709,800.00

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,095,100,670.56	388,824,893.62
合计	1,127,829,328.58	392,295,408.67

### 1、 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款	3,047,611.60	1,918,530.82
委托贷款	333,250.00	842,184.23
其他	38,375.78	
合计	3,419,237.38	2,760,715.05

### 2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	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	28,599,620.64			
其中：（1）国投山东临沂路桥发展有限责任公司	4,774,292.26		尚未支付	否
（2）济南临莱公路工程合伙企业（有限合伙）	23,825,328.38		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	709,800.00	709,800.00		
其中：国投山东临沂路桥发展有限责任公司	709,800.00	709,800.00	尚未支付	否
合计	29,309,420.64	709,800.00		

3、其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	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其他应收款	51,994,197.10	4.30	35,020,397.10	67.35	18,013,768.10	3.81	18,013,768.10	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,125,267,879.84	93.10	47,141,009.27	4.30	423,416,648.94	89.62	34,591,755.32	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,467,046.88	2.60	31,467,046.88	100.00	31,019,025.28	6.57	31,019,025.28	100.00
合计	1,208,729,123.82		113,628,453.25		472,449,442.32		83,624,548.70	

(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
公路机械厂	22,000,000.00	5,026,200.00	2-3 年	22.85	预计无法收回
高速花园应收员工款	18,013,768.10	18,013,768.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
文亭湖金海岸项目部	6,825,000.00	6,825,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
中铁三局集团有限公司	2,880,429.00	2,880,429.00	1 年以内	100.00	已提起诉讼
赵舟运	2,275,000.00	2,275,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合计	51,994,197.10	35,020,397.10	——	——	——

(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	期末数			年初数		
	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)	218,893,422.26	62.75	10,944,709.27	161,273,517.17	73.70	8,063,675.82
1 至 2 年	89,684,543.27	25.71	8,968,416.18	3,805,942.65	1.74	380,594.27
2 至 3 年	6,712,449.58	1.92	2,013,734.88	37,958,799.84	17.34	11,387,639.95
3 至 4 年	16,328,207.40	4.68	8,164,103.70	1,249,886.80	0.57	624,943.40
4 至 5 年	961,990.21	0.28	769,592.16	2,241,240.31	1.02	1,792,992.25
5 年以上	16,280,453.08	4.66	16,280,453.08	12,341,909.63	5.63	12,341,909.63
合计	348,861,065.80	100.00	47,141,009.27	218,871,296.40	100.00	34,591,755.32

2) 采用个别计提法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	776,406,814.04			204,545,352.54		
合计	776,406,814.04			204,545,352.54		

(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
临沂大学	50,000.00	50,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
山东益信通科贸有限公司	30,000.00	30,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
临沂北连接线-莒南-耕地复垦费	1,627,992.00	1,627,992.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
临沂北连接线-莒南-社保基金	1,850,736.00	1,850,736.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
河东区-耕地复垦费	3,916,596.00	3,916,596.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
河东区-社保基金	5,608,260.00	5,608,260.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
沂南县连接线	13,800,000.00	13,800,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
莱芜市公路管理局	3,141,758.85	3,141,758.85	1-2 年	100.00	预计无法收回
烟台市公路局	60,530.17	60,530.17	1-2 年	100.00	预计无法收回
职工奖励基金	272,745.38	272,745.38	2-3 年	100.00	预计无法收回
石春雁	52,000.00	52,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
潍坊远大金属表面科技股份有限公司	36,388.48	36,388.48	1-2 年	100.00	预计无法收回
济南黄河长清大桥投资有限公司	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
河南大明建设工程管理有限公司	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
刘敏	500,000.00	500,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
孙经坤	400,000.00	400,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
水桶押金	40.00	40.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
合计	31,467,046.88	31,767,046.88			

(4) 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	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中海信托股份有限公司	信托保障基金	100,000,000.00	1年以内	8.14	
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	资金往来	87,500,000.00	1年以内	7.42	4,375,000.00
山东省路桥集团有限公司	代垫基建款	72,148,659.35	1年以内	6.12	
中国建筑第八工程局有限公司董梁公路宁梁段一合同项目经理部	代垫基建款	59,506,307.48	1年以内	5.05	
山东大地乳业有限公司	资金往来	37,686,344.63	1年以内	3.20	1,884,317.23
合计		356,841,311.46		30.27	6,259,317.23

(六) 存货

项目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,009,777,588.14	999,242.02	1,429,674,938.19	23,876,896.40
自制半成品及在产品	55,906,225.55	8,135,266.89	492,154.00	492,154.00
库存商品	1,018,218,298.19	17,618,784.02	185,023,041.75	185,023,041.75
周转材料	5,075,800.58	271,891.71	259,537.49	259,537.49
消耗性生物资产	10,214,671.61		6,380,438.06	6,380,438.06
工程施工	65,122,330.89		512,076.25	512,076.25
房产开发成本	148,945,226.13			
其他			113,909,624.65	
合计	2,313,260,141.09	27,025,184.64	1,736,251,810.39	23,876,896.40
				1,712,374,913.99

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
信托产品	100,000,000.00	450,000,000.00
融资租赁款	132,410,342.22	26,418,379.26
一年内到期的应收投资款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	234,410,342.22	478,418,379.26

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	232,259,487.16	120,492,126.43
金融投资产品	2,889,407,060.44	3,402,110,000.00
出口退税	3,443,176.59	2,011,666.67
待摊费用		489,709.58
待处理流动资产	182,840,788.80	187,464,373.80
银行委托贷款		71,000,000.00
山东影视投资款	22,000,000.00	50,000,000.00
厚道鲁商投资款		1,900,000.00
减：减值准备-银行委托贷款		3,500,000.00
减：减值准备-待处理流动资产	182,840,788.80	187,464,373.80
合计	3,147,109,724.19	3,644,503,502.68

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	424,732,054.79		424,732,054.79	1,260,000,000.00		1,260,000,000.00
可供出售权益工具	2,341,667,790.74	1,996,553.89	2,339,671,236.85	1,139,043,040.00	1,996,553.89	1,137,046,486.11
其中：按公允价值计量	1,375,026,313.41		1,375,026,313.41	725,863,040.00		725,863,040.00
按成本计量	966,641,477.33	1,996,553.89	964,644,923.44	413,180,000.00	1,996,553.89	411,183,446.11
合计	2,766,399,845.53	1,996,553.89	2,764,403,291.64	2,399,043,040.00	1,996,553.89	2,397,046,486.11

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具		可供出售债务工具		其他	合计
	可供出售权益工具	可供出售权益工具	可供出售债务工具	可供出售债务工具		
权益工具的成本/债务工具的摊余成本		1,966,630,756.78				1,966,630,756.78
公允价值	1,375,026,313.41					1,375,026,313.41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-591,604,443.37					-591,604,443.37
已计提减值金额						

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加		
合计	413,130,000.00	563,461,477.33	10,000,000.00	966,641,477.33	1,986,553.89	-	1,986,553.89	18,813,276.32
济南广电泛桥壹贰股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00				
南通金石壹贰股权投资合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00			200,000,000.00				1,203,483.00
珠海普联投资中心(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00				1,175,342.46
济南广电泛桥投资管理合伙企业(有限合伙)		180,000.00		180,000.00				
北京中金甲子叁号股权投资合伙企业(有限合伙)		103,281,477.33		103,281,477.33				24.94
北京探创聚源科技有限公司	500,000.00			500,000.00				
潍坊市洪达交通设施有限公司	350,000.00			350,000.00	350,000.00			
山东省裕德交通科技有限公司	440,000.00			440,000.00	440,000.00			
东营宏顺工贸有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			
山东国惠壹贰发展基金合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	40,000,000.00		100,000,000.00				
山东新旧动能转换浪潮齐鲁新能源产业股权投资合伙企业		400,000,000.00		400,000,000.00				
华宝信托有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00				15,649,450.36
华东石油交易中心有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	816,553.89		816,553.89	
山东金路达公路养护有限公司	190,000.00			190,000.00	190,000.00		190,000.00	
山东普勒有限责任公司		10,000,000.00	10,000,000.00					

(十) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现 率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	275,876,672.78	2,497,212.60	273,379,460.18	116,805,151.96	505,253.96	116,299,898.00	
减：未实现融资收益	21,667,331.90		21,667,331.90	15,498,089.67		15,498,089.67	
其他	2,000,000.00		2,000,000.00	3,422,333.58		3,422,333.58	
合计	256,209,340.88	2,497,212.60	253,712,128.28	104,729,395.87	505,253.96	104,224,141.91	

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额
	账面余额	减值准备			
对子公司投资					
对联营企业投资					
对联营企业投资	2,193,699,534.52		3,542,054,525.10	215,993,597.50	5,519,760,462.12
小计	2,193,699,534.52		3,542,054,525.10	215,993,597.50	5,519,760,462.12
减：长期股权投资减值准备	420,000.00				420,000.00
合计	2,193,279,534.52		3,542,054,525.10	215,993,597.50	5,519,340,462.12

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益	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
源亨企业	5,723,087.181 65	2,193,699,534.52	3,230,275,420.21		255,945,399.63	5,647,227.00	186,478.26	215,993,597.50		5,519,760,462.12	420,000.00
山东省济郑公路有限公司	35,171,141.53	15,499,753.56			-7,073,696.84					8,426,056.72	
莱商银行股份有限公司	1,638,240,000.00	1,655,377,630.14	16,320,000.00		93,361,021.82	5,647,227.00		31,360,000.00		1,739,343,878.96	
中铁建山东京沪高速公路济南有限公司	659,925,000.00	404,111,165.77			-34,048,276.92					370,062,888.85	
国投山东临沂路桥发展有限责任公司	42,886,400.12	40,519,193.13			2,391,155.99			624,521.32		42,535,829.80	
清控金信齐鲁投资管理(宁波)有限公司	900,000.00		900,000.00		-16,482.53					883,517.47	
山东高速广公路有限公司	49,249,000.00	49,249,000.00								49,249,000.00	
青岛梦想汇国际游艇俱乐部管理有限公司	4,520,640.00		4,520,640.00		64,754.20					4,585,394.20	
青岛港即墨港区国际物流有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		160,106.82					30,160,106.82	
威海融资租赁(上海)有限公司	451,875,000.00		451,875,000.00		13,733,243.43					465,608,243.43	
通江诚泰融资租赁(天津)有限公司	22,200,000.00				4,037,067.27					26,237,067.27	

齐鲁交通发展集团有限公司  
2018年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
山东高速地产股权投资基金管理有限公司	6,000,000.00	5,930,352.40			-173,113.89						5,757,238.51	
济南岚罗公路工程合伙企业(有限合伙)	600,600,000.00		600,600,000.00		41,178,873.80				41,178,873.80		600,600,000.00	
济南泰江公路工程合伙企业(有限合伙)	2,164,600,000.00		2,164,600,000.00		142,830,202.38				142,830,202.38		2,164,600,000.00	
济南泰江公路工程合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00								1,000,000.00	
山东锦悦工程设计咨询有限公司	300,000.00		359,780.71		30,910.63						228,869.55	
山东拓展建筑设计有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00		-740,318.27			186,478.26			646,159.99	
山东中粉建材科技有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00		276,773.00						9,276,773.00	
东营市东营化工燃料有限公司	420,000.00		420,000.00								420,000.00	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数			
	中铁建山东京沪高速公路有限公司	国投山东临沂路桥发展有限责任公司	山东省济邹公路有限公司	莱商银行股份有限公司	中铁路山东京沪高速公路有限公司	国投山东临沂路桥发展有限责任公司	山东省济邹公路有限公司
流动资产	183,907,443.24	76,901,809.50	23,227,681.91	113,625,337,321.72	179,364,270.90	50,740,176.66	27,429,961.83
非流动资产	6,993,199,444.66	325,394,212.20	114,843,787.47	6,354,977,735.84	7,169,769,386.30	297,921,485.94	131,158,200.27
资产合计	7,177,106,887.90	402,296,021.70	138,071,469.38	119,980,315,057.56	7,349,133,657.20	348,661,662.60	158,588,162.10
流动负债	1,304,476,348.32	65,349,682.39	73,006,327.57	107,524,306,549.66	1,092,498,090.16	140,586,633.47	75,838,778.20
非流动负债	4,815,308,000.00	155,638,595.16	44,000,000.00	3,452,505,157.78	5,102,032,236.27	36,818,921.21	44,000,000.00
负债合计	6,119,784,348.32	220,988,277.55	117,006,327.57	110,977,011,707.44	6,194,530,326.43	177,405,554.68	119,838,778.20
净资产	1,057,322,539.58	181,307,744.15	21,065,141.81	9,043,334,793.36	1,154,603,330.77	171,256,107.92	38,749,383.90
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	1,057,322,539.58	181,307,744.15	21,065,141.81	8,998,408,202.95	1,154,603,330.77	171,256,107.92	38,749,383.90
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产				45,126,590.41			
按持股比例计算的净资产份额	370,062,888.85	42,897,412.27	8,426,056.72	1,799,681,640.59	404,111,165.77	40,519,195.13	15,499,753.56
调整事项				-60,335,761.63			
对联营企业权益投资的账面价值	370,062,888.85	42,897,412.27	8,426,056.72	1,739,345,878.96	404,111,165.77	40,519,195.13	15,499,753.56
营业收入	434,163,604.83	88,447,188.03	13,699,552.36	3,195,990,485.60	343,190,812.96	60,809,669.06	15,724,961.89

项目	本期数			上年数			
	中铁建山东京沪高速公路济南有限公司	国投山东临沂路桥发展有限责任公司	山东省济鄒公路有限公司	莱商银行股份有限公司	中铁建山东京沪高速公路济南有限公司	国投山东临沂路桥发展有限责任公司	山东省济鄒公路有限公司
净利润	-97,280,791.19	1,092,788.98	-17,674,486.77	471,780,174.49	-128,194,334.29	3,258,723.48	-12,550,134.19
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	-97,280,791.19	1,092,788.98	-17,674,486.77	466,805,109.11	-128,194,334.29	3,258,723.48	-12,550,134.19
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润				4,975,065.38			
其他综合收益				17,396,539.50			
综合收益总额	-97,280,791.19	1,092,788.98	-17,674,486.77	489,176,713.99	-128,194,334.29	3,258,723.48	-12,550,134.19
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	-97,280,791.19	1,092,788.98	-17,674,486.77	484,201,648.61	-128,194,334.29	3,258,723.48	-12,550,134.19
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额				4,975,065.38			
企业本期收到的来自联营企业的股利		624,531.32		31,560,000.00		102,604.11	
							467,082,258.63
							463,546,361.45
							3,535,897.18
							-15,122,247.01
							451,960,011.62
							448,424,114.44
							3,535,897.18

(十二) 投资性房地产

1、以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,328,914,691.94	20,998,156.80	90,999,336.03	1,258,913,512.71
其中：1、房屋、建筑物	1,328,914,691.94	20,998,156.80	90,999,336.03	1,258,913,512.71
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	28,754,457.38	24,772,739.23	-	53,527,196.61
其中：1、房屋、建筑物	28,754,457.38	24,772,739.23	-	53,527,196.61
2、土地使用权				
三、账面净值合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、账面价值合计	1,300,160,234.56			1,205,386,316.10
其中：1、房屋、建筑物	1,300,160,234.56			1,205,386,316.10
2、土地使用权				

2、披露未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值
黄金时代广场 D 座车位	43,773,600.00
合计	43,773,600.00

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	94,184,744,424.87	99,159,843,315.89
固定资产清理	3,482,872.43	
合计	94,188,227,297.30	99,159,843,315.89

### 1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	113,731,985,444.08	3,516,688,667.58	1,594,897,649.82	115,653,776,461.84
其中：路产	103,303,719,609.53	1,025,488,967.81	1,315,778,603.30	103,013,429,974.04
房屋及建筑物	5,201,557,260.15	1,687,451,343.58	137,962,758.81	6,751,045,844.92
机器设备	2,687,514,342.29	293,851,987.77	116,814,954.47	2,864,551,375.59
运输工具	449,650,075.92	60,583,817.19	11,638,128.70	498,595,764.41
电子电气及通信设备	1,467,410,313.82	293,882,736.44	6,688,644.73	1,754,604,405.53
仪器仪表及计量标准器具	31,656,419.64	65,328,313.44	3,550,880.88	93,433,852.20
办公设备	160,534,953.28	14,713,448.51	1,660,358.13	173,588,043.66
其他	429,942,469.45	75,388,052.84	803,320.80	504,527,201.49
二、累计折旧合计	14,188,953,499.65	7,084,996,282.32	186,780,879.27	21,087,168,902.71
其中：路产	11,809,202,806.66	6,185,784,565.55	142,010,316.08	17,852,977,056.13
房屋及建筑物	783,154,900.89	266,190,090.81	15,238,990.98	1,034,106,000.72
机器设备	436,542,556.64	216,052,319.82	13,353,579.32	639,241,297.14
运输工具	162,515,737.29	56,845,565.16	9,607,307.56	209,753,994.89
电子电气及通信设备	738,072,806.94	256,884,195.33	4,496,914.95	990,460,087.32
仪器仪表及计量标准器具	12,640,814.02	3,514,748.40	293,584.21	43,717,970.27
办公设备	68,862,513.27	20,168,524.69	1,644,946.70	59,530,099.20
其他	177,961,363.94	79,556,272.56	135,239.47	257,382,397.03
三、固定资产减值准备累计金额合计	383,188,628.54	-	1,325,494.28	381,863,134.26
其中：路产	849,258.65	-	-	849,258.65
房屋及建筑物	1,747,835.82	-	662,747.14	1,085,088.68
机器设备	54,616,787.90	-	-	54,616,787.90
运输工具	90,215,383.09	-	-	90,215,383.09
电子电气及通信设备	162,214,717.49	-	-	162,214,717.49
仪器仪表及计量标准器具	6,577,260.98	-	-	6,577,260.98
办公设备	20,870,857.11	-	-	20,870,857.11
其他	46,096,527.50	-	662,747.14	45,433,780.36
四、固定资产账面价值合计	99,159,843,315.89			94,184,744,424.87
其中：路产	91,493,667,544.22			85,159,603,659.26
房屋及建筑物	4,416,654,523.44			5,715,854,755.52

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	2,196,354,997.75			2,170,693,290.55
运输工具	196,918,955.54			198,626,386.43
电子电气及通信设备	567,122,789.39			601,929,600.72
仪器仪表及计量标准器具	12,438,344.64			43,138,620.95
办公设备	70,801,582.90			93,187,087.35
其他	205,884,578.01			201,711,024.10

## 2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
双罐双线改造项目	2,961,504.91		
除尘设备	521,367.52		
合计	3,482,872.43		

## (十四) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	26,146,054,855.34		26,146,054,855.34	11,655,379,750.89		11,655,379,750.89
工程物资	30,653,959.05		30,653,959.05	581,770.00		581,770.00
合计	26,176,708,814.39	-	26,176,708,814.39	11,655,961,520.89		11,655,961,520.89

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨莱高速公路淄博西至莱茵段扩建项目	7,501,659,998.40	-	7,501,659,998.40	4,105,859,662.85	-	4,105,859,662.85
京沪高速公路莱芜至临沂段改扩建工程	3,767,135,099.83	-	3,767,135,099.83	1,692,344,584.41	-	1,692,344,584.41
国高青兰线东阿至平原路段	3,563,966,468.44	-	3,563,966,468.44	1,969,458,890.63	-	1,969,458,890.63
文登至莱阳公路	3,323,454,772.88	-	3,323,454,772.88	1,493,509,354.39	-	1,493,509,354.39
莱山至博山高速公路	1,746,569,216.61	-	1,746,569,216.61	11,128,714.49	-	11,128,714.49
宁阳至梁山高速公路	1,653,523,344.46	-	1,653,523,344.46	189,972,095.54	-	189,972,095.54
福泰至台儿庄(鲁苏界)公路新泰至台儿庄马兰屯段	1,424,282,840.35	-	1,424,282,840.35	11,817,166.75	-	11,817,166.75
京沪高速大东环建设项目	1,041,452,317.43	-	1,041,452,317.43	-	-	-
加氢裂化装置及配套	552,101,722.19	-	552,101,722.19	263,376,662.72	-	263,376,662.72
齐鲁交通服务开发有限公司服务区提升改造工程(三期)	374,869,970.48	-	374,869,970.48	7,299,223.10	-	7,299,223.10
日照巨野高速公路项目	364,592,734.60	-	364,592,734.60	-	-	-
2018年度高速公路信息系统设备采购与安装项目	144,961,488.40	-	144,961,488.40	-	-	-
威海博人皇冠假日酒店	122,716,601.15	-	122,716,601.15	75,182,656.79	-	75,182,656.79
2016年度第一批信息系统升级改造项目(第一包)	80,139,964.69	-	80,139,964.69	247,940,857.09	-	247,940,857.09
青岛高速莱芜至泰安段改扩建工程	45,471,033.32	-	45,471,033.32	6,911,241.00	-	6,911,241.00
十香建修工程	44,104,897.75	-	44,104,897.75	-	-	-
大港立交项目	42,916,693.49	-	42,916,693.49	10,738,503.27	-	10,738,503.27
新宁高速公路建设项目	41,282,617.13	-	41,282,617.13	4,954,800.00	-	4,954,800.00
冬枣深加工工程	40,233,130.37	-	40,233,130.37	-	-	-

齐鲁交通发展集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
取消高速公路省收费联网收费系统项目	27,392,660.00	-	27,392,660.00	-	-	-
贵州北京电影小镇项目	27,271,207.41	-	27,271,207.41	-	-	-
智慧收费站项目	24,305,000.00	-	24,305,000.00	-	-	-
服务区加油站双建双线改造项目	23,144,135.57	-	23,144,135.57	-	-	-
日重系统采购项目结算	22,277,829.28	-	22,277,829.28	-	-	-
邹城文化园项目	16,697,178.73	-	16,697,178.73	727,519.75	-	727,519.75
日照机场至潍坊高速公路工程项目	13,261,127.06	-	13,261,127.06	9,500,839.11	-	9,500,839.11
收费车道快速通行系统二标段（S24 威海高速公路收费站办公楼扩建及设备材料库增建工程）	12,906,217.72	-	12,906,217.72	-	-	-
德州分公司西房建工程	11,997,193.60	-	11,997,193.60	-	-	-
济广高速公路连接线唐立立交至绕城连接线（凤凰山至绕城路段）附属设施用房工程	11,557,939.50	-	11,557,939.50	7,036,663.86	-	7,036,663.86
潍坊分公司泰沂应急信息中心材料库增建工程	11,387,481.85	-	11,387,481.85	-	-	-
智能交通产业园项目	11,222,387.32	-	11,222,387.32	-	-	-
休闲景区	9,498,978.66	-	9,498,978.66	-	-	-
服务区光伏电站	8,701,668.79	-	8,701,668.79	13,622,600.43	-	13,622,600.43
信息产业园装修项目	8,471,503.39	-	8,471,503.39	-	-	-
德州分公司乐陵高速房建工程	6,635,719.00	-	6,635,719.00	-	-	-
莱西东环应急救援分中心办公楼及材料库增建工程	5,598,619.95	-	5,598,619.95	-	-	-
长清服务区 LNG 加气站新建工程	3,420,368.86	-	3,420,368.86	1,607,487.11	-	1,607,487.11
平度牧场护壁	2,845,811.65	-	2,845,811.65	-	-	-
取消东环应急救援分中心应急备材料库增建工程	2,754,840.00	-	2,754,840.00	-	-	-

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维护改造	2,016,773.20	-	2,016,773.20			
G15沈海高速日照南站办公用房建设工程	1,323,404.80	-	1,323,404.80			
三供一业改造工程	1,190,400.00	-	1,190,400.00			
上实中心 Ts 写字楼改造工程	50,375.17	-	50,375.17	920,140,608.56		920,140,608.56
G25 长深高速诸城收费站、沂水立交收费站办公设施建设工程				365,765.07		365,765.07
广告牌				454,648.94		454,648.94
京沪高速公路建设项目				610,205,881.61		610,205,881.61
其他项目	4,085,121.86	-	4,085,121.86	1,233,323.42		1,233,323.42
合计	26,146,054,855.34	-	26,146,054,855.34	11,655,379,750.89		11,655,379,750.89

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占比 (%)	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
滨莱高速公路淄博西至莱芜段改扩建	10,720,895,261.00	4,105,859,662.85	3,395,800,335.55			7,501,659,998.40	69.97	69.97	238,430,056.69	167,643,954.54		自筹
京沪高速公路莱芜至临沂段改扩建	22,817,984,036.00	1,692,344,584.41	2,074,790,515.42			3,767,135,099.83	16.51	16.51	2,179,801.47	2,179,801.47	4.66	自筹
国高青兰县东河至	8,048,820,000.00	1,969,453,890.63	1,594,507,577.81			3,563,961,468.44	44.22	44.22	141,764,381.24	85,550,887.04	4.90	自筹

齐鲁交通发展集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占比 (%)	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
滕威(鲁黄界)												自筹
文登至莱阳公路	12,913,118.976 00	1,493,509,354.39	1,829,945,418.49			3,323,454,772.88	25.74	25.74	14,261,280.29	14,261,280.29		自筹
莱阳至烟台公路	8,689,058,432.00	11,128,714.48	1,735,440,982.12		480.00	1,746,569,216.61	20.15	20.15	784,000.00	784,000.00		自筹
宁荣高速公路	10,526,990,000.00	139,972,095.54	1,465,551,248.92			1,605,523,344.46	15.71	15.71	53,024,088.94	53,024,088.94	4.90	自筹
烟台至威海公路	15,451,539,671.00	11,817,166.75	1,412,465,673.60			1,424,282,840.35	9.22	9.22				自筹
京沪高速大东环	3,085,192,000.00		1,041,452,317.45			1,041,452,317.45	33.76	33.76				自筹
服务区开发服务区提升改造工程		7,299,223.10	367,570,747.38			374,869,970.48						自筹
日照至菏泽高速公路	4,660,343,124.00		364,383,734.60			364,383,734.60	7.82	7.82				自筹
加气站配套设施及配套设施		263,376,662.72				263,376,662.72						
唐人草堂假日酒店	220,000,000.00	75,182,656.79	139,522,074.84	91,983,130.48		122,716,601.15	55.78	55.78				自筹
集团信息系统项目		247,940,857.09	167,800,892.40			80,139,964.69						自筹
青岛高速莱茂至牟泰收费站扩建工程	8,658,000,000.00	6,911,241.00	38,589,792.32			45,471,033.32	0.53	0.53				自筹
牛高建筑工程			44,104,897.75			44,104,897.75						

齐鲁交通发展集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占比 (%)	工程进度 (%)	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
大学立交项目	136,000,000.00	10,738,503.27	32,178,190.22			42,916,693.49	31.56	31.56				自筹
新宇高速公路建设	5,323,646,687.00	4,954,800.00	39,521,851.60		3,194,034.47	41,282,617.13	0.78	0.78				
冬季深加工项目			40,335,130.37			40,335,130.37						
2018 年高速公路信息系统采购与安装			35,030,652.80			35,030,652.80						自筹
竞购北京电影小镇	1,000,000,000.00		27,271,207.41			27,271,207.41		一期完工				
智慧收费项目			24,305,000.00			24,305,000.00						自筹
计费系统采购项目			22,277,829.28			22,277,829.28						
郭店文化园项目		727,519.75	15,969,658.98			16,697,178.73						
双峰双槐改造项目			14,006,955.05			14,006,955.05						
日照机场至沿海高速改扩建工程	331,150,000.00	9,500,839.11	3,760,387.95			13,261,227.06	4.00	4.00				自筹
收费车道快速通行系统二期建设	13,081,509.46		12,906,217.72			12,906,217.72	98.66	98.66				自筹
德州分公司西房	1,630,000.00		11,997,193.60			11,997,193.60	94.99	94.99				自筹
智慧交通产业园	1,043,000,000.00		11,896,878.19			11,896,878.19	1.14	1.14				
济广高速段立交	21,063,462.00	7,036,663.86	4,321,275.64			11,857,939.50	49.28	49.28				自筹

齐鲁交通发展集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加数	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	累计投入占比 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
齐鲁城南线霞阳属设施用房工程	11,387,048.00		11,387,481.85			11,387,481.85	99.95	99.95				自筹
菏泽分公司应急信息中心材料库工程	109,720,000.00		9,498,978.66			9,498,978.66	8.66	8.66				
体网核心区		13,622,600.43	6,487,139.83	11,408,091.47		8,701,668.79						
服务区光伏电站			22,269,854.35	3,192,350.84	10,686,000.12	8,471,503.39						
信息产业园项目												
服务区加油站双罐双线改造项目			8,369,979.39			8,369,979.39						
济青南线光代发电站项目	115,234,100.00	998,344.22	21,145,091.44	22,066,287.97		77,147.69						
莘县高速公路建设	1,437,000,000.00	610,205,831.61	583,849,621.71	1,194,055,506.22		1,194,055,506.22	100.00	100.00	38,514,421.93	8,529,552.49	4.90	自筹
德商高速聊城至范县段	3,743,000,000.00		85,715,852.25	85,715,852.25			100.00	100.00				自筹
蓬莱至栖霞高速公路	3,010,309,338.00		86,353,767.85	86,353,767.85			100.00	100.00	100,289,538.68		4.30	自筹
合计	122,093,169,634.46	10,732,586,262.01	16,801,160,327.77	1,494,779,887.18	13,800,514.59	25,689,564,303.21			386,868,269.32	329,604,264.85		

### 3、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	303,354.00	581,770.00
联合石化二期工程专用材料	30,350,605.05	
合计	30,653,959.05	581,770.00

### (十五) 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、账面原值合计	22,482.68	257,928,777.06	69,869,209.30	188,082,050.44
其中：种植业	22,482.68	546,898.00		569,380.68
畜牧养殖业		257,381,879.06	69,869,209.30	187,512,669.76
二、累计折旧合计		11,750,576.61	2,153,291.52	9,597,285.09
其中：种植业		2,406.62		2406.62
畜牧养殖业		11,748,169.99	2,153,291.52	9,594,878.47
三、生产性生物资产 账面价值合计	22,482.68			178,484,765.35
其中：种植业	22,482.68			566,974.06
畜牧养殖业				177,917,791.29

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,789,742,492.85	5,448,902,024.34	4,248,423.37	13,234,396,093.82
土地使用权	7,160,891,910.76	5,288,406,890.61		12,449,298,801.37
专利权	57,605.00	139,116.22		196,721.22
商标权	6,000.00	2,274,089.10		2,280,089.10
著作权	2,755,366.11	6,900.00		2,762,266.11
计算机软件	26,378,523.68	55,782,575.54	40,170.94	82,120,928.28
非专利技术				0.00
特许权	587,529,740.53			587,529,740.53
其他	12,123,346.77	102,292,452.87	4,208,252.43	110,207,547.21
二、累计摊销额合计	432,886,471.60	222,359,444.16	2,183,481.38	653,062,434.38
土地使用权	127,442,369.23	174,898,990.61		302,341,359.84

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	7,533.02	21,116.76		28,649.78
商标权	700	350,252.73		350,952.73
著作权	260,049.42	275,594.42		535,643.84
计算机软件	9,111,627.27	14,668,703.44	180.44	23,780,150.27
非专利技术				0.00
特许权	293,418,097.02	21,489,293.52		314,907,390.54
其他	2,646,095.64	10,655,492.68	2,183,300.94	11,118,287.38
三、无形资产减值准备累计金额合计	524,951.47		524,951.47	-
土地使用权				-
专利权				-
商标权				-
著作权				-
计算机软件				-
非专利技术				-
特许权				-
其他	524,951.47		524,951.47	-
四、无形资产账面价值合计	7,356,331,069.78			12,581,333,659.44
土地使用权	7,033,449,541.53			12,146,957,441.53
专利权	50,071.98			168,071.44
商标权	5,300.00			1,929,136.37
著作权	2,495,316.69			2,226,622.27
计算机软件	17,266,896.41			58,340,778.01
非专利技术				
特许权	294,111,643.51			272,622,349.99
其他	8,952,299.66			99,089,259.83

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值
郭璞文化园土地	49,256,884.70
合计	49,256,884.70

(十七) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
ERP 财务系统	132,659.43	2,552,281.81		2,603,272.35		81,668.89	
电商项目	1,867,866.40	273,232.47		70,905.17		2,070,193.70	
EMA 项目	304,479.12	736,320.76		1,040,799.88		-	
其他	-	2,740,380.25		91,827.59		2,648,552.66	
海旺储运 ERP 推广项目	-	1,409,943.39		-		1,409,943.39	
专利研发支出	83,834.34	365,065.76		105,437.41		343,462.69	
合计	2,388,839.29	8,077,224.44		3,912,242.40		6,553,821.33	

(十八) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东路油油气管理有限公司	21,821,227.07			21,821,227.07
东营联合石化有限责任公司	30,484,048.39			30,484,048.39
旗帜软件业务	1,330,913.56			1,330,913.56
山东奥邦交通设施工程有限公司	439,164.16			439,164.16
青岛伟维万通经济发展有限公司	604,911.83			604,911.83
山东东青高速公路开发有限公司	4,722,514.93			4,722,514.93
山东正晨科技股份有限公司		103,484,415.28		103,484,415.28
山东鼎讯智能交通股份有限公司		21,228,771.69		21,228,771.69
合计	59,402,779.94	124,713,186.97		184,115,966.91

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东东青高速公路开发有限公司	4,722,514.93			4,722,514.93
合计	4,722,514.93			4,722,514.93

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	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
厂区厨房改造	228,956.17	142,180.00	233,884.11		137,252.06	
车位使用权	55,474,284.16	761,733.50	1,765,351.27	3,622,969.29	50,847,697.10	
房屋装修费	16,053,405.29	29,686,225.16	8,335,564.99		37,404,065.46	
房屋租赁费	13,758,392.54	2,913,946.31	2,625,622.33	194,996.62	13,851,719.90	
合计	85,515,038.16	33,504,084.97	12,960,422.70	3,817,965.91	102,240,734.52	

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	299,523,450.68	1,216,205,283.15	182,934,204.02	732,512,748.93
资产减值准备	48,396,928.29	211,699,193.62	37,275,216.69	149,876,799.64

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
可抵扣亏损			769,259.06	3,077,036.25
应付职工薪酬	2,830,974.67	11,323,898.68	5,522,724.90	22,090,899.60
需摊销维修费用	141,466,195.88	565,864,783.50	137,567,745.22	550,270,980.84
未决诉讼	237,329.98	949,319.92	238,091.48	952,365.92
递延收益	1,507,333.34	6,029,333.34	1,561,166.67	6,244,666.68
非同一控制企业合并	399,597.09	1,598,388.36		
辞退福利	104,685,091.43	418,740,365.73		
二、递延所得税负债	41,444,773.88	165,987,262.58	45,906,818.84	183,627,275.36
计入其他综合收益的可供 出售金融资产公允价值变 动			1,721,295.73	6,885,182.92
企业合并产生的公允价值 与账面价值差异	41,108,319.61	164,433,278.44	44,185,523.11	176,742,092.44
固定资产差异	336,454.27	1,553,984.14	492,842.99	1,971,371.96

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待处理非流动资产	10,811.20	164,843,621.71
与工程有关预付款项	6,315,183,079.50	2,172,281,300.80
与设备有关预付款项	124,013,229.39	1,845,400.00
重整投资款		113,322,498.15
预付购买土地及相关项目款	3,200,000.00	30,138,073.50
金融信托产品	3,686,740,495.34	1,650,750,000.00
预付房租款	1,128,500.00	1,128,500.00
工程待抵扣进项税	575,550,852.98	94,218,775.33
住宅专项维修资金		5,814.00
委托贷款	300,000,000.00	
其他		105,197.29
小计	11,005,826,968.41	4,228,639,180.78
减：减值准备		164,843,621.71
合计	11,005,826,968.41	4,063,795,559.07

## (二十二) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	49,904,787.37	
保证借款	143,500,000.00	540,000,000.00
信用借款	4,770,000,000.00	6,430,000,000.00
合计	4,963,404,787.37	6,970,000,000.00

#### 质押借款:

1、2018 年 9 月 14 日, 东营联合石化有限责任公司与中国工商银行股份有限公司东营河口支行签订借款合同, 合同号 0161500007-2018 年(河口)字 00206 号, 自上述金融机构取得借款 45,000.00 元, 借款期限 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 6 月 25 日, 借款年利率 4.7850%。以东营联合石化有限责任公司 50,000.00 元保证金提供质押担保。

2、2018 年 12 月 18 日, 齐鲁国际交通发展有限公司通过中国银行股份有限公司山东省分行办理信用证进口押汇业务, 融资金额 1,369,150.49 元, 融资利率 4.3880%, 融资天数 41 天, 融资到期日 2019 年 1 月 28 日, 质押物为进口货物。2018 年 12 月 14 日, 齐鲁国际交通发展有限公司通过北京银行股份有限公司济南分行办理信用证进口押汇业务, 融资金额 48,490,636.88 元, 融资利率 5.18819%, 融资天数 90 天, 融资到期日 2019 年 3 月 14 日, 质押物为进口货物。

#### 保证借款:

1、2018 年 2 月 6 日, 东营联合石化有限责任公司与中国光大银行股份有限公司东营分行签订借款合同, 合同号青光银东营贷字第 2018003 号, 自上述金融机构取得借款 100,000,000.00 元, 借款期限 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 2 月 1 日, 借款年利率 5.6550%, 东营华联石油化工有限公司、富海能源服务连锁有限公司提供担保。

2、2018 年 8 月 30 日, 东营联合石化有限责任公司与东营农村商业银行股份有限公司东营港支行签订借款合同, 合同号东营农村商业银行股份有限公司东营港支行 2018 年第 042 号, 自上述金融机构取得借款 39,000,000.00 元, 借款期限 2018 年 8 月 30 日至 2019 年 8 月 26 日, 借款年利率 4.7850%, 东营华联石油化工有限公司、上海克拉士克石油化工有限公司提供担保。

3、2018 年 3 月 28 日, 齐鲁交通信息集团有限公司与浦发银行济南分行山大路支行签订借款合同, 合同号 74102018280132, 自上述金融机构取得借款 4,500,000.00 元, 借款期限 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 27 日, 贷款年利率 5.6550%, 山东鼎讯信息产业有限公司提供担保。

(二十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	937,826,715.25	304,054,455.00
应付账款	6,686,501,856.32	6,042,739,421.06
合计	7,624,328,571.57	6,346,793,876.06

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	727,722,886.85	304,054,455.00
商业承兑汇票	210,103,828.40	
合计	937,826,715.25	304,054,455.00

2、 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,820,556,817.74	3,462,193,933.19
1—2 年 (含 2 年)	835,852,341.17	1,567,370,193.79
2—3 年 (含 3 年)	899,352,036.87	185,675,180.50
3 年以上	130,740,660.54	827,500,113.58
合计	6,686,501,856.32	6,042,739,421.06

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
济南德炬投资有限公司	22,929,829.00	尚未结算
中铁四局集团有限公司	14,217,347.00	尚未结算
山东省公路建设(集团)有限公司	12,095,879.00	尚未结算
山东省滨州公路工程总公司	11,476,649.00	尚未结算
合计	60,719,704.00	

(二十四) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,200,527,210.05	891,853,501.81
1 年以上	81,353,565.74	40,115,254.84
合计	1,281,880,775.79	931,968,756.65

账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
山东省邮电工程有限公司	14,168,453.71	未结算
山东东方路桥建设总公司	11,022,789.82	未结算
中国移动通信集团山东有限公司	9,728,512.12	未结算
济宁市公路工程公司	1,205,703.77	未结算
于秀琴	1,075,290.52	未结算
合计	37,200,749.94	

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	684,221,675.95	2,630,567,541.77	2,567,299,981.51	747,489,236.21
二、离职后福利-设定提存计划	58,862,546.58	324,512,841.81	363,293,310.46	20,082,077.93
三、辞退福利	-	102,574,479.81	7,714,114.46	94,860,365.35
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	16,774.95	16,774.95	-
合计	743,084,222.53	3,057,671,638.34	2,938,324,181.38	862,431,679.49

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	630,287,928.24	2,032,939,217.57	1,979,441,439.49	683,785,706.32
二、职工福利费	2,156,581.23	157,475,794.73	159,288,791.32	343,584.64
三、社会保险费	400,320.57	157,904,830.20	157,689,377.76	615,773.01
其中：医疗保险费	388,552.72	127,464,301.49	127,268,879.87	583,974.34
工伤保险费	767.44	7,349,276.46	7,337,192.29	12,851.61
生育保险费	3,742.81	7,866,270.53	7,851,066.27	18,947.07
其他	7,257.60	15,224,981.72	15,232,239.32	-
四、住房公积金	2,091,130.28	175,487,856.02	175,735,069.64	1,843,916.66
五、工会经费和职工教育经费	46,005,597.00	91,877,418.63	79,919,953.35	57,963,062.28

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
育经费				
六、短期带薪缺勤	-	-	-	
七、短期利润分享计划	-	-	-	
八、其他短期薪酬	3,280,118.63	14,882,424.62	15,225,349.95	2,937,193.30
合计	684,221,675.95	2,630,567,541.77	2,567,299,981.51	747,489,236.21

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	16,759,613.37	227,070,080.21	234,423,885.17	9,405,808.41
二、失业保险费	66,248.86	8,061,653.31	8,051,651.77	76,250.40
三、企业年金缴费	34,123,599.65	89,320,616.29	120,757,281.52	2,686,934.42
四、其他	7,913,084.70	60,492.00	60,492.00	7,913,084.70
合计	58,862,546.58	324,512,841.81	363,293,310.46	20,082,077.93

### (二十六) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	146,501,069.54	754,565,875.04	709,189,029.64	191,877,914.94
消费税	30,032,494.62	414,780,821.86	253,792,916.26	191,020,400.22
企业所得税	209,648,052.01	663,196,785.96	569,503,780.62	303,341,057.35
城市维护建设税	24,179,658.52	80,685,643.36	77,798,092.11	27,067,209.77
房产税	10,943,386.57	37,334,563.42	34,259,965.44	14,017,984.55
土地使用税	11,910,139.43	37,356,831.06	40,321,781.46	8,945,189.03
个人所得税	10,068,361.35	100,197,314.05	105,864,043.78	4,401,631.62
教育费附加	17,456,156.36	59,344,085.98	56,981,881.13	19,818,361.21
印花税	18,124,929.32	32,913,271.67	43,519,467.26	7,518,733.73
其他税费	16,064,830.80	12,626,507.96	25,416,186.05	3,275,152.71
合计	494,929,078.52	2,193,001,700.36	1,916,647,143.75	771,283,635.13

### (二十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	114,002,626.64	104,827,062.21
应付股利	6,019,000.00	7,860,300.00

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,300,526,339.32	2,542,875,836.03
合计	3,420,547,965.96	2,655,563,198.24

### 1、 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	90,421,018.78	95,888,695.21
企业债券利息	9,605,000.00	7,583,333.34
短期借款应付利息	13,976,607.86	1,355,033.66
合计	114,002,626.64	104,827,062.21

### 2、 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
中信建投证券股份有限公司	6,019,000.00	7,860,300.00
合计	6,019,000.00	7,860,300.00

### 3、 其他应付款情况

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	672,981,666.36	1,138,270,181.05
修理费	296,736.23	1,535,964.75
代收款	126,721,327.95	5,264,338.65
非金融机构借款	1,960,696,338.46	929,810,253.16
预提费用	24,144,401.20	21,111,246.34
预收土地转让金	5,000.00	1,420,615.12
施工单位奖罚金	284,000.00	6,164,793.95
应付工程设备款	181,672,271.53	23,303,489.70
租赁费	946,590.00	21,551,100.00
购房款	9,220,038.00	94,233,784.48
上市费用	32,245,999.08	
其他	291,311,970.51	300,210,068.83
合计	3,300,526,339.32	2,542,875,836.03

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东省交通运输厅	146,524,887.04	资金往来
山东公路技师学院	74,250,000.00	未支付
山东省血液中心	9,450,000.00	未支付
上海上实物业管理有限公司青岛崂山分公司	4,860,958.13	未支付
陈建业	2,629,773.95	股权交割应付款
深圳荣昇科技有限公司	2,011,666.90	未支付
济南科金投资管理有限公司	1,000,000.00	质保金
合计	240,727,286.02	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	11,358,577,216.00	10,642,170,000.00
1 年内到期的长期应付款	372,150,340.83	92,232,584.73
合计	11,730,727,556.83	10,734,402,584.73

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	...	期末余额
短期融资券	1,000,000,000.00	2017/11/2	270 天		1,000,000,000.00		26,074,200.91		1,026,074,200.91		
短期融资券	1,000,000,000.00	2018/9/20	180 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,605,000.00				1,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	35,679,200.91		1,026,074,200.91	0.00	1,000,000,000.00

**(三十) 长期借款**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	29,772,122,462.00	25,338,682,295.00
抵押借款		
保证借款	3,321,672,909.00	2,200,821,757.00
信用借款	20,926,514,958.64	21,694,027,521.06
合计	54,020,310,329.64	49,233,531,573.06

**质押借款:**

1、齐鲁交通发展集团有限公司向中国工商银行股份有限公司山东省分行借款 11,987,087,767.00 元；国家开发银行股份有限公司山东省分行借款 14,000,305,365.00 元；华夏银行股份有限公司济南市城东支行借款 87,750,000.00 元；中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行借款 2,942,470,000.00 元；兴业银行股份有限公司济南分行借款 46,950,000.00 元；中国银行股份有限公司山东省分行借款 254,202,000.00 元；中国银行股份有限公司日照分行借款 588,020,000.00 元；中信银行股份有限公司济南分行借款 2,792,024,500.00 元，中国农业银行股份有限公司济南银河支行 1,076,650,000.00 元，其中 4,095,837,170.00 元重分类至 1 年内到期的长期借款。上述借款均以高速公路收费权为质押。

2、2018 年 5 月 31 日，齐鲁交通信息集团有限公司与齐鲁银行股份有限公司济南解放东路支行签订借款合同，合同号 2018 年 117611 法并借字第 1806 号。公司自上述金融机构取得贷款 100,000,000.00 元，借款期限 2018 年 5 月 31 日至 2021 年 5 月 31 日，贷款年利率 5.2250%，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额 92,500,000.00 元，重分类至一年内到期的长期借款 5,000,000.00 元。齐鲁交通信息集团有限公司以持有的山东正晨科技股份有限公司股权为质押，质押股权价值为 179,775,000.00 元。

**保证借款:**

1、2018 年 2 月 21 日，东营海旺储运有限责任公司与中国工商银行股份有限公司东营河口支行签订借款合同，合同号 2017 年（河口）字 00019 号。公司自上述金融机构取得贷款 40,000,000.00 元，借款期限 2018 年 2 月 21 日至 2022 年 12 月 25 日，贷款年利率 4.7500%。由齐鲁交通服务开发有限公司提供担保。2018 年 3 月 20 日，东营海旺储运有限责任公司与中国工商银行股份有限公司东营河口支行签订借款合同，合同号 2017 年（河口）字 00019 号。公司自上述金融机构取得贷款 30,000,000.00 元，借款期限 2018 年 3 月 20 日至 2022 年 12 月 25 日，贷款年利率 4.9875%。由齐鲁交通服务开发有限公司提供担保。2018 年 3 月 2 日，东营海旺储运有限责任公司与中国工商银行股份有限公司东营河口支行签订借款合同，合同号 2017 年（河口）字 00019 号。公司自上述金融机构取得贷款 50,000,000.00 元，借款期限 2018 年 3

月 2 日至 2022 年 12 月 25 日，贷款年利率 4.7500%。齐鲁交通服务开发有限公司提供担保。

2、2018 年 10 月 9 日，东营联合石化有限责任公司与东营银行股份有限公司河口支行签订借款合同，合同号 8121820181009000009，自上述金融机构取得贷款 90,000,000.00 元，借款期限 2018 年 10 月 9 日至 2021 年 7 月 24 日，贷款年利率 5.7000%。由上海克拉士克石油化工有限公司提供担保。

2018 年 8 月 17 日，东营联合石化有限责任公司与东营银行股份有限公司河口支行签订借款合同，合同号 8121820181009000012，自上述金融机构取得贷款 90,000,000.00 元，借款期限 2018 年 8 月 17 日至 2021 年 7 月 24 日，贷款年利率 5.7000%。由上海克拉士克石油化工有限公司提供担保。

3、2016 年 11 月 8 日，齐鲁交通投资有限公司与威海市商业银行股份有限公司济南分行签订借款合同，自上述金融机构取得贷款 286,010,443.00 元，借款期限 2016 年 11 月 8 日至 2021 年 10 月 26 日，贷款年利率 4.2750%，由齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，重分类至一年内到期的长期借款 1,000,000.00 元。

2018 年 8 月 31 日，齐鲁交通投资有限公司与中国银行济南高新支行签订借款合同，自上述金融机构取得贷款 52,380,000.00 元，借款期限 2018 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 31 日，贷款年利率 4.2750%，由齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，重分类至一年内到期的长期借款 1,000,000.00 元。

4、2003 年 4 月 24 日，山东省鲁达交通物业中心与威海市商业银行济南支行签订借款合同，自上述金融机构取得贷款 8,453,000.00 元，借款期限 2003 年 4 月 24 日至 2005 年 4 月 24 日，贷款年利率 1.5%，由齐鲁交通运输厅机关服务中心提供担保。2004 年 6 月 17 日，山东省鲁达交通物业中心与威海市商业银行济南支行签订借款合同，自上述金融机构取得贷款 6,157,500.00 元，借款期限 2004 年 6 月 17 日至 2007 年 6 月 15 日，贷款年利率 1.5%，由齐鲁交通运输厅机关服务中心提供担保。2006 年 4 月 24 日，山东省鲁达交通物业中心与威海市商业银行济南支行签订借款合同，自上述金融机构取得贷款 4,000,000.00 元，借款期限 2006 年 4 月 24 日至 2009 年 4 月 24 日，贷款年利率 1.5%，由齐鲁交通运输厅机关服务中心提供担保。

5、2016 年 12 月 9 日，山东滨莱高速公路有限公司与中信银行股份有限公司淄博分行签订借款合同，合同号 2016 银贷字第 811258014763 号，取得贷款 1,000,000,000.00 元，借款期限 2016 年 12 月 9 日至 2036 年 12 月 9 日，贷款年利率 4.41000%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。

2017 年 9 月 28 日，山东滨莱高速公路有限公司与中信银行股份有限公司淄博分行签订借款合同，合同号 2017 银贷字第 811258020589 号，取得贷款 200,000,000.00 元，借款期限 2017 年 9 月 28 日至 2036 年 12 月 9 日，贷款年利率 4.90000%。齐鲁

交通发展集团有限公司提供担保。

2017 年 11 月 30 日，山东滨莱高速公路有限公司与中信银行股份有限公司淄博分行签订借款合同，合同号 2017 银贷字第 811258022316 号，取得贷款 200,000,000.00 元，借款期限 2017 年 11 月 30 日至 2037 年 11 月 20 日，贷款年利率 4.90000%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。

2018 年 12 月 21 日，山东滨莱高速公路有限公司与中信银行股份有限公司淄博分行签订借款合同，合同号 2018 银贷字第 811258033018 号，取得贷款 255,390,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 21 日至 2035 年 12 月 20 日，贷款年利率 4.90000%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。

2018 年 12 月 19 日，山东滨莱高速公路有限公司与中信银行股份有限公司淄博分行签订借款合同，合同号 2018 银贷字第 811258031680 号，取得贷款 300,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 19 日至 2035 年 12 月 18 日，贷款年利率 4.90000%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。

2018 年 1 月 24 日，山东滨莱高速公路有限公司与中信银行股份有限公司淄博分行签订借款合同，合同号 2018 银贷字第 811258023496 号，取得贷款 263,000,000.00 元，借款期限 2018 年 1 月 24 日至 2038 年 1 月 23 日，贷款年利率 4.90000%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。

6、2017 年 4 月 1 日，齐鲁交通青岛投资发展有限公司与中国工商银行青岛李沧第二支行签订借款合同，合同号 0380300013-2017 年（沧二）字 00029 号，自上述金融机构取得人民币贷款 425,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 15 日，借款利率以基准利率加浮动幅度确定，浮动幅度为-10%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保，截止 2018 年 12 月 31 日，重分类至一年内到期的长期借款 60,000,000.00 元。

7、2017 年 9 月 29 日，山东交通新能源科技有限公司与华夏银行股份有限公司济南市开发区支行签订借款合同，合同号 JN0310520170038。公司自上述金融机构取得欧元贷款 3,180,000.00 元，借款期限 2017 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 29 日，贷款年利率 2.3800%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，按照 7.8473 的汇率，折算为人民币 24,954,414.00 元，重分类至一年内到期的长期借款 2,825,028.00 元。

8、2017 年 9 月 29 日，齐鲁交通信息集团有限公司与华夏银行股份有限公司济南市开发区支行签订借款合同，合同号 JN0310520170036，自上述金融机构取得贷款 65,000,000.00 元，借款期限 2017 年 9 月 29 日至 2027 年 9 月 29 日，贷款年利率 4.9000%。齐鲁交通发展集团有限公司提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，重分类至一年内到期的长期借款 7,150,000.00 元。

(三十一) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
18 齐鲁 01	1,540,833,333.33	
18 齐鲁 02	1,505,906,250.00	
18 齐鲁交通 MTN001	1,016,303,333.33	
合计	4,063,042,916.66	

2、 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	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 齐鲁 01	1,500,000,000.00	2018/6/14	3+2 年期	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	40,833,333.33	-	-	1,540,833,333.33
18 齐鲁 02	1,500,000,000.00	2018/11/23	3 年期	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	5,906,250.00	-	-	1,505,906,250.00
18 齐鲁交通 MTN001	1,000,000,000.00	2018/8/16	3+2 年期	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	16,303,333.33	-	-	1,016,303,333.33
合计	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	63,042,916.66	-	-	4,063,042,916.66

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	3,541,226,788.84	953,582,967.86
专项应付款		
合计	3,541,226,788.84	953,582,967.86

长期应付款余额明细表:

项目	期末余额	年初余额
工银金融租赁有限公司	3,969,303,534.97	1,190,968,849.13
招银金融租赁有限公司	514,433,167.67	
垦利县政府借款	16,417,069.48	24,625,604.19
广饶县政府借款	10,103,958.50	11,816,067.00
山东鲁中公路建设有限公司	5,702,183.93	
日照公路建设有限公司	1,027,852.77	
滨州市沾化区下洼镇辛庄村委会	300,000.00	
济南唯远环保工程有限公司	159,840.00	
银丰物业管理有限公司	118,948.16	256,269.49
山东省交通厅国债转贷资金		909,077.18
创新团队奖	89,655.16	
减: 未确认融资费用	976,429,421.80	274,992,899.13
合计	3,541,226,788.84	953,582,967.86

注: 山东东青公路有限公司在垦利县和广饶县建高速公路入口, 由两县政府垫付部分建设资金在竣工验收三年后由东青公司分 5 年偿还, 实际竣工时间为 2014 年 10 月 16 日, 即从 2017 年 10 月 16 日开始, 东青公司分 5 年返还垦利县人民政府建设费用 41,104,267.34 元, 截止 2018 年 12 月 31 日垦利县政府长期应付款余额为 16,417,069.48 元; 按照合同约定广饶县政府应负责土地证件办理, 并约定自 2007 年 1 月 1 日至 2012 年底逐年偿还完毕, 截止 2018 年 12 月 31 日广饶县政府长期应付款余额为 10,103,958.50 元;

2017 年 12 月 11 号本公司与工银租赁签订售后回租融资租赁协议, 协议价款 3,000,000,000.00 元, 分 30 年偿还, 2017 年收到 1,000,000,000.00 元, 2018 年收到 1,500,000,000.00 元; 2018 年 12 月 14 日, 本公司与工银租赁签订售后回租融资租赁协议, 协议价款 1,000,000,000.00 元, 分 20 年偿还, 2018 年收到 1,000,000,000.00 元;

2018 年 7 月 11 日，本公司与招银租赁签订售后回租融资租赁协议，协议价款 500,000,000.00 元，分 10 年偿还，2018 年收到 500,000,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，长期应付款账面余额 4,483,736,702.64 元，其中未确认融资费用 976,429,421.80 元。

### (三十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	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		489,398,888.82		489,398,888.82
三、其他长期福利				
减：未确认融资费用		115,353,145.47		115,353,145.47
合计		374,045,743.35		374,045,743.35

### (三十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保		10,000,000.00
重组义务	57,233,496.27	50,685,959.24
未决诉讼	200,000.00	1,470,621.05
公路养护责任准备	565,864,783.50	549,763,725.74
合计	623,298,279.77	611,920,306.03

2018 年 6 月 4 日，根据齐鲁交通与山东国惠资产管理有限公司签订的补充协议，公路机械厂后续职工安置费约为 9,205.12 万元，本公司于 2018 年 6 月 7 日支付山东国惠资产管理有限公司 5,000.00 万元公路机械厂改制劳动保障费用，2017 年度预提职工安置费为 3,550.37 元，故本年调增预计负债 654.75 万元。

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	126,198,357.98	1,317,046,015.95	5,074,678.44	1,438,169,695.49
与收益相关政府补助	1,361,487.37	1,080,000.00	-174,999.97	2,616,487.34
合计	127,559,845.35	127,559,845.35	127,559,845.35	1,440,786,182.83

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	本期返 还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
绿色公路项目补助	6,244,666.67		215,333.33			6,029,333.34		与资产相关
科研经费	536,487.34					536,487.34		与收益相关
科研资产	8,574.57		6,063.77			2,510.80		与资产相关
政府补贴开办费	825,000.03				-174,999.97	1,000,000.00		与收益相关
大型混合芳烃及配套工程项目	898,333.42		70,000.00			828,333.42		与资产相关
土地返还金	92,196,783.32	5,491,478.95	2,975,649.95			94,712,612.32		与资产相关
项目建设运营补助	26,850,000.00	1,309,954,537.00	1,807,631.39			1,334,996,905.61		与资产相关
招商引资款		1,080,000.00				1,080,000.00		与收益相关
财政局石化产业集群专项资金补助		1,600,000.00	-			1,600,000.00		与资产相关
合计	127,559,845.35	1,318,126,015.95	5,074,678.44	-	-174,999.97	1,440,786,182.83		

### (三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付保证金及押金	7,595,940.07	7,594,800.00
国开基金投资款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	507,595,940.07	507,594,800.00

### (三十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
合计	26,640,173,480.00	100.00	10,500,943,497.00	5,328,034,696.00	31,813,082,281.00	100.00
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	18,648,121,436.00	70.00	3,621,036,160.70		22,269,157,596.70	70.00
山东国惠投资有限公司			6,362,616,456.20		6,362,616,456.20	20.00
山东省社会保障基金理事会	7,992,052,044.00	30.00	517,290,880.10	5,328,034,696.00	3,181,308,228.10	10.00

注：1，根据山东省政府 2018 年 3 月 16 日下发的鲁政字[2018]55 号文件对实收资本进行调整，将山东省社会保障基金理事会持有的 20% 国有资本调整至山东国惠投资有限公司。

2，2018 年 12 月 26 日，山东省自然资源厅下发文件鲁自然资函[2018]223 号，同意将 56 宗国有划拨土地由山东省政府作价出资注入齐鲁交通，相应增加国家资本金 5,172,908,801.00 元，出资起始日为 2018 年 10 月 31 日，按 7:2:1 划拨给各股东。

### (三十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	22,644,924,201.28	188,646,623.71	16,290,496.28	22,817,280,328.71
二、其他资本公积	105,792,423.47			105,792,423.47
合计	22,750,716,624.75	188,646,623.71	16,290,496.28	22,923,072,752.18
其中：国有独享资本公积	22,750,716,624.75	188,646,623.71	16,290,496.28	22,923,072,752.18

注：1、齐鲁交通发展集团有限公司菏泽分公司于 2018 年 2 月份收回前期待处理流动资产损益 4,649,452.30 元，调增资本公积 4,649,452.30 元；根据聊城分公司路鼎工程技术有限公司清算划转结果，调增资本公积 1,704,365.51 元；根据德商高速公路

建设项目工程竣工决算审计报告确认公路局承担勘察设计费，增加资本公积 8,905,908.00 元。无偿划转住宅公司调增资本公积 21,841,872.16 元；齐鲁高速增发股份，调增资本公积 149,210,112.22 元；路遥公司无偿划转调增资本公积 2,334,913.52 元。上述事项合计调增资本公积 188,646,623.71 元。

2、根据 2013 至 2015 年中修项目竣工决算审计报告调减资本公积 5,525,234.88 元；鼎顺公司无偿划转调减资本公积 9,344,425.65 元；无偿划转鲁达物业调减资本公积 1,420,835.75 元。上述事项合计调减资本公积 16,290,496.28 元。

### (三十九) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于	其中：归属			其中：归属于	其中：归属于	
	母公司股东	于少数股东			母公司股东	少数股东	
安全生产费	309,572.97	2,322,850.24	35,123,136.87	37,681,458.35	37,791.88	36,309.85	
合 计	309,572.97	2,322,850.24	35,123,136.87	37,681,458.35	37,791.88	36,309.85	

### (四十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	934,243.61	3,017,972.07		3,952,215.68
任意盈余公积金				
合计	934,243.61	3,017,972.07		3,952,215.68

### (四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	346,057,737.85	145,168,525.37
本期增加额	358,168,697.59	217,690,339.78
其中：本期净利润转入	358,168,697.59	217,690,339.78
其他调整因素		
本期减少额	22,610,072.07	16,801,127.30
其中：本期提取盈余公积数	3,017,972.07	934,243.61
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	19,592,100.00	28,945,500.00
转增资本		
其他减少		13,078,616.31
本期期末余额	681,616,363.37	346,057,737.85

(四十二) 营业收入、营业成本

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	32,896,631,148.83	26,012,329,048.54	25,344,716,911.31	19,405,190,649.52
公路通行	15,002,811,100.38	9,772,408,495.62	14,221,284,922.33	9,649,480,027.55
商品销售	5,244,828,730.27	4,718,162,475.13	3,966,212,310.66	3,436,101,315.51
服务区收入	38,260,777.22	31,850,320.85	62,343,197.99	30,150,128.83
租赁收入	119,994,702.07	101,177,869.79	86,070,321.04	91,926,576.92
广告制作	40,773,070.69	10,654,197.73	24,672,253.02	7,781,105.57
设计咨询收入	406,843,573.51	217,028,067.92	412,851,944.26	328,171,529.21
工程施工收入	116,661,609.13	96,686,396.25	50,774,763.38	28,350,076.54
软件、技术服务	100,517,244.10	47,075,096.04	80,994,427.19	45,905,370.39
智能系统及智能化项目	140,704,327.82	112,828,890.20		
发电收入	15,017,427.54	5,446,991.67	7,005,922.00	2,149,546.48
赛事、广告收入	3,509,748.12	2,948,232.55	11,548,742.03	9,159,355.39
石化产品销售	10,109,792,149.57	9,514,126,556.33	6,406,296,644.49	5,768,846,306.80
房地产销售	1,334,196,045.08	1,262,413,582.58		
其他	222,720,643.33	119,521,875.88	14,661,462.92	7,169,310.33
2. 其他业务小计	3,898,498,301.10	2,872,419,293.68	1,825,207,568.25	1,667,618,322.98
租赁	47,673,554.41	27,349,787.00	103,223,045.24	6,190,053.00
清障收入	7,683,313.16	4,303,800.16	1,664,819.44	9,020,444.16
综合服务	51,735,876.51	44,367,546.80	20,093,719.68	8,056,938.23
石化副产品销售	3,463,657,897.24	2,792,954,146.85	1,685,111,263.26	1,642,860,117.30
利息收入	301,647,908.30			
其他	26,099,751.48	3,444,012.87	15,114,720.63	1,490,770.29
合计	36,795,129,449.93	28,884,748,342.22	27,169,924,479.56	21,072,808,972.50

(四十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
运输费	39,810,951.54	46,543,896.41

项目	本期发生金额	上期发生金额
装卸费	250,048.43	5,129.00
仓储保管费	12,656.00	17,170.00
保险费	474,673.05	291,555.67
广告费	36,040,261.06	10,003,914.83
销售服务费	423,919.90	2,400,275.77
职工薪酬	241,990,049.60	192,217,100.50
业务经费	7,567,762.07	4,190,323.94
委托代销手续费	43,073,181.83	53,486,691.61
折旧费	13,821,775.87	19,286,337.70
修理费	9,813,023.76	16,753,285.08
其他	58,757,539.26	64,978,704.45
合计	452,035,842.37	410,174,384.96

## 2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	761,804,366.20	542,072,864.80
保险费	2,088,126.60	2,158,910.54
折旧费	88,837,727.24	79,095,914.31
修理费	16,942,776.53	13,407,947.88
无形资产摊销	15,689,055.06	9,877,022.30
业务招待费	7,603,431.27	7,534,377.92
差旅费	17,795,848.06	14,194,369.61
办公费	20,017,763.95	18,859,885.40
会议费	4,542,192.13	2,300,380.30
诉讼费	584,574.62	392,415.56
聘请中介机构费	23,517,789.45	14,601,841.78
咨询费	38,412,377.83	18,892,341.25
辞退福利	418,740,365.73	
董事会费	129,006.62	139,561.22
排污费		32,194.50
其他	330,977,076.83	198,850,952.50
合计	1,747,682,478.12	922,410,979.87

### 3、 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
电子不停车收费智能天线控制系统	8,000,000.00	59,621,188.40
高速公路管理与通行研发	2,119,682.31	3,513,083.04
基于无线网络和大数据平台的车路协同系统的研发	3,307,373.89	3,358,992.87
山东省无伸缩缝桥梁应用技术研究		2,658,500.00
信息管理系统研发	4,635,841.36	1,652,320.50
青岛海湾大桥相关技术研究		1,145,000.00
基于无线网络和大数据平台的车路协同系统研究		1,075,000.00
高速收费车道控制系统的研发		1,043,400.00
基于移动支付技术的快速通行系统研究与应用	4,868,008.13	930,167.37
公路路产管理数据资源库研究与应用	3,765,026.94	416,465.34
高速公路安全与评估研究开发	1,504,893.08	370,488.45
无人机航测遥感系统在工程勘察设计中的应用研究	1,037,767.27	317,496.21
多元融合技术在路网运行状态研判中的研究与应用	2,911,917.07	270,757.32
隧道掘进机岩体地质信息感知与高效智能掘进关键技术研究	9,200,000.00	
基于数据分析的高速和公路运行态势感知模型构建研究	8,300,000.00	
变角度支承连续梁桥设计研究	7,800,000.00	
高速公路机电设备管理平台的研发	6,146,940.00	
智慧高速关键特征对象的自动提取技术研究	3,986,594.35	
基于数据分析的高速和公路运行态势感知模型构建研究	2,219,965.24	
智慧编制管理平台的研发	1,740,000.00	
其他	25,445,529.07	29,358,439.04
合计	96,989,538.71	105,731,298.54

### 4、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	3,229,212,290.73	3,070,109,662.74
减：利息收入	127,548,631.46	84,202,194.24
汇兑损益	-15,173,073.01	444,890.40
手续费	173,773,111.10	23,568,817.09
合计	3,260,263,697.36	3,009,921,175.99

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,022,296.27	28,514,617.84
存货跌价损失	25,754,050.91	
可供出售金融资产减值损失		190,000.00
长期股权投资减值损失		120,000.00
无形资产减值损失		524,951.47
商誉减值损失		4,722,514.93
其他		1.00
合计	83,776,347.18	34,072,085.24

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
山东省财政厅公路路产损坏修复资金		16,890,000.00	与资产相关
绿色公路项目补助	215,333.33	107,666.66	与资产相关
大型混合芳烃及配套工程项目补助	70,000.00	43,467.16	与资产相关
土地出让金返还	19,571,686.00	1,039,308.62	与资产相关
项目建设运营补助	1,807,631.39	150,000.00	与资产相关
人社局失业保险补助	100,779.15	332,690.40	与收益相关
开办费补贴	-99,999.97	99,999.97	与收益相关
发改委奖励金		4,500.00	
增值税返还	1,302,864.31	6,674.15	与收益相关
齐鲁软件园产业发展基金	2,770,000.00	-	与收益相关
高新科技局补助资金	231,200.00	-	与收益相关
科技类补助	200,000.00	-	与收益相关
财政局融资费用补贴	158,100.00	-	与收益相关
税收返还	1,030,453.05	-	与收益相关
服务促进局新增规模以上企业奖励	3,200.00		与收益相关
招商引资补助	14,310,800.00		与收益相关
政府扶持资金	23,682,700.00		与资产相关
基金小镇税收奖励	24,900.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
专项资金补助	6,788,400.00		与收益相关
济南市历城区财政局企业发展引导资金	37,500.00		与收益相关
济南市历城区财政局加油站三次油气回收改造补贴资金	76,464.00		与收益相关
失业动态监测补贴	2,400.00		与收益相关
财政局补助	1,000,000.00		与收益相关
受灾补贴	130,861.50		与收益相关
畜牧局补助	1,461,000.00		与收益相关
合计	74,876,272.76	18,674,306.96	

#### (四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	255,945,399.63	-15,876,566.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	145,011.11	249,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	45,826,924.20	106,132,259.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,186,400.00	
金融产品投资收益	470,917,166.57	170,397,225.60
其他	184,524.53	268,867.92
合计	777,205,426.04	261,170,786.60

#### (四十七) 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当期损益的金融资产	331,436.44	1,348.21
其他		
合计	331,436.44	1,348.21

#### (四十八) 资产处置收益

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

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
固定资产处置收益	-94,071,837.50		-94,071,837.50
无形资产处置收益	-1,018,867.94		-1,018,867.94
生产性生物资产处置收益	3,742,158.36		3,742,158.36
合计	-91,348,547.08		-91,348,547.08

#### (四十九) 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		7,228,679.01	
其中：固定资产处置利得		7,228,679.01	
政府补助	18,013,312.64	2,344,228.89	18,013,312.64
债务重组利得	2,910,338.12		2,910,338.12
接受捐赠	235,400.00		235,400.00
路产赔偿收入	45,519,269.34	43,728,731.87	45,519,269.34
往来核销		2,320,714.98	-
其他	37,503,286.41	20,233,363.42	37,503,286.41
合计	104,181,606.51	75,855,718.17	108,689,147.46

#### 计入营业外收入的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
山东省财政厅路赔返还收入		1,764,394.11
开办费补贴		300,000.00
绿色公路项目补助		107,666.67
科研经费		150,000.00
科研资产补助		22,168.11
稳岗补贴	97,600.00	
旅游业补助	1,331,345.50	
项目建设扶持资金	440,000.00	
财政补贴	8,585,130.00	
专利技术补助	2,481,600.00	
引进外资奖励	5,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
拆除燃煤锅炉补贴	3,000.00	
商务局补助	44,637.14	
街道办事处补助	30,000.00	
合计	18,013,312.64	2,344,228.89

(五十) 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合计	59,134,015.47	3,226,093.13	59,134,015.47
其中：固定资产处置损失	58,262,249.16	3,226,093.13	58,262,249.16
公路机械厂支出	34,547,537.03	138,000,000.00	34,547,537.03
对外捐赠	3,843,484.10	11,344,518.60	3,843,484.10
诉讼赔偿支出	3,076,896.07	2,276,258.75	3,076,896.07
罚款及滞纳金	3,368,134.59	1,089,299.03	3,368,134.59
盘亏损失	666,931.02	477,120.57	666,931.02
路赔损失		3,812.00	
交通厅往来款项核销	87,435,937.50		87,435,937.50
其他	7,061,987.23	1,400,138.19	7,061,987.23
合计	199,134,923.01	157,817,240.27	200,419,919.27

(五十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	647,783,956.30	540,724,982.42
递延所得税调整	-112,601,367.19	-131,494,262.65
合计	535,182,589.11	409,230,719.77

(五十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-514,823,592.94	-	-514,823,592.94	-68,923,387.61	1,721,295.73	-70,644,683.34
1、权益法下可转损益的其他综合收益	5,647,227.00	-	5,647,227.00	539,929.96	-	539,929.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	5,647,227.00	-	5,647,227.00	539,929.96	-	539,929.96
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-520,419,830.07	-	-520,419,830.07	-69,463,317.57	1,721,295.73	-71,184,613.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-520,419,830.07	-	-520,419,830.07	-69,463,317.57	1,721,295.73	-71,184,613.30
3、外币财务报表折算差额	-50,989.87	-	-50,989.87	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-50,989.87	-	-50,989.87	-	-	-
三、其他综合收益合计	-514,823,592.94	-	-514,823,592.94	-68,923,387.61	1,721,295.73	-70,644,683.34

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 计划变动 金额	权益法下 不能转损 益的其他 综合收益	其他权 益工具 投资公 允价值 变动	权益法下可转 损益的其他综 合收益	可供出售金融资产 公允价值变动损益	金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额	持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益	外币报表 折算差额	小计
一、上年年初余额				539,929.96	-71,184,613.30				-70,644,683.34
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
三、本年年初余额				539,929.96	-71,184,613.30				-70,644,683.34
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,647,227.00	-520,419,830.07			-50,989.87	-514,823,592.94
五、本年年末余额				6,187,156.96	-591,604,443.37			-50,989.87	-585,468,276.28

(五十三) 借款费用

项目	本期资本化率(%)	本期资本化的借款费用金额
滨莱高速公路淄博西至莱芜段扩建项目	4.90	167,643,954.54
国高青兰县东阿至聊城(鲁冀界)	4.90	85,550,887.04
宁阳至梁山高速公路	4.90	53,024,088.94
文登至莱阳公路	4.90	14,261,280.29
莘南高速公路建设项目	4.90	8,539,552.49
京沪高速公路莱芜至临沂段改扩建工程	4.665、4.9	2,179,801.47
岚山至罗庄高速公路	4.90	784,000.00
合计		331,983,564.77

(五十四) 租赁

1、 融资租赁出租情况:

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含1年)	133,723,972.91
1年以上2年以内(含2年)	157,528,535.33
2年以上3年以内(含3年)	75,718,936.89
3年以上	20,961,868.66
合计	387,933,313.79

其中计提坏账准备 3,810,843.29 元, 期末未实现融资收益的余额为 51,404,880.98 元。

2、 各类经营租赁租出资产情况:

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	1,205,386,316.10	1,300,160,234.56
合计	1,205,386,316.10	1,300,160,234.56

3、 融资租赁承租情况:

(1) 基本信息

公司于2018年1月30日与工银租赁有限公司签订了编号2017年工银租赁交通字第014号-补充1的《补充协议》(主合同为2017年工银租赁交通字第014号《融资租赁合同》,主合同约定,租赁物为青兰高速青岛段、潍坊段和临沂段桥梁涵洞资产,账面净值3,163,046,318.07元,租赁购买价格为

3,000,000,000.00 元,公司于 2017 年已用款 1,000,000,000.00 元),协议补充中约定:起租日为 2018 年 1 月 31 日,租赁期限为 120 月,租赁成本为 1,500,000,000.00 元,不含税租赁利率为 4.35%。

公司于 2018 年 7 月 11 日与招银租赁有限公司签订了编号 CG54HZ1806150746 的《融资租赁合同》,协议中约定:起租日为 2018 年 7 月 11 日,租赁期限为 120 月,租赁成本为 500,000,000.00 元,不含税租赁利率为 4.35%,租赁物为原 S24 威青高速乳山至即墨段,长度 93.33 千米,账面原值为 5,908,150,000.00 元,已计提累计折旧为 2,481,423,000.00 元,账面净值为 3,426,727,000.00 元,租赁物购买价格为 3,426,727,000.00 元。

公司于 2018 年 12 月 14 日与工银租赁有限公司签订了编号 2018 年工银租赁交通字第 011 号的《融资租赁合同》,协议中约定:起租日为 2018 年 12 月 21 日,租赁期限为 120 月,租赁成本为 1,000,000,000.00 元,不含税租赁利率为 4.16%,租赁物为青临高速桥梁资产,账面原值为 1,128,855,700.00 元,已计提累计折旧为 87,599,202.32 元,账面净值为 1,041,256,497.68 元,租赁物购买价格为 1,000,000,000.00 元。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	363,941,806.11
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	356,414,589.45
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	559,095,606.39
3 年以上	3,568,226,506.80
合计	4,847,678,508.75

期末未确认融资费用的余额为 976,429,421.80 元。

(五十五) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,697,881,391.25	1,054,811,051.75
加: 资产减值准备	83,776,347.18	34,072,085.24

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,100,107,327.40	6,332,150,105.64
无形资产摊销	222,311,444.16	106,011,646.58
长期待摊费用摊销	12,960,422.70	8,199,283.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	150,482,562.55	-2,716,353.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,335,575,266.96	3,070,109,662.74
投资损失(收益以“-”号填列)		-261,170,786.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-116,589,246.66	-142,504,564.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,233,592.22	-2,089,518.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	671,192,942.75	-959,538,454.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,794,661,043.52	-853,311,783.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,181,299,002.84	2,346,114,845.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,178,504,819.71	10,730,137,221.72
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	5,838,528,878.72	6,462,733,217.16
减: 现金的年初余额	6,462,733,217.16	5,863,447,656.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-624,204,338.44	599,285,560.46

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,838,528,878.72	6,462,733,217.16
其中: 库存现金	382,217.57	2,031,974.70

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	5,832,157,945.92	6,460,137,603.92
可随时用于支付的其他货币资金	5,988,715.23	563,638.54
可用于支付的存放中央银行款项		
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	5,838,528,878.72	6,462,733,217.16
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		

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	380,472,021.52	0.88	333,369,585.26

(五十七) 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	373,529,673.44	保证金、法院协助执行款冻结等
固定资产	75,040,185,540.81	高速公路收费权质押借款
合计	75,413,715,214.25	

九、或有事项  
(一) 未决诉讼

序号	事项简介	事项进展
1	<p>山东中标广告有限公司与山东省青临清障救援有限公司于 2014 年 7 月 22 日签订《青临高速公路广告点位租赁经营合同》，2015 年 8 月 6 日签订补充协议一份，对原合同部分内容做了部分调整和变更。合同及补充协议签订后山东省青临清障救援有限公司未能按合同约定履行主要义务，合同及补充协议约定的 66 处广告点位，仅确定和交付给山东中标广告有限公司 30 个，超过一半的点位至今未确定和交付给山东中标广告有限公司，导致合同履行出现困难，给山东中标广告有限公司造成巨大损失，山东省青临清障救援有限公司于 2016 年 11 月 2 日向山东中标广告有限公司发出《解除合同通知书》单方面宣布解除，山东中标广告有限公司故具状起诉。2017 年 8 月 8 日，法院作出判决【【2017】鲁 1312 民初 351 号判决书】，判决如下：1、被告（反诉原告）山东省青临清障救援有限公司于 2016 年 11 月 2 日发出的解除合同通知书无效；2、原告（反诉被告）山东中标广告有限公司与被告（反诉原告）山东省青临清障救援有限公司继续履行双方于 2014 年 7 月 22 日签订的《青临高速公路广告点位租赁合同》和 2015 年 8 月 6 日签订的《补充协议》；3、原告（反诉被告）山东中标广告有限公司于本判决生效后十日内支付给被告（反诉原告）山东省青临清障救援有限公司租金 65,568.00 元；4、驳回原告（反诉被告）山东中标广告有限公司和被告（反诉原告）山东省青临清障救援有限公司的其他诉讼请求。</p>	<p>被告（反诉原告）山东省青临清障救援有限公司不服一审判决，与 2017 年 8 月 22 日起上诉。目前二审已开庭，等待法院判决。</p>
2	<p>齐鲁国际交通发展有限公司（以下简称“国际公司”）于 2018 年 2 月 22 日分别与新兴铸管（浙江）铜业有限公司（以下简称“新兴铸管”）及天津圣亚通供应链管理有限公司（以下简称“天津圣亚通”）签订了购销合同，国际公司从新兴铸管采购 560 吨铜杆再转卖给天津圣亚通。合同金额分别为 2,979.2 万元、3,003.28 万元，天津圣亚通为最终买方，国际公司赚取同差额收入 24.08 万元（含税）。但在国际公司未发送提货单指令的前提下，新兴铸管擅自发放货物给第三家公司，致使国际公司至今未收到合同约定的货物。该案已于 2018 年 12 月 25 日经山东省济南市中级人民法院判决，齐鲁国际交通发展有限公司胜诉，判令新兴铸管在判决生效之日起十日内向国际公司支付回购款 2,979.2 万元及相应利息。新兴铸管不服一审判决，于 2019 年 1 月提起上诉</p>	<p>截至财务报告日止，该案件尚未判决。</p>
3	<p>青源公司以青岛德隆、中铁四局、集团公司为被告向山东省莘县人民法院提起诉讼，请求判决支付工程款、临建费、停工损失等共计 20,236,189.63 元。</p>	<p>一审开庭，尚未判决。</p>

(二) 其他需说明的或有事项

1、对集团内、集团外单位提供担保情况 (金额单位: 人民币万元)

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计								
一、对集团内									
1	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通投资有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无	33,839.00	5,238.00
2	齐鲁交通发展集团有限公司	山东交通新能源科技有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵、质押	318.00 (万欧元)	
3	齐鲁交通发展集团有限公司	山东交通新能源科技有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	抵、质押	6,500.00	
4	齐鲁交通发展集团有限公司	山东滨莱高速公路有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无	221,839.00	81,839.00
5	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通青岛投资发展有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无	42,500.00	
6	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁国际交通发展有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无	9,778.57	9,778.57
7	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通材料技术开发有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无	25,180.00	25,180.00
8	齐鲁交通服务开发集团有限公司	东营海旺储运有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	高海连带责任	12,000.00	12,000.00
二、对集团外									
1	齐鲁交通发展集团有限公司	中铁建山东京沪高速公路齐鲁有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无	10,500.00	

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉讼	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
	合计										
	一、对集团内										
1	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通投资有限公司	正常经营	25.46	否					是	
2	齐鲁交通发展集团有限公司	山东滨莱高速公路有限公司	正常经营	65.15	否					否	
3	齐鲁交通发展集团有限公司	山东交通新能源科技有限公司	正常经营	50.36	否					是	
4	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通青岛投资发展有限公司	正常经营	41.13	否					是	
5	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通材料技术开发有限公司	正常经营	53.27	否					是	
6	齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁国际交通发展有限公司	正常经营	21.53	否					是	
7	齐鲁交通服务开发集团有限公司	东营海旺储运有限责任公司	正常经营	54.90	否					是	
	二、对集团外										
1	齐鲁交通发展集团有限公司	中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	正常经营	84.29	否					是	

## 2、 其他或有事项

2009 年 9 月 24 日，山东兴盛矿业股份有限公司向临沂市中级人民法院提起诉讼，以侵权为由，请求山东省交通运输厅公路局赔偿其矿业权损失 4,600.00 万元，后于 2015 年 6 月 2 日撤诉；但旋即于两日后再诉，赔偿额增至 1.7454 亿元。截至财务报告口止，该案件尚在审理中。

## 十、 资产负债表日后事项

无。

## 十一、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	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 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	山东济南	政府机关		70.00	70.00

### (二) 本公司的子企业情况

详见本附注七、(一) 子企业情况。

### (三) 本公司的合营企业、联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万)	本公司持股比例 (%)
1	山东省济邹公路有限公司	道路运输业	济南市燕子山西路	2,000.00	40.00
2	中铁建山东京沪高速公路济南有限公司	建筑装饰和其他建筑业	山东省济南市高新技术产业开发区天辰大街 1188 号	188,550.00	35.00
3	国投山东临沂路桥发展有限责任公司	土木工程建筑业	山东省临沂市河东区九曲街道办事处季山官庄社区 0014 号	10,480.00	23.66
4	莱商银行股份有限公司	货币金融服务业	莱芜市高新技术开发区龙潭东大街 137 号	300,000.00	20.00
5	山东高速高广公路有限公司	房地产业	山东省东营市广饶县乐安大街 800 号	10,000.00	49.00

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万)	本公司持股 比例 (%)
6	通汇诚泰商业保理(天津)有限公司	货币金融服务	天津自贸试验区(东疆保税港区)海铁三路 288 号办公楼 410-4	6,000.00	37.00
7	山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	商务服务业	山东省济南市高新区奥体中路 5006 号科研楼西附楼 2 层南侧 202 室	2,000.00	30.00
8	东营市东青化工燃料有限公司	化学原料和化学制品制造业	垦利县郝家工业园	100.00	42.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
东营宏顺工贸有限公司	控股子公司参股的公司
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	控股子公司的少数股东
中国石化销售有限公司山东石油分公司	控股子公司的少数股东
山东省公路建设(集团)有限公司	控股子公司的少数股东
山东路通石化有限公司	参股公司对其实施重大影响的被投资单位
富海集团有限公司	控股子公司的少数股东
东营华联石油化工有限公司有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
上海克拉士克石油化工有限公司	其他关联方
山东科达集团有限公司	控股子公司的少数股东
山东科达基建有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
山东旗帜软件股份有限公司	控股子公司的少数股东
富海能源服务连锁有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
东营富海物流有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
东营富海交运新能源有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
东营凌滕商贸有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
东营市富运燃气有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
东营守江油品有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
江苏蓝色船舶动力有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
利津县耀升成品油销售有限责任公司	控股子公司的少数股东的子公司
山东富海荣盛国际贸易有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
山东汇商王谷石油贸易有限公司	控股子公司的少数股东的子公司

其他关联方名称	与本公司的关系
山东省博兴县北方石化有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
上海全晏能源科技有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
徐州富海美林能源有限公司	其他关联方
徐州佳和能源有限公司	控股子公司的少数股东的子公司
青岛联合通用航空产业发展有限责任公司	控股子公司的少数股东
青岛梦想汇帆船游艇俱乐部管理有限公司	控股子公司的联营企业
青岛港即墨港区国际物流有限公司	控股子公司的联营企业
山东浩华圣源集团有限公司	控股子公司的联营企业

#### (五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化销售有限公司山东石油分公司	成品油	按照合同约定	2,528,382,387.14	2,815,541,991.31
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	商品采购	按照合同约定		408,838,414.3
山东科达集团有限公司	人工费	按照合同约定		1,182,874.97
山东科达基建有限公司	工程款	按照合同约定		2,734,292.63
东营富海物流有限公司	运费	按照合同约定	26,605,269.03	24,015,673.55
东营华联石油化工厂有限公司	采购原料	按照合同约定	9,892,238,413.78	2,944,070,233.79
山东省公路建设(集团)有限公司	养护大中修	按照合同约定	1,729,288.79	
靖江华森建设发展有限公司	拆迁款	公允价值	12,560,000.00	
山东奥太电气有限公司	广告位租赁费	按照合同约定	1,216,054.26	
富海集团有限公司	采购原料	按照合同约定	450,433,611.66	
富海能源服务连锁有限公司	采购原料	按照合同约定	709,184.48	

### 3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
东营富海海运新能源有限公司	成品油	按照合同约定	4,108,562.41	13,629,698.46
东营华联石油化工厂有限公司	成品油	按照合同约定	2,920,189,924.97	2,031,444,237.28
东营凌腾商贸有限公司	成品油	按照合同约定	69,500.69	4,412,673.34
东营市富运燃气有限公司	成品油	按照合同约定		2,520,973.66
东营守江油品有限公司	成品油	按照合同约定	500,221.38	5,014,306.65
富海集团有限公司	成品油	按照合同约定	22,006,454.76	55,527,766.92
富海能源服务连锁有限公司	成品油	按照合同约定	96,389,792.59	281,572,033.14
江苏蓝色船舶动力有限公司	成品油	按照合同约定	2,037,099.83	28,867,721.22
利津县耀升成品油销售有限责任公司	成品油	按照合同约定	249,146.90	3,993,622.20
山东富海荣盛国际贸易有限公司	成品油	按照合同约定		77,451,079.14
山东汇商工谷石油贸易有限公司	成品油	按照合同约定	1,175,224.14	2,008,196.41
山东省博兴县北方石化有限公司	成品油	按照合同约定		2,125,334.19
上海全晏能源科技有限公司	成品油	按照合同约定	615,443.97	2,525,625.65
徐州富海美林能源有限公司	成品油	按照合同约定		179,113.16
徐州佳和能源有限公司	成品油	按照合同约定	179,621.55	446,978.97
山东路通石化有限公司	租赁费	合同约定价格		6,786,333.48
山东省公路建设(集团)有限公司	工程	合同约定价格	1,542,188.89	
山东金石建设工程有限公司	销售材料	合同约定价格	358,257.80	
中国石化销售有限公司山东石油分公司	成品油	合同约定价格	105,589,427.68	

### 4、 关联租赁情况

#### 公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
齐鲁交通投资有限公司	莱商银行股份有限公司	房屋建筑物	2017/4/26	2029/4/25	按照合同约定	1,745,652.39

### 5、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
齐鲁交通发展集团有限公司	山东滨莱高速公路有限公司	221,839.00	2016/12/9	2036/12/9	否
齐鲁交通发展集团有限公司	山东交通新能源科技有限公司	318.00 (欧元)	2017/9/29	2027/9/29	否
齐鲁交通发展集团有限公司	山东交通新能源科技有限公司	6,500.00	2017/9/29	2027/9/29	否
齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通青岛投资发展有限公司	42,500.00	2017/3/16	2021/12/15	否
齐鲁交通发展集团有限公司	中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	10,500.00	2016/12/8	2023/12/7	否
齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通投资有限公司	28,601.00	2016/3/9	2021/3/8	否
齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通投资有限公司	5,238.00	2018/8/31	2023/8/31	否
齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁国际交通发展有限公司	9,778.57	2018/1/10	2019/2/4	否
齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通材料技术开发有限公司	6,780.00	2018/4/24	2019/1/24	否
齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通材料技术开发有限公司	8,400.00	2018/5/24	2019/5/23	否
齐鲁交通发展集团有限公司	齐鲁交通材料技术开发有限公司	10,000.00	2018/6/27	2019/6/26	否
齐鲁交通服务开发集团有限公司	东营海旺储运有限责任公司	12,000.00	2017/12/29	2022/12/28	否

### 6、 关联方资金拆借

#### 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
富海集团有限公司	200,000,000.00	2018-11-12	2019-8-15	
富海集团有限公司	300,000,000.00	2018-11-20	2019-8-13	

注：2018 年 11 月 12 日至 2018 年 12 月 31 日东营联合石化有限责任公司向少数股东富海集团有限公司关联方资金拆借产生利息为 4,423,611.11 元

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	山东省公路建设(集团)有限公司			10,579,902.79	528,995.14	无	否
	中国石化销售有限公司山东石油分公司	31,146,486.09		34,863,996.46	1,743,199.82	无	否
	中国石化天然气股份有限公司山东销售分公司			2,231,325.77		无	否
	富海集团有限公司	11,229,041.52		8,361,779.43		无	否
	山东麒麟软件股份有限公司			10,732,292.07		无	否
	通江诚泰商业保理(天津)有限公司	522.30					
	山东奥太电气有限公司	3,363,528.62					
	东营富海交运新能源有限公司	512,395.60					
	富海能源服务连锁有限公司	5,968,508.40					
	江苏蓝色船舶动力有限公司	340,139.40					
预付账款							
	中国石化销售有限公司山东石油分公司	41,470,545.00		29,987,991.71		无	否
	中国石化天然气股份有限公司山东销售分公司			816,651.72		无	否
	富海能源服务连锁有限公司			11,040.00		无	否
	东营华联石油化工有限公司			46,479,790.24		无	否

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
其他应收款							
	东营市东营化工燃料有限公司	458,406.88		458,406.88		无	否
	山东科达集团有限公司	10,396,833.33				无	否
	东营泰顺工贸有限公司	2,880,827.70		2,880,827.70		无	否
	东营富海物流有限公司				121.00	无	否
	山东浩华圣源集团有限公司	50,000.00					
应收股利							
	济南莱罗公路工程合伙企业(有限合伙)	4,774,292.26					否
	济南临莱公路工程合伙企业(有限合伙)	23,825,328.38					

## 2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否提供担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应付账款							
	山东省公路建设(集团)有限公司			66,239,215.68		无	否
	山东利达基建有限公司			548,498.81		无	否
	东营富海物流有限公司	1,777,830.40		178,851.20		无	否
	富海能源服务连锁有限公司	18,960.00		490,048.35		无	否
	东营华联石油化工有限公司	152,563,157.71					

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
其他应付款					
	东营宏顺工贸有限公司		385,188.93	无	否
	山东省公路建设(集团)有限公司			无	否
	富海集团有限公司		929,810,253.16	无	否
	通汇诚泰商业保理(天津)有限公司	103,238.00			
预收账款					
	山东路通石化有限公司		47,619.02		
	东营富海交通新能源有限公司		416,209.40	无	否
	富海能源服务连锁有限公司		12,686,026.00	无	否
	东营华联石油化工有限公司		92,764,797.32	无	否
短期借款					
	富海集团有限公司	500,000,000.00			

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	49,317,308.63	76,409,302.46
合计	49,317,308.63	76,409,302.46

1、 应收账款情况

类别	期末数				年初数				
	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	49,325,433.79	99.99	8,125.16	0.02	76,558,693.28	99.96	149,390.82	0.20	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,520.00	0.01	3,520.00	100.00	27,845.57	0.04	27,845.57	100.00	
合计	49,328,953.79		11,645.16		76,586,538.85	100.00	177,236.39		

(2) 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	期末数			年初数		
	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)	73,533.20	62.31	3,676.66	263,415.13	16.20	13,170.76
1 至 2 年	44,485.00	37.69	4,448.50	1,362,200.59	83.80	136,220.06
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	118,018.20	100.00	8,125.16	1,625,615.72	100.00	149,390.82

2) 采用个别计提法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	49,207,415.59			74,933,077.56		
合计	49,207,415.59			74,933,077.56		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
日照龙腾道路工程有限公司	3,520.00	3,520.00	2-3 年	100.00	无法收回
合计	3,520.00	3,520.00			

(6) 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
齐鲁交通服务开发集团有限公司	26,868,752.38	54.47	
山东省交通运输厅	17,918,665.30	36.32	
齐鲁高速公路股份有限公司	2,310,000.00	4.68	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
齐鲁交通服务开发集团有限公司 南汽车租赁分公司	1,708,442.03	3.46	
山东路畅高速公路服务区管理有限 公司	400,000.00	0.81	
合计	49,205,859.71	99.74	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	772,640.28	
应收股利	709,800.00	709,800.00
其他应收款	2,291,274,799.66	1,321,332,406.88
合计	2,292,757,239.94	1,322,042,206.88

1、 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
内部企业借款利息	772,640.28	
合计	772,640.28	

2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	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	709,800.00	709,800.00		
其中：(1) 国投山东临沂 路桥发展有限责任公司	709,800.00	709,800.00	尚未支付	否
合计	709,800.00	709,800.00		

### 3、其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	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其他应收款	40,013,768.10	1.68	23,039,968.10	57.58	18,013,768.10	1.30	18,013,768.10	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,302,733,340.34	96.90	28,432,340.68	1.23	1,344,434,902.40	96.52	23,102,495.52	1.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	33,827,060.45	1.42	33,827,060.45	100.00	30,410,618.40	2.18	30,410,618.40	100.00
合计	2,376,574,168.89	100.00	85,299,369.23		1,392,859,288.90		71,526,882.02	

#### (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
公路机械厂	22,000,000.00	5,026,200.00	5 年以上	22.85	预计无法收回
高速花园应收员工款	18,013,768.10	18,013,768.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	40,013,768.10	23,039,968.10			

(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	期末数			年初数		
	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)	164,758,848.96	60.97	8,237,942.45	147,399,668.69	77.81	7,369,983.43
1 至 2 年	86,943,552.53	32.17	8,694,355.25	633,888.80	0.34	63,388.88
2 至 3 年	14,306.33	0.01	4,291.90	36,332,350.84	19.18	10,899,705.25
3 至 4 年	13,834,598.39	5.12	6,917,299.20	510,522.70	0.27	255,261.35
4 至 5 年	481,522.70	0.18	385,218.16	165,750.31	0.09	132,600.25
5 年以上	4,193,233.72	1.55	4,193,233.72	4,381,556.36	2.31	4,381,556.36
合计	270,226,062.63	100.00	28,432,340.68	189,423,737.70	100.00	23,102,495.52

2) 采用个别计提法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,032,507,277.71			1,155,011,164.70		
合计	2,032,507,277.71			1,155,011,164.70		

(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
临沂大学	50,000.00	50,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
山东益信通科贸有限公司	30,000.00	30,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
临沂北连接线-莒南-耕地复垦费	1,627,992.00	1,627,992.00	1-2 年	100.00	无法收回
临沂北连接线-莒南-社保基金	1,850,736.00	1,850,736.00	1-2 年	100.00	无法收回
河东区-耕地复垦费	3,916,596.00	3,916,596.00	1-2 年	100.00	无法收回
河东区-社保基金	5,608,260.00	5,608,260.00	1-2 年	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
沂南县连接线	13,800,000.00	13,800,000.00	1-2年	100.00	无法收回
莱芜市公路管理局	3,141,758.85	3,141,758.85	1-2年	100.00	无法收回
烟台市公路局	60,530.17	60,530.17	2-3年	100.00	无法收回
职工奖励基金	272,745.38	272,745.38	2-3年	100.00	无法收回
石春雁	52,000.00	52,000.00	2-3年	100.00	无法收回
菏泽鼎顺高速公路产业有限公司	3,416,442.05	3,416,442.05	1-2年	100.00	无法收回
合计	33,827,060.45	33,827,060.45	—	—	—

(4) 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	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
山东通汇资本管理有限公司	资金往来	800,000,000.00	1-2年	33.40	
齐鲁交通材料技术开发有限公司	资金往来	200,000,000.00	1年以内	8.35	
齐鲁交通(济南)京沪高速公路有限公司	资金往来	304,000,000.00	1年以内	12.69	
齐鲁新台高速公路有限公司	资金往来	276,500,000.00	1年以内	11.54	
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	资金往来	87,500,000.00	1年以内	3.65	
合计	—	1,668,000,000.00	—	69.63	—

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	13,141,739,539.33	5,613,980,097.66		18,755,719,636.99
对合营企业投资				-
对联营企业投资	2,115,507,744.60	75,108,791.24	72,781,711.31	2,117,834,824.53
小计	15,257,247,283.93	5,689,088,888.90	72,781,711.31	20,873,554,461.52
减：长期股权投资减值准备				-
合计	15,257,247,283.93	5,689,088,888.90	72,781,711.31	20,873,554,461.52

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						减值准备 期末余额
			增加投资	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	
合计	15,475,075,680.86	15,257,247,283.93	5,630,300,097.66	42,886,400.12	55,230,774.37	5,647,227.00	31,984,511.32		10,873,554,461.52
一、子公司	13,141,739,539.33	13,141,739,539.33	5,613,980,097.66						18,755,719,636.99
齐鲁交通信息有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00							600,000,000.00
齐鲁交通新材料技术开发有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	300,000,000.00						500,000,000.00
山东通汇资产管理有限公司	1,235,000,000.00	1,235,000,000.00							1,235,000,000.00
齐鲁交通服务开发有限公司	2,002,607,965.29	2,002,607,965.29							2,002,607,965.29
齐鲁文旅集团有限公司	650,000,000.00	650,000,000.00	50,000,000.00						700,000,000.00
山东省交通规划设计院	176,246,889.00	176,246,889.00							176,246,889.00
齐鲁高速公路股份有限公司	842,565,762.44	842,565,762.44							842,565,762.44
山东省交通工程监理咨询有限公司	21,430,461.96	21,430,461.96	8,271,111.85						30,157,573.81
山东齐鲁高速公路有限公司	1,756,368,773.49	1,756,368,773.49							1,756,368,773.49
齐鲁交通青岛投资发展有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00	350,000,000.00						950,000,000.00
齐鲁交通投资有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	240,000,000.00						1,240,000,000.00
山东东营公路有限公司	750,567,813.25	750,567,813.25							750,567,813.25
山东齐鲁高速公路建设有限公司	202,260,000.00	202,260,000.00							202,260,000.00
齐鲁交通威海发展有限公司	197,000,000.00	197,000,000.00	228,000,000.00						425,000,000.00
东营黄河大桥有限公司	224,831,873.90	224,831,873.90							224,831,873.90

齐鲁交通发展集团有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		其他
齐鲁国际交通发展有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00	487,000,000.00								500,000,000.00
山东齐鲁宁梁高速公路有限公司	633,000,000.00	633,000,000.00	153,100,000.00								776,100,000.00
山东荣潍高速公路有限公司	1,915,260,000.00	1,915,260,000.00	43,100,000.00								1,958,350,000.00
齐鲁新台高速公路有限公司	81,600,000.00	81,600,000.00	775,200,000.00								856,800,000.00
齐鲁新宁高速公路有限公司			497,550,000.00								497,550,000.00
齐鲁惠临高速公路有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	1,780,000,000.00								1,800,000,000.00
齐鲁交通发展集团山东鲁南有限公司			112,886,400.12								112,886,400.12
山东省直机关住宅建设发展有限 责任公司			27,626,583.69								27,626,583.69
潍坊鼎顺高速公路产业有限公司			1.00								1.00
齐鲁交通养护股份有限公司			200,000,000.00								200,000,000.00
山东齐鲁华通航空有限公司 (S-0201-00592)			10,200,000.00								10,200,000.00
齐鲁交通(济昆)京沪高速公路 有限公司			380,500,000.00								380,500,000.00
鲁送物业有限公司			1.00								1.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		其他	
二、联营企业												
山东省济青公路有限公司	2,333,356,141.53	2,115,207,744.60	16,320,000.00	42,886,400.12	55,230,774.37	5,647,227.00			31,994,521.32		2,117,834,824.53	
莱商银行股份有限公司	35,171,141.53	15,499,753.56			-7,073,696.84						8426,056.72	
中铁建山东京沪高速公路济东有 限公司	1,638,240,000.00	1,655,277,630.14	16,320,000.00		93,361,021.82	5,647,227.00			31,360,000.00		1,739,345,378.96	
国投山东临沂路桥发展有限责任 公司	659,925,000.00	404,111,165.77			-34,048,276.92						370,062,888.85	
		40,519,195.13		42,886,400.12	2,991,726.31				624,221.32			

其中：

- 1.对山东桂鲁高速公路建设有限公司直接和间接持股比例为70.00%，表决权比例为100.00%，主要是因为根据公司章程表决权比例为100.00%。
- 2.对东营黄河大桥有限公司持股比例为50.00%，表决权比例为100.00%，主要是因为齐鲁交通在2017年与东营黄河大桥有限公司另一股东山东科达集团有限公司签订一致行动人协议，双方采取一致行动，以齐鲁交通意见为准。
- 3.对山东齐鲁宁梁高速公路有限公司直接和间接持股比例为50.23%，表决权比例为51.00%，主要是因为根据公司章程表决权比例为51.00%。
- 4.对齐鲁新台高速公路有限公司持股比例为40.80%，表决权比例为52.60%，主要是因为齐鲁交通在2017年与枣庄市基础设施投资发展集团有限公司签署一致行动人协议，双方采取一致行动，以齐鲁交通意见为准。

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数			
	中铁建山东京沪高速 公路济乐有限公司	山东省济鄒公路有 限公司	莱商银行股份有限 公司	中铁建山东京沪高速 公路济乐有限公司	国投山东临沂路桥 发展有限公司	山东省济鄒公路有 限公司	莱商银行股份有限公 司
流动资产	183,907,443.24	23,227,681.91	113,625,337,321.72	179,364,270.90	50,740,176.66	27,429,961.83	16,507,972,715.13
非流动资产	6,993,199,444.66	114,843,787.47	6,354,977,735.84	7,169,769,386.30	297,921,485.94	131,158,200.27	86,526,363,501.83
资产合计	7,177,106,887.90	138,071,469.38	119,980,315,057.56	7,349,133,657.20	348,661,662.60	158,588,162.10	103,034,336,216.96
流动负债	1,304,476,348.32	73,006,327.57	107,524,506,549.66	1,092,498,090.16	140,586,633.47	75,838,778.20	74,112,319,816.29
非流动负债	4,815,308,000.00	44,000,000.00	3,452,505,157.78	5,102,032,236.27	36,818,921.21	44,000,000.00	20,206,874,025.80
负债合计	6,119,784,348.32	117,006,327.57	110,977,011,707.44	6,194,530,326.43	177,405,554.68	119,838,778.20	94,319,193,842.09
净资产	1,057,322,539.58	21,065,141.81	9,043,534,793.36	1,154,603,330.77	171,256,107.92	38,749,383.90	8,715,142,374.87
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的净资产			8,998,408,202.95				8,674,182,885.24
联营企业合并财务报表中归属 于少数股东的净资产			45,126,590.41				40,959,489.63
按持股比例计算的净资产份额	370,062,888.85	8,426,056.72	1,799,681,640.59	404,111,165.77	40,519,195.13	15,499,753.56	1,708,814,028.39
调整事项（注）			-60,335,761.63				-53,436,398.25
对联营企业权益投资的账面价值	370,062,888.85	8,426,056.72	1,739,345,878.96	404,111,165.77	40,519,195.13	15,499,753.56	1,655,377,630.14
营业收入	434,163,604.83	13,699,552.36	3,195,990,485.60	343,190,812.96	60,809,669.06	15,724,961.89	2,556,562,879.99
净利润	-97,280,791.19	-17,674,486.77	471,780,174.49	-128,194,334.29	3,258,723.48	-12,550,134.19	467,082,258.63

项目	本期数				上年数			
	中铁建山东京沪高速 公路济乐有限公司	山东省济部公路有 限公司	莱商银行股份有限 公司		中铁建山东京沪高速 公路济乐有限公司	国投山东临沂路桥 发展有限公司	山东省济部公路有 限公司	莱商银行股份有限公 司
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的净利润			466,805,109.11				463,546,361.45	
联营企业合并财务报表中归属于少数 股东的净利润			4,975,065.38				3,535,897.18	
其他综合收益			17,396,539.50				-15,122,247.01	
综合收益总额	-97,280,791.19	-17,674,486.77	489,176,713.99		-128,194,334.29	3,258,723.48	451,960,011.62	
其中：联营企业合并财务报表中归属于 本联营企业的综合收益总额			484,201,648.61				448,424,114.44	
联营企业合并财务报表中归属于少数 股东的综合收益总额			4,975,065.38				3,535,897.18	
企业本期收到的来自联营企业的股利			31,360,000.00			102,604.11		

(四) 营业收入、营业成本

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	13,310,736,003.25	9,222,066,305.37	12,559,676,213.81	9,155,218,258.27
公路通行	13,310,736,003.25	9,222,066,305.37	12,559,676,213.81	9,155,218,258.27
2. 其他业务小计	76,193,263.61	10,438,823.71	61,935,781.93	13,056,588.47
租赁	12,808,698.41	5,536,302.43	21,445,603.91	3,934,424.31
清障收入	7,181,652.78	4,303,800.16	1,164,758.13	9,020,444.16
资金占用费	56,202,912.42	598,721.12	39,325,419.89	101,720.00
合计	13,386,929,266.86	9,232,505,129.08	12,621,611,995.74	9,168,274,846.74

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	331,608,645.98	277,757,150.26
权益法核算的长期股权投资收益	55,230,774.37	-16,199,356.53
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,353,280.00	90,483,572.60
金融产品投资收益	47,136,288.72	26,815,336.66
合计	437,328,989.07	378,856,702.99

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	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	30,179,720.72	75,244,477.48
加：资产减值准备	13,600,360.98	35,192,763.15
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,384,903,717.29	5,767,597,895.27
无形资产摊销	163,891,772.99	75,033,220.43
长期待摊费用摊销	180,675.41	342,751.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	96,460,001.59	-15,215.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	49,433.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,880,451,511.54	2,917,958,525.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-437,328,989.07	-378,856,702.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,683,625.84	-120,863,890.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,335,443.48	-3,904,793.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,015,545,213.16	700,413,056.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,229,570,485.87	4,592,043,164.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,250,394,408.08	13,660,185,251.00
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	3,208,245,372.84	3,804,107,445.57
减：现金的年初余额	3,804,107,445.57	2,775,093,788.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-595,862,072.73	1,029,013,656.82

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,208,245,372.84	3,804,107,445.57
其中：库存现金	11,850.46	30,866.74
可随时用于支付的银行存款	3,208,233,522.38	3,804,076,578.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,208,245,372.84	3,804,107,445.57

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 企业合并事项说明

1、重大收购、兼并情况

被购并企业名称	并入方式	批文文号	批文日期	企业评估净资产价值	支付价格	所占股权比例 (%)	企业资产总额	企业负债总额	企业利润总额	企业职工人数
山东金鹏交通能源科技有限公司	收购	齐鲁交发投【2018】5号	2018.1.10	50,971,200.00	25,994,700.00	51.00	156,249,417.33	48,677,087.28	2,570,427.77	11
山东正晨科技股份有限公司	收购	齐鲁交发投【2018】10号	2018.2.2	228,483,332.48	179,775,000.00	33.39	366,537,820.81	121,236,379.44	20,142,931.27	188
山东鼎讯智能交通股份有限公司	收购	齐鲁交发投【2018】11号	2018.2.2	126,166,608.21	66,415,000.00	35.92	157,033,765.41	20,880,074.62	11,461,115.45	72
东营天驰牧业有限责任公司	收购	齐鲁交发投【2018】3号	2018.1.10	50,022,297.25	44,728,937.75	89.418	325,181,138.61	230,764,659.31	40,706,582.96	21
山东恩泽乳品有限公司	收购	齐鲁交发投【2018】3号	2018.1.10	49,023,964.46	49,023,964.46	100.00	131,655,894.29	110,451,588.60	-21,512,370.08	487

**2、 其他重要事项**

公司预计 2019 年全年发行超短融、中期票据、公司债和企业债券等共约 150 亿元。

**十四、 财务报表的批准**

本财务报表已于 2019 年 4 月 30 日经本公司董事会批准。

齐鲁交通发展集团有限公司  
二〇一九年四月三十日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

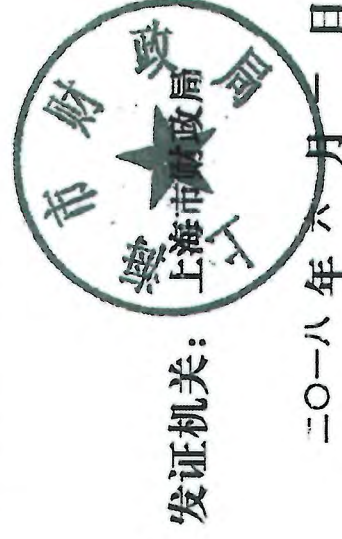


2018年08月15日

证书序号: 0001247

## 说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：宋建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



姓 名	林盛
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1987-02-17
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Workplace	合伙)山东分所
身份证号码	370202198702172617
Identity card No.	_____



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

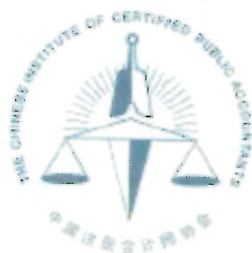
证书编号: 370200090001  
No. of Certificate

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

发证日期: 1988 年 12 月 28 日  
Date of Issuance



月 日



姓名 张桂英  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1987-01-20  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通  
合伙)-山东分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 371321198701201482  
ID card No. \_\_\_\_\_



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certification is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 310000081437  
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: 2017年 08月 28日  
Date of issuance



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日

证书序号: 0001247

## 说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇九年七月十七日



姓 名	林	姓	林
Full name	Lin Lin		
性 别	男		
Sex	Male		
出生日期	1987-02-17		
Date of birth	1987-02-17		
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通		
Working unit	合伙)山东分所		
身份证号码	370202198702172617		
Identity card No.	370202198702172617		



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370200090001  
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: 1995 年 12 月 28 日  
Date of Issuance



月 日  
Mo Day



姓名 张桂英  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1987-01-28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 合伙)-山东分所  
 身份证号码 371321198701281482  
 Identity card No \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 310000061431  
 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: 2017年 08月 28日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 Y M D