

山东高速集团有限公司
审计报告
天职业字[2020]25933号

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	4
2019 年度财务报表附注	16



山东高速集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的山东高速集团有限公司（以下简称“山东高速集团”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东高速集团2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东高速集团，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

山东高速集团管理层（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，管理层负责评估山东高速集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东高速集团的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就山东高速集团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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]25933号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：山东高速集团有限公司

2019年12月31日

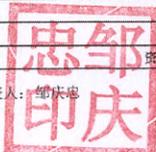
单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	51,810,131,697.60	38,629,853,312.03	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4	500,000,000.00	1,289,279,600.00	八、（二）
△交易性金融资产	5	2,577,560,015.92	7,420,000.00	八、（三）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	4,983,557,543.82	6,724,698,874.86	八、（四）
衍生金融资产	7	4,601,117.58		八、（五）
应收票据	8	1,330,538,577.58	1,110,176,829.06	八、（六）
应收账款	9	5,912,939,141.56	5,078,628,270.55	八、（七）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	1,618,803,107.59	2,673,036,346.32	八、（八）
△应收保费	12	99,997,856.66	70,881,752.73	八、（九）
△应收分保账款	13	151,503,640.67	159,723,596.79	八、（十）
△应收分保合同准备金	14	226,400,001.19	150,265,348.75	
其他应收款	15	27,029,167,872.97	21,160,434,545.17	八、（十一）
△买入返售金融资产	16	5,414,300,025.00	1,610,803,085.00	八、（十二）
存货	17	23,842,134,439.81	21,332,043,056.86	八、（十三）
其中：原材料	18	1,116,817,314.40	1,409,283,382.35	八、（十三）
库存商品(产成品)	19	2,919,993,543.78	2,872,944,653.55	八、（十三）
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22	341,490,158.49	192,922,842.26	八、（十四）
其他流动资产	23	25,980,456,523.62	15,312,536,590.21	八、（十五）
流动资产合计	24	151,823,581,720.06	115,482,704,050.59	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26	92,977,029,203.04	72,607,758,710.59	八、（十六）
☆债权投资	27	2,413,505,682.25		八、（十七）
可供出售金融资产	28	85,167,736,324.53	82,335,147,539.02	八、（十八）
☆其他债权投资	29	1,877,975,391.37		八、（十九）
持有至到期投资	30	39,259,325,382.84	37,104,550,884.35	八、（二十）
长期应收款	31	25,836,250,905.99	22,493,683,846.77	八、（二十一）
长期股权投资	32	25,541,692,139.48	17,470,438,229.41	八、（二十二）
☆其他权益工具投资	33	28,576,380.00		八、（二十三）
☆其他非流动金融资产	34	7,354,317,437.48	6,205,783,048.27	八、（二十四）
投资性房地产	35	3,876,993,994.50	2,948,239,157.47	八、（二十五）
固定资产	36	103,974,274,134.87	84,939,663,522.47	八、（二十六）
在建工程	37	33,988,893,461.59	52,230,079,116.15	八、（二十七）
生产性生物资产	38	35,224,312.55	31,928,876.13	八、（二十八）
油气资产	39			
☆使用权资产	40	25,824,633.62	2,118,711.02	八、（二十九）
无形资产	41	115,345,194,700.66	85,414,807,342.70	八、（三十）
开发支出	42	28,560,835.23	10,590,487.25	八、（三十一）
商誉	43	3,974,753,334.39	1,117,331,102.89	八、（三十二）
长期待摊费用	44	914,086,900.85	959,412,398.77	八、（三十三）
递延所得税资产	45	3,342,877,434.22	2,861,340,448.08	八、（三十四）
其他非流动资产	46	23,962,770,037.50	30,369,200,138.20	八、（三十五）
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	569,926,862,626.96	499,102,073,557.54	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	73	721,750,444,347.02	614,584,777,608.13	

法定代表人：邹庆

主管会计工作负责人：王军

会计机构负责人：梁占海





合并资产负债表（续）

编制单位：山东励速集团有限公司 2019年12月31日 单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	74			
短期借款	75	11,752,170,382.85	9,701,259,708.13	八、(三十六)
△向中央银行借款	76	4,727,239,721.13	3,646,927,706.50	八、(三十七)
△拆入资金	77	10,288,810,000.00	10,351,070,000.00	八、(三十八)
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80	29,010.44		八、(三十九)
应付票据	81	2,039,048,118.44	2,726,184,299.30	八、(四十)
应付账款	82	22,534,297,961.50	19,613,587,379.02	八、(四十一)
预收款项	83	8,517,919,384.41	7,384,731,709.00	八、(四十二)
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85	9,944,099,337.38	5,757,654,109.00	八、(四十三)
△吸收存款及同业存放	86	142,466,330,233.16	117,263,786,921.67	八、(四十四)
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	1,031,037,873.25	961,822,232.60	八、(四十五)
其中：应付工资	90	708,146,142.55	660,131,866.66	八、(四十五)
应付福利费	91	437,975.14	6,109,990.36	八、(四十五)
其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	2,219,079,608.14	1,618,487,513.40	八、(四十六)
其中：应交税金	94	2,190,593,068.51	1,604,523,336.93	八、(四十六)
其他应付款	95	45,040,303,199.15	24,539,695,990.84	八、(四十七)
△应付手续费及佣金	96	25,947,918.60	22,078,602.19	
△应付分保账款	97	122,758,662.07	131,379,347.87	八、(四十八)
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	9,730,887,525.25	10,532,487,582.93	八、(四十九)
其他流动负债	100	5,625,185,339.30	9,344,011,726.53	八、(五十)
流动负债合计	101	276,065,144,275.07	223,595,194,828.98	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103	2,059,717,618.16	1,656,287,695.30	八、(五十一)
长期借款	104	142,443,469,463.00	118,109,159,199.09	八、(五十二)
应付债券	105	81,979,257,226.34	82,927,778,492.37	八、(五十三)
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108	24,449,413.34	2,122,803.45	八、(五十四)
长期应付款	109	3,558,000,508.71	5,963,833,489.60	八、(五十五)
长期应付职工薪酬	110	177,143,454.31	165,288,319.07	八、(五十六)
预计负债	111	83,392,341.49	28,264,472.35	八、(五十七)
递延收益	112	2,657,986,463.72	2,715,509,065.14	八、(五十八)
递延所得税负债	113	2,065,105,441.77	1,248,576,391.31	八、(三十四)
其他非流动负债	114	885,100,842.58	406,145,955.60	八、(五十九)
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	235,933,622,773.42	213,222,965,883.28	
负 债 合 计	117	511,998,767,048.49	436,818,160,712.26	
所有者权益：	118			
实收资本	119	23,338,335,563.00	23,338,335,563.00	八、(六十)
国家资本	120	23,338,335,563.00	23,338,335,563.00	
国有法人资本	121			
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	23,338,335,563.00	23,338,335,563.00	八、(六十)
其他权益工具	127	26,000,000,000.00	26,000,000,000.00	八、(六十一)
其中：优先股	128			
永续债	129	26,000,000,000.00	26,000,000,000.00	八、(六十一)
资本公积	130	8,476,214,149.20	9,569,052,168.08	八、(六十二)
减：库存股	131			
其他综合收益	132	-182,503,221.55	165,769,818.31	
其中：外币报表折算差额	133	-86,734,719.27	-211,441,002.80	
专项储备	134	244,235,425.42	210,418,946.38	八、(六十三)
盈余公积	135	1,414,973,063.19	1,329,806,450.62	八、(六十四)
其中：法定公积金	136	1,414,973,063.19	1,329,806,450.62	八、(六十四)
任意公积金	137			
储备基金	138			
企业发展基金	139			
利润归还投资	140			
△一般风险准备	141	1,188,990,801.21	982,826,854.50	八、(六十五)
未分配利润	142	12,203,045,082.87	10,480,459,087.13	八、(六十六)
归属于母公司所有者权益合计	143	72,683,290,863.34	72,076,668,888.02	
*少数股东权益	144	137,068,386,435.19	105,689,948,007.85	
所有者权益合计	145	209,751,677,298.53	177,766,616,895.87	
负债和所有者权益总计	146	721,750,444,347.02	614,584,777,608.13	

法定代表人：邹庆忠

主管会计工作负责人：王思军

会计机构负责人：梁占海





合并利润表

编制单位：山东高速集团有限公司

2019年度

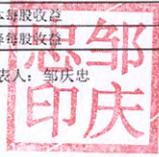
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	84,793,372,908.29	70,626,844,609.11	
其中：营业收入	2	72,246,189,828.47	59,767,767,475.97	八、(六十七)
△利息收入	3	10,142,992,525.57	8,895,595,386.12	八、(六十八)
△已赚保费	4	1,988,361,276.65	1,594,855,837.92	八、(六十九)
△手续费及佣金收入	5	415,829,277.60	368,625,909.10	八、(七十)
二、营业总成本	6	80,492,729,156.48	68,253,617,224.80	
其中：营业成本	7	58,433,536,547.41	49,793,870,381.59	八、(六十七)
△利息支出	8	5,604,893,711.27	5,313,690,092.41	八、(六十八)
△手续费及佣金支出	9	382,987,914.97	495,723,664.86	八、(七十)
△退保金	10			
△赔付支出净额	11	1,137,982,125.38	872,608,563.98	八、(七十一)
△提取保险责任准备金净额	12	150,551,072.38	17,327,088.11	八、(七十二) 八、(七十三) 八、(七十四)
△保单红利支出	13			
△分保费用	14	-20,654,345.14	-18,860,051.67	八、(七十五)
税金及附加	15	610,967,335.83	460,624,413.96	
销售费用	16	2,768,160,380.93	2,411,320,839.69	八、(七十六)
管理费用	17	2,969,394,481.60	2,708,473,369.82	八、(七十七)
研发费用	18	608,705,552.78	242,481,128.32	八、(七十八)
财务费用	19	7,846,204,376.07	5,956,357,733.73	八、(七十九)
其中：利息费用	20	9,221,434,953.82	7,325,225,321.72	八、(七十九)
利息收入	21	1,515,453,042.70	1,465,008,253.19	八、(七十九)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-35,496,943.56	-130,562,002.72	八、(七十九)
其他	23			
加：其他收益	24	546,998,412.70	652,924,958.42	八、(八十)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	5,755,548,162.69	6,971,043,700.05	八、(八十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-482,145,738.74	453,439,739.37	八、(八十一)
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	19,339,740.86	18,883,879.67	
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-30,475,904.35	-286,938,841.40	八、(八十二)
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	74,684,392.20		八、(八十三)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-2,171,018,523.51	-2,073,907,499.14	八、(八十四)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	149,678,117.67	-4,325,434.58	八、(八十五)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	8,645,398,150.07	7,650,908,147.33	
加：营业外收入	35	242,691,645.03	325,709,975.09	八、(八十六)
其中：政府补助	36	53,809,889.30	59,767,235.28	八、(八十六)
减：营业外支出	37	389,057,326.93	880,252,992.83	八、(八十七)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	8,499,032,468.17	7,087,365,129.59	
减：所得税费用	39	2,633,277,135.08	1,213,661,230.26	八、(八十八)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	5,865,755,333.09	5,873,703,899.33	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	3,740,946,959.86	2,954,961,547.80	
*少数股东损益	43	2,124,808,373.23	2,918,742,351.53	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	5,865,755,333.09	5,873,703,899.33	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	99,697,144.68	108,487,778.13	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-348,273,039.86	11,453,509.89	八、(八十九)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	-942,633,535.26	160,313,249.31	八、(八十九)
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-942,633,535.26	160,313,249.31	八、(八十九)
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	594,360,495.40	-148,859,739.42	八、(八十九)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	342,124,686.10	166,553,486.95	八、(八十九)
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	165,135,308.42	-106,607,283.25	八、(八十九)
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63	124,706,283.53	-208,805,943.12	八、(八十九)
9.其他	64	-37,605,782.65		八、(八十九)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	447,970,184.54	97,034,268.24	
七、综合收益总额	66	5,965,452,477.77	5,982,191,677.46	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	3,392,673,920.00	2,966,415,057.69	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	2,572,778,557.77	3,015,776,619.77	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：邹庆

主管会计工作负责人：王恩军

会计机构负责人：梁占海





合并现金流量表

编制单位：山东高速集团有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	70,682,933,406.40	66,676,099,763.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	24,028,646,684.98	-199,564,288.59	
△向中央银行借款净增加额	4	1,080,312,014.63	480,499,394.00	
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	5,510,160,957.46	-1,573,662,092.63	
△收到原保险合同保费取得的现金	6	2,309,516,601.17	1,836,620,596.12	
△收到再保险业务现金净额	7	3,944,008.89	-37,533,474.49	
△保户储金及投资款净增加额	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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	7,414,556,696.52	9,176,031,838.54	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	1,296,874,996.78	9,979,801.98	
收到其他与经营活动有关的现金	15	39,887,377,337.46	67,733,304,344.68	
经营活动现金流入小计	16	152,214,322,704.29	144,101,775,882.71	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	59,740,187,906.38	58,162,070,810.03	
△客户贷款及垫款净增加额	18	18,432,890,974.03	11,855,557,534.89	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	2,041,279,734.00	-4,348,648,641.18	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	1,086,287,966.60	901,533,816.92	
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	5,257,547,823.93	6,007,538,814.90	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	5,911,076,281.24	5,309,074,499.70	
支付的各项税费	25	5,130,323,866.48	4,544,327,084.48	
支付其他与经营活动有关的现金	26	44,724,220,708.74	53,784,386,587.19	
经营活动现金流出小计	27	142,323,815,261.40	136,215,840,506.93	
经营活动产生的现金流量净额	28	9,890,507,442.89	7,885,935,375.78	八、(九十)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	336,651,178,293.92	164,964,112,948.08	
取得投资收益收到的现金	31	7,976,013,852.70	4,080,414,387.32	
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	32	221,964,256.60	93,655,684.24	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	1,336,984,841.96	1,689,531,927.89	
收到其他与投资活动有关的现金	34	6,268,169,646.52	11,102,876,225.52	
投资活动现金流入小计	35	352,454,310,891.70	181,930,591,173.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	32,688,017,189.11	39,795,868,687.39	
投资支付的现金	37	332,298,809,601.88	180,522,986,523.22	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	3,099,550,147.12	32,988,476.07	
支付其他与投资活动有关的现金	40	12,861,624,631.55	12,432,820,997.27	
投资活动现金流出小计	41	380,948,001,569.66	232,784,664,683.95	
投资活动产生的现金流量净额	42	-28,493,690,677.96	-50,854,073,510.90	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	27,218,659,180.00	24,446,052,939.55	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	11,003,786,400.00	9,218,297,347.05	
取得借款所收到的现金	46	101,534,442,623.93	79,214,078,039.34	
△发行债券收到的现金	47	86,130,687,783.66	2,300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	48	13,496,112,517.08	7,255,381,540.01	
筹资活动现金流入小计	49	228,379,902,104.67	113,215,512,518.90	
偿还债务所支付的现金	50	155,244,496,965.19	48,821,541,664.14	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	15,098,367,032.12	12,143,246,259.45	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	744,926,504.68	857,956,141.81	
支付其他与筹资活动有关的现金	53	13,509,847,842.66	11,034,171,599.49	
筹资活动现金流出小计	54	183,852,711,839.97	71,998,959,523.08	
筹资活动产生的现金流量净额	55	44,527,190,264.70	41,216,552,995.82	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	49,878,751.93	118,969,128.54	
五、现金及现金等价物净增加额	57	25,973,885,781.56	-1,632,616,010.76	八、(九十)
加：期初现金及现金等价物余额	58	36,598,815,655.84	38,231,431,666.60	八、(九十)
六、期末现金及现金等价物余额	59	62,572,701,437.40	36,598,815,655.84	八、(九十)

法定代表人：邹庆忠

主管会计工作负责人：王恩军

会计机构负责人：梁占海



合并所有者权益变动表

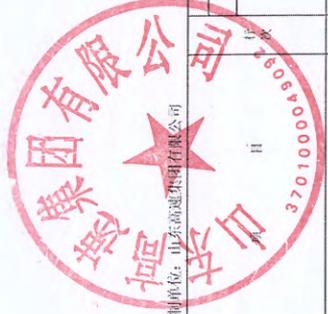
2019年度

金额单位：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		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他	其他									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	23,338,335.563.00	25,000,000,000.00	25,000,000,000.00		9,569,052,168.08	164,838,305.81	210,418,946.38	1,329,805,450.62	982,835,854.50	10,484,035,390.95	72,079,104,680.34	105,691,352,401.80	177,776,457,082.14
二、本年年初余额	23,338,335.563.00	25,000,000,000.00	25,000,000,000.00		9,569,052,168.08	165,739,818.31	210,418,946.38	1,329,806,450.62	982,835,854.50	10,480,459,087.13	72,076,068,888.02	105,689,948,007.85	177,765,616,856.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,092,838,018.88	308,273,039.46	33,815,479.04	85,165,612.57	206,182,946.71	1,725,585,395.74	605,621,975.32	31,378,408,427.31	31,985,000,402.66
（一）综合收益总额					-348,273,039.86	348,273,039.86				3,749,946,359.86	3,392,673,920.00	2,572,778,567.77	5,365,452,477.77
（二）所有者投入和减少资本					-1,092,838,018.88		-7,273.56	12,350,466.49	-133,471.70	-10,136,041.26	-1,090,764,338.91	29,506,236,682.74	28,415,472,343.83
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本					2,817,731.65								
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-1,095,655,749.93		7,273.56	12,350,466.49	-133,471.70	-10,136,041.26	-1,093,582,069.96	7,917,645,645.47	-9,011,227,715.33
（三）专项储备使用													
1.提取专项储备							33,823,752.60				33,823,752.60	1,883,186.42	35,706,939.02
2.使用专项储备							221,482,554.30				221,655,554.30	167,628,994.36	389,082,548.66
（四）利润分配							-187,841,801.70				-187,841,801.70	-165,143,807.94	-352,985,609.64
1.提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
利润分配转投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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	23,338,335.563.00	25,000,000,000.00	25,000,000,000.00		8,476,214,143.20	-182,503,221.52	244,235,425.42	1,414,373,063.19	1,188,990,801.21	12,303,045,082.87	72,683,290,893.34	137,068,386,635.10	279,757,677,938.59

法定代表人：邹思庆

主管会计工作负责人：王智



合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 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		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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
二、本年年初余额	20,056,415.29	20,100,000.00	20,100,000.00	20,100,000.00	12,834,340,904.09	12,834,340,904.09	150,094,384.50	102,040,381.09	1,137,059,280.25	893,161,152.86	9,488,687,217.98	64,821,818,617.06	90,691,593,824.31	155,413,412,441.37
三、本增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,281,920,369.71		5,900,000,000.00		-3,265,288,796.01		14,543,922.31	48,358,565.29	192,747,167.37	89,665,701.64	995,309,172.97	7,257,286,083.28	15,093,798,577.49	22,387,094,640.77
(一) 综合收益总额			5,900,000,000.00		16,021,533.70		11,453,600.89				2,964,961,647.80	2,966,415,077.69	3,015,776,619.77	5,982,191,677.46
(二) 所有者投入和减少资本							3,090,412.42				-132,765,728.18	5,786,966,217.94	12,940,982,073.73	18,727,918,291.67
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中:法定盈余公积														
任意盈余公积														
2. 提取专项储备														
3. 对所有者分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
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														
☆6. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	23,338,335,663.00	25,000,000,000.00	25,000,000,000.00	25,000,000,000.00	9,569,052,168.08	9,569,052,168.08	164,638,306.81	329,806,450.62	329,806,450.62	982,826,854.50	10,484,026,390.95	72,079,104,640.34	105,691,352,401.80	177,770,876,844.44

会计机构负责人: 梁占海

主管会计工作负责人: 王恩思





资产负债表

编制单位：山东高速集团有限公司

2019年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	4,321,061,613.73	4,887,237,312.28	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	12,135,307.92	11,989,363.14	十三、（一）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	76,865,490.04	239,309,619.77	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	33,490,496,784.58	30,357,803,121.14	十三、（二）
△买入返售金融资产	16			
存货	17	18,534,416.77	22,636,325.37	
其中：原材料	18	18,534,416.77	22,636,325.37	
库存商品(产成品)	19			
☆合同资产	20			
持有待售资产	21			
一年内到期的非流动资产	22			
其他流动资产	23			
流动资产合计	24	37,919,093,613.04	35,518,975,741.70	
非流动资产：	25			
△发放贷款及垫款	26			
☆债权投资	27			
可供出售金融资产	28	5,027,301,798.58	1,983,806,405.52	
☆其他债权投资	29			
持有至到期投资	30			
长期应收款	31			
长期股权投资	32	76,144,777,559.62	72,435,183,252.96	十三、（三）
☆其他权益工具投资	33			
☆其他非流动金融资产	34			
投资性房地产	35			
固定资产	36	8,356,481,083.33	9,096,950,245.11	
在建工程	37	2,764,364,894.07	322,612,181.98	
生产性生物资产	38			
油气资产	39			
☆使用权资产	40			
无形资产	41	9,882,967,305.97	10,249,656,522.70	
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44			
递延所得税资产	45	125,453,234.75	140,301,483.33	
其他非流动资产	46	2,639,269,814.87	3,433,161,862.40	
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	104,940,615,691.19	97,661,671,954.00	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	142,859,709,304.23	133,180,647,695.70	
	73			

法定代表人：孙庆

主管会计工作负责人：王思军

会计机构负责人：梁占海





资产负债表（续）

编制单位：山东高速集团有限公司

2019年12月31日

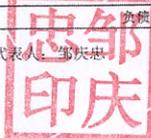
单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	74			
短期借款	75	3,300,000,000.00	1,800,000,000.00	
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据	81	260,000,000.00		
应付账款	82	805,069,713.63	477,959,954.60	
预收款项	83	4,170,000.00	774,227,489.65	
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	212,207,323.90	216,007,793.94	
其中：应付工资	90	200,575,907.49	200,575,907.49	
应付福利费	91			
#其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	11,262,157.74	39,364,564.06	
其中：应交税金	94	13,583,196.81	36,704,879.44	
其他应付款	95	20,271,487,779.64	21,916,053,461.74	
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	4,970,000,000.00	126,673,400.00	
其他流动负债	100	2,000,000,000.00	5,500,000,000.00	
流动负债合计	101	31,837,196,974.91	30,850,286,663.99	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	9,075,317,778.92	5,202,499,000.00	
应付债券	105	36,680,000,000.00	31,000,000,000.00	
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109	6,287,691.04	6,287,691.04	
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112	1,413,286,594.15	1,468,328,555.67	
递延所得税负债	113	991,494,676.68	991,494,676.68	
其他非流动负债	114			
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	48,166,386,730.79	38,668,609,923.39	
负 债 合 计	117	80,003,583,705.70	69,518,896,587.38	
所有者权益：	118			
实收资本	119	23,338,335,563.00	23,338,335,563.00	
国家资本	120	23,338,335,563.00	23,338,335,563.00	
国有法人资本	121			
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本净额	126	23,338,335,563.00	23,338,335,563.00	
其他权益工具	127	26,000,000,000.00	26,000,000,000.00	
其中：优先股	128			
永续债	129	26,000,000,000.00	26,000,000,000.00	
资本公积	130	6,781,315,252.94	6,815,881,050.41	
减：库存股	131			
其他综合收益	132	279,003,446.79	172,617,926.40	
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	1,414,973,063.19	1,329,806,450.62	
其中：法定公积金	136	1,414,973,063.19	1,329,806,450.62	
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	5,042,498,272.61	6,005,110,117.89	
归属于母公司所有者权益合计	143			
*少数股东权益	144			
所有者权益合计	145	62,856,125,598.53	63,661,751,108.32	
负债和所有者权益总计	146	142,859,709,304.23	133,180,647,695.70	

法定代表人：邵庆忠

主管会计工作负责人：王世军

会计机构负责人：梁占海





利润表

编制单位：山东高速集团有限公司

2019年度

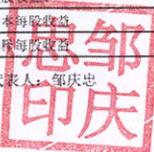
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	2,121,044,158.14	2,048,403,145.09	
其中：营业收入	2	2,121,044,158.14	2,048,403,145.09	十三、（四）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	2,529,217,397.39	2,366,455,452.84	
其中：营业成本	7	1,635,905,220.21	1,565,933,690.03	十三、（四）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	15,355,011.46	32,430,291.44	
销售费用	16			
管理费用	17	142,023,035.14	416,080,029.23	
研发费用	18	1,730,000.00		
财务费用	19	734,204,130.58	352,011,442.14	
其中：利息费用	20	2,294,172,454.05	2,167,897,345.78	
利息收入	21	1,602,472,522.97	1,849,500,932.83	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-1,820,335.96	-5,312,354.98	
其他	23			
加：其他收益	24	55,291,835.03	52,395,304.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	1,185,724,088.38	2,256,975,842.32	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-31,681,332.58	11,932,357.23	
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	59,392,994.31	-74,301,760.72	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	11,409,138.10		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	903,644,816.57	1,917,017,078.71	
加：营业外收入	35	8,813,612.14	4,569,037.02	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	169,448,719.34	12,687,858.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	743,009,709.37	1,908,898,257.52	
减：所得税费用	39	14,848,248.58	-18,573,416.14	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	728,161,460.79	1,927,471,673.66	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	728,161,460.79	1,927,471,673.66	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	68,089,196.50	-59,663,481.65	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	68,089,196.50	-59,663,481.65	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	24,593,803.44	-526,888.13	
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	43,495,393.06	-59,136,593.52	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	796,250,657.29	1,867,808,192.01	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67			
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：邹庆忠

主管会计工作负责人：王恩

会计机构负责人：梁占海



所有者权益变动表

金额单位：元

2019年度

行次	实收资本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	23,338,335.563.00		26,000,000,000.00		6,815,881,050.41					172,617,926.40		1,329,806,450.62		6,045,116,117.89	63,661,751,108.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年末余额	23,338,335,563.00		26,000,000,000.00		6,815,881,050.41					172,617,926.40		1,329,806,450.62		6,045,116,117.89	63,661,751,108.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额					-34,555,797.47					106,385,520.39		85,186,612.57		-962,611,845.28	-805,623,509.79
（二）所有者投入和减少资本										68,089,196.50				728,161,460.79	796,250,657.29
1.所有者投入资本					-34,555,797.47					38,296,323.89		12,350,466.49		111,151,198.38	127,235,191.29
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）专项储备提取和使用										38,296,323.89		12,350,466.49		111,151,198.38	127,235,191.29
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															
2.盈余公积转增资本															
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	23,338,335,563.00		26,000,000,000.00		6,781,315,252.94					279,003,446.79		1,414,973,063.19		5,042,498,272.61	62,856,125,306.53

法定代表人：邹忠庆

主管会计工作负责人：王恩

会计机构负责人：梁占海



山东高速集团有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

山东高速集团有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“集团”或“企业”)前身是1997年7月成立的山东省高速公路有限公司。1999年7月,根据《山东省人民政府关于同意成立山东省高速公路有限责任公司的批复》(鲁政字〔1999〕136号),公司名称变更为山东省高速公路有限责任公司,2005年变更为山东省高速公路集团有限公司,2008年根据山东省国资委《关于同意山东省高速公路集团有限公司更名暨修改公司章程的批复》(鲁国资企改函〔2008〕11号),本公司名称变更为山东高速集团有限公司,于山东省工商行政管理局注册登记。本公司是从事涵盖交通基础设施及智慧交通的投资、建设、运营、管理与配套土地的综合开发,物流及相关配套服务,金融资产投资与管理的有限责任公司。

本公司注册地址为山东省济南市历下区龙奥北路8号,总部地址位于山东省济南市历下区龙奥北路8号。公司注册资本为2,333,833.5563万元。法定代表人:邹庆忠。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属公路管理与养护行业,主要经营范围:高速公路、桥梁、铁路、港口、机场的建设、管理、维护、经营、开发、收费;高速公路、桥梁、铁路沿线配套资源的综合开发、经营;物流及相关配套服务;对金融行业的投资与资产管理(经有关部门核准);土木工程及通信工程的设计、咨询、科研、施工;建筑材料销售;机电设备租赁;广告业务。(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) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人是山东省人民政府国有资产监督管理委员会,其对本公司直接持股70.00%。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司董事会于2020年5月18日批准报出。

(五) 主要业务板块情况

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

本公司目前经营管理的主要收费路桥列示如下:

单位名称	名称	长度（公里）
山东高速集团有限公司	北京-台北高速公路泰安至曲阜段	49.863
山东高速集团有限公司	北京-台北高速公路曲阜至张山子段	143.291
山东高速集团有限公司	青岛-银川高速公路齐河至夏津高速路	87.601
山东高速集团有限公司	烟台-海阳高速公路	80.613
山东高速集团有限公司	潍日高速滨海连接线	34.20
山东高速股份有限公司	北京-台北高速公路德州-齐河段一期	89.034
山东高速股份有限公司	北京-台北高速公路德州-齐河段二期	2.25
山东高速股份有限公司	济南第二黄河公路大桥	5.75
山东高速股份有限公司	泰安至曲阜一级公路（“泰曲路”）	64.166
山东高速股份有限公司	青银高速济南至青岛高速公路（“济青高速”）	318.5
山东高速股份有限公司	利津黄河公路大桥	1.35
山东高速股份有限公司	北京至上海公路（辅线）济南至莱芜高速公路（“济莱高速”）	76.048
山东高速股份有限公司	沪蓉高速公路武汉至荆门段	183.214
山东高速股份有限公司	二广高速济源至晋城（省界）段（济晋高速）	20.56
山东高速股份有限公司	湖南衡阳至邵阳高速公路（“衡邵高速”）	132.059
山东高速公路运营管理有限公司	北京-台北高速公路齐河至济南段	21.971
山东高速公路运营管理有限公司	北京-台北高速公路济青连接线	16.376
山东高速公路运营管理有限公司	北京-台北济南至泰安段	59.546
山东高速公路运营管理有限公司	威海-乳山高速公路	70.55
山东高速潍莱公路有限公司	潍坊-莱阳高速公路	140.637
山东高速河南许禹有限公司	（许禹高速）河南许昌至禹州段	39.07
山东高速河南许亳有限公司	（许亳高速）河南许昌至亳州段	117.659
山东高速公路发展有限公司	日兰高速菏泽—关庄（鲁豫界）段	61.548
山东高速公路发展有限公司	临沂-枣庄高速公路	88.633
山东高速公路发展有限公司	青岛-银川高速公路济南绕城北线	62.68
山东鄄菏高速公路有限公司	德上高速鄄城至菏泽段（鄄菏高速）	44.646
山东高速潍日公路有限公司	潍坊至日照高速公路潍城至日照段（潍日路）	152.21
山东高速龙青公路有限公司	龙口至青岛高速公路龙口至莱西段（龙青路）	67.103
山东高速青岛发展有限公司	胶州湾大桥	26.737
山东高速青岛发展有限公司（代管）	青兰高速-胶州湾段（不属于集团资产）	50.432
莱州市北莱公路投资有限公司	国道206线莱州进城镇至土山镇一级公路（北莱路）	68.146

单位名称	名称	长度（公里）
山东高速四川产业发展有限公司	四川乐山至宜宾高速公路	137.778
山东高速四川产业发展有限公司	四川乐山至自贡高速公路	113.20
山东高速云南发展有限公司	云南锁龙寺至蒙自高速公路	78.759
山东高速云南发展有限公司	云南蒙自绕城高速羊鸡段	17.782
山东高速云南发展有限公司(代管)	云南鸡石高速(不属于集团资产)	95.047
山东高速云南发展有限公司(代管)	云南通建高速(不属于集团资产)	63.51
山东高速云南发展有限公司	昆明长水国际机场高速公路	14.89
合计		2,897.41

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

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

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

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

(1) 购买日的确定方法

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

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

(2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（3）合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

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

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

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

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

9) 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

（五）合并财务报表的编制方法

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。

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，反映本公司集团整体财务状况、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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具【应用旧准则】

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

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

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

- 1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。
- 2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

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

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

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5）可供出售金融资产

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过类似金融资产当时市场收益对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

- （2）持有至到期投资的减值准备：

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（九）金融工具【应用新准则】

本公司之子公司山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“路桥股份”）、山东高速股份有限公司（以下简称“高速股份”）、中国山东高速金融集团有限公司（以下简称“高速新金融”）、山东高速（香港）国际资本有限公司（以下简称“香港 BVI”）以及山东高速（新加坡）有限公司（以下简称“新加坡公司”）等的金融工具会计政策如下：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十) 套期工具【应用旧准则】

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

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

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

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

（1）基本要求

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

2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

（2）被套期项目利得或损失的处理

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

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

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

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

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

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

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

（3）终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

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

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

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

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

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

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

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

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

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

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

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期, 本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理: 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分, 直接确认为所有者权益, 并单列项目反映。处置境外经营时, 上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出, 计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分, 计入当期损益。

(十一) 套期工具【应用新准则】

本公司之子公司高速新金融、新加坡公司以及香港BVI等境外子公司的套期工具会计政策如下:

套期, 是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口, 指定金融工具为套期工具, 以使套期工具的公允价值或现金流量变动, 预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中, 套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的, 才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理:

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成; (2) 在套期开始时, 企业正式指定了套期工具和被套期项目, 并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容; (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的, 企业应当认定套期关系符合套期有效性要求:

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中, 信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率, 应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比, 但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡, 这种失衡会导致套期无效, 并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估, 尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十二) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 3,000.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	无风险的关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00-5.00	0.00-5.00
1至2年(含2年)	5.00-10.00	5.00-10.00
2至3年(含3年)	10.00-30.00	10.00-30.00
3至4年(含4年)	50.00-60.00	50.00-60.00
4年以上	80.00-100.00	80.00-100.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联方组合	对纳入母公司合并范围的关联方应收款项，不计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质认定无风险组合，不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他

本公司之子公司高速股份、路桥股份、高速新金融、香港 BVI 以及新加坡公司等本期已使用新金融工具准则的企业，其应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）5. 金融资产减值。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品、开发成本、工程施工（已完工未结算款）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

3. 存货的盘存制度

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

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销；
- (4) 钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等采用分次摊销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	40.00	5.00	2.375
房屋及建筑物	25.00-40.00	3.00-5.00	2.375-3.88

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

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

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资

性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。自行建造并运营的路产固定资产的后续支出（包括公路、桥梁及构筑物和安全设施），按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧。

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3.00-50.00	3.00-5.00	1.90-32.33
机器设备	3.00-25.00	3.00-5.00	3.80-32.33
运输工具	3.00-15.00	3.00-5.00	6.33-32.33
电子设备	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33
办公设备	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33
酒店业家具	3.00-5.00	3.00-5.00	19.00-32.33
铁路资产	5.00-100.00	1.00-5.00	0.95-19.80
其他	3.00-15.00	3.00-5.00	6.33-32.33

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
奶牛	5.00	5.00	19.00
果树	15.00	5.00	6.33
金银花	15.00	3.00	6.47

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：本公司依据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，将进行相应的调整。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产既不摊销也不计提减值准备。

（二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	5.00	直线法	
专利权、非专利技术、著作权等其他	受益年限	直线法	
土地使用权	土地使用权证记载年限，无证载年限的按 40 年摊销	直线法	
特许权	25.00-30.00	车流量法	

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理

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

(二十四) 应付债券

1. 一般公司债券

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

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

2. 可转换公司债券

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

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:①该义务是本公司承担的现时义务;②履行该义务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。

（二十六）收入【应用旧准则】

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 附回购条件的资产转让

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

(二十七) 收入【应用新准则】

本公司之子公司高速新金融、新加坡公司以及香港 BVI 等境外子公司的收入会计政策如下：

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司之子公司高速新金融、新加坡公司等收入会计政策如下：

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。(2) 对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

（二十八）合同资产与合同负债【应用新准则】

本公司之子公司高速新金融、新加坡公司等根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

1. 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）5. 金融资产减值。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

（二十九）建造合同

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

2. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（三十）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

（1）本公司政府补助采用总额法。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（3）本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（4）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司按照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。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

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

(三十二) 租赁【应用旧准则】

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

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

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

(三十三) 租赁【应用新准则】

本公司之子公司高速新金融、新加坡公司等的租赁政策如下：

(1) 承租人

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

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

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

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）出租人

1）融资租赁

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

2）经营租赁

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

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

（三十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；（2）已经就处置该组成部分作出决议（如按规定需得到股东批准放入，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准）；（3）与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让很可能在一年内完成。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（三十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十六）公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

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

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

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

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据列示金额 1,330,538,577.58 元；2019 年 1 月 1 日合并资产负债表应收票据列示金额 1,110,176,829.06 元。 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应收账款列示金额 5,912,939,141.56 元；2019 年 1 月 1 日合并资产负债表应收账款列示金额 5,078,628,270.55 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应付票据列示金额 2,039,048,118.44 元；2019 年 1 月 1 日合并资产负债表应付票据列示金额 2,726,184,299.30 元。 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表应付账款列示金额 22,534,297,961.50 元；2019 年 1 月 1 日合并资产负债表应付账款列示金额 19,613,587,379.02 元。
将“资产减值损失”变更为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019 年度合并利润表资产减值损失列示金额 -2,171,018,523.51 元；2018 年度合并利润表资产减值损失列示金额 -2,073,907,499.14 元。

(2) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 根据准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。本会计政策变更对本期财务报表未造成影响。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 根据准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。本会计政策变更对本期财务报表未造成影响。

(4) 本公司子公司高速股份、路桥股份、香港 BVI 及新加坡公司等自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累计影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

上述事项调整对报表期初数的影响具体如下:

项目	调整前 2018 年 12 月 31 日 余额	调整金额	调整后 2019 年 1 月 1 日 余额
应收票据	1,110,359,729.60	-182,900.54	1,110,176,829.06
应收账款	5,079,517,542.96	-889,272.41	5,078,628,270.55
其他应收款	21,164,477,164.01	-4,042,618.84	21,160,434,545.17
☆交易性金融资产		7,420,000.00	7,420,000.00
可供出售金融资产	88,548,350,587.29	-6,213,203,048.27	82,335,147,539.02
☆其他非流动金融资产		6,205,783,048.27	6,205,783,048.27
递延所得税资产	2,860,061,750.13	1,278,697.95	2,861,340,448.08
短期借款	9,701,203,883.13	55,825.00	9,701,259,708.13
其他应付款	24,644,673,472.91	-104,977,482.07	24,539,695,990.84
一年内到期的非流动负债	10,443,557,980.65	88,929,602.28	10,532,487,582.93
其他流动负债	9,328,049,671.74	15,992,054.79	9,344,041,726.53
其他综合收益	164,638,306.81	1,131,511.50	165,769,818.31
未分配利润	10,484,026,390.95	-3,563,211.39	10,480,463,179.56
所有者权益	177,770,457,082.14	-3,836,093.84	177,766,620,988.30
其中: 归属于母公司所有者权益	72,079,104,680.34	-2,431,699.89	72,076,672,980.45
少数股东权益	105,691,352,401.80	-1,404,393.95	105,689,948,007.85

(5) 本公司子公司新加坡公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定, 根据累计影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

上述事项调整对报表期初数的影响具体如下:

项目	调整前 2018 年 12 月 31 日 余额	调整金额	调整后 2019 年 1 月 1 日 余额
☆使用权资产		2, 118, 711. 02	2, 118, 711. 02
☆租赁负债		2, 122, 803. 45	2, 122, 803. 45
未分配利润	10, 484, 026, 390. 95	-4, 092. 43	10, 484, 022, 298. 52
所有者权益	177, 770, 457, 082. 14	-4, 092. 43	177, 770, 452, 989. 71
其中: 归属于母公司所有者权益	72, 079, 104, 680. 34	-4, 092. 43	72, 079, 100, 587. 91

(二) 会计估计变更情况

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

(一) 本公司及子公司主要的应纳税项列示如下:

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	应纳税增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%等	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%	
教育费附加	应纳流转税额	2%	
地方教育费附加	应纳流转税额	1%	
消费税	应纳流转税额	从量定额征收	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%等	

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》的公告(2016 年第 29 号), 工程项目在境外的建筑服务跨境应税行为免征增值税。根据财政部《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), 出口货物增值税税率为零。子公司中国山东对外经济技术合作集团有限公司境外工程项目及出口货物享受以上增值税优惠政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(2017 修订)第十五条规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税,子公司山东高速生物工程有限公司生产的产品中,原奶和蔬菜属于国家规定的免税初级农产品,免征增值税。

根据《洋浦经济开发区企业扶持优惠政策暂行规定》,对投资开发区的生产性企业,自投产之日起 5 年内,按所缴纳增值税的 6.50%及其城建税、教育费附加(不含地方教育费附加,下同)的 40.00%给予资金扶持。子公司山东高速海南发展有限公司享受该税收优惠。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条(第二款):国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。子公司山东高速信息工程有限公司、山东高速铁建装备有限公司等均被认定为高新技术企业,享受“减按 15%税率缴纳企业所得税”的优惠政策。

根据“财税[2018]77 号 财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知”,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。子公司山东高速泰山生态农业开发有限公司、鲁高国际贸易(上海)有限公司、山东高速畅和物业服务有限公司等符合小型微利企业的标准,享受该税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款;《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税〔2014〕55 号)等文件要求,自开始获利年度起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税。子公司山东高速英利新能源有限公司属光伏环保产业,企业所得税享受“三免三减半”税收优惠。

根据《洋浦经济开发区企业扶持优惠政策暂行规定》对投资开发区的生产性企业,自缴纳企业所得税年度起 5 年内,按缴纳企业所得税的 13.00%给予资金扶持;6-10 年按所缴纳企业所得税的 6.50%给予资金扶持。子公司山东高速海南发展有限公司享受该税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

(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	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	山东高速泰东公路有限公司	3	1	泰安市	泰安市	公路运营管理	5,353.96	68.54%	68.54%	2,730.52	1
2	山东高速济莱城际公路有限公司	2	1	济南市	济南市	公路运营管理	1,000.00	67.33%	67.33%	81,668.90	1
3	山东高速济泰城际公路有限公司	2	1	济南市	济南市	公路运营管理	1,000.00	100.00%	100.00%	19,755.56	1
4	山东高速物流集团有限公司	2	1	青岛市	青岛市	商品贸易	300,000.00	100.00%	100.00%	263,000.00	1
5	山东高速物流置业有限公司	3	1	青岛市	青岛市	房地产开发	4,000.00	100.00%	100.00%	4,000.00	1
6	山东高速物流供应链有限公司	3	1	青岛市	青岛市	商品流通企业	20,000.00	100.00%	100.00%	20,000.00	1
7	山东高速青岛物流发展有限公司	3	1	青岛市	青岛市	物流园区建设	16,000.00	68.75%	68.75%	11,000.00	1
8	山东高速青岛西海岸港口有限公司	3	1	青岛市	青岛市	物流贸易	80,000.00	60.00%	60.00%	9,600.00	1
9	山东高速国储物流有限公司	3	1	济南市	济南市	物流贸易	520.00	51.00%	51.00%	265.20	1
10	山东高速鲁南物流发展有限公司	3	1	临沂市	临沂市	物流贸易	15,000.00	100.00%	100.00%	15,000.00	1
11	威海市商业银行股份有限公司	2	2	威海市	威海市	货币银行服务	497,119.73	58.55%	58.55%	322,617.71	1
12	山东通达金融租赁有限公司	3	2	威海市	威海市	金融租赁服务	100,000.00	65.00%	65.00%	65,000.00	1
13	山东高速蓬莱发展有限公司	2	1	蓬莱市	蓬莱市	公路运营管理	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
14	山东高速物资集团有限公司	2	1	济南市	济南市	沥青制品等	103,000.00	100.00%	100.00%	103,000.00	4
15	山东高速海南发展有限公司	3	1	儋州市	儋州市	石油制品加工及 批发	100,000.00	85.00%	85.00%	91,684.36	1
16	山东高速物资储运有限公司	4	1	淄博市	淄博市	石油制品加工及 储存	6,000.00	100.00%	100.00%	1,645.23	1
17	山东省舜天大酒店	3	1	济南市	济南市	餐饮服务	9,401.06	100.00%	100.00%	9,401.06	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
18	山东高速能源科技有限公司	3	1	济南市	济南市	科学研究和技术 服务业	2,000.00	51.00%	51.00%	1,020.00	1
19	山东高速建设材料有限公司	3	1	济南市	济南市	石油制品加工及 批发	33,505.22	63.16%	63.16%	21,160.77	1
20	山东高速重庆发展有限公司	4	1	重庆市	重庆市	石油制品加工及 批发	1,750.00	100.00%	100.00%	1,750.00	1
21	青岛华天大酒店有限责任公司	3	1	青岛市	青岛市	旅游饭店	1,500.00	100.00%	100.00%	32,176.09	4
22	山东铁路投资控股集团有限公司	2	1	济南市	济南市	铁路货物运输	4,845,700.00	32.99%	32.99%	1,460,000.00	1
23	山东铁路综合开发有限公司	3	1	济南市	济南市	其他房地产业	150,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
24	济青高速铁路有限公司	3	1	济南市	济南市	铁路建设运输	3,000,000.00	48.53%	48.53%	935,000.00	1
25	鲁南高速铁路有限公司	3	1	济南市	济南市	铁路建设运输	3,325,000.00	1.5%	1.5%	50,000.00	1
26	山东鄄菏高速公路有限公司	3	1	菏泽市	菏泽市	公路运营管理	37,300.00	100.00%	100.00%	37,300.00	3
27	山东高速尼罗投资发展有限公司	2	1	济南市	济南市	投资开发	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
28	山东高速尼罗（香港）有限公司	3	3	香港特别 行政区	香港特别 行政区	投资开发	0.88	100.00%	100.00%	0.88	1
29	山东高速高广公路有限公司	3	1	东营市	东营市	公路运营管理	10,000.00	51.00%	51.00%	5,100.00	1
30	山东高速潍日公路有限公司	3	1	潍坊市	潍坊市	公路运营管理	4,023.51	51.00%	51.00%		1
31	山东高速烟台投资有限公司	3	1	烟台市	烟台市	住宿、餐饮	2,465.61	100.00%	100.00%	3,192.06	4
32	山东高速路桥集团股份有限公司	2	1	济南市	济南市	公路工程建筑	112,013.91	63.39%	63.39%	76,596.89	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
33	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	3	1	乐山市	乐山市	施工	9,103.00	100.00%	100.00%	9,103.00	1
34	四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	3	1	乐山市	乐山市	施工	968.00	100.00%	100.00%	968.00	1
35	四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	3	1	乐山市	乐山市	施工	2,480.00	100.00%	100.00%	2,480.00	1
36	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	3	1	乐山市	乐山市	施工	2,920.00	100.00%	100.00%	2,920.00	1
37	攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司	3	1	攀枝花市	攀枝花市	公路工程建筑	2,000.00	90.00%	90.00%	1,800.00	1
38	山东高速路桥国际工程有限公司	3	1	济南市	济南市	施工	4,950.00	100.00%	100.00%	4,950.00	1
39	山东高速路桥投资管理有限公司	3	1	济南市	济南市	投资管理	10,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
40	山东省路桥集团有限公司	3	1	济南市	济南市	施工	242,499.20	82.89%	82.89%	201,000.00	1
41	山东省高速路桥养护有限公司	4	1	济南市	济南市	施工	50,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
42	山东省公路桥梁建设有限公司	4	1	济南市	济南市	施工	80,000.00	100.00%	100.00%	30,000.00	1
43	山东鲁桥建材有限公司	4	1	济南市	济南市	混凝土销售	2,000.00	90.00%	90.00%	1,800.00	1
44	山东鲁桥建设有限公司	4	1	济南市	章丘市	施工	80,000.00	100.00%	100.00%	80,000.00	1
45	福建鲁高冠岩建设有限公司	4	1	龙岩市	龙岩市	施工	5,000.00	95.00%	95.00%	4,750.00	1
46	山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司	4	1	菏泽市	菏泽市	工程建筑	6,320.00	95.00%	95.00%	6,004.00	1
47	四川鲁高建设项目管理有限公司	4	1	遂宁市	遂宁市	工程建筑	4,000.00	100.00%	100.00%	4,000.00	1
48	四川鲁桥绿色公路养护有限公司	4	1	乐山市	乐山市	建筑施工	1,333.00	70.00%	70.00%	933.00	1
49	山东高速畅通路桥养护有限公司	4	1	潍坊市	潍坊市	建筑施工	6,150.00	60.00%	60.00%	3,690.00	1
50	山东高速湖北养护科技有限公司	4	1	天门市	天门市	建材批发	2,800.00	100.00%	100.00%	2,800.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
51	福建鲁高交通项目管理有限公司	4	1	漳州市	漳州市	市政道路工程建筑	15,000.00	90.00%	90.00%	4,500.00	1
52	山东鲁高路桥城市建设有限公司	4	1	潍坊市	潍坊市	其他建筑安装	26,663.13	95.00%	95.00%	10,000.00	1
53	抚州鲁高工程建设项目管理有限公司	4	1	抚州市	抚州市	市政道路工程建筑	5,000.00	90.00%	90.00%	5,000.00	1
54	山东高速宁夏产业发展有限公司	4	1	银川市	银川市	公路工程建筑	10,000.00	51.00%	51.00%	4,000.00	1
55	福建鲁高鑫源建设有限公司	4	1	龙岩市	龙岩市	公路工程建筑	5,000.00	80.00%	80.00%	5,000.00	1
56	泰山财产保险股份有限公司	2	1	济南市	济南市	财产保险	203,000.00	39.41%	39.41%	88,200.00	1
57	泰盛保险销售服务有限公司	3	1	济南市	济南市	保险服务	30,000.00	100.00%	100.00%	11,500.00	1
58	山东泰山民间资本管理有限公司	3	1	济南市	济南市	投资咨询	30,000.00	100.00%	100.00%	30,000.00	1
59	山东高速股份有限公司	2	1	济南市	济南市	道路运输辅助活动	481,116.59	70.91%	70.91%	341,162.70	1
60	山东高速河南发展有限公司	3	1	郑州市	郑州市	投资开发	61,382.37	60.00%	60.00%	36,829.42	1
61	山东高速集团河南许禹公路有限公司	4	1	许昌市	许昌市	公路管理与养护	20,000.00	100.00%	100.00%	20,000.00	1
62	济源市济晋高速公路有限公司	4	1	济源市	济源市	公路管理与养护	15,000.00	90.00%	90.00%	13,500.00	3
63	湖北武荆高速公路发展有限公司	3	1	武汉市	武汉市	高速公路运营	80,800.00	100.00%	100.00%	80,800.00	3
64	山东高速投资发展有限公司	3	1	济南市	济南市	投资开发	400,000.00	100.00%	100.00%	400,000.00	1
65	烟台合盛房地产开发有限公司	4	1	烟台市	烟台市	房地产	10,000.00	100.00%	100.00%	9,997.22	3
66	山东高速环保科技有限公司	4	1	潍坊市	潍坊市	环保产业	3,333.00	60.01%	60.01%	2,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
67	山东高速(深圳)投资有限公司	4	2	深圳市	深圳市	石油及制品批发	51,000.00	100.00%	100.00%	51,000.00	1
68	山东高速章丘置业发展有限公司	4	1	章丘市	章丘市	投资开发	10,000.00	60.00%	60.00%	6,000.00	1
69	山东高速实业发展有限公司	3	1	济南市	济南市	物业管理	3,167.00	59.99%	59.99%	1,900.00	1
70	山东利津黄河公路大桥有限公司	3	1	东营市	东营市	桥梁运营	7,000.00	65.00%	65.00%	4,550.00	1
71	湖南衡邵高速公路有限公司	3	1	长沙市	长沙市	公路管理与养护	25,000.00	70.00%	70.00%	17,500.00	3
72	山东高速湖南发展有限公司	3	1	长沙市	长沙市	投资开发	20,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	1
73	山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有 限公司	3	1	济南市	济南市	商品流通	51,700.00	100.00%	100.00%	51,700.00	1
74	济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合 伙)	3	2	济南市	济南市	投资	501,001.00	100.00%	100.00%	501,001.00	1
75	济南畅赢金安投资合伙企业(有限合伙)	3	2	济南市	济南市	投资	150,460.00	100.00%	100.00%	150,460.00	1
76	济南畅赢金海投资合伙企业(有限合伙)	3	2	济南市	济南市	投资	70,250.00	100.00%	100.00%		1
77	山东高速龙青公路有限公司	3	1	招远市	招远市	公路管理	1,000.00	73.01%	73.01%	510.00	1
78	山东高速轨道交通集团有限公司	2	1	济南市	济南市	运输业	126,176.00	100.00%	100.00%	126,176.00	4
79	山东高速铁建装备有限公司	3	1	潍坊市	潍坊市	水泥制品制造	11,111.00	35.00%	35.00%	3,888.90	1
80	山东大莱龙铁路有限责任公司	3	1	济南市	招远市	运输企业	66,395.28	80.41%	80.41%	53,385.28	1
81	山东瑞通物流有限公司	3	1	济南市	济南市	服务业企业	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
82	山东瑞源物流有限公司	3	1	日照市	日照市	服务业	2,000.00	65.00%	65.00%	1,300.00	1
83	山东寿平铁路有限公司	3	1	寿光市	寿光市	运输企业	83,646.70	59.78%	59.78%	50,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
84	山东中岚铁路运营有限公司	3	1	日照市	日照市	铁路运输	120,000.00	51.00%	51.00%	5,100.00	1
85	山东高速新材料科技有限公司	3	1	济南市	济南市	冷轧钢筋生产、销售	10,000.00	51.00%	51.00%	5,100.00	1
86	山东高速集团河南许亳公路有限公司	2	1	周口市	周口市	公路管理与养护	20,000.00	100.00%	100.00%	145,541.15	3
87	山东高速文化传媒有限公司	3	1	济南市	济南市	其他文化艺术业	50,000.00	100.00%	100.00%	50,000.00	1
88	山东高速服务区管理有限公司	2	1	济南市	济南市	服务业	69,000.00	100.00%	100.00%	68,999.99	4
89	山东高速石化有限公司	3	1	济南市	济南市	商业	9,000.00	57.81%	57.81%	9,000.00	1
90	山东高速青岛物业管理有限公司	3	1	青岛市	青岛市	物业管理	100.00	100.00%	100.00%	100.00	1
91	山东高速生物工程有限公司	3	1	济南市	济南市	农产品加工	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1
92	山东高速英利新能源有限公司	3	1	济南市	济南市	生产制造	10,000.00	78.78%	78.78%	6,500.00	1
93	德州国力化工科技有限公司	3	1	德州市	德州市	石油及制品批发	3,500.00	51.00%	51.00%	1,785.00	3
94	山东高速青岛发展有限公司	2	1	青岛市	青岛市	公路管理与养护	306,862.00	100.00%	100.00%	334,604.95	1
95	山东高速青岛公路有限公司	3	1	青岛市	青岛市	高速运营管理	100,000.00	100.00%	100.00%	333,604.95	1
96	山东高速青岛嘉业资产管理有限公司	3	1	青岛市	青岛市	高速运营管理	18,600.00	100.00%	100.00%	36,660.00	1
97	山东高速青岛建设管理有限公司	3	1	青岛市	青岛市	工程管理服务	2,000.00	100.00%	100.00%		1
98	青岛众昌泰置业有限公司	4	1	青岛市	青岛市	房地产	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
99	青岛众钧泰置业有限公司	4	1	青岛市	青岛市	房地产	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
100	山东高速民间资本管理有限公司	3	1	青岛市	青岛市	投资融资	30,000.00	100.00%	100.00%	30,000.00	1
101	山东高速四川产业发展有限公司	2	1	成都市	成都市	公路管理与养护	300,000.00	100.00%	100.00%	431,445.20	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
102	山东高速四川投资开发有限公司	3	1	成都市	成都市	公路管理与养护	1,000.00	100.00%	100.00%	8,200.00	1
103	宝兴国晟矿业有限公司	3	1	雅安市	雅安市	建筑材料销售	4,700.00	100.00%	100.00%	7,200.00	3
104	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	3	1	成都市	成都市	高速公路运营	21,000.00	100.00%	100.00%	242,925.00	1
105	山东高速集团四川乐自公路有限公司	3	1	自贡市	自贡市	高速公路运营	32,600.00	100.00%	100.00%	192,020.20	1
106	乐山泰吉投资开发有限公司	3	1	乐山市	乐山市	房地产开发	1,000.00	100.00%	100.00%	29,620.00	1
107	山东高速（BVI）资本管理有限公司	2	3	香港特别行政区	香港特别行政区	资本管理	0.01	100.00%	100.00%		1
108	山东高速科技发展集团有限公司	2	1	济南市	济南市	工程勘察设计	15,000.00	100.00%	100.00%	15,000.00	1
109	山东高速工程咨询有限公司	3	1	济南市	济南市	工程管理服务	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
110	山东高速工程检测有限公司	3	1	济南市	济南市	质检技术服务	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
111	山东高速路用新材料技术有限公司	3	1	济南市	济南市	新材料技术服务	500.00	51.00%	51.00%	255.00	1
112	山东高速建筑设计有限公司	3	1	济南市	济南市	工程设计	367.00	51.00%	51.00%	187.17	3
113	山东省勘察设计综合服务公司	3	1	济南市	济南市	专业设计	20.00	100.00%	100.00%	20.00	4
114	山东省三益工程建设监理有限公司	3	1	济南市	济南市	工程管理服务	300.00	100.00%	100.00%	300.00	4
115	山东高速信息工程有限公司	2	1	济南市	济南市	信息系统集成服务	20,000.00	95.00%	95.00%	19,000.00	1
116	山东高速信威信息科技有限公司	3	1	济南市	济南市	信息技术服务业	1,000.00	51.00%	51.00%	510.00	1
117	山东双利电子工程有限公司	3	1	济南市	济南市	信息技术服务业	5,088.00	51.00%	51.00%	6,120.00	3
118	山东高速齐鲁建设集团有限公司	3	1	济南市	济南市	其他建筑安装业	51,338.30	100.00%	100.00%	51,338.30	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
119	山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	4	1	济南市	济南市	公共建筑装饰和 装修	120.00	100.00%	100.00%	120.00	1
120	山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	4	1	济南市	济南市	管道和设备安装	120.00	100.00%	100.00%	120.00	1
121	山东高速齐鲁建设集团建筑工程有限公司	4	1	济南市	济南市	公共建筑装饰和 装修	120.00	100.00%	100.00%	120.00	1
122	山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	4	1	济南市	济南市	公共建筑装饰和 装修	1,000.00	60.00%	60.00%	600.00	1
123	山东高速信联支付有限公司	2	1	济南市	济南市	互联网信息服务	6,000.00	100.00%	100.00%	6,000.00	1
124	山东高速投资控股有限公司	2	1	济南市	济南市	投资与资产管理	109,791.03	100.00%	100.00%	406,426.15	1
125	山东高速（上海）投资控股有限公司	3	1	上海市	上海市	其他商务服务业	100,000.00	100.00%	100.00%	5,175.80	1
126	山东高速（上海）资产管理有限公司	3	1	上海市	上海市	投资与资产管理	3,900.00	50.00%	50.00%	5,175.80	1
127	Sino Asset Financial Leasing Limited	3	3	开曼群岛	开曼群岛	融资租赁	3,106.86	100.00%	100.00%	3,106.86	3
128	Sino Asset Financial Holdings Limited	4	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	融资租赁	6,322.68	100.00%	100.00%	6,322.68	3
129	Sino Asset Financial Leasing (HK) Limited	5	3	中国香港	中国香港	融资租赁	0.81	100.00%	100.00%	0.81	3
130	中侨安泰融资租赁有限公司	3	1	天津市	天津市	融资租赁	100,000.00	100.00%	100.00%	11,181.34	3
131	山东省农村经济开发投资公司	2	1	济南市	济南市	其他农业服务	134,544.92	100.00%	100.00%	132,017.38	4
132	莱州市北莱公路投资有限公司	3	1	烟台市	烟台市	公路运营	25,000.00	100.00%	100.00%	32,508.33	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
133	山东路桥驾驶员培训有限公司	3	1	济南市	济南市	服务业	300.00	100.00%	100.00%	300.00	2
134	山东国际(香港)有限公司	3	3	香港特别行政区	香港特别行政区	服务业	150,000.79	100.00%	100.00%	83,093.16	1
135	山东高速(BVI)国际控股有限公司	4	3	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	服务业	5 万美元	60.00%	60.00%		1
136	山东高速环球融资租赁有限公司	5	1	济南市	济南市	其他机械与设备 租赁业	28000 万美元	100.00%	100.00%	182,724.00	1
137	山东高速物业管理有限公司	3	1	济南市	济南市	物业	200.00	100.00%	100.00%	200.00	1
138	山东省森帝园林绿化工程有限公司	3	1	济南市	济南市	建筑	100.00	100.00%	100.00%		3
139	山东省英泰公司	3	1	济南市	济南市	服务业	1,550.00	100.00%	100.00%		3
140	山东省集华贸易公司	3	1	济南市	济南市	批发	200.00	100.00%	100.00%		3
141	山东省对外建设工程总公司	3	1	济南市	济南市	建筑	1,000.00	100.00%	100.00%		3
142	济南山高德广投资有限公司	3	1	济南市	济南市	非融资担保服务	100.00	50.00%	50.00%		1
143	广德山高金穗投资管理合伙企业(有限合伙)	4	1	宣城市	济南	非融资担保服务	1,000,000.00	20.00%	20.00%	200,000.00	1
144	山东鸿林工程技术有限公司	3	1	济南市	济南市	林木育苗	1,050.00	100.00%	100.00%	1,050.00	4
145	中国山东国际经济技术合作有限公司	2	1	济南市	济南市	租赁和商务服 务业	150,070.00	100.00%	100.00%	150,070.00	4
146	济南恒益投资有限公司	3	1	济南市	济南市	投资类企业	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
147	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	3	1	济南市	亚州/非洲	对外经济合作业务	135,000.00	100.00%	100.00%	135,000.00	1
148	山东外经(香港)有限公司	4	3	香港	济南市	贸易服务	8.08	100.00%	100.00%	8.08	1
149	好彩有限责任公司	4	3	塞尔维亚	塞尔维亚	不动产开发、买卖	0.08	100.00%	100.00%	0.08	1
150	鲁高国际贸易(上海)有限公司	4	2	上海市	上海市	贸易服务	100.00	100.00%	100.00%		1
151	新纪元农业发展有限公司	3	3	苏丹	苏丹	农业开发	63.31	51.00%	51.00%	32.29	1
152	中国山东高速乌干达有限公司	4	3	乌干达	乌干达	仓储物流	6,006.00	51.00%	51.00%	3,185.21	1
153	山东高速资源开发管理集团有限公司	2	1	济南市	济南市	房地产开发经营	500,000.00	100.00%	100.00%	500,000.00	1
154	山东高速绿城置业投资有限公司	3	1	东营市	东营市	房地产	20,000.00	51.00%	51.00%	10,200.00	1
155	山东高速城市建设投资有限公司	3	1	青岛市	青岛市	房地产	10,000.00	60.00%	60.00%	6,000.00	1
156	山东高速置业发展有限公司	3	1	济南市	济南市	房地产	20,000.00	100.00%	100.00%	20,000.00	1
157	山东高速畅和物业服务有限公司	3	1	济南市	济南市	物业管理	300.00	100.00%	100.00%	300.00	1
158	济南汇博置业有限公司	3	1	济南市	济南市	房地产	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	2
159	山东高速滨州置业有限公司	3	1	滨州市	滨州市	房地产	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	2
160	山东高速海阳置业有限公司	3	1	烟台市	烟台市	房地产	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
161	山高北大新世纪海南康养文旅有限公司	3	1	保亭县	保亭县	康养文旅	2,000.00	85.00%	85.00%	650.00	1
162	山东高速泰山康养集团有限公司	2	1	泰安市	泰安市	房地产	200,000.00	100.00%	100.00%	62,700.00	1
163	山东高速泰山生态农业开发有限公司	3	1	济南市	济南市	科学研究和技术服务业	500.00	100.00%	100.00%	500.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
164	山东高速泰和置业有限公司	3	1	泰安市	泰安市	房地产业	1,800.00	66.00%	66.00%	1,188.00	1
165	山东高速(新加坡)有限公司	2	3	新加坡	新加坡	投资开发	1,230.12	100.00%	100.00%	1,230.12	1
166	山东高速云南发展有限公司	2	1	昆明市	昆明市	公路管理与养护	177,851.26	100.00%	100.00%	177,851.26	1
167	云南锁蒙高速公路有限公司	3	1	昆明市	昆明市	公路管理与养护	20,000.00	90.00%	90.00%	62,899.18	3
168	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	3	1	昆明市	昆明市	公路管理与养护	61,140.00	70.00%	70.00%	129,008.25	3
169	山东高速红河交通投资有限公司	3	1	蒙自市	蒙自市	高速公路运营	10,000.00	90.00%	90.00%	47,072.26	1
170	云南山高投资发展有限公司	3	2	昆明市	昆明市	投融资	50,000.00	100.00%	100.00%	50,000.00	1
171	山东高速湖北发展有限公司	2	1	武汉市	武汉市	道路、桥梁、隧道工程建筑	100,000.00	100.00%	100.00%	100,000.00	1
172	武汉金诚兴发置业有限公司	3	1	武汉市	武汉市	房地产租赁经营	10,800.00	100.00%	100.00%	30,565.68	3
173	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	3	1	济宁市	济宁市	公路工程类	2,000.00	51.00%	51.00%	1,020.00	3
174	山东高速临枣至枣木公路有限公司	3	1	枣庄市	枣庄市	公路管理与养护	1,000.00	55.00%	55.00%	237.6	1
175	山东高速服务区提升建设工程有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务	1,960.78	51.00%	51.00%		1
176	山东高速公路发展有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务	1,706.76	49.76%	49.76%	1,000.00	1
177	山东省林业科技开发公司	3	1	济南市	济南市	林木	50.00	100.00%	100.00%		3
178	山东高速信博信息科技有限公司	3	1	济南市	济南市	信息技术服务业	300.00	41.00%	41.00%	41.00	1
179	山东省路桥工程设计咨询有限公司	4	1	济南市	济南市	设计咨询	600.00	100.00%	100.00%	600.00	1
180	杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司	4	1	嘉兴市	嘉兴市	施工	12,000.00	100.00%	100.00%	4,800.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
181	山东省路桥集团青岛建设有限公司	5	1	青岛市	青岛市	施工	20,000.00	60.00%	60.00%		1
182	湖北泰高工程建设管理有限公司	4	1	宜昌市	宜昌市	技术服务业	21,418.00	90.00%	90.00%	7,858.00	1
183	青岛恒源顺嘉建设工程有限公司	4	1	青岛市	青岛市	施工	20,000.00	60.00%	60.00%	2,000.00	1
184	会东鲁高工程建设项目管理有限公司	3	1	会东县	会东县	施工	15,903.84	100.00%	100.00%	2,000.00	1
185	山东光合园林有限公司	3	1	济南市	济南市	施工	500.00	60.00%	60.00%	300.00	3
186	内江泰嘉工程管理有限公司	3	1	内江市	内江市	施工	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	1
187	中国山东高速金融集团有限公司	2	3	香港特别行政区	香港特别行政区	其他金融业	540.87	42.78%	42.78%	231.38	3
188	山东高速建设管理集团有限公司	2	1	济南市	济南市	施工	39,000.00	100.00%	100.00%	39,000.00	1
189	山东高速城投绕城高速公路有限公司	3	1	济南市	济南市	施工	1,000.00	73.35%	73.35%	733.5	1
190	山东高速临空物流发展有限公司	3	1	济南市	济南市	物流	8,772.00	100.00%	100.00%	8,772.00	1
191	青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	4	1	青岛市	青岛市	投资与资产管理	129,430.00	100.00%	100.00%	129,430.00	1
192	深圳鲁鹏投资合伙企业(有限合伙)	6	1	深圳市	深圳市	投资与资产管理	56,400.00	100.00%	100.00%	56,400.00	1
193	济南盛邦置业有限公司	4	1	济南市	济南市	房地产开发经营	2,000.00	100.00%	100.00%	2,000.00	1
194	山东高速京台投资合伙企业(有限合伙)	3	1	济南市	济南市	商务服务业	255,529.50	54.04%	54.04%	161,312.00	1
195	山东高速交安科技发展有限公司	3	1	济南市	济南市	建材批发	3,505.00	55.29%	55.29%	1,938.00	1
196	湖北武麻高速公路有限公司	3	1	武汉市	武汉市	公路管理与养护	15,000.00	100.00%	100.00%	15,000.00	3
197	湖北樊魏高速公路有限公司	3	1	襄阳市	襄阳市	公路管理与养护	16,000.00	100.00%	100.00%	16,000.00	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的表决权	投资额 (万元)	取得方式
198	山东国际(苏丹)有限责任公司	3	3	苏丹	苏丹	建筑施工	82.77	100.00%	100.00%	82.77	1
199	鲁迪贸易公司	4	3	迪拜	迪拜	贸易服务	180.96	100.00%	100.00%	180.96	1
200	山东高速加纳公司	4	3	加纳	加纳	工程建设	61.55	100.00%	100.00%	61.55	1
201	山东高速科瑞石油装备有限公司	3	1	东营市	东营市	石油钻采专用设备制造	3,000.00	55.00%	55.00%	1,650.00	1
202	山东高速外经集团波黑有限责任公司	4	3	波黑	波黑	建筑施工	3.99	100.00%	100.00%	3.99	1
203	山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	4	3	塞尔维亚	塞尔维亚	建筑施工		100.00%	100.00%		1
204	恒通有限责任公司	4	3	塞尔维亚	塞尔维亚	建筑施工		100.00%	100.00%		1
205	恒瑞有限责任公司	4	3	波黑	波黑	建筑施工	1,549.00	100.00%	100.00%	1,549.00	1
206	山东高速绿色生态发展有限公司	2	1	济南市	济南市	建筑施工	20,000.00	78.62%	78.62%	12,000.00	1
207	山东高速青岛投资有限公司	3	1	青岛市	青岛市	商务服务业	2,000.00	51.00%	51.00%	1,020.00	1
208	山东高速信联科技有限公司	2	1	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	50,000.00	60.00%	60.00%	30,000.00	1
209	济南金铭投资合伙企业(有限合伙)	5	1	济南市	济南市	商务服务业	56,400.00	100.00%	100.00%	56,400.00	1
210	湖北国畅公路发展有限公司	3	1	武汉市	武汉市	公路管理与养护	199,473.75	100.00%	100.00%	199,473.75	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	泰山财产保险股份有限公司	39.41%	203,000.00	88,200.00	2	大股东, 实质控制
2	山东铁路投资控股集团有限公司	32.99%	4,845,700.00	1,460,000.00	2	大股东, 实质控制
3	中国山东高速金融集团有限公司	42.78%	540.87	231.38	2	大股东, 实质控制

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	中国空港控股有限公司	51.00	51.00	1000 万港元	0.00	3	未实质控制
2	中国空港产业投资有限公司	100.00	100.00	100 港元	100 港元	4	未实质控制
3	翘华有限公司	100.00	100.00	100 港元	100 港元	5	未实质控制
4	中国空港控股(欧洲)有限公司	100.00	100.00	1 万欧元	1 万欧元	6	未实质控制

(四) 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损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	威海市商业银行股份有限公司	41.46%	713,967,157.69	186,650,495.66	9,065,458,470.87
2	山东高速股份有限公司	29.09%	907,504,029.47	309,298,118.56	10,280,605,995.89
3	山东高速路桥集团股份有限公司	36.61%	423,458,388.34	30,754,359.97	1,508,270,820.72

2. 主要财务信息

项目	本期数		
	威海市商业银行股份有限公司	山东高速股份有限公司	山东高速路桥集团股份有限公司
流动资产	35,750,907,245.27	9,304,838,011.07	21,835,748,476.94
非流动资产	188,726,218,622.09	71,054,787,402.23	10,225,478,015.79
资产合计	224,477,125,867.36	80,359,625,413.30	32,061,226,492.73
流动负债	176,302,948,256.52	11,942,061,936.21	18,489,703,127.84

项 目	本期数		
	威海市商业银行股份有限 公司	山东高速股份有限公司	山东高速路桥集团股份 有限公司
非流动负债	29,943,650,478.08	34,030,125,088.21	5,319,810,689.53
负债合计	206,246,598,734.60	45,972,187,024.42	23,809,513,817.37
营业收入	10,594,040,754.28	7,444,768,363.45	23,260,476,869.93
净利润	1,603,541,514.84	3,065,714,771.60	819,313,343.98
综合收益总额	1,621,549,627.80	3,068,844,735.23	817,492,147.79
经营活动现金流量	10,549,448,077.24	5,494,821,994.05	47,829,336.26

续:

项 目	上年数		
	威海市商业银行股份有限 公司	山东高速股份有限公司	山东高速路桥集团股份 有限公司
流动资产	35,202,021,394.97	7,440,599,800.35	17,588,247,751.23
非流动资产	168,130,113,298.57	61,155,536,621.74	6,303,269,922.04
资产合计	203,332,134,693.54	68,596,136,422.09	23,891,517,673.27
流动负债	146,059,246,137.03	11,156,868,598.72	14,845,013,625.14
非流动负债	43,232,091,251.47	28,123,849,698.04	2,686,421,633.87
负债合计	189,291,337,388.50	39,280,718,296.76	17,531,435,259.01
营业收入	9,282,301,280.65	6,828,798,848.13	14,768,382,698.99
净利润	1,008,534,760.14	3,626,411,820.11	677,099,620.64
综合收益总额	1,146,809,862.07	3,638,344,633.56	678,820,490.74
经营活动现金流量	-7,077,262,472.55	3,890,560,274.02	830,102,983.59

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	纳入原因	级次	年末净资产	本年净利润
1	山东省路桥集团青岛建设有限公司	设立	5	10,003,316.32	3,316.32
2	湖北泰高工程建设管理有限公司	设立	4	100,058,253.80	58,253.80
3	青岛恒源顺嘉建设工程有限公司	设立	4	30,000,000.00	0.00
4	会东鲁高工程建设项目管理有限公司	设立	3	20,004,381.99	4,381.99
5	山东光合园林有限公司	非同一控制下 的企业合并	3	280,674.14	0.00
6	内江泰嘉工程管理有限公司	设立	3	13,860,933.30	3,860,933.30

序号	名称	纳入原因	级次	年末净资产	本年净利润
7	中国山东高速金融集团有限公司	非同一控制下的企业合并	2	9,217,493,443.38	5,183,944.07
8	山东高速建设管理集团有限公司	设立	2	4,631,206,706.62	14,032,680.37
9	山东高速城投绕城高速公路有限公司	设立	3	829,166,700.00	0.00
10	山东高速临空物流发展有限公司	设立	3	87,720,000.00	0.00
11	青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	设立	4	1,434,920,869.05	51,127,054.95
12	深圳鲁鹏投资合伙企业(有限合伙)	设立	6	569,128,496.92	5,128,496.92
13	山东高速京台投资合伙企业(有限合伙)	设立	3	2,557,547,347.29	68,982,948.95
14	山东高速交安科技发展有限公司	设立	3	35,146,718.28	96,718.28
15	湖北武麻高速公路有限公司	非同一控制下的企业合并	3	691,634,451.58	87,990,295.94
16	湖北樊魏高速公路有限公司	非同一控制下的企业合并	3	185,410,074.19	31,130,827.03
17	山东高速外经集团波黑有限责任公司	设立	4	286,781.49	287,360.93
18	山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	设立	4	33,891.29	33,960.24
19	恒通有限责任公司	设立	4	7,175.18	7,189.77
20	恒瑞有限责任公司	设立	4	15,632,896.98	1,900.84
21	山东高速信联科技有限公司	设立	2	746,104,878.48	87,736,973.48
22	济南金铭投资合伙企业(有限合伙)	设立	5	564,030,658.52	30,658.52
23	山东高速青岛投资有限公司	设立	3	20,014,694.49	14,694.49
24	山东高速科瑞石油装备有限公司	设立	3	38,211,606.98	8,211,606.98
25	湖北国畅公路发展有限公司	设立	3	2,120,989,883.22	126,252,403.22
26	山东高速绿色生态发展有限公司	设立	2	114,093,551.64	61,019.98

(六) 本期不再纳入合并范围的子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	本期不再纳入合 并范围的原因
1	山东高速标准箱物流有限公司	济南市	运输服务	20,000.00	100.00	注销
2	山东高速交通物流投资有限公司	潍坊市	其他仓储业	119,485.58	93.98	处置股权
3	山东高速潍坊港国际贸易有限公司	潍坊市	物流贸易	18,000.00	100.00	处置股权
4	山东高速潍坊港国际物流有限公司	潍坊市	物流贸易	18,000.00	100.00	处置股权
5	山东高速潍坊港湾建设有限公司	潍坊市	港口建设	6,000.00	100.00	处置股权
6	章丘市十九郎石料有限责任公司	济南市	石料矿开采	600.00	70.00	注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	本期不再纳入合 并范围的原因
7	山东鲁西沥青有限公司	菏泽市	石油制品加工 及批发	500.00	100.00	注销
8	山东高速篮球俱乐部有限公司	济南市	体育产业	2,000.00	100.00	处置股权
9	山东高速公路运营管理有限公司	济南市	公路管理	100.00	100.00	注销
10	山东高速济南投资建设有限公司	济南市	投资开发	100,000.00	60.00	处置股权
11	山东高速西城置业有限公司	济南市	投资开发	5,000.00	60.00	处置股权
12	山东高速潍莱公路有限公司	济南市	公路管理	10,000.00	100.00	处置股权
13	山东省鲁铁经济贸易有限公司	济南市	商品流通企业	100.00	100.00	注销
14	山东海洋集团有限公司	济南市	投资与资产管 理	320,000.00	31.25	不再控制
15	山东海运股份有限公司	青岛市	运输	300,000.00	83.30	不再控制
16	山东海运国际贸易有限公司	青岛市	贸易	6,000.00	100.00	不再控制
17	内蒙古泰岳物流有限公司	呼和浩特市	物流	2,000.00	51.00	不再控制
18	上海碧洁船舶管理有限公司	上海市	贸易	632.83	100.00	不再控制
19	山东海运航运发展有限公司	青岛市	运输	7,200.00	100.00	不再控制
20	山东海运船舶管理有限公司	青岛市	服务业企业	500.00	91.00	不再控制
21	panstar shipping pte ltd	新加坡	交通运输业	47.03	100.00	不再控制
22	山东海运海员劳务有限公司	青岛市	服务业企业	600.00	93.34	不再控制
23	山东海运油轮运输有限公司	香港	运输	5,268.16	100.00	不再控制
24	山东海运新加坡合并	新加坡	运输	798.00	100.00	不再控制
25	山东海运(香港)控股有限公司	香港	运输	800.00	100.00	不再控制
26	山东海洋投资有限公司	济南市	商业投资	1,000.00	100.00	不再控制
27	山东海运爱通物流有限公司	青岛市	交通运输、仓 储和邮政业	5,800.00	70.00	不再控制
28	山东水运发展有限公司	济南市	内河运输业	15,000.00	98.00	不再控制
29	山东洙水河水运开发有限公司	济宁市	交通运输业	5,600.00	73.00	不再控制
30	山东峄州港务有限公司	枣庄市	交通运输业	8,500.00	51.00	不再控制
31	滕州新奥能源物流港有限公司	滕州市	交通运输业	5,500.00	55.00	不再控制
32	东平湖海通港务有限公司	泰安市	内河货物运输	8,000.00	40.00	不再控制
33	山东海洋工程装备有限公司	青岛市	工程装备	18,000.00	95.60	不再控制
34	SDOE INTERNATIONAL FINANCE I COMPANY LIMITED	美属维尔 京群岛	特殊目的		100.00	不再控制

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	本期不再纳入合并范围的原因
35	山东华宸融资租赁股份有限公司	青岛市	融资租赁	100,000.00	40.00	不再控制
36	华宸国际(香港)融资租赁股份有限公司	香港	其他机械与设备经营租赁		100.00	不再控制
37	华宸商业保理(天津)有限公司	天津市	金融业	5,000.00	100.00	不再控制
38	华宸融资租赁(天津)有限公司	天津市	租赁和商务服务业	100,000.00	100.00	不再控制
39	济南市市中区海融小额贷款有限公司	济南市	金融服务业	16,000.00	63.75	不再控制
40	济南辉朔商贸有限公司	济南市	贸易	100.00	100.00	不再控制
41	山东海洋金融控股有限公司	济南市	股权、债权投资、金融服务	150,000.00	100.00	不再控制
42	山东海洋国际(香港)有限公司	香港	贸易	7,497.38	40.00	不再控制
43	山东海洋国际贸易发展有限公司	青岛市	贸易经济与代理	200 万美元	100.00	不再控制
44	山东海洋清洁能源有限公司	济南市	其他贸易经纪与代理	500 万美元	100.00	不再控制
45	山东蓝色经济创业投资有限公司	济南市	投资管理	17,200.00	100.00	不再控制
46	海晟国际融资租赁有限公司	深圳市	其他机械与设备经营租赁	21,500.00	46.98	不再控制
47	山东海洋能源有限公司	青岛市	能源投资开发管理	50,000.00	100.00	不再控制
48	山东高速国际旅游有限公司	济南市	旅游服务	200.00	100.00	注销
49	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	青岛市	高速运营管理	5,000.00	100.00	处置股权
50	山东鲁建城市规划设计研究院	济南市	规划设计	53.00	100.00	处置股权
51	山东省船员培训中心	济南市	职业技能培训	60.00	100.00	处置股权
52	加拿大 CSD 能源有限公司	加拿大	石油开采		100.00	注销
53	山东高速体育文化发展有限公司	济南市	体育文化	1,000.00	100.00	注销
54	赛越资产管理(上海)有限公司	上海市	投融资	500.00	90.00	处置股权
55	山东高速蒙自置业有限公司	蒙自市	房地产	1,800.00	90.00	处置股权
56	山东渤海湾港口集团有限公司	济南市	水上运输	1,350,000.00	51.21	不再控制
57	中国山东高速红海投资发展有限公司	毛里求斯	建材批发		100.00	注销
58	山东高速轨道交通集团有限公司济南工程分公司	济南市	建筑业		100.00	分公司,不再作为单户

(七) 本期发生重要的同一控制下企业合并情况

无。

(八) 本年发生重要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收入	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		
山东光合园林有限公司	2019年12月31日	280,674.14	8,618,700.00	资产评估收益法	8,618,700.00	8,450,295.52	交易对价与按份额享有净资产差额	0.00	0.00
中国山东高速金融集团有限公司	2019年5月31日	2,578,891,850.67	2,584,454,585.97	资产评估收益法	2,712,006,237.46	1,637,710,635.20	交易对价与按份额享有净资产差额	449,051,145.41	5,183,944.07
湖北武麻高速公路有限公司	2019年5月1日	603,644,155.64	1,551,031,434.20	资产评估收益法	1,894,210,000.00	343,178,565.80	交易对价与按份额享有净资产差额	155,304,820.23	72,164,700.76
湖北樊魏高速公路有限公司	2019年8月1日	189,301,994.56	813,084,551.89	资产评估收益法	964,765,258.28	151,680,706.39	交易对价与按份额享有净资产差额	51,781,772.99	7,777,464.09

(九) 本期发生的反向购买

无。

(十) 本期发生的吸收合并

无。

(十一) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

序号	结构化主体名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
1	济泰城际公路股权投资单一资金信托计划	中国境内	信托	100.00	投资设立
2	国泰元鑫山东路桥泰东公路专项资产管理计划	中国境内	资产管理计划	100.00	投资设立
3	国泰元鑫山东路桥龙青公路专项资产管理计划	中国境内	资产管理计划	100.00	投资设立

序号	结构化主体名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
4	路桥汇富私募投资基金 1 号	中国境内	私募基金	100.00	投资设立
5	路桥汇富私募投资基金 2 号	中国境内	私募基金	64.98	投资设立

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

（十三）其他

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：年初指 2019 年 01 月 01 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	211,988,433.89	195,962,306.33
银行存款	44,973,686,121.67	33,876,513,516.91
其他货币资金	6,624,457,142.04	4,557,377,488.79
合 计	51,810,131,697.60	38,629,853,312.03
其中：存放在境外的款项总额	1,213,280,205.87	883,335,577.14

注 1：本公司控股子公司威海市商业银行股份有限公司存放中央银行存款准备金项目在银行存款科目列示。存放中央银行存款准备金包含法定存款准备金和超额存款准备金，按规定向中国人民银行缴存的法定存款准备金不能用于日常业务，未经中国人民银行批准不得动用。

注 2：其他货币资金主要为银行保函、承兑汇票和信用证保证金等。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
汇票、履约或信用证等保证金	1,135,417,406.05	3,231,066,575.96
定期存款或通知存款	25,119,820.71	154,093,828.60
存放中央银行存款准备金	13,367,295,578.46	12,329,380,272.99
其他	4,294,854.98	4,161,085.98
合 计	14,532,127,660.20	15,718,701,763.53

(二) 拆出资金

项目	期末余额	年初余额
拆放其他银行	500,000,000.00	1,264,279,600.00
拆放境内银行	500,000,000.00	1,264,279,600.00
拆放境外银行		
拆放非银行金融机构		5,000,000.00
小计	500,000,000.00	1,269,279,600.00
减：拆出资金损失准备		
账面价值	500,000,000.00	1,269,279,600.00

(三) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	2,577,560,015.92	7,420,000.00
其中：债务工具投资	391,218,168.00	
权益工具投资	977,419,660.65	7,420,000.00
其他	1,208,922,187.27	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	2,577,560,015.92	7,420,000.00

(四) 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
交易性金融资产	4,983,557,543.82	6,724,698,874.86
其中：债务工具投资	3,809,349,211.24	5,503,451,682.60
权益工具投资	1,174,208,332.58	1,191,249,192.26
其他		29,998,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	4,983,557,543.82	6,724,698,874.86

(五) 衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
利率衍生工具	4,601,117.58	
合 计	4,601,117.58	

(六) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	984,048,757.28	894,943,682.48
商业承兑汇票	346,489,820.30	215,233,146.58
合 计	1,330,538,577.58	1,110,176,829.06

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 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	323,531,721.23	44,900,000.00
商业承兑汇票	14,050,000.00	329,278,753.06
合 计	337,581,721.23	374,178,753.06

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(七) 应收账款

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	913,127,608.71	13.40	305,405,009.81	33.45	236,720,580.93	4.08	57,061,342.72	24.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,660,894,050.07	83.09	425,360,655.89	7.51	5,427,184,950.50	93.57	559,183,138.32	10.30

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 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	238,809,640.43	3.51	169,126,491.95	70.82	136,283,525.97	2.35	105,316,305.81	77.28
合计	6,812,831,299.21	100.00	899,892,157.65		5,800,189,057.40	100.00	721,560,786.85	

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
青投国际贸易(上海)有限公司	255,311,726.55	24,728,993.02	1-2年	9.69	收回困难
河北泰恒特钢有限公司	149,622,903.57	36,002,700.82	2-3年	24.06	收回困难
广州大广高速公路有限公司	140,309,906.43	70,154,953.22	4-5年	50.00	收回困难
河南商贸集团有限公司青岛分公司	89,785,028.92	79,785,028.92	4-5年	88.86	收回困难
青岛奥维俊杉贸易有限公司	81,089,467.25	6,422,877.59	1-2年	7.92	收回困难
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	53,612,661.88	5,236,000.99	1-2年	9.77	收回困难
江苏正信和荣石油化工有限公司	50,190,362.34	30,114,217.40	1年以内	60.00	收回困难
南方石化集团有限公司	47,827,900.00	23,913,950.00	3-4年	50.00	收回困难
赤几政府-学校项目工程款	45,377,651.77	29,046,287.85	1-5年	64.01	收回困难
合计	913,127,608.71	305,405,009.81			

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)	1,535,751,750.50	75.54	73,633,460.73	1,495,511,879.94	73.69	62,867,105.50
1至2年(含2年)	240,270,794.25	11.82	24,027,079.46	259,742,755.73	12.80	25,974,275.69
2至3年(含3年)	92,819,009.08	4.57	27,845,702.78	116,526,607.78	5.74	34,957,982.34
3年以上	164,147,027.10	8.07	131,524,393.99	157,615,321.36	7.77	114,516,967.96
合计	2,032,988,580.93	100.00	257,030,636.96	2,029,396,564.81	100.00	238,316,331.49

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	189,237,178.51			230,426,248.93		
无风险组合	527,758,257.83			760,973,581.59		
预期信用损失组合 (新准则)	2,910,910,032.80	5.78	168,330,018.93	2,406,388,555.17	13.33	320,866,806.83
合计	3,627,905,469.14		168,330,018.93	3,397,788,385.69		320,866,806.83

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
青岛青龙高速公路建设有限公司	19,892,095.60	15,598,822.72	3-5年	78.42	预计未来现金流量
赤几政府-会议中心项目工程款	16,533,958.79	12,665,978.59	3-5年	76.61	预计未来现金流量
山东博格达置业有限公司	15,770,282.56	15,770,282.56	5年以上	100.00	预计未来现金流量
江苏瑞和化肥有限公司	12,852,926.95	6,722,226.95	2-3年	52.30	预计未来现金流量
江西赣北能源发展有限公司	11,947,160.80	6,947,160.80	2-3年	58.15	预计未来现金流量
东帝汶公共工程部	10,464,300.00	10,464,300.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
东帝汶基础建设部	5,553,721.71	5,553,721.71	5年以上	100.00	预计未来现金流量
烟威警备区警备区交警大队	5,347,137.00	5,347,137.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
日照嘉玲国际贸易有限公司	5,259,240.01	5,259,240.01	3-4年	100.00	预计未来现金流量
济南明达快运有限公司	4,906,156.08	4,906,156.08	5年以上	100.00	预计未来现金流量
湖北京通投资管理有限公司	4,838,200.00	1,442,460.00	1-3年	29.81	预计未来现金流量
中华人民共和国外交部	4,585,218.70	2,477,495.79	1年以内, 5年以上	54.03	预计未来现金流量
四川佳奇石化有限公司	4,197,136.30	2,997,136.30	1至2年	71.41	预计未来现金流量
中华人民共和国商务部	4,191,880.05	4,191,880.05	4-5年以上	100.00	预计未来现金流量
山西华运能源发展集团有限公司	3,349,600.00	3,349,600.00	3-4年	100.00	预计未来现金流量
淄博坤诺建材有限公司	3,231,106.68	2,000,000.00	1至2年	61.90	预计未来现金流量
山东燕化塑业有限公司	2,991,733.36	2,991,733.36	4-5年	100.00	预计未来现金流量
山东高速潍莱公路有限公司	3,586,547.09	3,586,547.09	4至5年	100.00	预计未来现金流量
山东集兴能源有限公司	2,259,552.73	2,259,552.73	1年以内	100.00	预计未来现金流量

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
佳木斯市惠农谷物专业合作社	2,083,598.40	2,083,598.40	5年以上	100.00	预计未来现金流量
广州市澳森石油化工有限公司	2,063,527.83	2,063,527.83	5年以上	100.00	预计未来现金流量
山东龙邦物流有限公司	1,967,575.48	1,967,575.48	3-5年	100.00	预计未来现金流量
开封通达公司许亳高速路面六标	1,955,780.20	1,955,780.20	5年以上	100.00	预计未来现金流量
路桥建设青银高速济南绕城北线四合同	1,775,218.90	1,775,218.90	5年以上	100.00	预计未来现金流量
中交一公局第三工程有限公司	1,708,578.18	1,708,578.18	5年以上	100.00	预计未来现金流量
中铁三局六公司许亳高速路面五标	1,578,159.00	1,578,159.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
济南广安广告传媒有限公司	1,540,246.57	1,463,234.24	3-5年	95.00	预计未来现金流量
韦斯特运输公司	1,429,684.00	1,429,684.00	3-4年	100.00	预计未来现金流量
青海西部水电有限公司	1,355,347.57	947,347.57	1年以内	69.90	预计未来现金流量
山东奥宝化工集团有限公司	1,348,941.41	1,348,941.41	2-3年	100.00	预计未来现金流量
安得物流股份有限公司	1,325,808.08	1,325,808.08	3-4年	100.00	预计未来现金流量
山东嘉德福实业发展有限公司	1,153,767.11	1,153,767.11	3-5年	100.00	预计未来现金流量
TCC公司	1,123,087.92	1,123,087.92	3-4年	100.00	预计未来现金流量
宁波美安物流有限公司	1,109,406.11	1,109,406.11	2-4年	100.00	预计未来现金流量
应收个人款等其他	73,532,959.26	31,561,345.78		42.92	预计未来现金流量
合计	238,809,640.43	169,126,491.95			

4. 本公司本期无需要披露的应收账款大额坏账准备收回或转回的情况。

5. 本公司本期无需要披露的大额应收账款核销情况。

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
山东葛洲坝济泰高速公路有限公司	404,371,858.25	5.94	20,218,592.91
青投国际贸易(上海)有限公司	255,311,726.55	3.75	24,728,993.02
呼和浩特市市政工程管理局	272,313,967.00	4.00	16,720,261.69
济宁市新城发展投资有限责任公司	224,045,509.17	3.29	7,419,607.67
河北泰恒特钢有限公司	149,622,903.57	2.20	36,002,700.82
合计	1,305,665,964.54	19.18	105,090,156.11

（八）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)	986,595,109.97	60.37		1,841,885,725.50	68.08	627,158.67
1至2年(含2年)	222,123,828.08	13.59	133,268.26	312,082,963.67	11.54	11,490.90
2至3年(含3年)	25,270,804.78	1.55		53,373,125.81	1.97	
3年以上	400,281,898.15	24.49	15,335,265.13	498,002,509.38	18.41	31,669,328.47
合计	1,634,271,640.98	100.00	15,468,533.39	2,705,344,324.36	100.00	32,307,978.04

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山东高速物流集团有限公司	山东能源国际物流有限公司	242,800,000.00	3年以上	未结算
山东高速物流集团有限公司	北京神华昌运高技术配煤有限公司	79,280,222.40	3年以上	未结算
合计		322,080,222.40		

3. 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
山东京博石油化工有限公司	292,788,126.21	17.92	
山东能源国际物流有限公司	242,800,000.00	14.86	
北京神华昌运高技术配煤有限公司	79,280,222.40	4.85	
中铁国际多式联运有限公司济南分公司	67,950,823.19	4.16	
山东申丰水泥集团有限公司	38,554,415.18	2.36	
合计	721,373,586.98	44.15	

（九）应收保费

1. 应收保费总体情况

种类	期末数				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 保费	134,875,637.47	100.00	34,877,780.81	25.86	99,997,856.66
合计	134,875,637.47	100.00	34,877,780.81		99,997,856.66

续：

种类	年初数				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保费	109,226,344.85	100.00	38,344,592.12	35.11	70,881,752.73
合计	109,226,344.85	100.00	38,344,592.12		70,881,752.73

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保费

采用账龄分析法计提坏账准备的应收保费

账龄	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 (%)
6个月以内 (含6个月)	89,224,668.62			59,953,074.72		
6个月-1年 (含1年)	21,546,376.08	10,773,188.04	50.00	21,857,356.03	10,928,678.02	50.00
1年以上	24,104,592.77	24,104,592.77	100.00	27,415,914.10	27,415,914.10	100.00
合计	134,875,637.47	34,877,780.81		109,226,344.85	38,344,592.12	

3. 账面余额险种结构分析

险种	期末余额	年初余额
工程险	67,149,633.59	63,052,929.68
农业险	44,064,084.69	36,614,690.89
财产险	5,834,245.90	3,366,497.38
意外险	3,687,169.51	2,736,740.63
其他险种	14,140,503.78	3,455,486.27
合计	134,875,637.47	109,226,344.85

(十) 应收分保账款

1. 应收分保账款总体情况

种类	期末数				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收分保账款	152,363,566.96	100.00	859,926.29	0.56	151,503,640.67
合计	152,363,566.96	100.00	859,926.29		151,503,640.67

续：

种类	年初数				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收分保账款	160,600,139.91	100.00	876,543.12	0.55	159,723,596.79
合计	160,600,139.91	100.00	876,543.12		159,723,596.79

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收分保账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收分保账款

账龄	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(%)
6个月以内 (含6个月)	150,815,704.73			159,158,977.86		
6个月-1年 (含1年)	1,375,871.88	687,935.94	50.00	1,129,237.86	564,618.93	50.00
1年以上	171,990.35	171,990.35	100.00	311,924.19	311,924.19	100.00
合计	152,363,566.96	859,926.29		160,600,139.91	876,543.12	

(十一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,252,498,882.32	2,159,814,217.56
应收股利	4,062,727,439.10	1,962,818,387.14
其他应收款	20,713,941,551.55	17,037,801,940.47
合计	27,029,167,872.97	21,160,434,545.17

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
持有至到期投资	857,556,764.05	638,257,347.41
存出资本保证金	43,957,084.94	28,463,584.93
大额协议存款	167,517.64	377,360.69
贷款利息	688,333,155.50	528,231,030.02
可供出售金融资产	282,480,847.60	325,266,153.54
其他利息	127,391,050.95	97,416,605.1
委托贷款	80,346,513.04	43,832,007.45

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,965,948.60	187,354,635.73
债券投资	9,300,000.00	310,615,492.69
合 计	2,252,498,882.32	2,159,814,217.56

2. 应收股利

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	2,274,528,863.43	1,926,251,454.76		
山高（烟台）乐成投资中心（有限合伙）		13,046,532.60		
山东高速投资基金管理中心（有限合伙）	4,105,389.38	1,860,296.89	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山东高速投资基金管理有限公司大象国际项目专项基金	17,549,806.26	8,876,752.01	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	111,705,728.33	53,410,755.07	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山高（烟台）卓越投资中心（有限合伙）		141,753.86	尚未支付	
恒大地产集团有限公司	2,023,695,294.16	1,788,056,821.81	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山高（烟台）方旭投资中心（有限合伙）	198,456.37	1,778,886.95	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山高（烟台）北银投资中心（有限合伙）		232,757.47		
烟台山高嵩乐投资中心（有限合伙）		17,357,760.00		
山东高速北银（上海）股权投资基金管理有限公司		1,982,363.73		
青岛锦华捌号投资合伙企业（有限合伙）	60,000.00	325,200.00	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
日照畅和壹号投资合伙企业（有限合伙）		313,500.00		
日照捷优企业管理服务中心（有限合伙）	19,718,015.79	35,689,131.80	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
日照盛炎壹号投资合伙企业（有限合伙）		491,600.00		
日照佳智投资合伙企业（有限合伙）		2,687,342.57		
日照锦城投资合伙企业（有限合伙）	3,116,791.24		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
日照旭慧企业管理服务中心（有限合伙）	3,723,800.00		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象

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
日照芷兰投资合伙企业（有限合伙）	24,130,898.58		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
日照盛硕企业管理服务中心（有限合伙）	10,266,800.00		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
日照旭朗企业管理服务中心（有限合伙）	12,220,000.00		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山东蓝海酒店管理股份有限公司	1,600,000.00		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
烟台山高弘鑫投资中心（有限合伙）	2,946,174.20		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南佳鼎投资合伙企业（有限合伙）	5,949,409.12		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
烟台山高航利投资中心（有限合伙）	1,700,200.00		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山高星空一号（宁波）投资中心（有限合伙）	31,842,100.00		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
账龄一年以上的应收股利	1,788,198,575.67	36,566,932.38		
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）		32,075,924.50		
山高（烟台）乐成投资中心（有限合伙）		4,491,007.88		
恒大地产集团有限公司	1,788,056,821.81		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山高（烟台）卓越投资中心（有限合伙）	141,753.86		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
合 计	4,062,727,439.10	1,962,818,387.14		

3. 其他应收款

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	428,251,307.65	1.95	290,878,582.09	67.92	326,723,588.72	1.80	257,747,757.29	78.89

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 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,206,820,104.24	96.47	748,483,030.60	3.53	17,584,389,911.76	96.90	714,848,442.22	4.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	347,202,105.26	1.58	228,970,352.91	65.95	236,642,648.22	1.30	137,358,008.72	58.04
合 计	21,982,273,517.15	100.00	1,268,331,965.60		18,147,756,148.70	100.00	1,109,954,208.23	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
回购威海通达不良资产	219,715,931.00	219,715,931.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
河北泰恒特钢有限公司	135,375,114.08	28,178,934.22	2-3年	20.82	预计未来现金流量
TWS WORLDWIDE	40,826,991.00	10,650,445.30	1-3年	26.09	预计未来现金流量
潍坊鑫港物流有限公司	32,333,271.57	32,333,271.57	4-5年	100.00	预计未来现金流量
合 计	428,251,307.65	290,878,582.09			

(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)	903,254,592.04	74.40	13,593,599.36	3,039,707,263.63	90.90	82,012,201.69
1至2年	118,297,663.89	9.74	11,829,766.38	51,881,795.77	1.55	5,188,122.37
2至3年	17,110,668.46	1.41	5,133,021.91	28,850,336.59	0.86	8,655,100.96
3年以上	175,393,727.56	14.45	166,932,854.81	223,485,628.03	6.69	215,694,049.20
合 计	1,214,056,651.95	100.00	197,489,242.46	3,343,925,024.02	100.00	311,549,474.22

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			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
关联方组合	4,987,877,602.44			6,166,027,661.45		
无风险组合	9,191,073,013.46			6,714,846,367.86		
预期信用损失组合 (新准则)	5,813,812,836.39	9.48	550,993,788.14	1,359,590,858.43	29.66	403,298,968.00
合计	19,992,763,452.29		550,993,788.14	14,240,464,887.74		403,298,968.00

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中鑫联合投资发展 (北京) 有限公司	28,227,407.09	8,468,222.13	2-3 年	30.00	预计未来现金流量
山东金安投资公司	23,764,377.25	23,764,377.25	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
山东省青临铁路有限责任公司	22,518,631.13	22,518,631.13	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
四川成乐高速公路有限责任公司	17,846,862.00	391,584.50	1 年以内	2.19	预计未来现金流量
济南市热力工程公司	16,000,000.00	16,000,000.00	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
山东高成石油科技有限公司	14,455,495.89	11,564,396.71	4-5 年	80.00	预计未来现金流量
新元泰得酒店	13,906,944.32	13,906,944.32	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
泰州海建建设工程有限公司	13,138,603.46	13,138,603.46	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
昌乐县生宝经贸有限公司	11,220,584.53	5,610,292.27	3-4 年	50.00	预计未来现金流量
几内亚矿业许可委员会 (CARPA)	10,464,300.00	10,464,300.00	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
云南山之星实业有限公司	9,999,603.41	9,999,603.41	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
阳信县龙泰商贸有限公司	9,877,800.00	7,902,240.00	4 至 5 年	80.00	预计未来现金流量
苏州沛高进出口贸易有限公司	8,475,000.00	4,237,500.00	1-2 年	50.00	预计未来现金流量
山东国际投资管理有限公司	6,477,560.77	6,477,560.77	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
山东省宏林物资有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
济南东区供水有限公司	4,893,200.00	4,893,200.00	3 年以上	100.00	预计未来现金流量
浙江宝华控股集团有限公司	4,316,928.31	326,234.38	1-2 年	7.56	预计未来现金流量
山东省济邹公路有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4-5 年	100.00	预计未来现金流量
江苏金建建设集团有限公司	3,701,464.42	313,166.40	1-3 年	8.46	预计未来现金流量
Zandonella AG	2,741,411.67	2,741,411.67	5 年以上	100.00	预计未来现金流量
山东天澍置业有限公司	2,685,606.62	1,342,803.31	2-3 年	50.00	预计未来现金流量
济南港华燃气有限公司	2,384,866.20	2,384,866.20	5 年以上	100.00	预计未来现金流量

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山东金色农业开发有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
北京银河光辉文化传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	1-2年	100.00	预计未来现金流量
北京青未了文化传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	1-2年	100.00	预计未来现金流量
中国农业电影电视中心	1,886,792.46	1,886,792.46	1-2年	100.00	预计未来现金流量
高密市煜展文化传播有限公司	1,621,763.30	810,881.65	3-4年	50.00	预计未来现金流量
山东集兴能源有限公司	1,491,305.72	1,491,305.72	1年以内	100.00	预计未来现金流量
中商全联能源产业有限公司	1,220,161.00	1,220,161.00	2-3年	100.00	预计未来现金流量
巴基斯坦	5,896,064.07	5,896,064.07	5年以上	100.00	预计未来现金流量
青岛地铁集团有限公司	838,024.71	670,419.77	4-5年	80.00	预计未来现金流量
济南英泰医药有限公司	828,865.58	828,865.58	5年以上	100.00	预计未来现金流量
临沂世嘉国际贸易有限公司	723,010.05	723,010.05	5年以上	100.00	预计未来现金流量
驻京办事处(泰山饭店)	700,000.00	700,000.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
榆祺达铜矿公司	697,620.00	697,620.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
重庆梵天房地产企业管理有限公司	580,000.00	580,000.00	5年以上	100.00	预计未来现金流量
山东澳龙国际航空服务有限公司	500,000.00	150,000.00	5年以上	30.00	预计未来现金流量
山东华辰路桥有限公司	492,726.20	492,726.20	5年以上	100.00	预计未来现金流量
个人借款等其他	87,639,125.10	31,386,568.50	1-5年	35.81	
合计	347,202,105.26	228,970,352.91			

(4) 本公司本期无需要披露的其他应收款大额坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本公司本期无需要披露的大额其他应收款核销情况。

(6) 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
山东铁路发展基金有限公司	往来款	3,162,835,407.50	2年以内	14.39	
山东高速西城置业有限公司	往来款	2,690,123,634.69	1年以内	12.24	
济南璞园置业有限公司	往来款	1,107,671,674.63	3-5年	5.04	
泰安市岱岳区黄前镇民营企业办公室	往来款	340,000,000.00	2年以内	1.55	
深圳利天骏供应链有限公司	项目款	306,126,552.67	5年以上	1.39	201,295,159.36
合计		7,606,757,269.49		34.61	

(十二) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
债券	5,414,300,025.00	1,610,803,085.00
信托及资产管理计划		
减：坏账准备		
账面价值合计	5,414,300,025.00	1,610,803,085.00

(十三) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,117,219,469.63	402,155.23	1,116,817,314.40	1,410,681,691.76	1,398,309.41	1,409,283,382.35
自制半成品及在产品	188,993,565.83		188,993,565.83	134,978,846.00		134,978,846.00
库存商品（产成品）	3,198,040,428.09	278,046,884.31	2,919,993,543.78	3,008,871,647.59	135,926,994.04	2,872,944,653.55
周转材料（包装物、低值易耗品等）	340,005,149.83		340,005,149.83	358,423,441.37		358,423,441.37
开发成本	10,854,720,360.71	19,602,486.52	10,835,117,874.19	10,325,983,709.49		10,325,983,709.49
工程施工（已完工未结算款）	8,019,011,668.62	75,185,603.90	7,943,826,064.72	6,041,468,851.73	78,670,601.41	5,962,798,250.32
其他	499,341,382.56	1,960,455.50	497,380,927.06	267,630,773.78		267,630,773.78
合计	24,217,332,025.27	375,197,585.46	23,842,134,439.81	21,548,038,961.72	215,995,904.86	21,332,043,056.86

(十四) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
1. 一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	289,114,119.70	170,333,333.32
2. BT项目及垫资项目长期应收款	52,376,038.79	22,561,835.99
3. 其他		27,672.95
合计	341,490,158.49	192,922,842.26

(十五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的应收款项投资	18,943,437,661.69	9,575,853,738.29
预交税款(含增值税进项税)	7,037,018,861.93	5,736,682,851.92
合计	25,980,456,523.62	15,312,536,590.21

(十六) 发放贷款及垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
(1) 个人贷款和垫款:	22,458,260,517.43	15,180,994,535.45
— 公务卡	459,753,366.09	51,146,433.75
— 住房抵押贷款	9,968,942,452.56	7,848,132,419.94
— 个人经营性贷款	10,049,046,261.31	6,488,382,933.48
— 个人其他消费贷款	1,980,518,437.47	793,332,748.28
(2) 企业贷款和垫款:	73,045,353,758.98	59,421,128,667.41
— 贷款	64,544,622,118.72	52,440,795,510.39
— 贴现	6,663,256,772.64	6,617,686,151.60
— 贸易融资	552,857,575.75	221,170,411.65
— 垫款	368,984,380.47	85,843,682.37
— 同行拆借	915,632,911.40	55,632,911.40
(3) 贷款和垫款总额	95,503,614,276.41	74,602,123,202.86
减: 贷款损失准备	2,526,585,073.37	1,994,364,492.27
其中: 单项计提数	737,290,390.12	412,706,754.05
组合计提数	1,789,294,683.25	1,581,657,738.22
(4) 贷款和垫款账面价值	92,977,029,203.04	72,607,758,710.59

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	7,419,568,132.64	1,520,025,309.93
保证贷款	39,800,463,109.05	36,808,714,167.18
附担保物贷款	48,283,583,034.72	36,273,383,725.75
其中: 抵押贷款	36,622,274,634.68	26,252,240,090.28
质押贷款	11,661,308,400.04	10,021,143,635.47

项目	期末余额	年初余额
贷款和垫款总额	95,503,614,276.41	74,602,123,202.86
减：贷款损失准备	2,526,585,073.37	1,994,364,492.27
其中：单项计提数	737,290,390.12	412,706,754.05
组合计提数	1,789,294,683.25	1,581,657,738.22
贷款和垫款账面价值	92,977,029,203.04	72,607,758,710.59

3. 逾期贷款情况

项目	期末余额				
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360天 (含360天)	逾期360天至3年 (含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款	56,097,656.90	1,204,167.26	610,686.81		57,912,510.97
保证贷款	966,272,285.96	729,810,667.34	494,889,005.44	41,940,855.71	2,232,912,814.45
附担保物贷款	410,612,260.24	158,055,097.08	34,211,984.71	11,566,457.61	614,445,799.64
其中：抵押贷款	101,841,856.27	158,055,097.08	34,211,984.71	11,566,457.61	305,675,395.67
质押贷款	308,770,403.97				308,770,403.97
合 计	1,432,982,203.10	889,069,931.68	529,711,676.96	53,507,313.32	2,905,271,125.06

续：

项目	年初余额				
	逾期1天至90天 (含90天)	逾期90天至360天 (含360天)	逾期360天至3年 (含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款	810,516.43	629,278.30	3,638,499.35		5,078,294.08
保证贷款	772,449,891.60	721,907,049.91	242,069,987.10	9,762,700.88	1,746,189,629.49
附担保物贷款	95,490,789.61	270,236,761.56	15,263,512.16	13,879,251.37	394,870,314.70
其中：抵押贷款	95,490,789.61	176,246,761.56	15,263,512.16	13,879,251.37	300,880,314.70
质押贷款		93,990,000.00			93,990,000.00
合 计	868,751,197.64	992,773,089.77	260,971,998.61	23,641,952.25	2,146,138,238.27

4. 贷款损失准备情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	412,706,754.05	1,581,657,738.22	399,039,321.15	1,322,165,599.37
本期计提	1,161,878,048.20	207,636,945.03	956,471,119.15	259,492,138.85

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
本期转出			9,360,029.64	
本期核销	848,166,624.08		938,724,540.88	
本期转回	10,872,211.96		5,280,884.27	
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	7,701,461.96		5,280,884.27	
——其他因素导致的转回	3,170,750.00			
期末余额	737,290,390.13	1,789,294,683.25	412,706,754.05	1,581,657,738.22

(十七) 债权投资

1. 债权投资情况

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
京东方信托出资	500,000,000.00		500,000,000.00			
潍坊山高新旧动能转换基金项目	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00			
上海卫石投资管理有限公司项目	223,507,600.00		223,507,600.00			
海懿俪玮投资有限公司借款项目	32,000,000.00		32,000,000.00			
济南畅赢金隅投资合伙企业(有限合伙)借款项目	33,000,000.00		33,000,000.00			
山东铁路发展基金有限公司	124,998,082.25		124,998,082.25			
合计	2,413,505,682.25		2,413,505,682.25			

(十八) 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	18,023,269,387.86		18,023,269,387.86	18,591,647,761.94		18,591,647,761.94

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
可供出售权益工具	65,647,058,966.57	224,450,249.08	65,422,608,717.49	62,144,243,174.31	278,829,150.66	61,865,414,023.65
1. 按公允价值计量的	3,056,060,072.94	24,094,539.82	3,031,965,533.12	1,079,958,071.91	49,481,093.09	1,030,476,978.82
2. 按成本计量的	62,590,998,893.63	200,355,709.26	62,390,643,184.37	61,064,285,102.40	229,348,057.57	60,834,937,044.83
购买的非保本理财	1,721,858,219.18		1,721,858,219.18	1,878,085,753.43		1,878,085,753.43
合 计	85,392,186,573.61	224,450,249.08	85,167,736,324.53	82,613,976,689.68	278,829,150.66	82,335,147,539.02

注：购买的非保本理财余额系控股子公司威海市商业银行股份有限公司购买。

（十九）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项 目	期末余额	年初余额
公允价值变动计入其他综合收益的债权投资	1,877,975,391.37	
合 计	1,877,975,391.37	

2. 期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
债券 A	208,890,889.89	9,749,050.09	218,639,939.98
债券 B	217,362,688.31	-3,344,480.72	214,018,207.59
债券 C	207,342,969.55	-19,045,178.52	188,297,791.03
债券 D	140,233,992.46	3,519,873.21	143,753,865.67
债券 E	140,233,992.46	488,517.49	140,722,509.95
债券 F	132,476,248.00	7,933,036.95	140,409,284.95
债券 G	140,233,992.46	-2,711,622.21	137,522,370.25
债券 H	126,210,593.22		126,210,593.22
债券 I	101,669,644.53	2,390,253.34	104,059,897.87
债券 J	105,175,494.35	-1,870,020.29	103,305,474.06
合 计	1,519,830,505.23	-2,890,570.66	1,516,939,934.57

注：此处披露明细与 H 股上市子公司披露方式一致。

(二十) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

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
1、国家债券	4,790,151,119.43		4,790,151,119.43	4,985,445,924.32		4,985,445,924.32
2、政策性银行债券	17,789,064,650.53		17,789,064,650.53	16,927,197,989.41		16,927,197,989.41
3、其他债券等	15,449,440,823.51	112,246,448.09	15,337,194,375.42	15,191,906,970.62		15,191,906,970.62
4、资产支持证券	1,342,915,237.46		1,342,915,237.46			
合 计	39,371,571,830.93	112,246,448.09	39,259,325,382.84	37,104,550,884.35		37,104,550,884.35

(二十一) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	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	23,715,481,717.42	954,125,856.29	22,761,355,861.13	20,527,019,277.25	271,166,971.96	20,255,852,305.29
其中：未实现 融资收益	1,987,971,323.39		1,987,971,323.39	1,868,296,124.78	2,310,298.02	1,865,985,826.76
BT 项目应收款	1,875,539,849.52	12,392,662.20	1,863,147,187.32	1,090,266,520.01	4,580,173.61	1,085,686,346.40
分期收款提供 劳务	994,121,432.60		994,121,432.60	1,002,716,657.04		1,002,716,657.04
其他	217,626,424.94		217,626,424.94	149,428,538.04		149,428,538.04
合 计	26,802,769,424.48	966,518,518.49	25,836,250,905.99	22,769,430,992.34	275,747,145.57	22,493,683,846.77

注：长期应收款本期末的折现率区间为 4.75%-15.44%。

(二十二) 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				
对合营企业投资	364,746,168.36	291,991,424.90		656,737,593.26
对联营企业投资	17,130,785,941.89	7,928,846,674.01	134,236,484.57	24,925,396,131.33
小 计	17,495,532,110.25	8,220,838,098.91	134,236,484.57	25,582,133,724.59
减：长期股权投资 减值准备	25,093,880.84	15,347,704.27		40,441,585.11
合 计	17,470,438,229.41	8,205,490,394.64	134,236,484.57	25,541,692,139.48

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							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
合计	23,586,381,869.46	17,495,532,110.25	14,110,036,838.18	-2,460,000.00	-482,145,738.74	30,289,125.71	-29,094,284.53	-131,776,484.57		-5,408,247,841.71	25,582,133,724.59	40,441,585.11
一、合营企业	700,987,418.50	364,746,168.36	357,379,238.50		4,446,182.41					-69,833,996.01	656,737,593.26	800,000.00
深圳前海厚生财富管理有限公司	4,500,000.00	4,826,901.28			153,702.94						4,980,604.22	
山东凯帝实业发展有限公司	800,000.00	800,000.00									800,000.00	800,000.00
山东高速农文旅发展有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00								4,000,000.00	
泰安市同达建材有限公司	12,879,238.50		12,879,238.50		388,534.99						13,267,773.49	
山东高速世茂康养发展有限公司	294,000,000.00		294,000,000.00		-872,047.98						293,127,952.02	
山东高速融鼎股权投资基金管理（成都）有限公司	5,300,000.00	5,277,077.90			-51,896.59						5,225,181.31	
山东高速四川鑫汇隆石材有限公司	4,900,000.00	4,591,580.32			73,867.46	-					4,665,447.78	
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	3,500,000.00	5,103,478.39	46,500,000.00		4,919,257.28						56,522,735.67	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00	7,669,651.35			13,265.20						7,682,916.55	
齐鲁交通养护股份有限公司	80,000,000.00	79,030,760.46			6,656,346.24						85,687,106.70	
江西鲁高建设项目管理有限公司	98,247,930.00	91,889,688.89			-6,160,816.77						85,728,872.12	
烟台信振交通工程有限责任公司	96,485,250.00	95,723,033.76			-674,030.36						95,049,003.40	
青岛海洋基石创业投资企业	66,825,000.00	43,998,025.00								-43,998,025.00		
山东海洋明石产业基金管理有限公司	16,000,000.00	15,912,157.13								-15,912,157.13		
山东蓝色经济产业基金管理有限公司	5,400,000.00	9,871,129.45								-9,871,129.45		
蓝色经济区（青岛）产业投资基金管理有限公司	150,000.00	52,684.43								-52,684.43		
二、联营企业	22,885,394,450.96	17,130,785,941.89	13,752,657,599.68	-2,460,000.00	-486,591,921.15	30,289,125.71	-29,094,284.53	-131,776,484.57		-5,338,413,845.70	24,925,396,131.33	39,641,585.11
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	98,000,000.00	142,723,378.13			4,381,042.53	-520,656.36		-30,546,775.31			116,036,988.99	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
山东海洋集团有限公司	1,000,000,000.00		1,015,289,742.71		15,493,313.26	9,835,668.53	-8,006,397.00			82,358,599.45	1,114,970,926.95	
山东海运股份有限公司	1,000,000,000.00		1,045,369,796.26		25,517,119.58	15,278,791.27	-34,548,891.93			76,535,742.76	1,128,152,557.94	
山东渤海湾港口集团有限公司	2,127,762,944.19		2,921,982,011.61		-150,392,286.31		13,435,921.03			-9,664,854.35	2,775,360,791.98	
山东临港疏港轨道交通有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00								120,000,000.00	
内蒙古鲁桥置业有限公司	93,111,576.43	126,732,990.10			52,747,366.15						179,480,356.25	
山东高速信业城市发展股权投资基金管理 有限公司	4,500,000.00	20,457,320.46			18,661,272.17			-16,620,000.00			22,498,592.63	
山东集兴能源有限公司	19,990,000.00	9,060,899.66									9,060,899.66	9,060,899.66
山东高速投资基金管理 有限公司	9,800,000.00	17,780,953.88			8,147,558.28			-416,800.74			25,511,711.42	
南京玛利娅蒙氏文化 发展有限公司	1,860,000.00	1,860,000.00		-1,860,000.00								
CASIL HOLDINGS LTD	4,270,434.94	37,715,338.67			-2,829,915.97						34,885,422.70	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
中侨融资租赁(开曼)有限公司(下属7家子公司)	700,000.00	700,000.00		-600,000.00							100,000.00	
山东高速环渤海(天津)股权投资基金管理有限公司	9,000,000.00	15,503,562.76			4,477,665.51				-4,565,818.02		15,415,410.25	
山东高速北银(上海)股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	7,053,861.44			2,076,420.31						9,130,281.75	
国吉资产管理有限公司	2,509,878.00	1,488,760.87			-61,575.88						1,427,184.99	
齐鲁高速公路股份有限公司	221,720,975.13	232,539,222.87			26,908,692.14		25,083.37		-12,145,790.11		247,327,208.27	
山东高速嵩信(天津)投资管理有限公司	4,000,000.00	6,226,902.40			6,201,819.22				-1,647,046.85		10,781,674.77	
山东高速航空产业投资管理(上海)有限公司	4,000,000.00	2,627,469.65			-741,174.93						1,886,294.72	
山东省济邹公路有限公司	33,771,355.78	9,459,004.35			-6,372,199.74						3,086,804.61	3,086,804.61

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
中国山东高速金融集团	2,705,737,787.81	3,313,627,411.27			-742,744,150.84					-2,570,883,260.43		
山东英泰皮业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00	4,000,000.00
润地置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
德州市绿色农业高新技术示范园	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	1,000,000.00
山东蔷薇辉石股权投资 基金有限公司	7,200,000.00		7,200,000.00		-263,227.61						6,936,772.39	
青岛齐鲁建设集团总 公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00
齐鲁建设集团山东胜 星建筑有限责任公司	800,000.00	800,000.00									800,000.00	800,000.00
齐鲁建设集团公司设 计院	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
齐鲁建设集团实业发 展公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
汉 PRK 中心	162,000.00	162,000.00									162,000.00	162,000.00
西安 PRK 中心	1,612,000.00	1,612,000.00									1,612,000.00	1,612,000.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
沈阳 PRK 中心	1,982,156.28	1,982,156.28									1,982,156.28	1,982,156.28
哈尔滨 PPK 中心	1,737,724.56	1,737,724.56									1,737,724.56	1,737,724.56
潍坊港务有限公司	250,000,000.00	250,023,188.13								-250,023,188.13		
青岛港（临沂）高速物流有限公司	4,100,000.00	4,247,100.39			49,566.40						4,296,666.79	
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	9,600,000.00	7,208,432.32			-2,693,592.36						4,514,839.96	
山东高速信业康养股权投资有限公司	2,250,000.00	2,251,857.54			859,514.02						3,111,371.56	
山东金色农业开发有限责任公司	1,500,000.00	315,907.64			767,191.87						1,083,099.51	
FIRST DHAKA ELEVATED EXPRESSWAY (FDEE) CO. LTD.	172,495,422.56		172,495,422.56		-792,372.15					-6,469.79	171,696,580.62	
山东高速蒙自置业有限公司	1,694,637.50									1,694,637.50	1,694,637.50	
湖北武当山文化旅游有限公司	404,414,500.00	365,857,228.20			-13,881,938.48						351,975,289.72	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
SDHS DEVELOPMENT LIMITED	242,683.00	242,683.00									242,683.00	
山东省环保产业股份有限公司	5,222,811.37	7,795,062.22			820,941.82						8,616,004.04	
东兴证券股份有限公司	2,256,999,993.27	2,330,341,939.65			49,701,316.94	5,695,322.27			-13,198,830.37		2,372,539,748.49	
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	144,000,000.00	1,383,793,063.68			24,225,187.49					-1,408,018,251.17		
福建龙马环卫装备股份有限公司	399,999,971.22	410,258,399.00			8,390,801.44				-3,909,996.03		414,739,204.41	
山东高速吉泰矿业投资有限公司		2,944,939.31			281,464.43						3,226,403.74	
济南璞园置业有限公司	1,311,247,750.00	1,306,824,316.18			-33,809,860.76						1,273,014,455.42	
深圳中然基金管理有限公司	10,500,000.00	9,569,727.20			-510,443.35						9,059,283.85	
山东高速绿色技术发展有限公司	1,631,480.18	1,631,480.18	1,625,260.61		475,379.21						3,732,120.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00								-1,500,000,000.00		
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	2,116,080,000.00		2,116,080,000.00		67,153,766.28				-48,725,427.14		2,134,508,339.14	
山东高速济南投资建设有限公司										641,471,800.00	641,471,800.00	
山东高速中科孵化管理有限公司	500,000.00		500,000.00								500,000.00	
济南畅赢金泰股权投资投资基金合伙企业(有限合伙)	56,700,000.00		56,700,000.00								56,700,000.00	
贵阳中云版权产业基金合伙企业(有限合伙)										47,226,363.41	47,226,363.41	
山东赛维安讯信息科技有限公司										34,570,411.47	34,570,411.47	
上海景亥企业管理中心(有限合伙)	240,350,000.00		240,350,000.00								240,350,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
济南畅赢金隅投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00		7,000,000.00								7,000,000.00	
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00		500,000,000.00								500,000,000.00	
济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00		500,000,000.00		12,018,033.12						512,018,033.12	
山东铁路发展基金有限公司	5,000,000,000.00	5,119,403,111.38	5,000,000,000.00		140,934,652.53						10,260,337,763.91	
山东铁投股权投资有限公司	400,000.00		400,000.00		-349,833.17						50,166.83	
山东铁投科技发展有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		1,033,589.41						4,533,589.41	
Top Wish Holdings Limited	36,571,061.95		33,233,177.77		-1,809,854.70					-28,617,927.70	2,805,395.37	
Eternal Billion Holding Group Limited	7.00		142,188.16		-1,422.22						140,765.94	
深圳厚生乐投三号投资管理企业（有限合伙）	1,600,000.00		1,600,000.00								1,600,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
深圳厚生乐投五号投资管理企业（有限合伙）	240,000.00		240,000.00								240,000.00	
深圳金数信息技术有限公司	200,000.00		200,000.00								200,000.00	200,000.00
济南高厚睿康股权投资基金管理有限公司	2,050,000.00		2,050,000.00								2,050,000.00	
深圳利用投资管理有限公司	3,700,000.00		3,700,000.00			-1,254,062.02					2,445,937.98	
上海宁峰网络工程有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00								3,000,000.00	3,000,000.00
山东高速满易物流科技有限公司	15,600,000.00	3,169,099.80				592,315.23					3,761,415.03	
山东蓝色经济资产管理有限公司	45,000,000.00	54,840,887.09								-54,840,887.09		
北京海洋基石创业投资管理有限公司	2,250,000.00	1,760,370.15								-1,760,370.15		
济南蓝色领军投资有限公司	258,400.00	288,981.04								-288,981.04		
山东蓝色智库投资有限公司	504,600.00	380,817.69								-380,817.69		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
山东恒蓝资本投资管理 有限公司	2,396,000.00	2,408,524.65								-2,408,524.65		
山东中网银新投资管 理有限公司	4,714,200.00	3,034,055.15								-3,034,055.15		
山东蓝色经济融资担 保有限公司	75,000,000.00	87,976,032.57								-87,976,032.57		
山东瀛海投资有限公 司	2,000,000.00	2,468,998.55								-2,468,998.55		
济南瀛海股权投资基 金管理有限公司	2,000,000.00	2,261,218.63								-2,261,218.63		
青岛正海海洋钻井管 理有限公司	245,000.00	241,521.04								-241,521.04		
山东海洋工程装备研 究院有限公司	1,000,000.00	996,126.08								-996,126.08		
HYUNDAI FAREAST CO., LIMITED	19,147,750.00	17,248,871.82								-17,248,871.82		
青岛海发股权投资管 理有限公司	300,000.00	874,325.51								-874,325.51		
山东海洋发展有限公 司	247,304,917.79	253,149,837.57								-253,149,837.57		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他变动	宣告发放现金 股利或利润	减值 准备			其他
Shandong Offshore Investment (HK) Co.,LTD	23,585,800.00	27,058,249.18								-27,058,249.18		
SHANDONG FLEET MANAGEMENT INC.	68,632.00	68,632.00								-68,632.00		

（二十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
山东潍莱高速铁路有限公司	16,665,000.00	
云南楚大高速公路投资开发有限公司	11,911,380.00	
合计	28,576,380.00	

（二十四）其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
恒大地产集团有限公司股权投资	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
益科大厦投资项目	563,893,198.11	
南方水泥资产支持专项计划	35,709,250.00	
诚泰租赁资产支持专项计划	68,331,941.10	
济南临莱投资合伙企业（有限合伙）	539,400,000.00	539,400,000.00
济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）	240,800,000.00	240,800,000.00
济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）	239,000,000.00	239,000,000.00
资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金	133,533,048.27	36,583,048.27
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	501,450,000.00	
山东鲁坤舜耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	20,200,000.00	
乳山鲁坤乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	
平潭盈科投资项目		150,000,000.00
合计	7,354,317,437.48	6,205,783,048.27

（二十五）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	3,238,414,912.44	1,695,770,260.50	688,257,006.28	4,245,928,166.66
其中：房屋及建筑物	3,207,289,033.44	1,695,770,260.50	657,131,127.28	4,245,928,166.66
土地使用权	31,125,879.00		31,125,879.00	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧和累计摊销合计	284,495,292.20	94,045,076.93	15,286,659.74	363,253,709.39
其中：房屋及建筑物	283,250,257.04	94,045,076.93	14,041,624.58	363,253,709.39
土地使用权	1,245,035.16		1,245,035.16	
三、投资性房地产账面净值合计	2,953,919,620.24			3,882,674,457.27
其中：房屋及建筑物	2,924,038,776.40			3,882,674,457.27
土地使用权	29,880,843.84			
四、投资性房地产减值准备金额合计	5,680,462.77			5,680,462.77
其中：房屋及建筑物	5,680,462.77			5,680,462.77
土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	2,948,239,157.47			3,876,993,994.50
其中：房屋及建筑物	2,918,358,313.63			3,876,993,994.50
土地使用权	29,880,843.84			

(二十六) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	103,973,985,788.34	84,939,506,011.09
固定资产清理	288,346.53	157,511.38
合计	103,974,274,134.87	84,939,663,522.47

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、账面原值合计：	106,362,610,772.36	35,280,547,693.59	16,519,037,454.71	125,124,121,011.24
其中：土地资产	34,180,288,785.05	1,351,165,114.23	2,627,215,362.93	32,904,238,536.35
房屋及建筑物	17,256,581,272.73	7,774,149,208.58	2,777,064,057.91	22,253,666,423.40
机器设备	2,040,884,721.37	565,221,622.51	334,386,137.51	2,271,720,206.37
运输工具	11,517,613,128.38	143,893,932.33	10,442,422,361.30	1,219,084,699.41
电子设备	1,666,560,040.08	917,673,766.39	286,586,837.89	2,297,646,968.58
办公设备	197,546,206.67	20,698,518.57	29,631,885.60	188,612,839.64
酒店业家具	42,196,708.33	9,062,329.72	3,023,599.82	48,235,438.23
铁路资产	34,178,371,745.29	24,398,908,250.13		58,577,279,995.42
其他	5,282,568,164.46	99,774,951.13	18,707,211.75	5,363,635,903.84

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计：	21,385,432,261.92	3,246,368,565.05	3,519,691,347.46	21,112,109,479.51
其中：土地资产	14,546,002,792.21	1,213,758,171.98	1,833,250,347.31	13,926,510,616.88
房屋及建筑物	1,752,415,135.05	413,640,981.21	107,744,443.79	2,058,311,672.47
机器设备	1,217,922,785.02	179,509,174.51	95,108,486.12	1,302,323,473.41
运输工具	2,007,264,295.04	86,792,124.95	1,243,763,311.21	850,293,108.78
电子设备	1,008,802,912.36	183,437,834.36	201,634,398.89	990,606,347.83
办公设备	129,565,701.29	13,871,091.55	23,109,589.92	120,327,202.92
酒店业家具	34,506,365.18	1,537,555.55	1,212,362.70	34,831,558.03
铁路资产	1,358,942.98	736,741,514.16		738,100,457.14
其他	687,593,332.79	417,080,116.78	13,868,407.52	1,090,805,042.05
三、固定资产账面净值合计	84,977,178,510.44			104,012,011,531.73
其中：土地资产	19,634,285,992.84			18,977,727,919.47
房屋及建筑物	15,504,166,137.68			20,195,354,750.93
机器设备	822,961,936.35			969,396,732.96
运输工具	9,510,348,833.34			368,791,590.63
电子设备	657,757,127.72			1,307,040,620.75
办公设备	67,980,505.38			68,285,636.72
酒店业家具	7,690,343.15			13,403,880.20
铁路资产	34,177,012,802.31			57,839,179,538.28
其他	4,594,974,831.67			4,272,830,861.79
四、减值准备合计	37,672,499.35	1,281,709.73	928,465.69	38,025,743.39
其中：土地资产	4,666,413.95			4,666,413.95
房屋及建筑物	8,949,170.39	187,458.85	505,911.86	8,630,717.38
机器设备	4,253,951.62	14,315.91	378,896.90	3,889,370.63
运输工具	10,825,899.75	1,078,162.15	7,256.97	11,896,804.93
电子设备	1,155,797.28	1,772.82	11,329.93	1,146,240.17
办公设备	25,531.96		2,663.33	22,868.63
酒店业家具				
铁路资产				
其他	7,795,734.40		22,406.70	7,773,327.70
五、固定资产账面价值合计	84,939,506,011.09			103,973,985,788.34
其中：土地资产	19,629,619,578.89			18,973,061,505.52
房屋及建筑物	15,495,216,967.29			20,186,724,033.55

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	818,707,984.73			965,507,362.33
运输工具	9,499,522,933.59			356,894,785.70
电子设备	656,601,330.44			1,305,894,380.58
办公设备	67,954,973.42			68,262,768.09
酒店业家具	7,690,343.15			13,403,880.20
铁路资产	34,177,012,802.31			57,839,179,538.28
其他	4,587,179,097.27			4,265,057,534.09

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	33,543,850.21	26,710,631.25		6,833,218.96	
运输设备	20,001,372.91	18,886,073.26		1,115,299.65	
电子设备	2,967,980.86	2,768,597.86		199,383.00	
办公设备及其他	2,525,809.95	2,371,880.43		153,929.52	
合计	59,039,013.93	50,737,182.80		8,301,831.13	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,878,996,730.75	正在办理中
路产	52,876,446.74	正在办理中

4. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
1. 机械设备	157,511.38	157,511.38	待报废
2. 其他	130,835.15		待报废
合 计	288,346.53	157,511.38	

(二十七) 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	33,980,645,426.76	52,227,447,739.22
工程物资	8,248,034.83	2,631,376.93
合 计	33,988,893,461.59	52,230,079,116.15

1. 在建工程

(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
济青高速铁路建设	1,742,767,965.51		1,742,767,965.51	1,228,186,916.20		1,228,186,916.20
济青高速公路项目改扩建工程				15,431,008,331.30		15,431,008,331.30
曲阜到临沂段一高铁	6,509,847,385.81		6,509,847,385.81	16,939,459,258.87		16,939,459,258.87
泰东公路	7,255,889,777.28		7,255,889,777.28	5,165,241,243.94		5,165,241,243.94
蓬莱西海岸文化旅游产业聚集区区域建设用海工程项目	3,591,732,212.35		3,591,732,212.35	3,443,404,482.24		3,443,404,482.24
文化中心酒店项目				2,682,134,743.33		2,682,134,743.33
乐山至自贡高速公路	1,843,046,184.66		1,843,046,184.66	1,803,022,113.26		1,803,022,113.26
高广公路	3,650,241,871.58		3,650,241,871.58	1,569,523,150.85		1,569,523,150.85
京台公路泰安至枣庄改扩建项目	2,568,021,087.07		2,568,021,087.07	206,737,475.92		206,737,475.92
京台高速改扩建工程	1,390,342,323.00		1,390,342,323.00	37,180,205.36		37,180,205.36
其他	5,431,955,663.87	3,199,044.37	5,428,756,619.50	3,722,138,674.83	588,856.88	3,721,549,817.95
合计	33,983,844,471.13	3,199,044.37	33,980,645,426.76	52,228,036,596.10	588,856.88	52,227,447,739.22

(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	转入固定资产/ 无形资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
1. 济青高速铁路建设	63,200,000,000.00	1,228,186,916.20	522,809,274.74		8,228,225.43	1,742,767,965.51
2. 济青高速公路项目改扩建工程	30,000,000,000.00	15,431,008,331.30	8,012,586,053.11	23,443,594,384.41		
3. 曲阜到临沂段一高铁	59,396,000,000.00	16,939,459,258.87	22,225,199,424.91	32,654,811,297.97		6,509,847,385.81
4. 泰东公路	8,774,000,000.00	5,165,241,243.94	2,177,891,767.27	87,243,233.93		7,255,889,777.28
5. 蓬莱西海岸文化旅游产业聚集区区域建设用海工程项目	6,379,000,000.00	3,443,404,482.24	148,327,730.11			3,591,732,212.35

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	转入固定资产/ 无形资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
6. 文化中心酒店项目	3,645,000,000.00	2,682,134,743.33	158,650,090.63	2,840,784,833.96		
7. 乐山至自贡高速公路	8,743,618,184.00	1,803,022,113.26	123,010,542.88	82,986,471.48		1,843,046,184.66
8. 高广公路	4,592,135,865.00	1,569,523,150.85	2,177,891,767.27	87,243,233.93	9,929,812.61	3,650,241,871.58
9. 京台公路泰安至枣庄改扩建项目	26,386,286,590.00	206,737,475.92	2,361,283,611.15			2,568,021,087.07
10. 京台高速改扩建工程	11,904,333,557.00	37,180,205.36	1,353,162,117.64			1,390,342,323.00
合计		48,505,897,921.27	39,260,812,379.71	59,196,663,455.68	18,158,038.04	28,551,888,807.26

续：

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
1. 济青高速铁路建设	2.77	2.77	504,011,740.39			自筹和借款
2. 济青高速公路项目改扩建工程	78.15	已完工				自筹和借款
3. 曲阜到临沂段一高铁	65.94	65.94	175,428,027.92			自筹和借款
4. 泰东公路	83.69	83.69	378,723,948.76	206,980,928.95	4.41	自筹和借款
5. 蓬莱西海岸文化旅游产业聚集区 区域建设用海工程项目	56.31	56.31	636,339,301.49	136,837,412.18	4.41	自筹和借款
6. 文化中心酒店项目	77.94	77.94	318,916,008.09			借款
7. 乐山至自贡高速公路	22.03	22.03	698,204,296.19	66,918,819.31	4.41	自筹和借款
8. 高广公路	81.61	81.61	228,338,707.70	145,596,943.47	4.90	其他借款
9. 京台公路泰安至枣庄改扩建项目	9.73	9.73	43,481,575.62	43,481,575.62	4.41	自筹和借款
10. 京台高速改扩建工程	11.68	11.68	8,016,973.83	8,016,973.83	4.41	自筹和借款
合计			2,991,460,579.99	607,832,653.36		

2. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程用材料	8,248,034.83	2,631,376.93
合计	8,248,034.83	2,631,376.93

（二十八）生产性生物资产

1. 以成本计量

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、种植业	690,509.20	102,845.37	29,157.48	764,197.09
其中：1. 成熟性生物资产-金银花	232,000.17		29,157.48	202,842.69
2. 未成熟性生物资产-果树	458,509.03	102,845.37		561,354.40
二、畜牧养殖业	31,238,366.93	13,899,985.80	9,678,237.27	35,460,115.46
其中：1. 成熟性生物资产	12,627,608.43	2,898,611.04	3,422,678.59	12,103,540.88
2. 未成熟性生物资产	18,610,758.50	11,001,374.76	6,255,558.68	23,356,574.58
合 计	31,928,876.13	14,002,831.17	9,707,394.75	36,224,312.55

2. 生产性生物资产说明

（1）成熟性生物资产-金银花

本公司的生产性生物资产-种植业为 2011 年 6 月种植的金银花，金银花预计使用寿命 15 年，预计净残值率 3.00%，2019 年 12 月 31 日生产性生物资产原值 443,956.99 元，累计折旧 241,114.30 元，净值 202,842.69 元。

（2）未成熟性生物资产-果树

本公司的生产性生物资产-种植业为 2013 年 5 月及本期种植的果树苗，明细如下：

品名	数量	金额	备注
苹果苗	500.00	70,151.64	
樱桃	1,785.00	353,745.57	
梨树	1,600.00	39,976.46	
葡萄	1,500.00	46,492.72	
桃树	200.00	16,410.81	
枣树	400.00	34,577.20	
合 计	5,985.00	561,354.40	

（3）畜牧养殖业

本公司生产性生物资产以成本法计量，畜牧养殖业全部为奶牛，均为自产，采用直线法计提折旧。其中，奶牛预计使用寿命 5 年，预计净残值率 5.00%，2019 年 12 月 31 日成熟性奶牛 857 头，未成熟性奶牛 916 头。2019 年 12 月 31 日生产性生物资产原值 42,014,283.93 元，累计折旧 6,554,168.47 元，净值 35,460,115.46 元。

(二十九) 使用权资产

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：	2,118,711.02	27,979,084.06		30,097,795.08
其中：房屋及建筑物	2,118,711.02	27,979,084.06		30,097,795.08
二、累计折旧合计：		4,273,161.46		4,273,161.46
其中：房屋及建筑物		4,273,161.46		4,273,161.46
三、使用权资产账面净值合计	2,118,711.02			25,824,633.62
其中：房屋及建筑物	2,118,711.02			25,824,633.62
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	2,118,711.02			25,824,633.62
其中：房屋及建筑物	2,118,711.02			25,824,633.62

(三十) 无形资产

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	102,703,650,777.63	33,594,541,690.05	485,249,294.58	135,812,943,173.10
其中：软件	293,419,110.57	128,675,918.22	32,293,834.92	389,801,193.87
土地使用权	26,413,196,331.85	4,755,928,792.97	140,417,934.69	31,028,707,190.13
专利权	12,406,308.56	44,734.79		12,451,043.35
非专利技术	19,238,975.18	2,718,231.04		21,957,206.22
著作权	46,986,096.91			46,986,096.91
特许权	75,091,877,559.30	28,311,143,215.39	89,048,381.59	103,313,972,393.10
其他	826,526,395.26	396,030,797.64	223,489,143.38	999,068,049.52
二、累计摊销合计	17,269,639,848.14	3,255,406,975.76	77,273,587.86	20,447,773,236.04
其中：软件	183,792,224.73	52,163,040.14	15,071,562.47	220,883,702.40
土地使用权	3,750,159,283.40	437,185,869.24	19,845,314.34	4,167,499,838.30
专利权	7,586,419.79	10,763.87		7,597,183.66
非专利技术	33,965.92	181,533.08		215,499.00
著作权	23,106,747.32	4,700,430.78		27,807,178.10
特许权	13,170,236,801.80	2,673,006,299.35	17,711,970.06	15,825,531,131.09
其他	134,724,405.18	88,159,039.30	24,644,740.99	198,238,703.49
三、无形资产减值准备合计	19,203,586.79	771,649.61		19,975,236.40
其中：软件	8,372.29	250,515.91		258,888.20

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
专利权				
非专利技术	19,195,214.50	521,133.70		19,716,348.20
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	85,414,807,342.70			115,345,194,700.66
其中：软件	109,618,513.55			168,658,603.27
土地使用权	22,663,037,048.45			26,861,207,351.83
专利权	4,819,888.77			4,853,859.69
非专利技术	9,794.76			2,025,359.02
著作权	23,879,349.59			19,178,918.81
特许权	61,921,640,757.50			87,488,441,262.01
其他	691,801,990.08			800,829,346.03

(三十一) 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	转入当期损益	其他	
费用化支出合计	1,748,965.17	361,028,021.73			335,411,501.46		27,365,485.44
电脑软件		25,616,520.27					25,616,520.27
大跨度多孔连续上承式混凝土拱桥施工关键技术研究		41,470,881.24			41,470,881.24		
石膏质岩隧道高性能衬砌混凝土研制及应用研究		23,381,100.45			23,381,100.45		
隧道用高性能衬砌混凝土的研制及工程应用研究		16,212,066.33			16,212,066.33		
高速公路新老公路基拼款驱动力压实及差异沉降		16,047,521.13			16,047,521.13		

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	转入当期损益	其他	
黄河下游冲击区低液 限粉土变形机理及改 性技术研究		15,095,348.54			15,095,348.54		
高黏沥青薄层罩面施 工关键技术研究-其他		11,898,791.20			11,898,791.20		
沥青混合料温拌-改性 双效添加剂的研发与 应用		11,443,470.92			11,443,470.92		
双曲线钢箱梁海上施 工关键技术研究		10,734,716.69			10,734,716.69		
模块化装配式钢筋骨 架连接成套技术研究		9,387,326.49			9,387,326.49		
湖相深厚软土区桩基 后注浆施工成套关键 技术研究		8,865,081.02			8,865,081.02		
高亮持久III级反光标 线的研究与应用		8,514,280.10			8,514,280.10		
青兰线平阴黄河大桥 主桥钢混组合梁安装 施工技术		7,959,808.59			7,959,808.59		
海上双曲线钢梁顶推 施工关键技术		7,573,669.76			7,573,669.76		
大跨径波形钢腹板 PC 组合连续箱梁异步法 施工关键技术研究		7,112,576.07			7,112,576.07		
游荡性宽浅河流多跨 变截面混凝土连续梁 施工关键技术研究		6,179,682.91			6,179,682.91		
GS1000 型多用途沥青 路面再生列车		5,688,174.23			5,688,174.23		
复杂环境既有高速公 路改建工程施工组织 及关键技术研究		5,363,892.72			5,363,892.72		

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	转入当期损益	其他	
复杂浅层岩溶区桩基成桩技术与成桩质量评价方法研究		5,230,171.37			5,230,171.37		
钢桥梁中厚板焊接工艺研究		5,204,533.88			5,204,533.88		
高速公路新旧路基段拼接差异沉降分析与控制技术研究		5,123,669.51			5,123,669.51		
基于全过程风险控制岩溶区护筒溶洞桩基施工技术应用研究		5,000,163.25			5,000,163.25		
其他	1,748,965.17	101,924,575.06			101,924,575.06		1,748,965.17
资本化支出合计	8,841,522.08	1,195,349.79				8,841,522.08	1,195,349.79
互联网聚合支付平台	4,763,202.59					4,763,202.59	
系统网络	140,000.00					140,000.00	
信息系统底层架构建设项目	3,938,319.49					3,938,319.49	
护栏开发支出		1,195,349.79					1,195,349.79
合计	10,590,487.25	362,223,371.52			335,411,501.46	8,841,522.08	28,560,835.23

(三十二) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
莱州北莱公路投资有限公司	72,080,000.00			72,080,000.00
青岛嘉业资产管理有限公司	175,848,211.46			175,848,211.46
山东高速河南许亳公路有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00
山东高速青川天然沥青开发公司	19,859,115.00			19,859,115.00
章丘市十九郎石料有限责任公司	2,259,447.92		2,259,447.92	
山东海运航运发展有限公司	44,494,025.14		44,494,025.14	
山东双利电子工程有限公司	27,101,921.56			27,101,921.56
山东高速信联支付有限公司	5,645,277.90			5,645,277.90
云南锁蒙高速公路有限公司	52,800,530.06			52,800,530.06

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北武荆高速公路发展有限公司	365,812,202.91			365,812,202.91
宝兴国晟矿业有限公司	7,796,358.27			7,796,358.27
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	200,561,985.63			200,561,985.63
武汉金诚兴发置业有限公司	38,624,617.00	1,206,202.74		39,830,819.74
赛越资产管理(上海)有限公司	447,410.04		447,410.04	
中国山东高速香港租赁有限公司		584,054,273.59		584,054,273.59
中新金(深圳)投资有限公司		22,705,000.00		22,705,000.00
鲲鹏国际有限公司		116,411,642.92		116,411,642.92
山高国际资产管理有限公司		13,120,582.82	7,587,504.39	5,533,078.43
山东济青高铁金启置业有限公司		33,692,714.01		33,692,714.01
山东高速金融集团有限公司		1,637,710,635.20		1,637,710,635.20
山东光合园林有限公司		8,450,295.52		8,450,295.52
湖北武麻高速公路有限公司		343,178,565.80		343,178,565.80
湖北樊魏高速公路有限公司		151,680,706.39		151,680,706.39
合计	1,117,331,102.89	2,912,210,618.99	54,788,387.49	3,974,753,334.39

(三十三) 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	其他减少原因
装修费	20,696,155.56	18,574,593.67	13,926,981.73	441,355.76	24,902,411.74	汇率变动
租赁	114,098,032.12	23,132,190.50	45,125,241.07	4,571,401.15	87,533,580.40	重分类
维修费	40,885,262.44	35,038,107.80	16,104,473.91	16,807,062.17	43,011,834.16	汇率变动
经营性固定资产改良	112,782,416.63	19,712,651.24	25,708,661.03		106,786,406.84	
手续费	32,209,983.32	5,100,100.00	1,802,970.24	31,376,567.51	4,130,545.57	合并范围减少、汇率变动等
胶州湾高速公路工程	244,107,881.68		47,875,018.44		196,232,863.24	
鸡石通建大修费	139,482,370.15		24,860,999.24		114,621,370.91	
临时设施	75,131,622.80	72,119,725.62	38,287,788.17		108,963,560.25	
国晟矿山公路	25,684,738.48				25,684,738.48	
保险费	19,098,242.60		6,944,815.44		12,153,427.16	
美丽青岛行动工程	39,175,484.17		9,793,871.04		29,381,613.13	
乐宜公路运营		47,993,472.30	3,988,824.10	8,413,393.00	35,591,255.20	重分类
其他	96,060,208.82	103,916,557.20	32,091,735.19	42,791,737.06	125,093,293.77	合并范围减少、汇率变动、重分类等
合计	959,412,398.77	325,587,398.33	266,511,379.60	104,401,516.65	914,086,900.85	

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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	3,342,877,434.22	13,408,688,819.24	2,861,340,448.08	11,467,207,407.22
资产减值准备	1,229,142,510.04	4,945,553,846.86	902,189,322.69	3,630,462,675.81
可抵扣亏损	229,665,174.38	918,660,697.53	113,009,376.63	452,037,506.52
应付职工薪酬	196,509,555.58	786,038,222.24	194,256,569.74	777,166,508.82
房地产企业预计毛利			2,835,167.77	11,340,671.08
长期资产折旧摊销	1,228,046.96	4,912,187.84	6,225,189.64	24,900,758.56
内部未实现利润	1,186,337,411.74	4,750,349,791.52	1,189,473,111.21	4,757,892,444.84
其他	499,994,735.52	2,003,174,073.25	453,351,710.40	1,813,406,841.59
二、递延所得税负债	2,065,105,441.77	7,831,837,717.47	1,248,576,391.31	4,994,305,565.20
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值	15,700,456.37	62,801,825.45	3,673,981.32	14,695,925.26
计入其他综合收益的可供出售 金融资产公允价值变动	33,984,446.61	135,937,786.44	29,254,448.50	117,017,794.00
固定资产会计折旧年限与税法 规定折旧年限差异	320,463,373.76	1,281,853,495.03	214,713,899.66	858,855,598.64
资产评估增值	1,658,325,428.62	6,204,717,664.92	959,438,112.41	3,837,752,449.62
结构化主体利息	36,631,736.41	146,526,945.63	41,495,949.42	165,983,797.68

(三十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
抵债资产	55,267,834.00	95,346,746.60
股权分置流通权	254,160,771.26	254,160,771.26
定期存款	5,000,000.00	70,884,400.00
存出资本保证金	406,000,000.00	406,000,000.00
一年之后到期的应收款项类投资	15,719,722,485.54	24,384,344,319.88
未实现售后租回损益		492,601,403.55
预付长期资产款项	5,466,591,497.56	2,595,563,635.85
委托贷款及贷出款项	1,454,504,344.09	1,674,517,965.86
代垫款项	574,605,614.89	331,049,824.00
其他	26,917,490.16	64,731,069.20
合计	23,962,770,037.50	30,369,200,136.20

(三十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,130,331,548.43	958,235,388.83
抵押借款		
保证借款	2,448,601,744.13	2,723,544,155.21
信用借款	8,173,237,090.29	6,019,480,164.09
合计	11,752,170,382.85	9,701,259,708.13

(三十七) 向中央银行借款

项目	期末余额	年初余额
中央银行存款	4,727,239,721.13	3,646,927,706.50
其中：再贷款	4,400,000,000.00	3,400,000,000.00
再贴现	327,239,721.13	246,927,706.50
合计	4,727,239,721.13	3,646,927,706.50

注：威海商行 2019 年再贷款余额共计人民币 44.00 亿元，具体情况如下：

借款项目	金额（万元）	办理日期	年利率	到期日	备注
小微企业再贷款	50,000.00	2019-3-26	2.75%	2020-3-24	评估价值 5.376 亿的信贷资产质押
小微企业再贷款	40,000.00	2019-4-28	2.75%	2020-4-24	评估价值 4.4 亿的债券质押
小微企业再贷款	50,000.00	2019-6-4	2.75%	2020-6-3	评估价值 5.4 亿的债券质押
小微企业再贷款	50,000.00	2019-7-18	2.75%	2020-7-16	评估价值 5.33 亿的债券质押
小微企业再贷款	50,000.00	2019-8-29	2.75%	2020-8-27	评估价值 5.33 亿的债券质押
小微企业再贷款	200,000.00	2019-11-29	2.75%	2020-11-26	评估价值 20.05 亿的债券质押
合计	440,000.00				

(三十八) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
境内银行同业及其他金融机构拆入	9,938,810,000.00	10,351,070,000.00
非银行金融机构拆入款项	350,000,000.00	
合计	10,288,810,000.00	10,351,070,000.00

(三十九) 衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
利率衍生工具	29,010.44	
合 计	29,010.44	

(四十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	700,199,873.89	384,454,054.21
银行承兑汇票	1,338,848,244.55	2,341,730,245.09
合 计	2,039,048,118.44	2,726,184,299.30

(四十一) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,265,798,432.92	14,972,994,203.30
1-2 年 (含 2 年)	2,711,393,124.70	3,371,335,813.41
2-3 年 (含 3 年)	1,054,050,132.38	604,534,400.28
3 年以上	503,056,271.50	664,722,962.03
合 计	22,534,297,961.50	19,613,587,379.02

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
中交路桥建设有限公司	270,640,671.32	未结算
中铁四局集团有限公司	219,802,902.74	未结算
烟台市铁路建设管理局	97,562,800.00	未结算
中国建筑第八工程局有限公司	85,871,478.57	未结算
中铁四局集团有限公司京沪高速济南连接线总承包项目部	39,709,243.00	未结算
潍坊地方铁路管理局	32,214,148.00	未结算
青岛泰华集团有限公司	30,971,296.75	未结算
中国建筑股份有限公司京沪高速济南连接线第二标段项目经理部	29,604,402.13	未结算
中建筑港集团有限公司	28,905,037.30	未结算
山东蓬建建工集团有限公司	25,141,158.00	未结算
中国铁路济南局集团有限公司日照站	22,463,275.96	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
包头城建集团股份有限公司	20,212,206.00	未结算
青岛展鹏建设有限公司	17,979,564.02	未结算
山东省交通和规划设计院	16,200,000.00	未结算
菏泽开发区岳程正浩劳务有限公司	14,067,754.65	未结算
中铁宝桥集团有限公司	12,708,947.00	未结算
合 计	964,054,885.44	

(四十二) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,752,212,848.84	5,852,905,943.54
1年以上	2,765,706,535.57	1,531,825,765.46
合 计	8,517,919,384.41	7,384,731,709.00

1. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收购房款	1,164,797,945.66	未交房
山东能源国际物流有限公司	249,600,000.00	未结算
齐鲁交通发展集团有限公司	183,036,358.67	未结算
江西鲁高建设项目管理有限公司	116,604,309.97	未结算
山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司	100,345,743.33	未结算
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	97,667,774.28	未结算
山东汇聚煤业有限公司	93,759,332.40	未结算
齐鲁岚临高速公路有限公司	82,083,160.00	未结算
成都大宏图建材有限公司	65,532,000.00	未结算
中信建设集团有限公司	42,808,484.63	未结算
山东荣潍高速公路有限公司	29,032,801.00	未结算
中国移动通信集团山东有限公司	23,596,674.49	未结算
中信建设(安哥拉)有限公司	20,318,543.66	未结算
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	15,260,500.00	未结算
江苏通业实业有限公司	15,000,000.00	未结算
云南久保投资有限公司	13,600,000.12	未结算
合 计	2,313,043,628.21	

(四十三) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
债券	8,192,480,000.00	4,432,410,000.00
票据	1,751,619,337.38	1,325,244,109.00
合计	9,944,099,337.38	5,757,654,109.00

(四十四) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
吸收存款		
活期存款		
1、公司客户	34,529,447,686.17	30,648,694,661.66
2、个人客户	7,808,425,864.29	7,041,183,872.09
小计	42,337,873,550.46	37,689,878,533.75
定期存款(含通知存款)		
1、公司客户	32,453,023,371.44	15,647,630,800.88
2、个人客户	49,891,487,211.14	37,642,449,275.82
小计	82,344,510,582.58	53,290,080,076.70
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)	9,198,808,257.88	10,981,174,216.78
同业放款	3,600,377,113.12	7,929,433,687.82
境内银行同业及其他金融机构存放	4,984,760,729.12	7,373,220,406.62
合计	142,466,330,233.16	117,263,786,921.67

(四十五) 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	818,053,492.17	5,654,364,196.54	5,582,489,278.45	889,928,410.26
二、离职后福利-设定提存计划	13,537,988.26	567,147,572.62	569,132,231.30	11,553,329.58
三、辞退福利	130,230,752.17	26,627,386.18	27,302,004.94	129,556,133.41
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		25,530.00	25,530.00	
合计	961,822,232.60	6,248,164,685.34	6,178,949,044.69	1,031,037,873.25

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	660,131,866.66	4,649,604,274.80	4,601,589,998.91	708,146,142.55
二、职工福利费	6,109,990.36	228,021,532.66	233,693,547.88	437,975.14
三、社会保险费	25,954,679.71	279,219,917.39	274,331,776.75	30,842,820.35
其中：医疗保险费	6,330,295.80	184,930,031.69	184,908,681.67	6,351,645.82
工伤保险费	47,833.00	9,333,923.00	9,303,404.09	78,351.91
生育保险费	69,302.68	22,122,940.89	19,859,901.98	2,332,341.59
其他	19,507,248.23	62,833,021.81	60,259,789.01	22,080,481.03
四、住房公积金	6,983,571.91	338,627,683.41	308,533,946.44	37,077,308.88
五、工会经费和职工教育经费	118,548,298.38	89,449,698.04	94,746,488.21	113,251,508.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	325,085.15	69,441,090.24	69,593,520.26	172,655.13
合 计	818,053,492.17	5,654,364,196.54	5,582,489,278.45	889,928,410.26

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	1,778,300.54	379,093,271.92	377,573,527.74	3,298,044.72
二、失业保险费	1,887,638.37	33,627,370.25	33,643,093.67	1,871,914.95
三、企业年金缴费	9,872,049.35	154,426,930.45	157,915,609.89	6,383,369.91
合 计	13,537,988.26	567,147,572.62	569,132,231.30	11,553,329.58

(四十六) 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	443,954,926.99	2,107,994,078.04	2,145,917,960.24	406,031,044.79
消费税		49,894,946.13	49,894,946.13	
资源税	836,963.36	4,795,785.70	4,720,224.94	912,524.12
企业所得税	1,030,289,877.15	2,805,665,593.88	2,180,156,064.76	1,655,799,406.27
城市维护建设税	21,224,168.47	139,602,676.03	134,294,829.06	26,532,015.44
房产税	14,190,583.60	67,346,113.71	64,911,019.72	16,625,677.59
土地使用税	13,008,266.69	47,588,263.03	49,676,830.90	10,919,698.82

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地增值税	37,217,496.57	75,920,641.77	77,598,540.35	35,539,597.99
个人所得税	43,801,054.10	146,030,265.14	152,163,598.51	37,667,720.73
教育费附加	13,307,449.40	97,069,863.62	91,896,587.95	18,480,725.07
车船使用税	7,754.76	759,561.85	767,316.61	
其他税费	648,972.31	131,961,753.70	122,039,528.69	10,571,197.32
合计	1,618,487,513.40	5,674,629,542.60	5,074,037,447.86	2,219,079,608.14

(四十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	4,153,452,031.63	3,717,395,275.92
应付股利	670,605,811.10	634,661,463.44
其他应付款	40,216,245,356.42	20,187,639,251.48
合计	45,040,303,199.15	24,539,695,990.84

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	504,807,027.66	496,236,535.91
企业债券利息	1,215,500,450.82	1,255,262,154.67
短期借款应付利息	230,440,890.02	170,010,499.11
其他利息	2,202,703,663.13	1,795,886,086.23
其中：应付客户存款利息	2,043,494,554.66	1,697,737,760.20
应付同业往来利息	17,363,946.58	58,312,211.54
应付卖出回购证券利息	1,209,981.14	4,898,936.77
向中央银行借款	3,697,222.23	1,443,750.00
其他利息	136,937,958.52	33,493,427.72
合计	4,153,452,031.63	3,717,395,275.92

2. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	64,901,644.34	85,765,630.05
划分为权益工具的优先股\永续债股利	605,704,166.76	548,895,833.39
合计	670,605,811.10	634,661,463.44

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	26,350,014,955.86	7,545,708,409.75
工程款	355,500,424.42	364,048,445.34
保证金、押金	1,763,058,364.45	1,087,257,862.43
代收款	2,844,445,669.65	7,542,112,309.03
非金融机构借款	489,221,720.09	399,415,633.98
预提费用	13,397,801.87	5,179,255.11
应付股权代购款	1,155,805,137.65	1,969,059,617.12
其他	7,244,801,282.43	1,274,857,718.72
合 计	40,216,245,356.42	20,187,639,251.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
潍坊交通资产经营有限公司	300,000,000.00	未结算
山东省国际信托股份有限公司	300,000,000.00	未结算
河南巨康投资有限公司	149,802,569.11	未结算
烟台山高航利投资中心（有限合伙）	149,108,400.00	未结算
山东省交通运输厅	97,143,873.09	未结算
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	54,000,000.00	未结算
中国铁路济南局集团有限公司	44,933,109.85	未结算
上海致达科技集团有限公司	31,500,000.00	未结算
中国浩远集团有限公司	20,000,000.00	未结算
山高（烟台）方旭投资中心（有限合伙）	19,127,527.78	未结算
北京金桥惠利建筑设备租赁有限责任公司	7,920,000.00	未结算
青岛展鹏建设有限公司	5,000,000.00	未结算
青岛泰华集团有限公司	5,000,000.00	未结算
青岛德隆泰机械化工程有限公司	4,000,000.00	未结算
连平县高速公路建设协调办公室	2,846,627.00	未结算
中铁十局集团有限公司徐州桥梁厂	1,860,218.00	未结算
山东宇青建筑劳务有限公司	1,850,000.00	未结算
山东金路交通实业有限公司	1,606,237.00	未结算
合 计	1,195,698,561.83	

(四十八) 应付分保账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	118,385,336.62	129,858,304.03
1年以上	4,373,325.45	1,521,043.84
合计	122,758,662.07	131,379,347.87

(四十九) 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	4,989,242,681.79	6,579,138,444.93
1年内到期的应付债券	4,470,000,000.00	3,446,230,840.15
1年内到期的长期应付款	175,495,352.20	431,749,975.97
1年内到期的其他长期负债	96,149,491.26	75,368,321.88
合计	9,730,887,525.25	10,532,487,582.93

(五十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
1. 短期应付债券	4,514,549,315.05	8,515,992,054.79
2. 其他代理业务	56,687,688.92	71,453,109.45
3. 清算往来款项	79,802,150.73	89,860,306.94
4. 未终止确认的应收票据	289,681,889.37	80,408,699.63
5. 待结转增值税	684,464,295.23	586,327,555.72
合计	5,625,185,339.30	9,344,041,726.53

(五十一) 保险合同准备金

1. 保险合同准备金按照增减变动列示如下:

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			赔付款项	其他	小计	
未到期责任准备金						
原保险合同	851,628,588.68	2,231,231,560.98		2,048,863,378.39	2,048,863,378.39	1,033,996,771.27
再保险合同	9,904,914.20	40,043,296.65		39,893,529.39	39,893,529.39	10,054,681.46
小计	861,533,502.88	2,271,274,857.63		2,088,756,907.78	2,088,756,907.78	1,044,051,452.73

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			赔付款项	其他	小计	
未决赔款准备金						
原保险合同	782,785,507.52	1,399,620,912.99	1,186,270,019.42		1,186,270,019.42	996,136,401.09
再保险合同	11,968,684.90	28,063,595.07	20,502,515.63		20,502,515.63	19,529,764.34
小 计	794,754,192.42	1,427,684,508.06	1,206,772,535.05		1,206,772,535.05	1,015,666,165.43
合 计	1,656,287,695.30	3,698,959,365.69	1,206,772,535.05	2,088,756,907.78	3,295,529,442.83	2,059,717,618.16

2. 保险合同准备金按未到期期限列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	1年以下(含1年)	1年以上	1年以下(含1年)	1年以上
未到期责任准备金小计	992,666,959.25	51,384,493.48	821,588,962.34	39,944,540.54
其中：原保险合同	983,107,133.40	50,889,637.87	812,143,284.19	39,485,304.49
再保险合同	9,559,825.85	494,855.61	9,445,678.15	459,236.05
未决赔款准备金小计	726,032,109.87	289,634,055.56	564,126,250.93	230,627,941.49
其中：原保险合同	712,071,581.80	284,064,819.29	555,630,731.93	227,154,775.59
再保险合同	13,960,528.07	5,569,236.27	8,495,519.00	3,473,165.90
合 计	1,718,699,069.12	341,018,549.04	1,385,715,213.27	270,572,482.03

3. 原保险合同未决赔款准备金

项 目	期末余额	年初余额
已发生已报案未决赔款准备金	430,926,566.95	365,298,479.31
已发生未报案未决赔款准备金	448,964,029.21	330,310,456.64
理赔费用准备金	116,245,804.93	87,176,571.57
合 计	996,136,401.09	782,785,507.52

4. 保费准备金

项 目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
种植业保险		6,976,917.26	6,976,917.26	
养殖业保险		843,189.32	843,189.32	
林业保险		107,684.26	107,684.26	
合 计		7,927,790.84	7,927,790.84	

(五十二) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	52,889,818,654.84	49,254,766,693.87
抵押借款	4,887,429,091.82	2,371,510,570.13
保证借款	24,213,468,764.81	20,599,285,583.10
信用借款	60,452,752,951.53	45,883,596,351.99
合 计	142,443,469,463.00	118,109,159,199.09

注：长期借款本期末的利率区间为 1.20-7.00%。

(五十三) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
人民币同业存单	22,459,809,035.07	32,678,879,141.58
公司企业债	32,757,782,251.24	20,530,260,884.33
中期票据	19,770,000,000.00	19,730,634,500.00
商业银行二级资本债券	4,993,959,794.65	4,993,095,294.61
小微企业贷款专项金融债券		2,999,214,193.15
绿色金融债券	1,997,706,145.38	1,995,694,478.70
合 计	81,979,257,226.34	82,927,778,492.37

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
06 鲁高速债	1,000,000,000.00	2006-04-07	20 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
07 鲁高速债	1,500,000,000.00	2007-11-19	15 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
12 鲁高速债	2,000,000,000.00	2012-02-09	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
14 鲁高速 MTN001	3,000,000,000.00	2014-04-30	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
14 鲁高速 MTN002	2,500,000,000.00	2014-11-17	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,350,000,000.00	150,000,000.00
15 鲁高速 MTN003	2,500,000,000.00	2015-07-21	5+5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
15 鲁高 01	1,000,000,000.00	2015-12-17	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
16 鲁高速集 MTN001	2,500,000,000.00	2016-02-19	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
16 鲁高速 MTN003	1,000,000,000.00	2016-09-23	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
16 鲁高 01	2,500,000,000.00	2016-07-06	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
17 鲁高速 MTN001	1,000,000,000.00	2017-06-05	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
17 鲁高速 MTN003	2,500,000,000.00	2017-10-23	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
17 鲁高速 MTN004	1,500,000,000.00	2017-11-29	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
17 鲁高 01	970,000,000.00	2017-04-18	3 年	970,000,000.00	970,000,000.00				970,000,000.00	
17 鲁高 02	530,000,000.00	2017-04-18	5 年	530,000,000.00	530,000,000.00					530,000,000.00
17 山高 EB	2,500,000,000.00	2017-04-24	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
18 鲁高速 MTN003	1,500,000,000.00	2018-11-13	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
201803 永续期公司债	1,000,000,000.00	2018-12-05	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 鲁高速 MTN001	1,000,000,000.00	2019-08-15	20 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 鲁高速 MTN002	1,000,000,000.00	2019-09-19	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 鲁高速 MTN003	1,000,000,000.00	2019-09-25	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 鲁高速 MTN004	1,500,000,000.00	2019-11-26	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 鲁高速 MTN005	1,500,000,000.00	2019-12-06	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
19 山东高速债 01	2,000,000,000.00	2019-10-21	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
19 山东高速债 02	2,000,000,000.00	2019-11-26	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
19 鲁高 01	500,000,000.00	2019-05-08	15 年	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00
G19 鲁高 1	1,000,000,000.00	2019-09-12	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
19 鲁高 02	2,000,000,000.00	2019-12-02	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
2014 年度第一期中期票据	400,000,000.00	2014-07-25	5 年	400,000,000.00	410,634,500.00				410,634,500.00	
19 鲁纾 01	1,000,000,000.00	2019-11-27	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,194,444.44			1,005,194,444.44
XS1737108016	\$1,000.00	2017-12-21	3 年	\$400,000,000.00	2,745,277,396.00			45,287,610.80		2,790,565,006.80
18 威海商行 CD033	400,000,000.00	2018-03-30	365 天	381,400,800.00	395,344,207.93			4,655,792.07	400,000,000.00	
18 威海商行 CD036	600,000,000.00	2018-04-08	365 天	572,518,800.00	592,430,977.71			7,569,022.29	600,000,000.00	
18 威海商行 CD037	1,700,000,000.00	2018-04-11	365 天	1,622,136,600.00	1,677,900,070.62			22,099,929.38	1,700,000,000.00	
18 威海商行 CD038	230,000,000.00	2018-04-12	365 天	219,570,420.00	227,011,689.81			2,988,310.19	230,000,000.00	
18 威海商行 CD039	1,000,000,000.00	2018-04-13	365 天	953,959,000.00	986,671,832.56			13,328,167.44	1,000,000,000.00	
18 威海商行 CD040	1,670,000,000.00	2018-04-20	365 天	1,599,247,110.00	1,648,196,437.06			21,803,562.94	1,670,000,000.00	

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
18 威海商行 CD042	150,000,000.00	2018-05-04	365 天	143,300,100.00	147,670,178.55			2,329,821.45	150,000,000.00	
18 威海商行 CD044	1,260,000,000.00	2018-05-07	365 天	1,203,783,840.00	1,239,983,187.52			20,016,812.48	1,260,000,000.00	
18 威海商行 CD046	250,000,000.00	2018-05-11	365 天	238,718,750.00	245,856,211.20			4,143,788.80	250,000,000.00	
18 威海商行 CD048	50,000,000.00	2018-05-18	365 天	47,707,100.00	49,112,790.89			887,209.11	50,000,000.00	
18 威海商行 CD050	1,770,000,000.00	2018-05-21	365 天	1,688,930,460.00	1,737,958,385.29			32,041,614.71	1,770,000,000.00	
18 威海商行 CD051	1,450,000,000.00	2018-05-22	365 天	1,383,587,100.00	1,423,567,268.85			26,432,731.15	1,450,000,000.00	
18 威海商行 CD057	510,000,000.00	2018-06-12	365 天	486,408,930.00	499,239,408.62			10,760,591.38	510,000,000.00	
18 威海商行 CD059	920,000,000.00	2018-07-04	365 天	880,635,960.00	899,706,301.54			20,293,698.46	920,000,000.00	
18 威海商行 CD060	2,000,000,000.00	2018-07-05	365 天	1,914,426,000.00	1,955,649,014.05			44,350,985.95	2,000,000,000.00	
18 威海商行 CD061	200,000,000.00	2018-07-12	365 天	191,662,600.00	195,521,926.03			4,478,073.97	200,000,000.00	
18 威海商行 CD062	270,000,000.00	2018-07-13	365 天	258,685,650.00	263,891,374.84			6,108,625.16	270,000,000.00	
18 威海商行 CD063	200,000,000.00	2018-07-16	365 天	191,662,600.00	195,430,843.03			4,569,156.97	200,000,000.00	
18 威海商行 CD064	200,000,000.00	2018-07-19	365 天	191,662,600.00	195,362,589.02			4,637,410.98	200,000,000.00	
18 威海商行 CD066	1,390,000,000.00	2018-09-12	181 天	1,365,620,790.00	1,380,467,284.97			9,532,715.03	1,390,000,000.00	
18 威海商行 CD068	1,000,000,000.00	2018-09-14	181 天	982,461,000.00	992,947,387.40			7,052,612.60	1,000,000,000.00	
18 威海商行 CD070	610,000,000.00	2018-10-22	92 天	605,240,170.00	608,906,887.68			1,093,112.32	610,000,000.00	
18 威海商行 CD071	370,000,000.00	2018-10-22	365 天	356,351,810.00	358,923,817.09			11,076,182.91	370,000,000.00	
18 威海商行 CD072	250,000,000.00	2018-10-23	92 天	248,030,750.00	249,526,232.47			473,767.53	250,000,000.00	
18 威海商行 CD073	100,000,000.00	2018-10-23	182 天	98,260,700.00	98,922,319.83			1,077,680.17	100,000,000.00	

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
18 威海商行 CD074	570,000,000.00	2018-10-23	365 天	548,868,390.00	552,793,469.20			17,206,530.80	570,000,000.00	
18 威海商行 CD075	200,000,000.00	2018-10-24	182 天	196,521,400.00	197,825,607.96			2,174,392.04	200,000,000.00	
18 威海商行 CD076	120,000,000.00	2018-10-25	92 天	119,025,000.00	119,744,103.89			255,896.11	120,000,000.00	
18 威海商行 CD077	150,000,000.00	2018-10-26	92 天	148,755,000.00	149,659,611.47			340,388.53	150,000,000.00	
18 威海商行 CD078	860,000,000.00	2018-10-26	365 天	827,949,520.00	833,644,704.97			26,355,295.03	860,000,000.00	
18 威海商行 CD079	500,000,000.00	2018-11-23	365 天	481,832,000.00	483,707,268.21			16,292,731.79	500,000,000.00	
18 威海商行 CD080	1,420,000,000.00	2018-12-05	31 天	1,415,877,740.00	1,419,466,743.81			533,256.19	1,420,000,000.00	
18 威海商行 CD081	560,000,000.00	2018-12-06	31 天	558,384,400.00	559,738,785.71			261,214.29	560,000,000.00	
18 威海商行 CD082	2,240,000,000.00	2018-12-06	90 天	2,221,647,680.00	2,226,918,225.85			13,081,774.15	2,240,000,000.00	
18 威海商行 CD083	1,130,000,000.00	2018-12-07	31 天	1,126,841,650.00	1,129,387,322.04			612,677.96	1,130,000,000.00	
18 威海商行 CD084	200,000,000.00	2018-12-07	90 天	198,361,400.00	198,813,843.32			1,186,156.68	200,000,000.00	
18 威海商行 CD085	300,000,000.00	2018-12-07	90 天	297,542,100.00	298,220,764.97			1,779,235.03	300,000,000.00	
18 威海商行 CD086	50,000,000.00	2018-12-10	31 天	49,861,100.00	49,959,594.33			40,405.67	50,000,000.00	
18 威海商行 CD087	1,620,000,000.00	2018-12-12	31 天	1,615,107,600.00	1,618,260,588.45			1,739,411.55	1,620,000,000.00	
18 威海商行 CD088	650,000,000.00	2018-12-13	31 天	648,068,200.00	649,250,837.97			749,162.03	650,000,000.00	
18 威海商行 CD089	1,000,000,000.00	2018-12-13	90 天	991,807,000.00	993,525,333.50			6,474,666.50	1,000,000,000.00	
18 威海商行 CD090	680,000,000.00	2018-12-14	31 天	678,042,280.00	679,177,642.13			822,357.87	680,000,000.00	
18 威海商行 CD091	120,000,000.00	2018-12-18	31 天	119,649,360.00	119,807,458.72			192,541.28	120,000,000.00	
18 威海商行 CD092	500,000,000.00	2018-12-24	31 天	498,455,000.00	498,852,791.85			1,147,208.15	500,000,000.00	

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
18 威海商行 CD093	500,000,000.00	2018-12-26	31 天	498,355,500.00	498,672,942.51			1,327,057.49	500,000,000.00	
18 威海商行 CD094	390,000,000.00	2018-12-27	31 天	388,654,110.00	388,870,557.98			1,129,442.02	390,000,000.00	
18 威海商行 CD095	20,000,000.00	2018-12-27	90 天	19,821,600.00	19,831,426.71			168,573.29	20,000,000.00	
18 威海商行 CD096	500,000,000.00	2018-12-28	31 天	498,349,500.00	498,561,852.94			1,438,147.06	500,000,000.00	
18 威海商行 CD097	200,000,000.00	2018-12-28	90 天	198,167,600.00	198,248,319.14			1,751,680.86	200,000,000.00	
18 威海商行 CD098	30,000,000.00	2018-12-28	90 天	29,728,770.00	29,740,719.39			259,280.61	30,000,000.00	
14 威海商行债 01	500,000,000.00	2014-02-19	1826 天	500,000,000.00	499,954,289.04			45,710.96	500,000,000.00	
14 威海商行债 02	2,500,000,000.00	2014-06-24	1826 天	2,500,000,000.00	2,499,259,904.11			740,095.89	2,500,000,000.00	
15 威海商行二级	3,000,000,000.00	2015-09-24	1096 天	3,000,000,000.00	2,996,142,778.77			573,000.00		2,996,715,778.77
17 威海商行二级	2,000,000,000.00	2017-07-11	3653 天	2,000,000,000.00	1,996,952,515.84			291,500.04		1,997,244,015.88
18 威海商行绿色金融 01	2,000,000,000.00	2018-03-23	3652 天	2,000,000,000.00	1,995,694,478.70			2,011,666.68		1,997,706,145.38
19 威海商行 CD001	20,000,000.00	2019-01-16	31 天	19,949,500.00		19,949,500.00		50,500.00	20,000,000.00	
19 威海商行 CD002	180,000,000.00	2019-01-16	90 天	178,700,220.00		178,700,220.00		1,299,780.00	180,000,000.00	
19 威海商行 CD003	1,700,000,000.00	2019-01-17	31 天	1,695,763,600.00		1,695,763,600.00		4,236,400.00	1,700,000,000.00	
19 威海商行 CD004	1,280,000,000.00	2019-01-18	31 天	1,276,855,040.00		1,276,855,040.00		3,144,960.00	1,280,000,000.00	
19 威海商行 CD005	990,000,000.00	2019-01-18	90 天	982,730,430.00		982,730,430.00		7,269,570.00	990,000,000.00	
19 威海商行 CD006	950,000,000.00	2019-01-21	31 天	947,665,850.00		947,665,850.00		2,334,150.00	950,000,000.00	
19 威海商行 CD007	1,390,000,000.00	2019-01-21	90 天	1,379,748,750.00		1,379,748,750.00		10,251,250.00	1,390,000,000.00	
19 威海商行 CD008	150,000,000.00	2019-01-22	90 天	148,905,900.00		148,905,900.00		1,094,100.00	150,000,000.00	

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD009	1,000,000,000.00	2019-01-22	90 天	992,706,000.00		992,706,000.00		7,294,000.00	1,000,000,000.00	
19 威海商行 CD010	490,000,000.00	2019-01-24	31 天	488,757,360.00		488,757,360.00		1,242,640.00	490,000,000.00	
19 威海商行 CD011	550,000,000.00	2019-01-24	90 天	545,988,300.00		545,988,300.00		4,011,700.00	550,000,000.00	
19 威海商行 CD012	1,150,000,000.00	2019-01-24	181 天	1,132,866,150.00		1,132,866,150.00		17,133,850.00	1,150,000,000.00	
19 威海商行 CD013	620,000,000.00	2019-02-14	28 天	618,813,320.00		618,813,320.00		1,186,680.00	620,000,000.00	
19 威海商行 CD014	1,960,000,000.00	2019-02-14	89 天	1,946,474,040.00		1,946,474,040.00		13,525,960.00	1,960,000,000.00	
19 威海商行 CD015	1,000,000,000.00	2019-02-15	181 天	985,823,000.00		985,823,000.00		14,177,000.00	1,000,000,000.00	
19 威海商行 CD016	830,000,000.00	2019-03-06	92 天	824,199,130.00		824,199,130.00		5,800,870.00	830,000,000.00	
19 威海商行 CD017	50,000,000.00	2019-03-06	184 天	49,281,500.00		49,281,500.00		718,500.00	50,000,000.00	
19 威海商行 CD018	500,000,000.00	2019-03-07	92 天	496,328,500.00		496,328,500.00		3,671,500.00	500,000,000.00	
19 威海商行 CD019	230,000,000.00	2019-03-07	184 天	226,636,940.00		226,636,940.00		3,363,060.00	230,000,000.00	
19 威海商行 CD020	160,000,000.00	2019-03-08	92 天	158,837,280.00		158,837,280.00		1,162,720.00	160,000,000.00	
19 威海商行 CD021	1,000,000,000.00	2019-03-08	366 天	969,381,000.00		969,381,000.00		24,865,919.43		994,246,919.43
19 威海商行 CD022	400,000,000.00	2019-03-11	92 天	397,134,800.00		397,134,800.00		2,865,200.00	400,000,000.00	
19 威海商行 CD023	40,000,000.00	2019-03-12	92 天	39,710,520.00		39,710,520.00		289,480.00	40,000,000.00	
19 威海商行 CD024	110,000,000.00	2019-03-12	184 天	108,376,400.00		108,376,400.00		1,623,600.00	110,000,000.00	
19 威海商行 CD025	1,620,000,000.00	2019-03-13	92 天	1,608,156,180.00		1,608,156,180.00		11,843,820.00	1,620,000,000.00	
19 威海商行 CD026	970,000,000.00	2019-03-13	187 天	955,356,880.00		955,356,880.00		14,643,120.00	970,000,000.00	
19 威海商行 CD027	1,220,000,000.00	2019-03-14	92 天	1,211,080,580.00		1,211,080,580.00		8,919,420.00	1,220,000,000.00	

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD028	100,000,000.00	2019-03-14	184 天	98,498,300.00		98,498,300.00		1,501,700.00	100,000,000.00	
19 威海商行 CD029	500,000,000.00	2019-03-14	275 天	488,682,500.00		488,682,500.00		11,317,500.00	500,000,000.00	
19 威海商行 CD030	550,000,000.00	2019-03-15	92 天	545,892,050.00		545,892,050.00		4,107,950.00	550,000,000.00	
19 威海商行 CD031	400,000,000.00	2019-03-15	184 天	393,926,800.00		393,926,800.00		6,073,200.00	400,000,000.00	
19 威海商行 CD032	50,000,000.00	2019-03-15	275 天	48,861,450.00		48,861,450.00		1,138,550.00	50,000,000.00	
19 威海商行 CD033	50,000,000.00	2019-03-18	31 天	49,875,400.00		49,875,400.00		124,600.00	50,000,000.00	
19 威海商行 CD034	1,300,000,000.00	2019-03-18	92 天	1,290,430,700.00		1,290,430,700.00		9,569,300.00	1,300,000,000.00	
19 威海商行 CD036	50,000,000.00	2019-03-18	275 天	48,861,900.00		48,861,900.00		1,138,100.00	50,000,000.00	
19 威海商行 CD037	500,000,000.00	2019-03-18	366 天	484,261,500.00		484,261,500.00		12,340,462.10		496,601,962.10
19 威海商行 CD038	300,000,000.00	2019-03-19	31 天	299,252,400.00		299,252,400.00		747,600.00	300,000,000.00	
19 威海商行 CD039	1,000,000,000.00	2019-03-25	92 天	992,763,000.00		992,763,000.00		7,237,000.00	1,000,000,000.00	
19 威海商行 CD040	300,000,000.00	2019-03-27	31 天	299,215,200.00		299,215,200.00		784,800.00	300,000,000.00	
19 威海商行 CD041	500,000,000.00	2019-03-27	92 天	496,567,500.00		496,567,500.00		3,432,500.00	500,000,000.00	
19 威海商行 CD042	270,000,000.00	2019-04-17	30 天	269,370,630.00		269,370,630.00		629,370.00	270,000,000.00	
19 威海商行 CD043	650,000,000.00	2019-04-17	91 天	645,219,250.00		645,219,250.00		4,780,750.00	650,000,000.00	
19 威海商行 CD044	210,000,000.00	2019-04-17	183 天	206,835,300.00		206,835,300.00		3,164,700.00	210,000,000.00	
19 威海商行 CD045	570,000,000.00	2019-04-18	91 天	565,779,720.00		565,779,720.00		4,220,280.00	570,000,000.00	
19 威海商行 CD046	50,000,000.00	2019-04-18	183 天	49,241,700.00		49,241,700.00		758,300.00	50,000,000.00	
19 威海商行 CD047	50,000,000.00	2019-04-19	30 天	49,874,100.00		49,874,100.00		125,900.00	50,000,000.00	

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD048	350,000,000.00	2019-04-19	91 天	347,391,450.00		347,391,450.00		2,608,550.00	350,000,000.00	
19 威海商行 CD049	500,000,000.00	2019-04-19	183 天	492,335,000.00		492,335,000.00		7,665,000.00	500,000,000.00	
19 威海商行 CD050	1,500,000,000.00	2019-04-22	30 天	1,496,320,500.00		1,496,320,500.00		3,679,500.00	1,500,000,000.00	
19 威海商行 CD051	450,000,000.00	2019-04-22	91 天	446,646,150.00		446,646,150.00		3,353,850.00	450,000,000.00	
19 威海商行 CD052	250,000,000.00	2019-04-26	30 天	249,377,000.00		249,377,000.00		623,000.00	250,000,000.00	
19 威海商行 CD053	30,000,000.00	2019-04-26	91 天	29,772,000.00		29,772,000.00		228,000.00	30,000,000.00	
19 威海商行 CD054	850,000,000.00	2019-04-28	30 天	847,914,950.00		847,914,950.00		2,085,050.00	850,000,000.00	
19 威海商行 CD055	150,000,000.00	2019-04-28	91 天	148,840,200.00		148,840,200.00		1,159,800.00	150,000,000.00	
19 威海商行 CD056	1,290,000,000.00	2019-05-08	92 天	1,280,025,720.00		1,280,025,720.00		9,974,280.00	1,290,000,000.00	
19 威海商行 CD057	890,000,000.00	2019-05-09	92 天	883,118,520.00		883,118,520.00		6,881,480.00	890,000,000.00	
19 威海商行 CD058	380,000,000.00	2019-05-09	184 天	373,975,480.00		373,975,480.00		6,024,520.00	380,000,000.00	
19 威海商行 CD059	1,200,000,000.00	2019-05-10	92 天	1,190,521,200.00		1,190,521,200.00		9,478,800.00	1,200,000,000.00	
19 威海商行 CD060	420,000,000.00	2019-05-10	184 天	413,396,760.00		413,396,760.00		6,603,240.00	420,000,000.00	
19 威海商行 CD061	630,000,000.00	2019-05-21	184 天	620,086,950.00		620,086,950.00		9,913,050.00	630,000,000.00	
19 威海商行 CD062	1,080,000,000.00	2019-05-21	366 天	1,044,487,440.00		1,044,487,440.00		21,539,803.16		1,066,027,243.16
19 威海商行 CD063	700,000,000.00	2019-05-22	92 天	694,639,400.00		694,639,400.00		5,360,600.00	700,000,000.00	
19 威海商行 CD064	110,000,000.00	2019-05-22	184 天	108,269,150.00		108,269,150.00		1,730,850.00	110,000,000.00	
19 威海商行 CD065	280,000,000.00	2019-05-22	276 天	273,112,840.00		273,112,840.00		5,562,539.99		278,675,379.99
19 威海商行 CD066	1,280,000,000.00	2019-05-22	366 天	1,237,551,360.00		1,237,551,360.00		25,626,793.83		1,263,178,153.83

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD067	650,000,000.00	2019-05-30	366 天	628,086,550.00		628,086,550.00		12,743,911.25		640,830,461.25
19 威海商行 CD068	50,000,000.00	2019-05-31	274 天	48,750,100.00		48,750,100.00		975,248.88		49,725,348.88
19 威海商行 CD069	250,000,000.00	2019-05-31	366 天	241,593,750.00		241,593,750.00		4,865,801.45		246,459,551.45
19 威海商行 CD070	50,000,000.00	2019-06-03	366 天	48,313,850.00		48,313,850.00		962,051.90		49,275,901.90
19 威海商行 CD071	90,000,000.00	2019-06-04	366 天	86,964,930.00		86,964,930.00		1,723,356.62		88,688,286.62
19 威海商行 CD072	370,000,000.00	2019-06-05	366 天	357,488,080.00		357,488,080.00		7,069,770.78		364,557,850.78
19 威海商行 CD073	100,000,000.00	2019-06-06	92 天	99,209,500.00		99,209,500.00		790,500.00	100,000,000.00	
19 威海商行 CD074	40,000,000.00	2019-06-06	183 天	39,354,600.00		39,354,600.00		645,400.00	40,000,000.00	
19 威海商行 CD075	150,000,000.00	2019-06-06	274 天	146,298,150.00		146,298,150.00		2,806,429.73		149,104,579.73
19 威海商行 CD076	530,000,000.00	2019-06-06	366 天	511,932,830.00		511,932,830.00		10,157,770.11		522,090,600.11
19 威海商行 CD077	30,000,000.00	2019-06-10	366 天	28,971,510.00		28,971,510.00		566,894.47		29,538,404.47
19 威海商行 CD078	100,000,000.00	2019-06-11	92 天	99,189,700.00		99,189,700.00		810,300.00	100,000,000.00	
19 威海商行 CD079	150,000,000.00	2019-06-12	92 天	148,784,550.00		148,784,550.00		1,215,450.00	150,000,000.00	
19 威海商行 CD080	50,000,000.00	2019-06-12	183 天	49,176,300.00		49,176,300.00		823,700.00	50,000,000.00	
19 威海商行 CD082	500,000,000.00	2019-06-13	183 天	491,763,000.00		491,763,000.00		8,237,000.00	500,000,000.00	
19 威海商行 CD083	520,000,000.00	2019-06-13	366 天	501,592,000.00		501,592,000.00		9,989,183.10		511,581,183.10
19 威海商行 CD084	80,000,000.00	2019-06-14	92 天	79,327,680.00		79,327,680.00		672,320.00	80,000,000.00	
19 威海商行 CD085	50,000,000.00	2019-06-14	366 天	48,234,600.00		48,234,600.00		953,206.49		49,187,806.49
19 威海商行 CD086	190,000,000.00	2019-06-17	366 天	183,220,800.00		183,220,800.00		3,603,905.79		186,824,705.79

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD087	100,000,000.00	2019-06-18	92 天	99,152,600.00		99,152,600.00		847,400.00	100,000,000.00	
19 威海商行 CD088	170,000,000.00	2019-06-19	366 天	164,013,450.00		164,013,450.00		3,150,497.17		167,163,947.17
19 威海商行 CD089	1,410,000,000.00	2019-07-04	92 天	1,398,263,160.00		1,398,263,160.00		11,736,840.00	1,410,000,000.00	
19 威海商行 CD090	70,000,000.00	2019-08-09	95 天	69,493,410.00		69,493,410.00		506,590.00	70,000,000.00	
19 威海商行 CD091	670,000,000.00	2019-08-12	366 天	648,722,140.00		648,722,140.00		8,087,273.80		656,809,413.80
19 威海商行 CD092	40,000,000.00	2019-08-09	187 天	39,380,320.00		39,380,320.00		476,494.99		39,856,814.99
19 威海商行 CD093	870,000,000.00	2019-08-13	92 天	863,381,040.00		863,381,040.00		6,618,960.00	870,000,000.00	
19 威海商行 CD094	330,000,000.00	2019-08-14	92 天	327,448,440.00		327,448,440.00		2,551,560.00	330,000,000.00	
19 威海商行 CD095	100,000,000.00	2019-08-14	366 天	96,824,200.00		96,824,200.00		1,189,837.21		98,014,037.21
19 威海商行 CD096	50,000,000.00	2019-08-15	92 天	49,613,400.00		49,613,400.00		386,600.00	50,000,000.00	
19 威海商行 CD097	400,000,000.00	2019-08-15	184 天	393,402,400.00		393,402,400.00		4,963,382.46		398,365,782.46
19 威海商行 CD098	100,000,000.00	2019-08-15	366 天	96,807,400.00		96,807,400.00		1,187,340.38		97,994,740.38
19 威海商行 CD099	1,600,000,000.00	2019-08-20	92 天	1,587,312,000.00		1,587,312,000.00		12,688,000.00	1,600,000,000.00	
19 威海商行 CD100	280,000,000.00	2019-08-22	184 天	275,409,400.00		275,409,400.00		3,277,575.10		278,686,975.10
19 威海商行 CD101	490,000,000.00	2019-08-22	366 天	474,033,350.00		474,033,350.00		5,632,726.78		479,666,076.78
19 威海商行 CD102	200,000,000.00	2019-08-22	366 天	193,483,000.00		193,483,000.00		2,299,072.16		195,782,072.16
19 威海商行 CD103	230,000,000.00	2019-09-11	91 天	228,297,080.00		228,297,080.00		1,702,920.00	230,000,000.00	
19 威海商行 CD104	1,000,000,000.00	2019-09-11	366 天	967,118,000.00		967,118,000.00		9,821,784.57		976,939,784.57
19 威海商行 CD105	550,000,000.00	2019-09-12	366 天	531,819,200.00		531,819,200.00		5,380,835.98		537,200,035.98

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD106	500,000,000.00	2019-09-19	91 天	496,359,500.00		496,359,500.00		3,640,500.00	500,000,000.00	
19 威海商行 CD107	200,000,000.00	2019-09-19	182 天	196,819,200.00		196,819,200.00		1,804,898.90		198,624,098.90
19 威海商行 CD108	240,000,000.00	2019-09-19	366 天	232,179,600.00		232,179,600.00		2,167,956.84		234,347,556.84
19 威海商行 CD109	250,000,000.00	2019-09-20	91 天	248,179,750.00		248,179,750.00		1,820,250.00	250,000,000.00	
19 威海商行 CD110	50,000,000.00	2019-09-20	366 天	48,375,000.00		48,375,000.00		446,136.64		48,821,136.64
19 威海商行 CD111	140,000,000.00	2019-09-25	91 天	138,970,300.00		138,970,300.00		1,029,700.00	140,000,000.00	
19 威海商行 CD112	300,000,000.00	2019-09-25	366 天	290,191,500.00		290,191,500.00		2,560,548.60		292,752,048.60
19 威海商行 CD113	70,000,000.00	2019-10-11	183 天	68,865,230.00		68,865,230.00		503,816.21		69,369,046.21
19 威海商行 CD115	740,000,000.00	2019-10-11	366 天	715,742,060.00		715,742,060.00		5,290,356.27		721,032,416.27
19 威海商行 CD116	50,000,000.00	2019-10-12	274 天	48,783,100.00		48,783,100.00		353,361.67		49,136,461.67
19 威海商行 CD117	440,000,000.00	2019-10-12	366 天	425,614,200.00		425,614,200.00		3,099,044.40		428,713,244.40
19 威海商行 CD118	410,000,000.00	2019-10-14	366 天	396,518,380.00		396,518,380.00		2,831,552.79		399,349,932.79
19 威海商行 CD119	50,000,000.00	2019-10-15	366 天	48,355,900.00		48,355,900.00		340,907.98		48,696,807.98
19 威海商行 CD120	300,000,000.00	2019-10-16	183 天	295,086,900.00		295,086,900.00		2,047,174.75		297,134,074.75
19 威海商行 CD121	250,000,000.00	2019-10-16	366 天	241,779,500.00		241,779,500.00		1,682,527.42		243,462,027.42
19 威海商行 CD122	50,000,000.00	2019-10-16	92 天	49,613,400.00		49,613,400.00		323,153.99		49,936,553.99
19 威海商行 CD123	500,000,000.00	2019-10-16	92 天	496,134,000.00		496,134,000.00		3,231,539.88		499,365,539.88
19 威海商行 CD124	170,000,000.00	2019-10-17	183 天	167,215,910.00		167,215,910.00		1,144,894.61		168,360,804.61
19 威海商行 CD125	310,000,000.00	2019-10-18	183 天	304,868,570.00		304,868,570.00		2,081,999.32		306,950,569.32

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD126	150,000,000.00	2019-10-18	366 天	145,054,650.00		145,054,650.00		985,633.54		146,040,283.54
19 威海商行 CD127	50,000,000.00	2019-10-21	92 天	49,613,400.00		49,613,400.00		302,041.26		49,915,441.26
19 威海商行 CD128	40,000,000.00	2019-10-21	366 天	38,684,720.00		38,684,720.00		251,604.37		38,936,324.37
19 威海商行 CD129	100,000,000.00	2019-10-21	183 天	98,362,300.00		98,362,300.00		637,787.14		99,000,087.14
19 威海商行 CD130	160,000,000.00	2019-10-22	366 天	154,738,880.00		154,738,880.00		992,345.45		155,731,225.45
19 威海商行 CD131	50,000,000.00	2019-10-23	366 天	48,355,900.00		48,355,900.00		305,711.28		48,661,611.28
19 威海商行 CD132	500,000,000.00	2019-10-24	366 天	483,472,000.00		483,472,000.00		3,028,618.77		486,500,618.77
19 威海商行 CD133	100,000,000.00	2019-10-24	183 天	98,352,600.00		98,352,600.00		614,623.94		98,967,223.94
19 威海商行 CD134	150,000,000.00	2019-10-25	183 天	147,509,700.00		147,509,700.00		915,471.25		148,425,171.25
19 威海商行 CD135	50,000,000.00	2019-10-25	366 天	48,351,550.00		48,351,550.00		297,682.34		48,649,232.34
19 威海商行 CD136	50,000,000.00	2019-10-28	92 天	49,594,500.00		49,594,500.00		285,803.53		49,880,303.53
19 威海商行 CD137	60,000,000.00	2019-10-28	366 天	58,055,160.00		58,055,160.00		335,787.20		58,390,947.20
19 威海商行 CD138	50,000,000.00	2019-10-30	92 天	49,602,950.00		49,602,950.00		271,203.49		49,874,153.49
19 威海商行 CD139	100,000,000.00	2019-10-30	366 天	96,711,800.00		96,711,800.00		549,915.58		97,261,715.58
19 威海商行 CD140	200,000,000.00	2019-11-06	92 天	198,379,400.00		198,379,400.00		983,284.15		199,362,684.15
19 威海商行 CD141	150,000,000.00	2019-11-06	366 天	145,039,650.00		145,039,650.00		736,771.02		145,776,421.02
19 威海商行 CD142	150,000,000.00	2019-11-07	182 天	147,578,250.00		147,578,250.00		723,416.49		148,301,666.49
19 威海商行 CD143	50,000,000.00	2019-11-07	366 天	48,337,800.00		48,337,800.00		242,417.67		48,580,217.67
19 威海商行 CD144	350,000,000.00	2019-11-08	92 天	347,102,700.00		347,102,700.00		1,694,698.78		348,797,398.78
19 威海商行 CD145	100,000,000.00	2019-11-08	366 天	96,684,300.00		96,684,300.00		474,768.47		97,159,068.47

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD146	600,000,000.00	2019-11-11	366 天	579,990,600.00		579,990,600.00		2,704,656.33		582,695,256.33
19 威海商行 CD147	180,000,000.00	2019-11-11	92 天	178,536,960.00		178,536,960.00		808,058.24		179,345,018.24
19 威海商行 CD148	50,000,000.00	2019-11-12	92 天	49,593,600.00		49,593,600.00		220,039.72		49,813,639.72
19 威海商行 CD149	60,000,000.00	2019-11-13	366 天	57,999,060.00		57,999,060.00		259,809.21		58,258,869.21
19 威海商行 CD150	50,000,000.00	2019-11-14	366 天	48,323,750.00		48,323,750.00		213,151.34		48,536,901.34
19 威海商行 CD151	360,000,000.00	2019-11-15	366 天	347,928,840.00		347,928,840.00		1,502,831.85		349,431,671.85
19 威海商行 CD152	50,000,000.00	2019-11-20	274 天	48,737,550.00		48,737,550.00		189,240.22		48,926,790.22
19 威海商行 CD153	50,000,000.00	2019-11-20	92 天	49,588,650.00		49,588,650.00		186,940.32		49,775,590.32
19 威海商行 CD154	300,000,000.00	2019-11-21	92 天	297,531,900.00		297,531,900.00		1,094,836.90		298,626,736.90
19 威海商行 CD155	550,000,000.00	2019-11-21	182 天	540,855,700.00		540,855,700.00		2,032,852.68		542,888,552.68
19 威海商行 CD156	20,000,000.00	2019-11-21	366 天	19,329,500.00		19,329,500.00		72,777.48		19,402,277.48
19 威海商行 CD157	230,000,000.00	2019-11-22	182 天	226,176,020.00		226,176,020.00		829,290.04		227,005,310.04
19 威海商行 CD158	30,000,000.00	2019-11-25	92 天	29,753,190.00		29,753,190.00		98,766.54		29,851,956.54
19 威海商行 CD159	50,000,000.00	2019-11-25	274 天	48,741,100.00		48,741,100.00		166,174.27		48,907,274.27
19 威海商行 CD160	100,000,000.00	2019-11-26	92 天	99,177,300.00		99,177,300.00		320,294.87		99,497,594.87
19 威海商行 CD161	40,000,000.00	2019-11-27	92 天	39,670,920.00		39,670,920.00		124,547.83		39,795,467.83
19 威海商行 CD162	250,000,000.00	2019-11-27	182 天	245,843,500.00		245,843,500.00		788,357.12		246,631,857.12
19 威海商行 CD163	100,000,000.00	2019-11-27	274 天	97,482,200.00		97,482,200.00		314,323.64		97,796,523.64
19 威海商行 CD164	800,000,000.00	2019-12-12	91 天	793,548,000.00		793,548,000.00		1,409,003.96		794,957,003.96
19 威海商行 CD165	140,000,000.00	2019-12-12	275 天	136,487,820.00		136,487,820.00		249,302.50		136,737,122.50

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	溢折价摊销等其他	本期偿还或重分类	期末余额
19 威海商行 CD166	20,000,000.00	2019-12-12	366 天	19,338,880.00		19,338,880.00		34,951.04		19,373,831.04
19 威海商行 CD167	750,000,000.00	2019-12-17	91 天	744,024,750.00		744,024,750.00		978,310.75		745,003,060.75
19 威海商行 CD168	200,000,000.00	2019-12-17	366 天	193,423,600.00		193,423,600.00		260,677.77		193,684,277.77
19 威海商行 CD169	20,000,000.00	2019-12-17	275 天	19,501,800.00		19,501,800.00		26,514.78		19,528,314.78
17 山路 01	500,000,000.00	2017-03-10	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		45,795,890.49		45,795,890.49	500,000,000.00
17 高速公路桥 MTN001	320,000,000.00	2017-09-27	5 年	320,000,000.00	320,000,000.00		22,471,539.81		22,471,539.81	320,000,000.00
18 高速公路桥 MTN001	300,000,000.00	2018-10-22	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		19,709,588.99		19,709,588.99	300,000,000.00
19 山路 01	500,000,000.00	2019-11-14	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,616,986.31		2,616,986.31	500,000,000.00
16 鲁铁投债	2,000,000,000.00	2016-03-03	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
海投 2016 公司债券第一期	100,000,000.00	2016-03-30	5 年	100,000,000.00	99,525,301.16				99,525,301.16	
16 山东海洋 MTN001	700,000,000.00	2016-02-17	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00				700,000,000.00	
海外私募债券	1,372,640,000.00	2017-10-24	3 年	1,366,827,447.14	1,369,015,484.03				1,369,015,484.03	
SDSC GFIN SGPCS	\$120,000,000.00	2016-11-17	永续(五年后可赎回)	\$118,190,400.00	816,442,703.14				816,442,703.14	
陈薇	HKD 10,000,000.00	2013-08-20	7 年	HKD 10,000,000.00				8,991,400.00		8,991,400.00
周一平	HKD 10,000,000.00	2017-06-15	7 年	HKD 10,000,000.00				8,991,400.00		8,991,400.00
2020 年到期之 5.95%美元债	\$600,000,000.00	2019-01-15	363 天	\$600,000,000.00				4,207,020,000.00		4,207,020,000.00
2022 年到期之 3.95%美元债	\$500,000,000.00	2019-08-01	3 年	\$500,000,000.00		3,505,850,000.00				3,505,850,000.00
2029 年到期之 4.3%美元债	\$100,000,000.00	2019-07-25	10 年	\$98,403,629.00		701,170,000.00				701,170,000.00
合计					82,927,778,492.37	83,807,484,510.00	95,788,450.04	5,244,417,767.86	90,096,211,993.93	81,979,257,226.34

(五十四) 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
海信南方大厦（办公楼）	20,140,720.22	
虹桥绿谷（办公楼）	937,435.14	
其他	3,371,257.98	2,122,803.45
合计	24,449,413.34	2,122,803.45

(五十五) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,442,812,304.09	5,559,887,687.49
专项应付款	1,115,188,204.62	403,945,802.11
合计	3,558,000,508.71	5,963,833,489.60

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
合 计	2,442,812,304.09	5,559,887,687.49
其中：1. 应付融资租赁款	1,979,178,491.35	4,906,736,752.55
2. 应付融资租赁押金	442,490,600.00	532,458,715.95
3. 贵州双龙航空港商务服务有限公司	7,500,000.00	
4. 四川飞阳科技有限公司	5,500,000.00	
5. 成都市京谊房地产发展有限责任公司	4,500,000.00	

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	403,945,802.11	1,134,463,122.92	423,220,720.41	1,115,188,204.62
其中：政策性搬迁（益丰铁路西迁工程拨款）	13,170,000.00			13,170,000.00
中泰国元-山东高速环球租赁资产支持专项计划		1,128,000,000.00	418,135,070.84	709,864,929.16
济莱高速工程建设的专项资金	294,000,000.00			294,000,000.00
土地补偿款	91,690,152.54			91,690,152.54
苗圃拆迁补偿款		6,463,122.92		6,463,122.92

(五十六) 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	165,288,319.07	35,534,635.65	23,679,500.41	177,143,454.31
三、其他长期福利				
合 计	165,288,319.07	35,534,635.65	23,679,500.41	177,143,454.31

(五十七) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼	83,392,341.49	16,137,473.53
亏损合同		2,126,998.82
债务担保		10,000,000.00
合 计	83,392,341.49	28,264,472.35

(五十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东高速济南东南出口项目建设管理办公室绕城高速连接线工程	1,468,328,555.67		55,041,971.52	1,413,286,584.15
寿光市政府对益羊铁路改线工程专项资金补助	580,122,009.98		21,029,376.60	559,092,633.38
办公楼拆迁补偿款	7,229,894.67		180,747.37	7,049,147.30
土地补偿	4,686,650.20		4,686,650.20	
大莱龙铁路项目建设	30,000,000.00			30,000,000.00
政府奖励项目款	17,197,580.28		374,626.56	16,822,953.72
滕州土地政府补助	7,000,000.00		7,000,000.00	
农业园区试点项目	7,000,000.00			7,000,000.00
第二牧场奶牛标准化养殖补贴	1,632,202.85		90,659.09	1,541,543.76
西海岸扶持资金		12,900,000.00		12,900,000.00
石油分公司返积分活动	6,901,906.14	5,755,347.60	6,373,092.34	6,284,161.40
节能减排专项资金	1,639,375.00			1,639,375.00
企业集聚扶持金	5,000,000.00			5,000,000.00
小许家枢纽互通立交至零点立交段建设补偿款	300,000,000.00			300,000,000.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
利津黄河公路大桥收费站改建工程专项工程款		10,680,000.00		10,680,000.00
预收租赁费	260,775,385.34		13,861,655.18	246,913,730.16
楼宇办公环境提升改造项目	11,000,000.00			11,000,000.00
融资租赁项目手续费摊销		27,530,629.66	6,505,147.32	21,025,482.34
其他	6,995,505.01	5,189,384.24	4,434,036.74	7,750,852.51
合计	2,715,509,065.14	62,055,361.50	119,577,962.92	2,657,986,463.72

政府补助的情况说明：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
山东高速济南东南出口项目建设管理办公室绕城高速连接线工程	1,468,328,555.67		55,041,971.52		1,413,286,584.15	资产相关
寿光市政府对益羊铁路改线工程专项资金补助	580,122,009.98		21,029,376.60		559,092,633.38	资产相关
办公楼拆迁补偿款	7,229,894.67		180,747.37		7,049,147.30	资产相关
土地补偿	4,686,650.20		4,686,650.20			资产相关
大莱龙铁路项目建设	30,000,000.00				30,000,000.00	资产相关
政府奖励项目款	17,197,580.28		374,626.56		16,822,953.72	资产相关
滕州土地政府补助	7,000,000.00		7,000,000.00			资产相关
农业园区试点项目	7,000,000.00				7,000,000.00	资产相关
第二牧场奶牛标准化养殖补贴	1,632,202.85		90,659.09		1,541,543.76	资产相关
西海岸扶持资金		12,900,000.00			12,900,000.00	资产相关
节能减排专项资金	1,639,375.00				1,639,375.00	资产相关
企业集聚扶持金	5,000,000.00				5,000,000.00	收益相关
小许家枢纽互通立交至零点位立交段建设补偿款	300,000,000.00				300,000,000.00	资产相关
利津黄河公路大桥收费站改建工程专项工程款		10,680,000.00			10,680,000.00	资产相关
楼宇办公环境提升改造项目	11,000,000.00				11,000,000.00	资产相关
其他	6,995,505.01	5,189,384.24	4,434,036.74		7,750,852.51	

（五十九）其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
国家开发银行	400,000,000.00	
路桥汇富私募投资基金 2 号其他持有人权益	177,000,000.00	
嘉兴滨海控股集团有限公司投资借款	48,000,000.00	41,000,000.00
青岛海湾大桥特许经营权项目	252,525,981.11	263,742,381.11
保险保障基金	7,574,861.47	4,562,251.21
其他		96,841,323.28
合 计	885,100,842.58	406,145,955.60

（六十）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	比例(%)			投资金额	比例(%)
合 计	23,338,335,563.00	100.00			23,338,335,563.00	100.00
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	16,336,834,894.10	70.00			16,336,834,894.10	70.00
山东国惠投资有限公司	4,667,667,112.60	20.00			4,667,667,112.60	20.00
山东省社会保障基金理事会	2,333,833,556.30	10.00			2,333,833,556.30	10.00

（六十一）其他权益工具

1、永续债

金融工具	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	26,000,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	26,000,000,000.00
合 计	26,000,000,000.00	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	26,000,000,000.00

2、永续债明细

种类	发行日期	面值	利率/年(%)
2015 年第一期中期票据（永续票据）	2015-04-30	2,500,000,000.00	5.87
2015 年第二期中期票据（永续票据）	2015-06-02	2,500,000,000.00	5.48
2016 年第二期中期票据（永续票据）	2016-08-23	2,500,000,000.00	3.59
2016 年第四期中期票据（永续票据）	2016-11-03	2,500,000,000.00	3.66
2017 年可续期公司债券（第一期）	2017-10-20	2,500,000,000.00	5.22
2017 年可续期公司债券（第二期）	2017-11-06	2,500,000,000.00	5.30

种类	发行日期	面值	利率/年 (%)
2017 年第二期中期票据 (永续票据)	2017-09-15	2,000,000,000.00	5.20
2018 年第一期中期票据 (永续票据)	2018-05-07	2,000,000,000.00	5.57
2018 年第二期中期票据 (永续票据)	2018-05-24	1,500,000,000.00	5.65
2018 年可续期公司债券 (第一期)	2018-03-22	1,500,000,000.00	5.70
2018 年可续期公司债券 (第二期)	2018-03-26	1,500,000,000.00	5.57
2018 年第三期可续期公司债	2018-12-05	1,000,000,000.00	4.60
2019 年第一期可续期公司债	2019-06-21	1,500,000,000.00	4.27
合 计		26,000,000,000.00	

(六十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	1,897,520,716.54	825,270,037.44	1,879,260,001.94	843,530,752.04
二、其他资本公积	7,671,531,451.54	2,817,731.05	41,665,785.43	7,632,683,397.16
合 计	9,569,052,168.08	828,087,768.49	1,920,925,787.37	8,476,214,149.20
其中：国有独享资本公积				

注：

1. 本公司之控股子公司泰东、潍日、龙青、济莱城际等公路公司本期发生回购少数股东股权、少数股东溢（折）价出资等事项，权益性交易共同导致合并层面资本公积（资本溢价）减少 1,809,788,164.84 元；

2. 本公司之控股子公司山东高速公路发展有限公司本期少数股东溢价出资，导致合并层面资本公积（资本溢价）增加 282,839,266.06 元；

3. 本公司之控股子公司山东高速股份有限公司合并范围内山东高速河南发展有限公司、山东高速环保科技有限公司引进外部股东，合并层面资本公积（资本溢价）增加 256,294,205.41 元；

4. 本公司之控股子公司山东高速信联科技有限公司少数股东溢价出资导致合并层面资本公积（资本溢价）增加 95,020,743.00 元；

5. 本公司之控股子公司山东铁路投资控股集团有限公司少数股东溢价出资导致合并层面资本公积（资本溢价）增加 71,250,963.39 元；

6. 本公司之子公司山东高速四川发展有限公司处置其子公司部分股权未丧失控制权，权益性交易导致合并层面资本公积（资本溢价）增加 28,423,905.80 元；

7. 本公司其他权益性交易零星调整共同导致合并层面资本公积（资本溢价）增加 91,440,953.78 元及减少 69,471,837.10 元；

8. 本公司之控股子公司山东高速路桥集团股份有限公司发行的股票期权本年计提股权激励费用，导致合并层面其他资本公积增加 2,817,731.05 元；

9. 其他资本公积减少 41,665,785.43 元系权益法核算按比例计算享有联营企业除未分配利润、其他综合收益以外其他权益变动。

（六十三）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	210,418,946.38	221,665,554.30	187,849,075.26	244,235,425.42
合计	210,418,946.38	221,665,554.30	187,849,075.26	244,235,425.42

（六十四）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	1,329,806,450.62	85,166,612.57		1,414,973,063.19
合计	1,329,806,450.62	85,166,612.57		1,414,973,063.19

注：本公司母公司净利润 728,161,460.79 元，按照 10%提取法定盈余公积 72,816,146.08 元。本期本公司丧失对子公司山东海洋集团有限公司、山东海运股份有限公司、山东渤海湾港口集团有限公司控制权，成本法转权益法核算调整盈余公积增加 12,350,466.49 元。

（六十五）一般风险准备

项目	期末余额	年初余额
一般风险准备	1,188,990,801.21	982,826,854.50
合计	1,188,990,801.21	982,826,854.50

（六十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末余额	10,484,026,390.95	9,488,687,217.98
期初调整金额	-3,567,303.82	
本期年初余额	10,480,459,087.13	9,488,687,217.98
本期增加额	3,740,946,959.86	2,954,961,547.80
其中：本期净利润转入	3,740,946,959.86	2,954,961,547.80
其他调整因素		

项 目	本期金额	上期金额
本期减少额	2,018,360,964.12	1,959,622,374.83
其中：本期提取盈余公积数	72,816,146.08	192,747,167.37
本期提取一般风险准备	206,297,418.41	89,665,701.64
本期分配现金股利数	1,729,111,358.37	1,544,443,777.64
转增资本		
其他减少	10,136,041.26	132,765,728.18
本期期末余额	12,203,045,082.87	10,484,026,390.95

(六十七) 营业收入、营业成本

1. 按类别列示

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	69,843,945,863.00	57,132,385,069.97	58,750,496,762.97	49,390,622,649.28
施工	19,492,114,611.04	17,445,404,634.86	7,919,505,566.33	6,996,682,037.76
铁路货物运输	3,050,887,160.88	2,688,716,345.07	2,860,127,844.69	2,666,046,173.99
路桥收费	13,185,788,720.97	6,688,062,584.52	11,173,880,787.90	5,678,739,497.53
海洋运输	3,136,518,958.65	2,507,229,254.43	3,250,425,257.78	2,505,799,764.29
房地产销售	2,859,092,465.69	2,911,642,354.60	2,177,902,209.70	2,432,089,310.02
国际贸易	11,394,291,624.10	11,267,238,445.27	16,498,968,258.01	16,387,349,920.06
物流贸易	12,131,732,012.31	10,795,390,436.60	11,994,974,862.74	11,055,237,004.32
其他	4,593,520,309.36	2,828,701,014.62	2,874,711,975.82	1,668,678,941.31
2. 其他业务小计	2,402,243,965.47	1,301,151,477.44	1,017,270,713.00	403,247,732.31
销售原材料及配套件	381,588,707.11	280,712,164.84	4,156,184.96	1,372,530.85
出租业务	524,926,213.51	301,015,426.75	326,790,673.46	217,383,741.25
代理业务	15,759,597.51	4,407,796.38	12,262,761.64	4,196,828.23
其他	1,479,969,447.34	715,016,089.47	674,061,092.94	180,294,631.98
合 计	72,246,189,828.47	58,433,536,547.41	59,767,767,475.97	49,793,870,381.59

(六十八) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 利息收入	10,142,992,525.57	8,895,595,386.12
1. 发放贷款和垫款	4,633,609,028.37	3,649,777,110.16

项目	本期发生额	上期发生额
其中：个人贷款和垫款	1,022,494,210.12	715,388,263.43
公司贷款和垫款	3,200,812,777.58	2,667,676,371.26
票据贴现	410,302,040.67	266,712,475.47
2. 债券利息收入及其他	4,331,628,566.51	4,233,468,760.85
3. 买入返售金融资产	43,978,489.50	104,117,498.15
4. 存放中央银行	224,427,384.78	250,571,415.32
5. 存放同业	12,545,448.60	29,124,378.39
6. 租赁利息收入	869,595,873.73	594,507,309.75
7. 拆出资金	27,207,734.08	34,028,913.50
二. 利息支出	5,604,893,711.27	5,313,690,092.41
吸收存款	3,156,441,834.46	2,188,570,161.52
同业及其他金融机构存放款项	211,180,669.87	243,472,961.51
转贴现	150,724,062.74	29,910,548.83
应付债券	1,411,197,200.60	2,058,976,756.36
卖出回购金融资产款	113,687,014.51	352,000,512.07
向中央银行借款	101,957,860.51	77,230,273.50
拆入资金	459,705,068.58	363,528,878.62
三. 利息净收入	4,538,098,814.30	3,581,905,293.71

(六十九) 已赚保费

项 目	本期发生额	上期发生额
保费收入	2,228,907,936.24	1,710,112,173.07
分保费收入	40,043,296.65	26,956,113.74
减：分出保费	103,845,758.20	90,092,262.05
减：提取未到期责任准备金	176,744,198.04	52,120,186.84
合计	1,988,361,276.65	1,594,855,837.92

(七十) 手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、威海商行本年发生：		
1. 手续费及佣金收入	415,829,277.60	368,625,909.10
— 结算与清算手续费	22,354,978.66	26,315,992.31
— 代理业务手续费	101,852,890.69	48,964,916.75

项目	本期发生额	上期发生额
—承兑业务手续费	22,591,551.79	23,809,181.65
—银行卡手续费	17,387,800.97	19,724,675.76
—顾问和咨询费	61,210,244.69	111,050,277.21
—托管及其他受托业务佣金	2,978,233.75	3,757,652.07
—其他	187,453,577.05	135,003,213.35
2. 手续费及佣金支出	144,674,854.30	297,065,605.66
—结算手续费支出	13,008,755.01	10,303,643.32
—银行卡手续费支出	21,738,418.89	25,402,581.88
—单位结构性存款手续费支出	75,746,324.99	246,472,037.26
—其他支出	34,181,355.41	14,887,343.20
3. 手续费及佣金净收入	271,154,423.30	71,560,303.44
二、泰山财险本年发生：		
手续费及佣金支出	238,313,060.67	198,658,059.20
—企业财产险	8,154,026.54	5,910,529.48
—家庭财产险	219,349.68	92,359.06
—机动车辆保险	194,650,984.43	172,658,176.55
—工程险	1,884,016.31	1,341,097.82
—责任险	8,519,208.04	4,025,411.62
—信用保证保险	250,256.05	35,564.83
—船舶险	284,558.94	302,384.45
—货物运输险	6,493,232.32	1,298,425.62
—特殊风险保险	84,590.02	1,913.01
—短期健康险	2,790,810.34	1,597,383.74
—意外伤害险	14,982,028.00	11,394,813.02
手续费及佣金净收入合计	32,841,362.63	-127,097,755.76

(七十一) 赔付支出净额

1. 按保险合同列示赔付支出

项目	本期发生额	上期发生额
赔款支出	1,186,022,017.27	943,842,999.49
分保赔款支出	20,502,515.63	19,780,396.42
赔款支出小计	1,206,524,532.90	963,623,395.91
减：摊回赔付支出	68,542,407.52	91,014,831.93
合计	1,137,982,125.38	872,608,563.98

(七十二) 提取保险合同准备金净额

1. 按保险合同列示提取保险责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金	220,911,973.01	47,256,017.11
—原保险合同	213,350,893.57	48,200,637.36
—再保险合同	7,561,079.44	-944,620.25
合计	220,911,973.01	47,256,017.11

2. 提取原保险合同未决赔款准备金按构成内容列示

项目	本期发生额	上期发生额
已发生已报案未决赔款准备金	65,628,087.64	53,546,854.91
已发生未报案未决赔款准备金	118,653,572.57	-7,791,940.16
理赔费用准备金	29,069,233.36	2,445,722.61
合计	213,350,893.57	48,200,637.36

3. 提取再保险合同未决赔款准备金按构成内容列示

项目	本期发生额	上期发生额
已发生已报案未决赔款准备金	-1,994,489.09	-2,215,958.97
已发生未报案未决赔款准备金	8,533,310.42	1,112,213.04
理赔费用准备金	1,022,258.11	159,125.68
合计	7,561,079.44	-944,620.25

(七十三) 摊回保险责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
摊回未决赔款准备金	70,360,900.63	7,258,654.37
其中：原保险合同	70,197,345.26	7,218,159.86
再保险合同	163,555.37	40,494.51
合计	70,360,900.63	7,258,654.37

(七十四) 提取保险准备金

项目	本期发生额	上期发生额
种植业保险		-21,674,896.77
养殖业保险		-551,749.14
森林保险		-443,628.72
合计		-22,670,274.63

(七十五) 分保费用

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	-20,654,345.14	-18,860,051.67
合计	-20,654,345.14	-18,860,051.67

(七十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 包装费	3,355,231.95	3,727,244.48
2. 运输费	114,495,528.57	147,371,450.64
3. 仓储保管费	4,597,480.95	3,983,003.59
4. 保险费	38,750,513.73	28,326,031.17
5. 展览费	19,603,385.31	12,301,314.11
6. 广告费	24,029,812.93	12,458,790.62
7. 销售服务费	26,787,003.72	
8. 职工薪酬	1,231,938,372.60	1,169,269,342.72
9. 业务经费	604,724,107.84	390,686,593.90
10. 委托代销手续费	25,430,914.42	65,004,216.25
11. 折旧费	74,593,817.12	77,824,348.45
12. 修理费	4,871,878.51	14,843,062.71
13. 样品及产品损耗	-72,893.74	-7,927,471.77
14. 其他	595,055,227.02	493,452,912.82
合计	2,768,160,380.93	2,411,320,839.69

(七十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	1,847,274,164.09	1,691,581,787.20
2. 保险费	548,681.43	598,164.31
3. 折旧费	146,176,391.15	149,054,607.70
4. 修理费	14,325,592.34	13,750,928.26
5. 无形资产摊销	48,908,374.99	59,630,548.50
6. 存货盘盈	-28,833,304.77	-12,249,642.29
7. 业务招待费	74,417,635.40	68,376,068.80
8. 差旅费	55,129,161.49	50,409,203.65

项 目	本期发生额	上期发生额
9. 办公费	44,589,103.04	45,146,737.47
10. 会议费	3,225,150.68	4,573,381.28
11. 诉讼费	7,767,949.62	5,704,361.10
12. 聘请中介机构费	110,257,231.72	127,663,833.47
其中：年度决算审计费用	6,330,614.08	6,583,711.65
13. 咨询费	72,348,529.42	59,817,875.61
14. 技术转让费	339,622.63	1,976,708.36
15. 董事会费	655,023.95	438,994.81
16. 其他	572,265,177.42	441,999,811.59
合 计	2,969,394,484.60	2,708,473,369.82

(七十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	121,207,617.94	62,733,620.12
技术服务费	151,294,140.77	17,052,503.05
劳务费	112,451,062.81	35,779,337.29
设备维护费	1,164,723.42	3,002,199.00
无形资产摊销	2,064,754.72	5,870,948.05
折旧费	16,218,211.51	7,883,095.13
职工薪酬	154,487,621.26	88,187,210.24
租赁费	8,433.00	22,788.79
其他	49,808,987.35	21,949,426.65
合 计	608,705,552.78	242,481,128.32

(七十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,221,434,953.82	7,325,225,321.72
减：利息收入	1,515,453,042.70	1,465,008,253.19
汇兑净损失	-35,496,943.56	-130,562,002.72
其他	175,719,408.51	226,702,667.92
合 计	7,846,204,376.07	5,956,357,733.73

(八十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿	151,403,730.11	10,000,000.00
红河分公司通行费收入(红河段)	127,839,933.16	130,832,038.37
财政补贴、奖励资金	100,214,900.00	124,106,187.67
税费返还	90,000,000.00	9,979,801.98
青岛海湾大桥特许经营权项目	52,839,999.96	10,950,400.00
胶州湾公路补偿收入	3,032,126.10	50,000,000.00
青岛发展啤酒节胶州湾大桥免费通行补偿款	10,451,323.37	38,106,796.12
山东高速济南东南出口项目建设管理办公室绕城高速连接线工程补贴	11,216,400.00	50,193,333.30
铁投铁路补贴		228,756,400.98
合 计	546,998,412.70	652,924,958.42

(八十一) 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	-482,145,738.74	453,439,739.37
处置长期股权投资产生的投资收益	1,050,883,592.69	1,331,268,521.33
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	606,465,674.91	20,208,053.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,554,825.49	194,720,153.52
持有至到期投资在持有期间的投资收益	102,940,497.87	8,423,103.89
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,263,340,987.32	3,201,829,236.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	432,994,456.68	488,266,772.86
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	408,936,576.90	1,147,055,474.71
其他	373,686,940.55	125,832,644.13
合 计	5,755,548,162.69	6,971,043,700.05

(八十二) 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	-30,475,904.35	-286,938,841.40
合 计	-30,475,904.35	-286,938,841.40

(八十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-46,756,142.22	
其他应收款坏账损失	129,320,046.82	
应收票据坏账损失	-129,591.84	
长期应收款坏账损失	-7,749,920.56	
合 计	74,684,392.20	

(八十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-456,177,356.04	-583,924,072.50
2. 存货跌价损失	-250,498,008.81	-123,489,621.84
3. 可供出售金融资产减值损失	-18,816,207.50	-42,963,707.79
4. 持有至到期投资减值损失	-112,246,448.09	
5. 长期股权投资减值损失	-12,347,704.27	
6. 固定资产减值损失	-435,660.11	-7,965,028.00
7. 在建工程减值损失	-2,610,187.49	
8. 无形资产减值损失	-250,515.91	-18,894,787.56
9. 商誉减值损失	-7,886,754.40	
10. 其他减值损失	-1,309,749,680.89	-1,296,670,281.45
合 计	-2,171,018,523.51	-2,073,907,499.14

(八十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	163,935,117.67	-4,325,434.58
抵债资产处置收益	-14,257,000.00	
合 计	149,678,117.67	-4,325,434.58

(八十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 诉讼赔偿款	45,665,486.25	60,020,082.11
2. 政府补助	53,809,889.30	59,767,235.28
3. 路产路权赔偿收入	34,577,695.26	32,618,924.61

项 目	本期发生额	上期发生额
4. 债务重组利得	6,483,125.71	
5. 非流动资产毁损报废利得	3,906,045.45	3,074,042.48
6. 预计负债转回		50,971,046.89
7. 其他	98,249,403.06	119,258,643.72
合 计	242,691,645.03	325,709,975.09

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴、奖励资金	43,809,889.30	39,151,313.28
棚改补偿款		3,815,922.00
注册资本金实缴到位奖励		16,800,000.00
滕州加油站配套设施设计奖励款	10,000,000.00	
合 计	53,809,889.30	59,767,235.28

(八十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产毁损报废损失	252,321,212.40	757,975,274.07
2. 债务重组损失	3,891,210.42	163,020.09
3. 赔偿金、违约金及罚款支出	70,141,412.13	54,371,206.53
4. 非常损失		14,371.40
5. 对外捐赠	7,352,324.55	16,787,662.20
6. 其他	55,351,167.43	59,941,458.54
合 计	389,057,326.93	889,252,992.83

(八十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,032,546,144.46	1,823,409,776.07
递延所得税调整	-399,269,009.38	-609,748,545.81
合 计	2,633,277,135.08	1,213,661,230.26

(八十九) 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		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-942,633,535.26		-942,633,535.26
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-942,633,535.26		-942,633,535.26
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	600,363,199.72	6,002,704.32	594,360,495.40
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	342,124,686.10		342,124,686.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	342,124,686.10		342,124,686.10
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	115,799,487.19	6,002,704.32	109,796,782.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-55,338,525.55		-55,338,525.55
小 计	171,138,012.74	6,002,704.32	165,135,308.42
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5. 外币财务报表折算差额	124,706,283.53		124,706,283.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	124,706,283.53		124,706,283.53
6. 其他	-37,605,782.65		-37,605,782.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-		-
小 计	-37,605,782.65		-37,605,782.65
三、其他综合收益合计	-342,270,335.54	6,002,704.32	-348,273,039.86

续：

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	160,313,249.31		160,313,249.31
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	160,313,249.31		160,313,249.31
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-104,654,538.78	44,205,200.64	-148,859,739.42
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	166,553,486.95		166,553,486.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	166,553,486.95		166,553,486.95
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-78,661,199.30	44,205,200.64	-122,866,399.94
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-16,259,116.69		-16,259,116.69
小 计	-62,402,082.61	44,205,200.64	-106,607,283.25
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5. 外币财务报表折算差额	-208,805,943.12		-208,805,943.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-208,805,943.12		-208,805,943.12
6. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	55,658,710.53	44,205,200.64	11,453,509.89

(九十) 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

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	5,865,755,333.09	5,873,703,899.33
加: 资产减值准备	2,096,334,131.31	2,073,907,499.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,166,428,046.51	2,575,586,003.95
无形资产摊销	2,591,558,932.19	2,122,860,364.31
长期待摊费用摊销	261,332,825.35	279,234,520.28
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)	21,459,725.16	4,325,434.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	248,367,279.53	754,901,231.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	30,475,904.35	286,938,841.40
财务费用(收益以“-”号填列)	12,093,360,102.12	9,456,295,284.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,755,548,162.69	-11,327,991,382.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-335,205,715.82	-934,643,610.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	699,706,098.42	305,144,164.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,535,880,471.67	-68,208,718.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,890,379,613.37	-12,880,535,846.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,332,743,028.41	9,364,417,690.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,890,507,442.89	7,885,935,375.78
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	37,778,004,037.40	24,175,431,148.50
减: 现金的年初余额	24,175,431,148.50	23,598,301,666.60
加: 现金等价物的期末余额	24,794,697,400.00	12,423,384,507.34
减: 现金等价物的年初余额	12,423,384,507.34	14,633,130,000.00
现金及现金等价物净增加额	25,973,885,781.56	-1,632,616,010.76

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	37,778,004,037.40	24,175,431,148.50
其中：库存现金	211,988,433.89	195,962,306.33
可随时用于支付的银行存款	22,289,440,802.59	14,495,308,937.70
可随时用于支付的其他货币资金	5,024,130,371.08	1,173,786,930.10
可用于支付的存放中央银行款项	7,725,598,902.39	6,005,725,376.52
存放同业款项	2,026,845,527.45	1,040,367,997.85
拆放同业款项	500,000,000.00	1,264,279,600.00
二、现金等价物	24,794,697,400.00	12,423,384,507.34
其中：三个月内到期的债券投资	24,794,697,400.00	12,423,384,507.34
三、期末现金及现金等价物余额	62,572,701,437.40	36,598,815,655.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(九十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
1. 货币资金	14,532,127,660.20	法定存款准备金、财政性存款及保证金等
2. 存货	1,343,955,930.55	抵押借款
3. 固定资产	6,518,027,345.73	质押、抵押借款及融资租赁
4. 无形资产	63,745,198,092.53	质押借款
5. 在建工程	453,584,539.78	质押借款
6. 长期股权投资	1,937,401,334.98	股权质押
7. 投资性房地产	1,325,718,907.39	抵押借款
8. 持有至到期投资	13,233,000,000.00	卖出回购金融资产质押、向央行借款质押、常备借贷便利冻结
9. 长期应收款	1,427,120,991.90	质押借款
10. 可供出售金融资产	94,140,327.62	质押借款
11. 发放贷款和垫款	2,580,010,000.00	再贷款质押、卖出回购金融资产质押
合计	107,190,285,130.68	

九、或有事项

(一) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供的重要担保情况

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
山东高速集团有限公司	中国农业银行山东省分行	质押	1,000,000,000.00
合计			1,000,000,000.00

(二) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司重大的未决诉讼、仲裁形成情况

1. 中国工商银行深圳高新园支行因票据承兑纠纷起诉深圳市博泰易通电子通信设备有限公司，本公司控股子公司山东高速信息工程有限公司作为票据的背书人被列为共同被告

2019 年 5 月 21 日，中国工商银行深圳高新园支行因票据承兑纠纷起诉深圳市博泰易通电子通信设备有限公司（本公司之子公司山东高速信息工程有限公司作为票据的背书人被列为共同被告）以及深圳普创天信科技发展有限公司，要求偿还本金及利息 7,987.53 万元，目前一审已开庭，截至 2019 年 12 月 31 日尚未宣判，根据目前的证据，该案件败诉的可能性较大，鉴于深圳市博泰易通电子通信设备有限公司、深圳普创天信科技发展有限公司已无还款能力，山东高速信息工程有限公司承担还款义务的可能性比较大，同时，因业务往来已取得深圳普创天信科技发展有限公司首轮抵押权资产，共计提预计负债 798.75 万元。

2. 本公司控股子公司山东国际（香港）有限公司作为原告起诉福建智宝贸易有限公司

2018 年 5 月 17 日，本公司之子公司山东国际（香港）有限公司与福建智宝贸易有限公司（以下简称“智宝公司”）签订《有追索权国内保理合同》，约定智宝公司将其与苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称“苏宁采购中心”）之《大单采购合同》项下应收账款 75,415,200.00 元转让予本公司，智宝公司实际控制人谢英红、杨滨荣提供连带责任保证。智宝公司向本公司申请保理融资 6,000.00 万元整，保理融资利息的年化利率为 10.00%，于应收账款到期日一次性支付，应收账款到期日为 2018 年 11 月 11 日。应收账款到期后，苏宁采购中心未清偿到期应收账款，智宝公司未按照合同约定支付保理融资本金 6,000.00 万元及利息 297.00 万元或回购应收账款。本公司已于 2018 年 11 月就该事项提起诉讼，截至 2019 年 12 月 31 日，该案件尚未开庭审理，诉讼结果尚未确定。

3. 本公司控股子公司山东高速路桥集团股份有限公司作为原告起诉山东博格达置业有限公司（以下简称“博格达公司”）

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

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

4. 本公司控股子公司山东高速路桥集团股份有限公司作为原告起诉广州大广高速公路有限公司（以下简称“广州大广”）

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

广东河源中院分别于2017年9月8日、10月30日开庭审理，在审理过程中因双方提交证据较多，虽经两次开庭，但质证阶段尚未完成。因广州大广对路桥集团提交的涉案工程资料不予认可，审理法院于2017年12月26日再次开庭，本次开庭确定了工程造价评估鉴定机构和鉴定范围，本案进入工程造价评估鉴定阶段。

2018年5月18日被告向本公司送达了对本公司施工的S07标、LM2标结算工作会议的通知，启动了两标段结算工作，截至到2018年11月20日该结算工作尚未完成。

2019年8月16日再次开庭，双方对中介机构的鉴定报告进行了质证，需要鉴定机构进行修订，重新出具。双方补充提交新的证据，双方对证据提出质证意见。2019年9月27日开庭，双方提交了新的证据并当庭质证，本公司当庭对司法鉴定报告存在的异议进行质疑，法庭调查结束后，双方对法官总结的争议焦点进行了法庭辩论，等待合议庭再开庭或裁决。2019年12月23日收到河源法院判决书，判决结果如下：广州大广支付本公司工程款172,025,837.01元及利息，支付履约保证金27,731,798.67元及利息。案件受理费及财产保全费、印章鉴定费由广州大广承担，工程造价鉴定费双方按照委托比例分担。

2020年1月6日法院电话通知广州大广已提起上诉，2020年3月2日，广东省高级人民法院作出应诉通知书，受理广州大广上诉请求，通知本公司提交相关证据，未确定开庭时间。

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

(三) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司其它事项形成的承诺及或有负债情况

1. 资产负债表日存在的重要承诺:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑	24,142,357,932.07	21,306,915,744.90
开出保函	240,115,879.36	269,295,986.89
开出信用证	1,796,710,612.26	2,046,155,179.77
未使用的公务卡额度	1,181,019,838.58	518,202,401.79
合计	27,360,204,262.27	24,140,569,313.35

2. 资本性支出承诺

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,451,000.00	7,240,000.00
已签订但未履行合同	7,451,000.00	7,240,000.00
已批准但未签订合同		
无形资产	20,047,000.00	15,387,000.00
已签订但未履行合同	20,047,000.00	15,387,000.00
已批准但未签订合同		
合计	27,498,000.00	22,627,000.00

3. 经营租赁承诺

项目	期末余额	年初余额
一年以内(含一年)	7,556,524.56	93,553,661.35
一至二年(含二年)	27,331,554.00	78,707,494.90
二至三年(含三年)	70,292,434.31	65,952,174.17
三年以上	409,890,338.79	178,033,265.38
合计	515,070,851.66	416,246,595.80

4. 受托业务

项目	期末余额	年初余额
委托存款	12,325,074,518.15	18,179,848,677.24
委托贷款	12,325,074,518.15	18,179,848,677.24
委托理财资金	20,123,661,749.34	18,018,118,607.63
委托理财资产	26,834,902,500.00	22,086,331,428.75

(四) 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要说明的或有资产情况。

(五) 除存在上述或有事项外, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 2020 年 4 月 20 日, 本公司之控股子公司山东高速路桥集团股份有限公司第八届董事会第四十四次会议审议通过了《公司 2019 年度利润分配预案》, 2019 年度拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元 (含税), 不送红股, 不以资本公积金转增股本。上述利润分配方案尚须提交股东大会审议。

2. 2020 年 1 月 1 日—2020 年 5 月 18 日, 本公司之控股子公司威海市商业银行股份有限公司在全国银行间市场共发行同业存单 32 期, 发行金额总计 93.94 亿元人民币, 明细如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 威海商行 CD001	300,000,000.00	2020-02-07	3 月	297,955,200.00
20 威海商行 CD002	50,000,000.00	2020-02-07	6 月	49,301,300.00
20 威海商行 CD003	400,000,000.00	2020-02-07	9 月	391,213,600.00
20 威海商行 CD004	810,000,000.00	2020-02-07	1 年	784,883,520.00
20 威海商行 CD005	500,000,000.00	2020-02-10	1 年	484,209,000.00
20 威海商行 CD006	700,000,000.00	2020-02-11	6 月	690,048,800.00
20 威海商行 CD008	300,000,000.00	2020-02-11	6 月	295,735,200.00
20 威海商行 CD009	200,000,000.00	2020-02-28	9 月	195,940,400.00
20 威海商行 CD010	500,000,000.00	2020-02-28	1 年	485,908,500.00
20 威海商行 CD011	100,000,000.00	2020-03-04	9 月	97,977,500.00
20 威海商行 CD012	500,000,000.00	2020-03-04	1 年	486,381,500.00
20 威海商行 CD013	200,000,000.00	2020-03-05	1 年	194,523,600.00
20 威海商行 CD014	1,000,000,000.00	2020-03-10	1 年	973,710,000.00
20 威海商行 CD015	50,000,000.00	2020-03-12	1 年	48,726,200.00
20 威海商行 CD016	250,000,000.00	2020-03-31	1 年	243,902,500.00
20 威海商行 CD017	250,000,000.00	2020-04-14	1 年	244,978,000.00
20 威海商行 CD018	300,000,000.00	2020-04-15	1 年	293,944,800.00
20 威海商行 CD019	800,000,000.00	2020-04-24	9 月	788,416,800.00
20 威海商行 CD020	90,000,000.00	2020-05-08	1 月	89,894,610.00
20 威海商行 CD021	300,000,000.00	2020-05-08	3 月	298,850,100.00
20 威海商行 CD022	330,000,000.00	2020-05-08	6 月	327,195,990.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 威海商行 CD023	480,000,000.00	2020-05-08	1 年	470,470,560.00
20 威海商行 CD024	50,000,000.00	2020-05-09	1 月	49,941,450.00
20 威海商行 CD025	100,000,000.00	2020-05-09	6 月	99,150,300.00
20 威海商行 CD026	90,000,000.00	2020-05-09	1 年	88,218,000.00
20 威海商行 CD027	100,000,000.00	2020-05-11	3 月	99,620,800.00
20 威海商行 CD028	300,000,000.00	2020-05-12	6 月	297,376,500.00
20 威海商行 CD029	50,000,000.00	2020-05-12	1 年	49,019,600.00
20 威海商行 CD030	30,000,000.00	2020-05-13	3 月	29,886,990.00
20 威海商行 CD031	300,000,000.00	2020-05-13	6 月	297,348,300.00
20 威海商行 CD032	100,000,000.00	2020-05-15	3 月	99,618,300.00
20 威海商行 CD033	50,000,000.00	2020-05-15	6 月	49,562,750.00
合计	9,580,000,000.00			9,393,910,670.00

3. 根据本公司控股子公司山东高速股份有限公司 2020 年 4 月 22 日第五届第三十一次董事会会议决议，以总股本 4,811,165,857 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金股利 3.80 元（含税），共计分配 1,828,243,025.66 元；剩余未分配利润结转以后年度分配，2019 年度不进行资本公积金转增股本。该议案尚需经公司股东大会通过。

4. 2020 年 2 月 15 日中国交通运输部发布《交通运输部关于新冠肺炎疫情防控期间免收收费公路车辆通行费的通知》，根据通知免收通行费的时间范围从 2020 年 2 月 17 日 0 时起，至疫情防控工作结束。2020 年 4 月 28 日中国交通运输部发布《交通运输部关于恢复收费公路收费的公告》，自 2020 年 5 月 6 日零时起，经依法批准的收费公路恢复收费（含收费桥梁和隧道）。由于高速公路运营管理为本公司核心业务板块，政策实施可能对公司 2020 年度的财务报表产生重大影响。

5. 本公司在资产负债表日至报告出具日之前共发行 2 期公司债券，发行总额 35.00 亿元人民币，明细如下：

债券名称	债券代码	发行日期	债券期限	发行金额
山东高速集团有限公司 2020 年度第一期中期票据 (疫情防控债)	20 鲁高速（疫情防控债）MTN001	2020 年 2 月 28 日	3 年	20 亿元
山东高速集团有限公司 2020 年公司债券（第一期）	20 鲁高 01	2020 年 4 月 22 日	3 年	15 亿元

6. 除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	山东省 济南市	政府机关	2,333,833.5563 万元人民币	70.00	70.00

（二）本公司的子公司

子公司有关信息索引至“附注七、企业合并及合并财务报表”。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

合营企业、联营企业有关信息索引至“附注八、（二十二）长期股权投资”。

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
接受劳务	山东高速畅赢股权投资管理有限公司	其他关联方	15,082,600.00	20.85	16,051,492.91		市场价格
接受劳务	山东科瑞机械制造有限公司	其他关联方	2,715,853.85	3.75			市场价格
接受劳务	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	联营企业	190,344.83	0.26			市场价格
接受劳务	青岛铁路经营集团有限公司	其他关联方	84,028.74	0.12			市场价格
购买商品	山东科瑞机械制造有限公司	其他关联方	108,411,899.54	1.00			市场价格
购买商品	山东恒业石油新技术应用有限公司	其他关联方	17,242,479.36	0.16			市场价格
购买商品	山东科瑞油气装备有限公司	其他关联方	24,522.12	微小			市场价格

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
提供劳务	山东高速交通物流投资有限公司	联营企业	17,571,942.54	0.58	23,429,277.29		市场价格
提供劳务	济宁市公路事业发展中心	其他关联方	12,002,500.00	0.39	16,020,000.00		市场价格
提供劳务	江西鲁高建设项目管理有限公司	其他关联方	9,206,293.85	0.20			市场价格
提供劳务	齐鲁交通养护股份有限公司	其他关联方	6,511,858.40	0.03			市场价格
提供劳务	山东高速信业城市发展股权投资基金管理有限公司	联营企业	4,652,026.47	0.10			市场价格
提供劳务	其他零星客商	其他关联方	4,037,447.59				市场价格
房地产销售	青岛海洋投资集团有限公司	其他关联方	504,056,914.40	17.63			市场价格
销售商品	青岛奥维俊杉贸易有限公司	联营企业	56,840,209.21	0.47	81,089,467.25	6,422,877.59	市场价格
销售商品	青岛海西建投贸易有限公司	其他关联方	47,800,415.86	0.39	2,335,000.00		市场价格
销售商品	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	联营企业	31,426,910.29	0.26	53,612,661.88	5,236,000.99	市场价格
销售商品	山东恒业石油新技术应用有限公司	其他关联方	12,818,965.48	0.11			市场价格
销售商品	山东集兴能源有限公司	联营企业	9,714,600.00	0.08			市场价格
销售商品	中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	3,566,666.66	0.03			市场价格
销售商品	山东高速世茂康养发展有限公司	联营企业	3,532,828.40	0.03	42,000.00		市场价格
销售商品	其他零星客商	其他关联方	1,110,589.10	微小			市场价格
三、其他交易							
利息收入	济南璞园置业有限公司	其他关联方	99,131,522.65	2.16			协定利率
贷款利息收入	好当家集团有限公司	其他关联方	21,815,529.14	0.47			协定利率
贷款利息收入	威海思达斯易置业有限公司	其他关联方	11,495,383.33	0.25			协定利率

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
贷款利息收入	威海天安房地产开发有限公司	其他关联方	7,258,791.68	0.16			协定利率
贷款利息收入	威海天安建设集团有限公司	其他关联方	6,631,140.01	0.14			协定利率
贷款利息收入	潍坊港集团有限公司	其他关联方	1,994,958.33	0.04			协定利率
贷款利息收入	荣成海盛纸业有限公司	其他关联方	1,905,300.00	0.04			协定利率
贷款利息收入	其他零星客商	其他关联方	1,306,648.53	0.03			协定利率
吸收存款利息支出	威海市财政局	其他关联方	119,469,539.20	3.78			协定利率
吸收存款利息支出	山东环球渔具股份有限公司	其他关联方	9,591,688.05	0.30			协定利率
吸收存款利息支出	其他零星客商	其他关联方	873,613.93	0.03			协定利率
销售保险	兖矿集团有限公司	其他关联方	1,455,029.22	0.07			市场价格
销售保险	山东钢铁集团有限公司	其他关联方	368,943.79	0.02			市场价格
销售保险	山东省国际信托股份有限公司	其他关联方	653,217.30	0.03			市场价格
销售保险	国泰租赁有限公司	其他关联方	27,438.77	微小			市场价格

2. 关联方往来款项情况

(1) 应收关联方款项

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
青岛奥维俊杉贸易有限公司	应收账款	81,089,467.25	6,422,877.59
中国国家铁路集团有限公司	应收账款	62,722,112.84	
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	应收账款	53,612,661.88	5,236,000.99
千方捷通科技股份有限公司	应收账款	52,317,343.57	
山东高速交通物流投资有限公司	应收账款	23,429,277.29	
山东畅通集团股份有限公司	应收账款	22,558,930.67	
济宁市公路事业发展中心	应收账款	16,020,000.00	
满意网络科技有限公司章丘物流分公司	应收账款	4,795,721.78	
山东泰山旅游集团有限公司	应收账款	3,768,750.00	
青岛海西建投贸易有限公司	应收账款	2,335,000.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
济宁市公路管理局金乡公路局	应收账款	500,000.00	
中国铁路济南局集团有限公司	应收账款	339,561.09	
山东省济邹公路有限公司	应收账款	200,000.00	
山东高速渤海湾港口集团有限公司	应收账款	187,320.00	
山东高速世茂康养发展有限公司	应收账款	42,000.00	
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	应收账款	10,176.00	
山东高速济南投资建设有限公司	应收账款	9,061.27	
山东海洋投资有限公司	应收账款	1,924.00	
山东铁路发展基金有限公司	其他应收款	3,162,835,407.50	
济南璞园置业有限公司	其他应收款	1,107,671,674.63	
山东高速环渤海投资（香港）有限公司	其他应收款	332,865,421.62	
翹华有限公司	其他应收款	149,927,281.01	
山东高速渤海湾港口集团有限公司	其他应收款	60,000,000.00	
上海致达科技集团有限公司	其他应收款	56,581,703.19	
青连铁路有限责任公司	其他应收款	54,000,000.00	
山东泰山旅游集团有限公司	其他应收款	30,000,000.00	
山东高速世茂康养发展有限公司	其他应收款	13,949,877.89	
千方捷通科技股份有限公司	其他应收款	6,838,904.05	
中国铁路济南局集团有限公司	其他应收款	5,000,000.00	
CASIL EUROPE	其他应收款	4,785,005.58	
山东省济邹公路有限公司	其他应收款	4,000,000.00	4,000,000.00
济宁市公路勘测设计研究院	其他应收款	2,133,485.53	
山东金色农业开发有限责任公司	其他应收款	2,000,000.00	2,000,000.00
山东潍莱高速铁路有限公司	其他应收款	487,666.67	
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	其他应收款	237,284.48	
内蒙古鲁桥置业有限公司	其他应收款	210,144.35	
山东高速交通物流投资有限公司	其他应收款	133,854.26	
山东高速联星置业有限公司	其他应收款	112,000.00	
山东高速农文旅发展有限公司	其他应收款	91,500.00	
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	其他应收款	15,862.06	
山东高速济南投资建设有限公司	其他应收款	529.62	

(2) 应付关联方款项

关联方名称	应付项目	期末余额
中国铁路济南局集团有限公司鲁南高铁工程建设指挥部	应付账款	366,083,041.03
中国铁路济南局集团有限公司	应付账款	183,160,200.00
中国铁路济南局集团有限公司鲁南高铁日照地区工程建设指挥部	应付账款	68,757,029.13
内蒙古鲁桥置业有限公司	应付账款	3,574,400.00
中航物业管理有限公司	应付账款	189,813.77
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	应付账款	19,824.84
山东高速满易物流科技有限公司	应付账款	9,480.00
山东高速绿色技术发展有限公司	应付账款	7,052.58
山东潍莱高速铁路有限公司	其他应付款	474,695,195.91
青岛交通开发投资中心	其他应付款	233,000,000.00
烟台市城市建设发展集团有限公司	其他应付款	132,355,735.29
日照交通发展投资运营有限公司	其他应付款	117,000,000.00
上海致达科技集团有限公司	其他应付款	31,500,000.00
山东泰山旅游集团有限公司	其他应付款	25,500,000.00
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	其他应付款	16,051,492.91
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	其他应付款	2,165,000.00
山东高速交通物流投资有限公司	其他应付款	574,375.99
济南盈润建筑工程设计有限公司	其他应付款	194,860.00
青岛海洋投资集团有限公司	其他应付款	192,117.26
济宁市公路事业发展中心	其他应付款	164,878.01
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	其他应付款	47,595.30
山东省环保产业股份有限公司	其他应付款	22,000.00
山东高速信业城市发展股权投资基金管理有限公司	其他应付款	5,135.04
山东高速吉泰矿业投资有限公司	其他应付款	5,074.53

(3) 金融子企业威海商行重要关联方往来

关联方名称	应付项目	期末余额
山高国际商业保理（深圳）有限公司济南分公司	发放贷款和垫款	497,500,000.00
好当家集团有限公司	发放贷款和垫款	450,000,000.00
威海天安建设集团有限公司	发放贷款和垫款	197,800,000.00
潍坊港集团有限公司	发放贷款和垫款	100,000,000.00
威海天安建设集团有限公司	发放贷款和垫款	95,000,000.00
荣成海盛纸业业有限公司	发放贷款和垫款	36,000,000.00

关联方名称	应付项目	期末余额
山东环球渔具股份有限公司	发放贷款和垫款	9,999,005.82
威海市财政局	吸收存款	2,661,764,887.91
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业（有限合伙）	吸收存款	487,621,894.34
山东环球渔具股份有限公司	吸收存款	479,334,604.27
威海思达斯易置业有限公司	吸收存款	96,152,427.63
威海蓝星房地产开发有限公司	吸收存款	50,060,420.79
好当家集团有限公司	吸收存款	18,966,094.61
威海天安建设集团有限公司	吸收存款	4,734,138.23
荣成海盛纸业有限公司	吸收存款	4,021,595.96

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司无需披露的与企业管理资本相关的目标、政策及程序信息。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

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	12,135,307.92	100.00			11,989,363.14	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,135,307.92	100.00			11,989,363.14	100.00		

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合						
无风险组合	12,135,307.92			11,989,363.14		
合计	12,135,307.92			11,989,363.14		

2. 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
安哥拉城建部	12,135,307.92	100.00	
合计	12,135,307.92	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		196,110,814.78
应收股利	185,482,786.39	
其他应收款	33,305,013,998.19	30,161,692,306.36
合计	33,490,496,784.58	30,357,803,121.14

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款		196,110,814.78
合计		196,110,814.78

2. 应收股利

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	185,482,786.39			
其中：1、山东高速轨道交通集团有限公司	10,821,084.94		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
2、山东高速公路发展有限公司	174,661,701.45		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
合计	185,482,786.39			

3. 其他应收款

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	219,715,931.00	0.66	219,715,931.00	100.00	219,715,931.00	0.72	219,715,931.00	100.00

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 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,303,123,643.16	99.28	15,607,005.69	0.05	30,219,194,945.64	99.21	75,000,000.00	0.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,336,170.72	0.06	3,838,810.00	17.99	21,336,170.72	0.07	3,838,810.00	17.99
合 计	33,544,175,744.88	100.00	239,161,746.69		30,460,247,047.36	100.00	298,554,741.00	

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
回购威海通达不良资产	219,715,931.00	219,715,931.00	5年以上	100.00	无法收回
合 计	219,715,931.00	219,715,931.00			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			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)	119,554,518.29	55.39	5,977,725.91	1,500,000,000.00	100.00	75,000,000.00
1至2年 (含2年)	96,292,797.77	44.61	9,629,279.78			
合 计	215,847,316.06	100.00	15,607,005.69	1,500,000,000.00	100.00	75,000,000.00

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			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
关联方组合	31,794,824,004.59			28,596,979,448.73		
无风险组合	1,292,452,322.51			122,215,496.91		
合 计	33,087,276,327.10			28,719,194,945.64		

(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
山东省舜天大酒店	21,294,570.72	3,797,210.00	4至5年、5年以上	17.83	预计收回困难
山东现代区域经济研究中心	41,600.00	41,600.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	21,336,170.72	3,838,810.00			

(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
山东高速公路发展有限公司	往来款	6,725,057,901.14	1至2年	20.05	
山东高速蓬莱发展有限公司	往来款	2,342,519,224.53	2至3年	6.98	
山东高速路桥集团股份有限公司	往来款	502,000,000.00	1年以内	1.50	
山东高速轨道交通集团有限公司	往来款	300,000,000.00	5年以上	0.89	
山东高速物资储运有限公司	往来款	300,000,000.00	1年以内	0.89	
合计		10,169,577,125.67		30.31	

(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	72,292,459,874.83	7,611,965,683.77	8,119,735,208.14	71,784,690,350.46
对合营企业投资				
对联营企业投资	142,723,378.13	4,247,910,606.34	30,546,775.31	4,360,087,209.16
小计	72,435,183,252.96	11,859,876,290.11	8,150,281,983.45	76,144,777,559.62
减：长期股权投资减值准备				
合计	72,435,183,252.96	11,859,876,290.11	8,150,281,983.45	76,144,777,559.62

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			
			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
合计	4,098,000,000.00	142,723,378.13	4,127,762,944.19		-31,681,332.58	24,593,803.44
一、联营企业	4,098,000,000.00	142,723,378.13	4,127,762,944.19		-31,681,332.58	24,593,803.44
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	98,000,000.00	142,723,378.13			4,381,042.53	-520,656.36

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
山东海洋集团有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		30,783,055.97	9,835,668.53
山东海运股份有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		70,886,915.84	15,278,791.27
山东渤海湾港口集团有限公司	2,000,000,000.00		2,127,762,944.19		-137,732,346.92	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-21,994,296.57	30,546,775.31		149,229,487.86	4,360,087,209.16	
一、联营企业	-21,994,296.57	30,546,775.31		149,229,487.86	4,360,087,209.16	
山东高速光控产业投资基金管理有限公司		30,546,775.31			116,036,988.99	
山东海洋集团有限公司	-8,006,397.00			82,358,599.45	1,114,970,926.95	
山东海运股份有限公司	-34,548,891.93			76,535,742.76	1,128,152,557.94	
山东渤海湾港口集团有限公司	20,560,992.36			-9,664,854.35	2,000,926,735.28	

(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	2,057,086,704.81	1,635,497,146.65	2,045,118,074.28	1,565,503,783.07
路桥收费	2,057,086,704.81	1,635,497,146.65	2,045,118,074.28	1,565,503,783.07
2. 其他业务小计	63,957,453.33	408,073.56	3,285,070.81	429,906.96
其他	63,957,453.33	408,073.56	3,285,070.81	429,906.96
合计	2,121,044,158.14	1,635,905,220.21	2,048,403,145.09	1,565,933,690.03

(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	1,221,939,548.89	878,647,164.29
权益法核算的长期股权投资收益	-31,681,332.58	11,932,357.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,665,909.13	1,347,777,300.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	25,131,781.20	18,619,020.80
合计	1,185,724,088.38	2,256,975,842.32

（六）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：

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	728,161,460.79	1,927,471,673.66
加：资产减值准备	-59,392,994.31	74,301,760.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	680,633,903.00	671,626,273.23
无形资产摊销	366,354,330.83	374,109,059.73
长期待摊费用摊销		
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）	-11,409,138.10	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	123,296,464.17	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,118,177,405.61	2,188,377,793.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,185,724,088.38	-2,256,975,842.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,848,248.58	-18,573,416.14
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）	4,101,908.60	9,839,811.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	722,742,550.65	-1,240,379,496.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,470,355,635.12	7,700,711,904.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,031,434,416.32	9,430,509,521.66
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	4,046,861,613.73	4,607,277,312.28
减：现金的年初余额	4,607,277,312.28	1,950,597,630.27
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	-560,415,698.55	2,656,679,682.01

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	4,046,861,613.73	4,607,277,312.28
其中：库存现金	8,447.38	6,570.38
可随时用于支付的银行存款	4,046,853,166.35	4,607,270,741.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,046,861,613.73	4,607,277,312.28
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无应当披露的其他内容。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息,
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度审计业务;税务咨询、税务服务;代理记账;会计咨询、税务管理、财务软件、税务筹划、税务培训、税务代理;企业管理咨询;软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的存储、备份除外);销售计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

主要经营场所

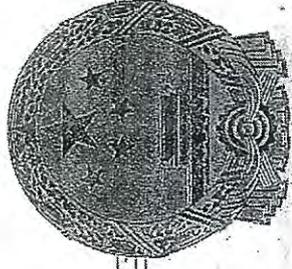
北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙
一对一
一致



登记机关

2020年03月12日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、**天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)** 委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

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

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(加)

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

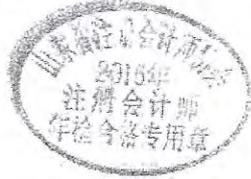
2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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.



2016年02月20日

年 月 日
月 日 日

6

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.



2017年02月23日

日

7

天职国际会计师事务所(普通合伙)
致
一
对
核
件
与
原
件
(XII)



张居忠

Full name

男

Sex

1970-10-16

Date of birth

天职国际会计师事务所(普通合伙)

Working unit

通合伙)山东分所

Identity card No.

340102701016301



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.



2016年02月23日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

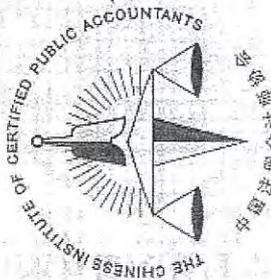
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月23日

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 致一税务师事务所(普通合伙) 与



姓名: 周善阳
Full name: 周善阳
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-06-14
Date of birth: 1977-06-14
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 372502197706140871
Identity card No.: 372502197706140871



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.



2017年02月29日

年 月 日
y m d

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.



2017年02月23日

年 月 日
y m d

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X)



姓名: 刘兵
Sex: 男
Full name: 刘兵
Date of birth: 1988-08-15
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Identity card No.: 370623198808152050

