

山东高速路桥集团股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-4
— 母公司资产负债表	5-8
— 合并利润表	9-11
— 母公司利润表	12-13
— 合并现金流量表	14-15
— 母公司现金流量表	16-17
— 合并股东权益变动表	18-23
— 母公司股东权益变动表	24-29
— 财务报表附注	30-201



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022JNAA30052

山东高速路桥集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“山东路桥”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东路桥 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于山东路桥，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>山东路桥营业收入主要来自于工程承包业务收入，工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注四、35. 收入确认原则和计量方法所示，山东路桥提供的工程承包服务，主要属于在某一时段内履行的履约义务。</p> <p>在合同期内，管理层根据预计总收入和预计总成本，按照投入法确定的履约进度确认收入。合同预计总收入、合同预计总成本需根据工程承包项目的合同预算予以确定，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，相关合同预算涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价山东路桥与工程施工收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。 2、抽样选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本金额与其所依据的工程项目合同和成本预算是否一致。 3、复核重大建造合同的实际成本及预算总成本，复核建造合同变更资料，评估其金额调整的合理性。 4、检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定的合理性。 5、执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间。 6、获取建造合同台账，重新计算建造合同履行进度的准确性。 7、选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，评估工程履约进度的合理性。 8、检查和评价山东路桥管理层对收入确认的会计处理及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
2. 关联方往来及关联交易	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注十一、关联方及关联交易所示，截至 2021 年 12 月 31 日，山东路桥关联方存在涉及不同交易类别且累计金额重大的关联方交易。</p> <p>由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，</p>	<p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价山东路桥有关识别和披露关联方关系及其交易的关键内部控制设计和运行的有效性。 2、取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方清单及从其他公开渠道获取的信息进行核

同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。

对。

3、检查重大交易的合同，查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系。

4、取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、公开披露的公告信息等进行核对，并抽样函证关联方交易发生额及关联方往来余额。

5、通过对管理层访谈，了解和评估关联方交易的必要性、定价政策及其合理性和一贯性。

6、复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露是否恰当。

四、其他信息

山东路桥管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东路桥 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东路桥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东路桥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东路桥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东路桥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路桥不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 阚京平

(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师： 张超

二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东高速路桥集团
股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,304,939,289.55	7,394,404,662.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	9,800,000.00	23,324,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,348,785,831.51	1,012,748,400.97
应收账款	六、4	8,627,906,398.46	6,178,886,809.25
应收款项融资	六、5	2,211,362.33	
预付款项	六、6	1,782,908,929.93	844,683,244.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	2,471,378,017.46	2,351,955,413.31
其中：应收利息			
应收股利	六、7.1	23,478,192.53	21,391,007.01
买入返售金融资产			
存货	六、8	2,498,295,304.91	1,670,764,768.79
合同资产	六、9	31,953,967,882.45	17,584,253,089.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	58,664,382.33	48,345,009.01
其他流动资产	六、11	5,608,705,326.04	3,112,928,326.17
流动资产合计		61,667,562,724.97	40,222,293,723.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六、12	1,990,039,576.82	1,674,417,722.06
其他债权投资			

长期应收款	六、13	4,818,143,325.37	2,508,877,244.80
长期股权投资	六、14	4,897,904,305.70	2,579,211,818.95
其他权益工具投资	六、15	86,450,450.00	95,751,380.00
其他非流动金融资产	六、16	1,044,085,454.03	1,942,503,048.27
投资性房地产	六、17	319,089,924.18	71,170,395.33
固定资产	六、18	3,237,381,390.85	2,318,549,393.64
在建工程	六、19	2,929,652,089.49	2,183,603,746.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、20	214,151,868.95	
无形资产	六、21	359,685,815.68	182,787,466.93
开发支出	六、22	5,055,992.62	5,132,163.52
商誉	六、23	221,317,548.72	83,854,212.41
长期待摊费用	六、24	146,569,154.38	144,165,279.77
递延所得税资产	六、25	369,536,496.69	211,777,403.85
其他非流动资产	六、26	1,080,241,152.52	856,820,338.62
非流动资产合计		21,719,304,546.00	14,858,621,614.23
资产总计		83,386,867,270.97	55,080,915,338.19

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山东高速路桥集团
股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、27	4,491,128,059.77	3,609,296,905.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、28	3,815,288,595.33	1,908,098,431.98
应付账款	六、29	33,438,050,417.68	20,489,982,020.06
预收款项	六、30	6,833,978.26	
合同负债	六、31	1,856,972,069.66	1,489,528,563.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、32	279,481,166.94	219,962,818.97
应交税费	六、33	703,518,006.28	362,321,430.93
其他应付款	六、34	3,460,436,591.26	2,500,915,324.61
其中：应付利息			
应付股利	六、34.1	27,760,639.29	8,210,338.21
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债	六、35	2,322,926,862.58	802,629,629.98
其他流动负债	六、36	5,159,233,294.53	3,731,622,106.76
流动负债合计		55,533,869,042.29	35,114,357,232.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、37	5,299,113,013.26	4,523,592,135.11
应付债券	六、38	1,800,000,000.00	1,820,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、39	113,050,167.19	
长期应付款	六、40	330,482,344.93	247,113,545.36
长期应付职工薪酬	六、41	51,227,017.61	59,003,549.57
预计负债	六、42	21,747,046.17	23,208,819.71

递延收益	六、43	6,362,790.58	6,832,063.66
递延所得税负债	六、25	197,442,947.57	109,888,673.01
其他非流动负债	六、44	20,411,539.00	282,419,949.56
非流动负债合计		7,839,836,866.31	7,072,058,735.98
负债合计		63,373,705,908.60	42,186,415,968.26
股东权益：			
股本	六、45	2,149,595,480.33	2,148,486,180.33
其他权益工具	六、46	2,900,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,900,000,000.00	
资本公积	六、47	1,271,746,532.92	1,238,044,192.71
减：库存股			
其他综合收益	六、48	28,573,243.33	78,918,070.98
专项储备	六、49	210,334,433.22	193,303,158.59
盈余公积	六、50	602,643,314.82	480,841,839.84
一般风险准备			
未分配利润	六、51	6,362,162,641.38	4,505,979,891.83
归属于母公司股东权益合计		13,525,055,646.00	8,645,573,334.28
少数股东权益		6,488,105,716.37	4,248,926,035.65
股东权益合计		20,013,161,362.37	12,894,499,369.93
负债和股东权益总计		83,386,867,270.97	55,080,915,338.19

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,343,652,502.56	600,879,392.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		143,070.77	4,007,342.48
其他应收款	十七、1	3,609,758,937.19	2,123,510,711.11
其中：应收利息			
应收股利	十七、 1.1	165,648,127.61	96,488,960.13
存货		1,018,242.08	558,128.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,697.24	1,236,271.95
流动资产合计		6,954,650,449.84	2,730,191,846.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	10,540,250,589.91	8,757,064,751.63

其他权益工具投资		328,450,000.00	328,450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,636,905.87	3,792,963.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		90,855.41	115,634.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,554,631.55	1,886,826.83
其他非流动资产		989,479.40	
非流动资产合计		10,876,972,462.14	9,091,310,176.19
资 产 总 计		17,831,622,911.98	11,821,502,022.41

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：山东高速路桥集团股份有
限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		428,158,279.50	947,658,500.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,792,383.71	1,243,250.60
应交税费		2,379,322.99	773,545.81
其他应付款		4,082,652,947.91	2,085,744,845.66
其中：应付利息			
应付股利		1,232,500.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		931,732,798.62	339,570,300.58
其他流动负债			
流动负债合计		5,446,715,732.73	3,374,990,442.65
非流动负债：			
长期借款		834,557,440.00	323,000,000.00
应付债券		1,800,000,000.00	1,820,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,874,391.43	3,917,994.53
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,637,431,831.43	2,146,917,994.53
负 债 合 计		8,084,147,564.16	5,521,908,437.18
股东权益：			
股本		1,558,068,503.00	1,556,959,203.00
其他权益工具		2,900,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		2,900,000,000.00	
资本公积		3,511,461,747.62	3,505,699,721.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		250,515,245.01	180,720,789.36
未分配利润		1,527,429,852.19	1,056,213,871.67
股东权益合计		9,747,475,347.82	6,299,593,585.23
负债和股东权益总计		17,831,622,911.98	11,821,502,022.41

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

合并利润表

2021 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		57,522,290,251.15	34,437,327,009.35
其中：营业收入	六、52	57,522,290,251.15	34,437,327,009.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,018,321,307.52	32,689,221,381.79
其中：营业成本	六、52	50,753,182,003.25	30,864,962,912.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、53	129,083,040.63	74,578,110.80
销售费用	六、54	11,234,924.02	
管理费用	六、55	1,379,771,557.54	793,586,684.70
研发费用	六、56	1,257,447,004.19	746,564,475.39
财务费用	六、57	487,602,777.89	209,529,198.26
其中：利息费用		727,812,724.45	430,696,111.43
利息收入		332,830,848.15	308,552,828.56
加：其他收益	六、58	12,200,661.59	12,295,257.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、59	166,289,601.52	108,425,177.05
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		63,027,525.22	66,242,913.31
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六、60	-13,524,000.00	14,994,000.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、61	-60,930,058.43	-22,986,023.81
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、62	-310,940,859.94	-41,985,435.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、63	96,601,086.11	2,711,007.30
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,393,665,374.48	1,821,559,610.22
加: 营业外收入	六、64	11,778,251.97	4,238,120.02
减: 营业外支出	六、65	13,668,607.42	8,329,941.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,391,775,019.03	1,817,467,788.66
减: 所得税费用	六、66	640,736,216.67	341,957,974.46
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,751,038,802.36	1,475,509,814.20
(一) 按经营持续性分类		2,751,038,802.36	1,475,509,814.20
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,751,038,802.36	1,475,509,814.20
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		2,751,038,802.36	1,475,509,814.20
1. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,134,918,344.83	1,338,647,720.23
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		616,120,457.53	136,862,093.97
六、其他综合收益的税后净额		-71,726,533.99	-63,929,445.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,344,827.65	-26,215,708.80
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-50,344,827.65	-26,215,708.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-50,344,827.65	-26,215,708.80
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,381,706.34	-37,713,736.76
七、综合收益总额		2,679,312,268.37	1,411,580,368.64
归属于母公司股东的综合收益总额		2,084,573,517.18	1,312,432,011.43
归属于少数股东的综合收益总额		594,738,751.19	99,148,357.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.3702	1.1221
（二）稀释每股收益（元/股）		1.3702	1.1221

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0.00 元。上年被合并方实现的净利润为 0.00 元。

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

母公司利润表

2021 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、3	9,557,789.37	1,373,613.36
减：营业成本	十七、3	3,309,384.98	
税金及附加		651,274.58	343,839.39
销售费用			
管理费用		99,575,976.94	82,036,002.28
研发费用			
财务费用		20,552,379.31	-22,954,753.68
其中：利息费用		144,318,464.35	90,629,775.69
利息收入		125,035,999.68	124,207,020.48
加：其他收益		2,192,181.67	161,431.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	810,442,259.47	563,592,020.54
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		30,224,894.77	24,807,020.54
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号 填列）		-1,466.57	-398.93
资产减值损失（损失以“-”号 填列）			
资产处置收益（损失以“-”号 填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		698,101,748.13	505,701,578.45
加：营业外收入		235,003.62	37,290.56
减：营业外支出		60,000.00	

三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		698,276,751.75	505,738,869.01
减：所得税费用		332,195.28	-1,390,045.09
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		697,944,556.47	507,128,914.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		697,944,556.47	507,128,914.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		697,944,556.47	507,128,914.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

合并现金流量表

2021年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,441,913,528.82	23,882,400,689.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		69,776,730.24	129,873,253.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、68	7,953,999,839.62	3,393,540,457.62
经营活动现金流入小计		43,465,690,098.68	27,405,814,400.46
购买商品、接受劳务支付的现金		33,307,188,816.50	21,183,546,460.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,554,603,069.54	1,902,415,690.06
支付的各项税费		1,222,752,278.44	657,596,861.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、68	7,737,628,644.65	2,687,769,849.49
经营活动现金流出小计		45,822,172,809.13	26,431,328,861.39
经营活动产生的现金流量净额		-2,356,482,710.45	974,485,539.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,621,934,087.32	1,320,582,488.60
取得投资收益收到的现金		189,407,384.85	139,597,532.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

收回的现金净额		636,733.59	2,016,950.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,811,978,205.76	1,462,196,972.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,942,644.22	471,392,997.58
投资支付的现金		5,739,672,323.06	2,321,073,874.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		484,612,227.10	1,000,088,519.22
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,757,227,194.38	3,792,555,391.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,945,248,988.62	-2,330,358,418.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		313,916,724.09	3,524,680,245.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		307,080,117.39	2,535,930,250.82
取得借款所收到的现金		13,413,379,037.09	8,757,567,604.21
收到其他与筹资活动有关的现金	六、68	4,545,608,569.46	598,234,995.92
筹资活动现金流入小计		18,272,904,330.64	12,880,482,846.05
偿还债务所支付的现金		11,290,517,695.23	7,197,010,356.42
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		994,154,691.02	887,706,466.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		199,101,787.64	39,839,540.02
支付其他与筹资活动有关的现金	六、68	1,009,918,988.22	767,512,301.48
筹资活动现金流出小计		13,294,591,374.47	8,852,229,124.53
筹资活动产生的现金流量净额		4,978,312,956.17	4,028,253,721.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,929,859.76	-11,351,928.00
五、现金及现金等价物净增加额		-346,348,602.66	2,661,028,913.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,888,408,565.45	4,227,379,651.74
六、期末现金及现金等价物余额		6,542,059,962.79	6,888,408,565.45

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,616,986.99	1,468,379.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,546,077,472.69	2,407,761,138.35
经营活动现金流入小计		3,555,694,459.68	2,409,229,517.80
购买商品、接受劳务支付的现金		9,990,209.54	345,147.20
支付给职工以及为职工支付的现金		134,862,943.13	98,909,702.23
支付的各项税费		333,429.00	237,057.67
支付其他与经营活动有关的现金		2,792,265,046.05	1,606,888,940.18
经营活动现金流出小计		2,937,451,627.72	1,706,380,847.28
经营活动产生的现金流量净额		618,242,831.96	702,848,670.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		685,273,862.46	538,785,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		841,023,862.46	538,785,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,709,061.13	5,418,218.45
投资支付的现金		2,403,074,000.00	1,575,009,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,149,658,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,409,783,061.13	2,730,086,518.45
投资活动产生的现金流量净额			

		-1,568,759,198.67	-2,191,301,518.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,836,606.70	988,749,995.10
取得借款收到的现金		1,302,564,000.00	419,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,700,000,000.00	539,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,009,400,606.70	1,946,749,995.10
偿还债务支付的现金		733,803,280.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		282,113,647.41	176,684,992.27
支付其他与筹资活动有关的现金		301,225,000.00	8,560,000.00
筹资活动现金流出小计		1,317,141,927.41	320,244,992.27
筹资活动产生的现金流量净额		3,692,258,679.29	1,626,505,002.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,741,742,312.58	138,052,154.90
加：期初现金及现金等价物余额		600,879,392.32	462,827,237.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,342,621,704.90	600,879,392.32

法定代表人：周新波 主管会计工作负责人：林存友 总会计师：裴仁海 会计机构负责人：张秋立

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：山东高速路桥
集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,148,486,180.33				1,238,044,192.71	78,918,070.98	193,303,158.59	480,841,839.84		4,505,979,891.83		8,645,573,334.28	4,248,926,035.65	12,894,499,369.93	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	2,148,486,180.33				1,238,044,192.71	78,918,070.98	193,303,158.59	480,841,839.84		4,505,979,891.83		8,645,573,334.28	4,248,926,035.65	12,894,499,369.93	
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)	1,109,300.00		2,900,000,000.00		33,702,340.21	-50,344,827.65	17,031,274.63	121,801,474.98		1,856,182,749.55		4,879,482,311.72	2,239,179,680.72	7,118,661,992.44	
(一) 综合收益总额						-50,344,827.65				2,134,918,344.83		2,084,573,517.18	594,738,751.19	2,679,312,268.37	

(二) 股东投入和减少资本	1,109,300.00		2,900,000,000.00	33,702,340.21							2,934,811,640.21	1,832,732,578.24	4,767,544,218.45
1. 股东投入的普通股	1,109,300.00			18,978,720.27							20,088,020.27	1,182,730,578.24	1,202,818,598.51
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,900,000,000.00								2,900,000,000.00	650,002,000.00	3,550,002,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额				34,656.93							34,656.93		34,656.93
4. 其他				14,688,963.01							14,688,963.01		14,688,963.01
(三) 利润分配								121,801,474.98	-278,735,595.28		-156,934,120.30	-184,365,844.93	-341,299,965.23
1. 提取盈余公积								121,801,474.98	-121,801,474.98				
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-155,701,620.30		-155,701,620.30	-184,365,844.93	-340,067,465.23
4. 其他									-1,232,500.00		-1,232,500.00		-1,232,500.00
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							17,031,274.63					17,031,274.63	-3,925,803.78	13,105,470.85
1. 本年提取							658,314,585.32					658,314,585.32	169,277,444.39	827,592,029.71
2. 本年使用							641,283,310.69					641,283,310.69	173,203,248.17	814,486,558.86
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,149,595,480.33		2,900,000,000.00		1,271,746,532.92		28,573,243.33	210,334,433.22	602,643,314.82		6,362,162,641.38	13,525,055,646.00	6,488,105,716.37	20,013,161,362.37

法定代表人：周新波

主管会计工作负责人：林存友

总会计师：裴仁海

会计机构负责人：张秋立

合并股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：山东高速路桥集团
股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,711,666,040.33				-33,955,491.19		201,331.32	104,970,876.71	392,865,501.28		3,335,901,134.90	5,511,649,393.35	2,740,063,282.01	8,251,712,675.36
加：会计政策变更							-45,127.26		-6,447,463.24		-72,983,102.33	-79,475,692.83	-14,208,308.16	-93,684,000.99
前期差错更正														
同一控制下企业合并					1,481,493,774.13		104,977,575.72	784,424.72			199,664,065.87	1,786,919,840.44	271,667,772.01	2,058,587,612.45
其他														
二、本年初余额	1,711,666,040.33				1,447,538,282.94		105,133,779.78	105,755,301.43	386,418,038.04		3,462,582,098.44	7,219,093,540.96	2,997,522,745.86	10,216,616,286.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	436,820,140.00				-209,494,090.23		-26,215,708.80	87,547,857.16	94,423,801.80		1,043,397,793.39	1,426,479,793.32	1,251,403,289.79	2,677,883,083.11
（一）综合收益总额							-26,215,708.80				1,338,647,720.23	1,312,432,011.43	99,148,357.21	1,411,580,368.64

(二) 股东投入和减少资本	436,820,140.00				-209,494,090.23							227,326,049.77	1,230,675,720.11	1,458,001,769.88
1. 股东投入的普通股	436,820,140.00				1,621,107,200.76							2,057,927,340.76	1,953,616,869.23	4,011,544,209.99
2. 其他权益工具持有者投入资本													-750,000,000.00	-750,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,833,095.47							3,833,095.47		3,833,095.47
4. 其他					-1,834,434,386.46							-1,834,434,386.46	27,058,850.88	-1,807,375,535.58
(三) 利润分配								94,423,801.80	-295,249,926.84	-200,826,125.04	-87,210,989.79	-288,037,114.83		
1. 提取盈余公积								94,423,801.80	-94,423,801.80					
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配									-200,826,125.04	-200,826,125.04	-87,210,989.79	-288,037,114.83		
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								87,547,857.16					87,547,857.16	8,790,202.26	96,338,059.42
1. 本年提取								469,870,978.84					469,870,978.84	11,313,801.94	481,184,780.78
2. 本年使用								382,323,121.68					382,323,121.68	2,523,599.68	384,846,721.36
(六) 其他															
四、本年年末余额	2,148,486,180.33				1,238,044,192.71	78,918,070.98	193,303,158.59	480,841,839.84		4,505,979,891.83		8,645,573,334.28	4,248,926,035.65	12,894,499,369.93	

法定代表人：周新波

主管会计工作负责人：林存友

总会计师：裴仁海

会计机构负责人：张秋立

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,556,959,203.00				3,505,699,721.20				180,720,789.36	1,056,213,871.67		6,299,593,585.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,556,959,203.00				3,505,699,721.20				180,720,789.36	1,056,213,871.67		6,299,593,585.23
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,109,300.00		2,900,000,000.00		5,762,026.42				69,794,455.65	471,215,980.52		3,447,881,762.59
（一）综合收益总额										697,944,556.47		697,944,556.47
（二）股东投入和减少资本	1,109,300.00		2,900,000,000.00		5,762,026.42							2,906,871,326.42

1. 股东投入的普通股	1,109,300.00				5,727,369.49						6,836,669.49
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,900,000,000.00								2,900,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,656.93						34,656.93
4. 其他											
(三) 利润分配								69,794,455.65	-226,728,575.95		-156,934,120.30
1. 提取盈余公积								69,794,455.65	-69,794,455.65		
2. 对股东的分配									-155,701,620.30		-155,701,620.30
3. 其他									-1,232,500.00		-1,232,500.00
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,558,068,503.00		2,900,000,000.00		3,511,461,747.62				250,515,245.01	1,527,429,852.19	9,747,475,347.82

法定代表人：周新波

主管会计工作负责人：林存友

总会计师：裴仁海

会计机构负责人：张秋立

母公司股东权益变动表（续）

2021 年度

编制单位：山东高速路桥集团股份
有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	股东权益合计
		优先股	永续债	其 他								
一、上年年末余额	1,120,139,063.00				1,938,357,366.33				130,007,897.95	689,408,974.02		3,877,913,301.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,120,139,063.00				1,938,357,366.33				130,007,897.95	689,408,974.02		3,877,913,301.30
三、本年增减变动金额（减少以 “—”号填列）	436,820,140.00				1,567,342,354.87				50,712,891.41	366,804,897.65		2,421,680,283.93
（一）综合收益总额										507,128,914.10		507,128,914.10
（二）股东投入和减少资本	436,820,140.00				1,567,342,354.87							2,004,162,494.87
1. 股东投入的普通股	436,820,140.00				1,561,036,225.56							1,997,856,365.56
2. 其他权益工具持有者投入 资本												

3. 股份支付计入股东权益的金额					3,833,095.47							3,833,095.47
4. 其他					2,473,033.84							2,473,033.84
(三) 利润分配									50,712,891.41	-140,324,016.45		-89,611,125.04
1. 提取盈余公积									50,712,891.41	-50,712,891.41		
2. 对股东的分配										-89,611,125.04		-89,611,125.04
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,556,959,203.00				3,505,699,721.20				180,720,789.36	1,056,213,871.67		6,299,593,585.23

法定代表人：周新波

主管会计工作负责人：林存友

总会计师：裴仁海

会计机构负责人：张秋立

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为“丹东化学纤维股份有限公司”，系于1993年6月经辽宁省经济体制改革委员会《关于同意设立丹东化学纤维股份有限公司的批复》（辽体改发[1993]130号）文件批准，由原丹东化学纤维工业（集团）总公司独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，公司设立时总股本13,500万股。

2012年10月17日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准丹东化学纤维股份有限公司向山东高速集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1374号），核准公司与山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）实施重大资产重组，即公司向高速集团发行679,439,063股股份购买其持有的山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）100%股权，重组后公司总股本为112,013.91万股，控股股东变更为高速集团，持股数占公司股本总额的60.66%。

根据公司2020年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东高速路桥集团股份有限公司向山东铁路发展基金有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]2220号）核准，公司向山东铁路发展基金有限公司、光大金瓯资产管理有限公司分别发行人民币普通股200,551,804股、30,082,770股购买其所持路桥集团少数股东权益，同时公司非公开发行股份募集配套资金10亿元，向山东高速集团有限公司、山东高速投资控股有限公司、中国人寿资产管理有限公司（PIPE2020）、四川交投创新投资发展有限公司、红塔证券股份有限公司共5家特定投资者非公开发行A股206,185,566股，每股价格人民币4.85元。

截至到2021年12月31日，本公司总股本为1,558,068,503.00元，其中有限售条件股份813,175,663股，占总股本的52.19%；无限售条件股份744,892,840股，占总股本的47.81%。公司注册地、总部办公地均在山东省济南市。

统一社会信用代码：9137000012010586X8；

公司住所：山东省济南市历下区经十路14677号；

法定代表人：周新波；

注册资本：1,556,959,203.00元人民币；

公司母公司为：山东高速集团有限公司；

公司最终控制方为：山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司经营范围：公路、桥梁工程、隧道工程、市政工程、建筑工程、交通工程、港口

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程施工；资格证书范围内承包境外公路、桥梁、隧道工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程及境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口，工程机械及配件的生产、修理、技术开发、产品销售、租赁；筑路工程技术咨询、培训；起重机械销售及租赁；交通及附属设施、高新技术的投资、开发；能源环保基础设施项目的开发、建设、投资和经营。(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)

二、 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有获利经营的历史且有财务资源支持，不存在导致对报告年末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按平均汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括其他债权投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产、应收款项融资、其他非流动金融资产及其他权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益类工具投资包括:交易性金融资产、应收款项融资、其他非流动金融资产及其他权益工具投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团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本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,但仅包括不包含重大融资成分的项目。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本集团将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据外，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

12. 应收账款

本集团对由收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款、应收票据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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合1	政府机构
应收账款组合2	高速集团内关联方
应收账款组合3	其他国企
应收账款组合4	其他

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。与评估信用风险自初始确认后是否显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述四、12.应收账款的相关内容。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

是否显著增加。组合的确定依据如下：

项目	确定组合依据
其他应收款组合 1	押金保证金
其他应收款组合 2	关联方往来
其他应收款组合 3	其他

14. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，原材料和库存商品发出时按先进先出法结转成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销，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。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 12.应收账款相关内容。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、10 金融资产和金融负债。

19. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法详见四、10 金融资产和金融负债。

长期应收款核算 PPP 项目工程未到回购期或已进入回购期尚未达到合同约定付款时点的工程款项，本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，在资产负债表日，对于未竣工验收项目以及已竣工验收但在合同付款期内的长期应收款，按照年末余额的 1% 计提坏账准备；竣工验收后存在逾期未能收回的长期应收款，转入应收账款按账龄组合计提坏账准备。

20. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,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交易处置价款与所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,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物,以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。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,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。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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计入当期损益。当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

22. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10	5	9.50
3	电子设备	5	5	19.00
4	运输设备	8	5	11.88
5	办公设备及其他	5	5	19.00

境外项目固定资产残值率为零,折旧年限为预计的工程工期。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

24. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

26. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划本集团根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利为本集团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。

31. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

32. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，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，或者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。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

(1)或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2)或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

34. 优先股、永续债等其他金融工具

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

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

35. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括工程承包业务收入、销售工程物资等商品的收入、道路维修养护收入。

(1) 与客户之间的合同产生的收入一般原则：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与客户之间的合同产生的收入具体原则：

1) 工程施工业务、道路维修养护业务合同

本集团从事的工程施工业务、道路维修养护业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

2) PPP 项目合同

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团根据 PPP 项目合同的约定判断本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：①合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理；在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。②合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照无形资产会计政策规定进行会计处理。于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

3) 销售商品合同

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移，商品实物资产的转移，客户接受该商品。

36. 政府补助

本集团的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

38. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“25.使用权资产”以及“31.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，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对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。

(4) 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。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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相关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，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

40. 终止经营

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

终止经营，是指本集团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。

41. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财企[2012]16号文规定，对公路施工业务收入按1.50%计提安全生产费，对铁路施工业务、房屋建筑业务收入按2.00%计提安全生产费。本集团按规定标准提取的安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

42. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	公告日期	备注
2018年12月7日，中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(以下统称新租赁准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	2021年4月28日	说明

说明：本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的，本集团不进行调整。本集团执行新租赁准则对期初的主要调整如下：

合并财务报表：

项目	按原准则列示的账面价值	新租赁准则		按新准则列示的账面价值
	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
预付款项	844,683,244.70	-129,759.52		844,553,485.18
固定资产	2,318,549,393.64	-10,585,534.97		2,307,963,858.67
长期待摊费用	144,165,279.77	-25,344,076.89		118,821,202.88
使用权资产		36,059,371.38	65,697,698.89	101,757,070.27
长期应付款	247,113,545.36	-155,423,392.82		91,690,152.54
租赁负债		122,524,002.90	65,697,698.89	188,221,701.79

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	按原准则列示的账面价值	新租赁准则		按新准则列示的账面价值
	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
一年内到期的非流动负债	802,629,629.98	32,899,389.92		835,529,019.90

本集团执行新租赁准则对母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,394,404,662.74	7,394,404,662.74	
交易性金融资产	23,324,000.00	23,324,000.00	
应收票据	1,012,748,400.97	1,012,748,400.97	
应收账款	6,178,886,809.25	6,178,886,809.25	
预付款项	844,683,244.70	844,553,485.18	-129,759.52
其他应收款	2,351,955,413.31	2,351,955,413.31	
其中：应收利息			
应收股利	21,391,007.01	21,391,007.01	
存货	1,670,764,768.79	1,670,764,768.79	
合同资产	17,584,253,089.02	17,584,253,089.02	
一年内到期的非流动资产	48,345,009.01	48,345,009.01	
其他流动资产	3,112,928,326.17	3,112,928,326.17	
流动资产合计	40,222,293,723.96	40,222,163,964.44	-129,759.52
非流动资产：			
债权投资	1,674,417,722.06	1,674,417,722.06	
其他债权投资			
长期应收款	2,508,877,244.80	2,508,877,244.80	
长期股权投资	2,579,211,818.95	2,579,211,818.95	
其他权益工具投资	95,751,380.00	95,751,380.00	
其他非流动金融资产	1,942,503,048.27	1,942,503,048.27	
投资性房地产	71,170,395.33	71,170,395.33	
固定资产	2,318,549,393.64	2,307,963,858.67	-10,585,534.97
在建工程	2,183,603,746.08	2,183,603,746.08	
使用权资产		101,757,070.27	101,757,070.27
无形资产	182,787,466.93	182,787,466.93	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
开发支出	5,132,163.52	5,132,163.52	
商誉	83,854,212.41	83,854,212.41	
长期待摊费用	144,165,279.77	118,821,202.88	-25,344,076.89
递延所得税资产	211,777,403.85	211,777,403.85	
其他非流动资产	856,820,338.62	856,820,338.62	
非流动资产合计	14,858,621,614.23	14,924,449,072.64	65,827,458.41
资产总计	55,080,915,338.19	55,146,613,037.08	65,697,698.89
流动负债：			
短期借款	3,609,296,905.04	3,609,296,905.04	
应付票据	1,908,098,431.98	1,908,098,431.98	
应付账款	20,489,982,020.06	20,489,982,020.06	
预收款项			
合同负债	1,489,528,563.95	1,489,528,563.95	
应付职工薪酬	219,962,818.97	219,962,818.97	
应交税费	362,321,430.93	362,321,430.93	
其他应付款	2,500,915,324.61	2,500,915,324.61	
其中：应付利息			
应付股利	8,210,338.21	8,210,338.21	
一年内到期的非流动负债	802,629,629.98	835,529,019.90	32,899,389.92
其他流动负债	3,731,622,106.76	3,731,622,106.76	
流动负债合计	35,114,357,232.28	35,147,256,622.20	32,899,389.92
非流动负债：			
长期借款	4,523,592,135.11	4,523,592,135.11	
应付债券	1,820,000,000.00	1,820,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		188,221,701.79	188,221,701.79
长期应付款	247,113,545.36	91,690,152.54	-155,423,392.82
长期应付职工薪酬	59,003,549.57	59,003,549.57	
预计负债	23,208,819.71	23,208,819.71	
递延收益	6,832,063.66	6,832,063.66	
递延所得税负债	109,888,673.01	109,888,673.01	
其他非流动负债	282,419,949.56	282,419,949.56	
非流动负债合计	7,072,058,735.98	7,104,857,044.95	32,798,308.97
负债合计	42,186,415,968.26	42,252,113,667.15	65,697,698.89
所有者权益：			
股本	2,148,486,180.33	2,148,486,180.33	
资本公积	1,238,044,192.71	1,238,044,192.71	
减：库存股			
其他综合收益	78,918,070.98	78,918,070.98	
专项储备	193,303,158.59	193,303,158.59	
盈余公积	480,841,839.84	480,841,839.84	
未分配利润	4,505,979,891.83	4,505,979,891.83	
归属于母公司股东权益合计	8,645,573,334.28	8,645,573,334.28	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
少数股东权益	4,248,926,035.65	4,248,926,035.65	
股东权益合计	12,894,499,369.93	12,894,499,369.93	
负债和股东权益总计	55,080,915,338.19	55,146,613,037.08	65,697,698.89

2) 母公司资产负债表

本集团执行新租赁准则对母公司资产负债表无影响。

五、 税项

1. 境内纳税主体主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

境外纳税主体主要税种及税率：

纳税主体名称	增值税税率	营业税	所得税税率
山东省路桥集团有限公司海外公司阿尔及利亚项目部	19%	2%	23%
山东省路桥集团有限公司海外公司哈萨克斯坦项目部	12%		25%
山东省路桥集团有限公司海外公司安哥拉项目部	14%		25%
山东省路桥集团有限公司海外公司越南项目部	5%、8%		收入的2%+利润的20%
山东路桥援马拉维首都机场M1公路升级改造项目	16.50%		35%
山东高速路桥(越南)有限公司	10%		20%
山东高速尼罗投资发展有限公司南苏丹分公司			30%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司埃塞俄比亚办事处	15%		30%

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	增值税税率	营业税	所得税税率
中国山东对外经济技术合作集团有限公司莫桑比克办事处	17%		32%
山东国际(乍得)有限公司	18%	0%	1.5%/35%
中国山东国际(尼日尔)有限责任公司	19%		1.5%/30%
山东外经塞尔维亚分公司	20%		15%
中国山东国际沙特分公司	15%		20%
山东外经(东帝汶)有限公司			10%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司厄瓜多尔办事处	12%		22%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司苏丹项目组	17%		35%
中国山东建筑与承包公司(苏丹学院)	17%		15%
山东外经孟加拉分公司	7.5%/15%		30%
山东高速集团埃塞俄比亚项目公司	15%		30%
山东外经集团以色列有限公司	17%		23%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司俄罗斯代表处	20%		13%
山东外经(香港)有限公司	6%	15%	
中国山东高速乌干达有限公司	18%		30%
好彩有限责任公司	20%		15%
山东高速外经集团波黑有限责任公司	17%		10%
恒瑞有限责任公司	17%		10%
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	20%		15%
恒通有限责任公司	20%		15%
中国山东高速阿尔及利亚有限公司	19%		23%
第一达卡高架高速有限公司			30%

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 根据2021年1月15日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于山东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2021]25号),山东省公路桥梁建设集团有限公司已通过高新技术企业认定,并取得GR202037001839号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2020年12月8日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

根据2020年1月22日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]36号),山东高速工程建设集团有限公司已通过高新技术企业认定,并取得GR201937001281号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2019年11月28日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

根据2022年1月7日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省2021年认定的第二批高新技术企业备案名单》,山东高速舜通路桥工程有限公司已通过高新技术企业认定,并取得GR202137006149号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2021年12月15日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

根据2022年1月7日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省2021年认定的第二批高新技术企业备案名单》,山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司已通过高新技术企业认定,并取得GR202137004892号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2021年12月15日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

根据2020年12月29日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省2020年第一批高新技术企业备案的复函》,中工武大设计集团有限公司已通过高新技术企业认定,并取得GR202042001190号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2020年12月1日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

根据2022年1月4日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省2021年认定的第一批高新技术企业备案名单》,滨州市公路勘察设计院有限公司已通过高新技术企业认定,并取得GRGR202137002201号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2021年12月7日,有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定,公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

(2) 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021年第8号),2021年1月1日至

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1月1日至2021年12月31日,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

山东高速(河南)养护科技有限公司、江苏鲁高宁通绿色工程有限公司、山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司、山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司、中工武大诚信工程顾问(湖北)有限公司、武汉中工武大设计研究院有限公司、宁夏泽惠道路资源再生利用有限公司、宁夏德惠道路资源再生利用有限公司、宁夏公路桥梁机械化养护有限公司、滨州市滨路工程材料再生循环科技有限公司、山东瑞泰公路工程有限公司、山东华标质量检测有限公司2021年度符合小型微利企业的条件,应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(3)根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》(发改委令2021年第40号)、《产业结构调整指导目录(2020年本)》,财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23号)及主管税务机关的相关批复,自2011年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

宁夏公路桥梁建设有限公司、四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司、四川鲁桥夹木路建设管理有限公司、四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司、四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司及中铁隆工程集团有限公司符合上述规定,企业所得税按15%的税率计缴。

(4)根据《中华人民共和国企业所得税法》(新企业所得税法)第四章税收优惠第三十条第(一)项、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119号)及《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)的规定,本公司及下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	24,709,052.46	51,622,108.81
银行存款	6,517,350,910.33	6,836,786,456.64
其他货币资金	762,879,326.76	505,996,097.29

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	7,304,939,289.55	7,394,404,662.74
其中：存放在境外的款项总额	392,120,459.43	344,715,585.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	180,090,772.20	63,221,936.99
农民工工资保证金	66,268,572.46	88,796,164.44
信用证保证金	97,730,340.93	22,300,000.00
履约保证金	55,573,856.60	136,708,370.52
保函保证金	29,251,616.00	164,398,329.80
国土复耕押金	106,148,775.51	19,227,964.96
用于担保的定期存款或通知存款	152,000,000.00	
其他	75,815,393.06	11,343,330.58
合计	762,879,326.76	505,996,097.29

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	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	9,800,000.00	23,324,000.00
其中：权益工具投资	9,800,000.00	23,324,000.00
合计	9,800,000.00	23,324,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,565,015.31	15,602,962.73
商业承兑汇票	1,254,561,616.17	1,004,071,038.85
商业承兑汇票减值准备	19,340,799.97	6,925,600.61
合计	1,348,785,831.51	1,012,748,400.97

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	628,665,152.80	
商业承兑汇票		1,150,083,239.32

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	628,665,152.80	1,150,083,239.32

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	10,871,442.17
合计	10,871,442.17

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,368,126,631.48	100.00	19,340,799.97	1.41	1,348,785,831.51
合计	1,368,126,631.48	100.00	19,340,799.97	—	1,348,785,831.51

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,019,674,001.58	100.00	6,925,600.61	0.68	1,012,748,400.97
合计	1,019,674,001.58	100.00	6,925,600.61	—	1,012,748,400.97

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高速集团内关联方	860,917,566.55	1,723,095.14	0.20
其他国企	277,751,066.08	8,301,731.99	2.99
其他	123,022,983.54	9,315,972.84	7.57
银行承兑汇票	106,435,015.31		
合计	1,368,126,631.48	19,340,799.97	—

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	本年合并转入	
应收票据 坏账准备	6,925,600.61	9,599,377.60		2,815,821.76	19,340,799.97
合计	6,925,600.61	9,599,377.60		2,815,821.76	19,340,799.97

本年无坏账准备收回或转回。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,088,648.44	0.49	34,529,053.30	76.58	10,559,595.14
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	45,088,648.44	0.49	34,529,053.30	76.58	10,559,595.14
按组合计提坏账准备的应收账款	9,084,008,880.10	99.51	466,662,076.78	5.14	8,617,346,803.32
合计	9,129,097,528.54	100.00	501,191,130.08	—	8,627,906,398.46

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	173,494,014.92	2.63	103,437,806.71	59.62	70,056,208.21
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	173,494,014.92	2.63	103,437,806.71	59.62	70,056,208.21
按组合计提坏账准备的应收账款	6,422,364,640.11	97.37	313,534,039.07	4.88	6,108,830,601.04
合计	6,595,858,655.03	100.00	416,971,845.78	—	6,178,886,809.25

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东博格达置业有限公司	15,770,282.56	15,770,282.56	100.00	预计无法收回
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司九水东路拓宽改造工程代建项目经理部	11,411,235.63	5,705,617.82	50.00	回收存在风险
莱阳盈丰置业有限公司	4,547,714.76	2,273,857.38	50.00	回收存在风险
HERMIC LIMITED	2,123,108.10	2,123,108.10	100.00	预计无法收回
烟台恒昌旅游开发有限公司	2,102,569.33	1,051,284.67	50.00	回收存在风险
济南红树林置业有限公司	1,753,536.14	876,768.06	50.00	回收存在风险
济南嘉隆置业有限公司	1,000,000.00	500,000.00	50.00	回收存在风险
青岛实昊星置业有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
莱阳裕景隆置业有限公司	304,134.43	152,067.22	50.00	回收存在风险
斯里兰卡管理局	172,964.90	172,964.90	100.00	预计无法收回
其他	5,403,102.59	5,403,102.59	100.00	预计无法收回
合计	45,088,648.44	34,529,053.30	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府机构	2,384,033,142.29	69,570,006.64	2.92
高速集团内关联方	2,100,960,849.79	19,463,706.96	0.93
其他国企	3,302,746,752.75	286,256,995.95	8.67
其他	1,296,268,135.27	91,371,367.23	7.05
合计	9,084,008,880.10	466,662,076.78	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	6,565,950,614.16
1-2年	1,347,582,278.33
2-3年	504,415,024.27
3-4年	271,447,841.39
4-5年	141,438,286.37
5年以上	298,263,484.02
合计	9,129,097,528.54

(3) 本年应收账款坏账准备情况

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或转回	本年合并转入	转销	汇率变动	
应收账款 坏账准备	416,971,845.78	19,045,674.79		75,200,622.66	9,563,550.31	-463,462.84	501,191,130.08
合计	416,971,845.78	19,045,674.79		75,200,622.66	9,563,550.31	-463,462.84	501,191,130.08

其中无本年坏账准备收回或转回金额。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,646,294,276.73 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 18.03%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 44,923,573.31 元。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
电子付款承诺函	2,211,362.33	
合计	2,211,362.33	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,579,574,822.13	88.59	711,460,245.33	84.24
1—2年	86,405,097.97	4.85	25,094,641.47	2.97
2—3年	8,229,885.79	0.46	105,967,266.48	12.55
3年以上	108,699,124.04	6.10	2,031,331.90	0.24
合计	1,782,908,929.93	100.00	844,553,485.18	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 876,475,861.86 元，占预付款项年末余额合计数的比例 49.16 %。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	23,478,192.53	21,391,007.01
其他应收款	2,447,899,824.93	2,330,564,406.30
合计	2,471,378,017.46	2,351,955,413.31

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	21,919,038.68	19,831,853.16
内江泰嘉工程管理有限公司	1,559,153.85	1,559,153.85
合计	23,478,192.53	21,391,007.01

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
内江泰嘉工程管理有限公司	1,559,153.85	1-2年	工程建设期结束后收回	否
合计	1,559,153.85	—	—	—

(3) 应收股利坏账准备计提情况

本年应收股利未出现减值迹象，未计提减值。

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,762,148,857.52	1,723,463,367.48
个人往来款	9,603,070.98	4,434,754.45
单位往来款	598,417,059.51	369,996,760.93
其他	201,546,845.18	320,408,050.09

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	2,571,715,833.19	2,418,302,932.95

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,761,453.53	52,351,781.50	32,625,291.62	87,738,526.65
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,007,107.17	8,739,129.47	12,245,676.63	19,977,698.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
本年合并增加	16,296,085.92			16,296,085.92
汇率变动	-24,421.98	-78,732.09	-93,149.17	-196,303.24
2021年12月31日余额	18,026,010.30	61,012,178.88	44,777,819.08	123,816,008.26

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,430,834,834.39
1-2年	782,854,701.89
2-3年	108,901,661.66
3-4年	39,853,331.34
4-5年	73,991,786.59
5年以上	135,279,517.32
合计	2,571,715,833.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	本年合并增加	汇率变动	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	本年合并增加	汇率变动	
其他应收款 坏账准备	87,738,526.65	19,977,698.93			16,296,085.92	-196,303.24	123,816,008.26
合计	87,738,526.65	19,977,698.93			16,296,085.92	-196,303.24	123,816,008.26

(5) 本集团本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
滨州城建投资集团有限公司	押金及保证金	249,145,730.36	1年以内	9.69	
山东高速股份有限公司	押金、保证金及其他	181,232,271.63	1年以内	7.05	353,320.50
蒲江县城乡建设管理投资有限公司	押金、保证金及其他	178,672,328.77	1年以内	6.95	86,723.29
临朐沂山实业有限公司	押金及保证金	151,632,410.00	1年以内	5.90	
山东丰源产业发展有限公司	押金及保证金	66,050,000.00	1年以内	2.57	
合计	—	826,732,740.76	—	32.16	440,043.79

(7) 年末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	692,851,589.52		692,851,589.52
自制半成品及在产品	177,462,665.03		177,462,665.03
库存商品	220,649,213.26		220,649,213.26
周转材料	1,310,779,232.55		1,310,779,232.55
其他	96,552,604.55		96,552,604.55
合计	2,498,295,304.91		2,498,295,304.91

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	672,952,634.43		672,952,634.43
自制半成品及在产品	94,322,615.55		94,322,615.55
库存商品	151,448,707.39		151,448,707.39
周转材料	620,718,910.18		620,718,910.18
其他	131,321,901.24		131,321,901.24
合计	1,670,764,768.79		1,670,764,768.79

(2) 存货跌价准备情况如下:

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的金额确定	未发生
自制半成品及在产品		
库存商品		
周转材料		
其他		

(3) 截止年末, 存货年末余额未含有借款费用资本化金额。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	8,751,704.66	0.03	4,375,852.34	50.00	4,375,852.32
其中：因信用风险显著不同单项计提减值准备的合同资产	8,751,704.66	0.03	4,375,852.34	50.00	4,375,852.32
按组合计提减值准备的合同资产	32,571,394,869.34	99.97	621,802,839.21	1.91	31,949,592,030.13
合计	32,580,146,574.00	100.00	626,178,691.55	—	31,953,967,882.45

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产	20,394,801.20	0.11	10,197,400.60	50.00	10,197,400.60
其中：因信用风险显著不同单项计提减值准备的合同资产	20,394,801.20	0.11	10,197,400.60	50.00	10,197,400.60
按组合计提减值准备的合同资产	17,875,163,424.26	99.89	301,107,735.84	1.68	17,574,055,688.42
合计	17,895,558,225.46	100.00	311,305,136.44	—	17,584,253,089.02

1) 按单项计提合同资产减值准备

名称	年末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
济南红树林置业有限公司	2,000,135.19	1,000,067.60	50.00	回收存在风险
莱阳盈丰置业有限公司	6,751,569.47	3,375,784.74	50.00	回收存在风险
合计	8,751,704.66	4,375,852.34	—	—

2) 按组合计提合同资产减值准备

名称	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
政府机构	8,031,741,173.68	45,812,172.12	0.57
高速集团内关联方	12,250,248,147.05	55,455,007.95	0.45
其他国企	8,071,811,411.50	288,910,231.41	3.58

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
其他企业	4,217,594,137.11	231,625,427.73	5.49
合计	32,571,394,869.34	621,802,839.21	—

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	本年合并增加	汇率变动	原因
合同资产减值准备	310,940,859.94			4,877,799.94	-945,104.77	
合计	310,940,859.94			4,877,799.94	-945,104.77	

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	58,664,382.33	48,345,009.01
合计	58,664,382.33	48,345,009.01

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵、预交、应收增值税	5,586,732,491.01	3,071,344,617.11
预交企业所得税	18,110,170.64	14,002,626.86
其他	3,862,664.39	27,581,082.20
合计	5,608,705,326.04	3,112,928,326.17

12. 债权投资

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东高速泰东公路有限公司	979,993,055.55		979,993,055.55
山东高速临枣至枣木公路有限公司	201,398,611.12		201,398,611.12
山东铁路投资控股集团有限公司	382,316,655.82		382,316,655.82
博兴海河港口有限公司	50,698,800.87		50,698,800.87
山东铁路发展基金有限公司	152,630,700.13		152,630,700.13
济南日兰投资合伙企业(有限公司)	223,001,753.33		223,001,753.33
合计	1,990,039,576.82		1,990,039,576.82

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
山东高速泰东公路有限公司	739,301,123.75		739,301,123.75
山东高速龙青公路有限公司	407,183,229.26		407,183,229.26
山东高速临枣至枣木公路有限公司	400,930,890.89		400,930,890.89
山东铁路发展基金有限公司	127,002,478.16		127,002,478.16
合计	1,674,417,722.06		1,674,417,722.06

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
收款期超过一年的工程款	4,823,890,222.63	29,644,568.24	4,794,245,654.39	4.35%-6.55%
融资租赁保证金	23,897,670.98		23,897,670.98	6.46%
合计	4,847,787,893.61	29,644,568.24	4,818,143,325.37	—

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
收款期超过一年的工程款	2,503,955,796.36	15,540,493.97	2,488,415,302.39	4.35%-6.55%
融资租赁保证金	20,461,942.41		20,461,942.41	6.46%
合计	2,524,417,738.77	15,540,493.97	2,508,877,244.80	—

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	15,540,493.97			15,540,493.97
2021年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	12,359,735.50	-52,428.39		12,307,307.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		1,796,767.16		1,796,767.16
2021年12月31日 余额	27,900,229.47	1,744,338.77		29,644,568.24

(3) 年末本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款, 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
济南瑞盛投资合伙企业 (有限合伙)		2,963,093,000.00		23,141,933.72			23,141,933.72			2,963,093,000.00	
山东高速通汇富尊股权 投资基金管理有限公司	8,032,627.18			226,270.80						8,258,897.98	
山东高速交通建设集团 股份有限公司	109,382,973.37	80,000,000.00		27,365,207.89						216,748,181.26	
山东高速绿色生态发展 有限公司	23,399,141.59			1,060,016.01						24,459,157.60	
江西鲁高建设项目管理 有限公司	96,086,392.57			315,344.11						96,401,736.68	
烟台信振交通工程有限 责任公司	95,039,055.37									95,039,055.37	
SDHS DEVELOPMENT LIMITED	14,935,654.73			1,439,754.57						16,375,409.30	
成都市鲁川建设管理有 限公司	41,684,400.00									41,684,400.00	
成都鲁高锦隆环境治理 有限公司	34,000,000.00	11,000,000.00								45,000,000.00	
深圳润高智慧产业有限 公司	2,206,174.37	2,000,000.00		778,878.05			184,164.00			4,800,888.42	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

MAX-RANKEN JV LIMITED	3,757.50								3,757.50	
山东博都新材料有限公司		4,000,000.00		9,180.42					4,009,180.42	
山东省新桥城乡融合发展有限公司		8,750,000.00		2,218,976.94					10,968,976.94	
山东开创公路工程有限公司				125,585.62				20,662,463.02	20,788,048.64	
鄂州市华净污水处理有限公司				-283,833.09				12,146,406.72	11,862,573.63	
鄂州蓝工水务有限公司		2,423,050.00		2,321,898.85				8,984,648.09	13,729,596.94	
山东高速(越南)有限公司		5,844,060.00		116,752.44				7,624.03	5,968,436.47	
山东高速济高高速公路有限公司		320,790,000.00						29,200,000.00	349,990,000.00	
山高商业保理(天津)有限公司		45,000,000.00							45,000,000.00	
北京正业黔江投资管理中心(有限合伙)		50,000,000.00							50,000,000.00	
小计	424,770,176.68	3,492,900,110.00		58,835,966.33			23,326,097.72	71,001,141.86	4,024,181,297.15	
二、联营企业										
济南睿信富盈投资合伙企业(有限合伙)	500,000,000.00								500,000,000.00	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

济南鲁桥智通投资合伙企业(有限合伙)	521,896,693.15		525,683,661.32	3,886,968.17					-100,000.00		
内江泰嘉工程管理有限公司	2,413,290.94			148,622.64						2,561,913.58	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	106,332,400.00									106,332,400.00	
山东高速京台投资合伙企业(有限合伙)	942,175,000.00		942,175,000.00								
济南鲁乐汇富投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00								1,000,000.00	
河南省郑许高速公路有限公司		82,207,200.00								82,207,200.00	
河南省叶鲁高速公路有限公司		58,262,000.00								58,262,000.00	
山东高速交通装备有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		67,189.17						20,067,189.17	
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	8,400,338.18	26,600,000.00		63,583.31			20,731.29			35,043,190.20	
成都德润锦隆环境治理有限公司	68,223,920.00			25,195.60						68,249,115.60	
小计	2,154,441,642.27	183,069,200.00	1,467,858,661.32	4,191,558.89			20,731.29		-100,000.00	873,723,008.55	
合计	2,579,211,818.95	3,675,969,310.00	1,467,858,661.32	63,027,525.22			23,346,829.01		70,901,141.86	4,897,904,305.70	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
鲁南高速铁路有限公司	51,530,000.00	51,530,000.00
山东潍莱高速铁路有限公司	16,665,000.00	31,660,000.00
云南楚大高速公路投资开发有限公司	11,911,380.00	11,911,380.00
其他	6,344,070.00	650,000.00
合计	86,450,450.00	95,751,380.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
鲁南高速铁路有限公司					权益工具投资为战略投资	
山东潍莱高速铁路有限公司					权益工具投资为战略投资	
云南楚大高速公路投资开发有限公司					权益工具投资为战略投资	
其他					权益工具投资为战略投资	
合计	—	—	—	—	—	—

16. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
济南临莱投资合伙企业(有限合伙)		539,400,000.00
济南岚罗投资合伙企业(有限合伙)		240,800,000.00
济南泰庄投资合伙企业(有限合伙)		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	133,533,048.27
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	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	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	12,000,000.00
中信建设投资发展有限责任公司-信恒江北芯片城私募投资基金	61,600,000.00	35,200,000.00

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
信恒银通基金管理（北京）有限公司-信恒长江私募基金	60,600,000.00	60,600,000.00
济南信恒银通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37,982,405.76	
济南嘉岳交通投资发展合伙企业（有限合伙）	15,130,000.00	
山东潍烟高速铁路有限公司	169,590,000.00	
山东高速济高高速公路有限公司		128,320,000.00
济南山高端华产业发展投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
烟台牟平区礼耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
莱阳礼耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
海阳礼耕城乡融合基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,044,085,454.03	1,942,503,048.27

17. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	96,297,576.89			96,297,576.89
2.本年增加金额	255,359,903.94			255,359,903.94
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	255,359,903.94			255,359,903.94
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本年减少金额	796,867.73			796,867.73
(1) 处置				
(2) 其他	796,867.73			796,867.73
4.年末余额	350,860,613.10			350,860,613.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	25,127,181.56			25,127,181.56
2.本年增加金额	6,944,056.20			6,944,056.20
(1) 计提或摊销	6,944,056.20			6,944,056.20

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3.本年减少金额	300,548.84			300,548.84
(1) 处置				
(2) 其他	300,548.84			300,548.84
4.年末余额	31,770,688.92			31,770,688.92
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	319,089,924.18			319,089,924.18
2.年初账面价值	71,170,395.33			71,170,395.33

(2) 年末无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

18. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,237,381,390.85	2,307,963,858.67
固定资产清理		
合计	3,237,381,390.85	2,307,963,858.67

18.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,095,229,207.33	1,973,915,503.29	166,118,063.72	395,758,520.33	68,375,159.70	3,699,396,454.37
2.本年增加金额	622,114,151.10	877,605,295.41	78,430,331.66	120,771,533.31	29,167,212.08	1,728,088,523.56
(1) 购置	251,172,632.48	427,315,590.33	57,141,793.68	71,303,871.90	19,591,047.45	826,524,935.84

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	41,465,633.01	13,582,921.81				55,048,554.82
(3) 企业合并增加	329,475,885.61	436,706,783.27	21,217,224.44	49,467,661.41	9,576,164.63	846,443,719.36
(4) 汇率变动			71,313.54			71,313.54
3.本年减少金额	2,514,712.15	89,823,734.13	7,373,357.45	10,489,294.48	8,769,630.32	118,970,728.53
(1) 处置或报废		79,441,120.70	7,339,663.63	4,624,555.65	4,847,893.49	96,253,233.47
(2) 汇率变动	2,514,712.15	9,466,152.58	33,693.82	5,864,738.83	3,921,736.83	21,801,034.21
(3) 转入在建工程		916,460.85				916,460.85
4.年末余额	1,714,828,646.28	2,761,697,064.57	237,175,037.93	506,040,759.16	88,772,741.46	5,308,514,249.40
二、累计折旧						
1.年初余额	119,601,300.16	913,140,178.57	97,656,418.73	227,238,596.09	33,796,102.15	1,391,432,595.70
2.本年增加金额	79,145,010.48	545,367,332.86	38,923,002.52	85,670,849.73	16,863,786.04	765,969,981.63
(1) 计提	44,950,551.72	242,064,657.95	26,854,559.36	55,471,808.49	10,731,855.49	380,073,433.01
(2) 汇率变动		749,690.23				749,690.23
(3) 企业合并增加	34,194,458.76	302,552,984.68	12,068,443.16	30,199,041.24	6,131,930.55	385,146,858.39
3.本年减少金额	422,486.35	73,670,002.36	8,522,982.49	7,187,378.11	5,140,255.09	94,943,104.40
(1) 处置或报废		72,493,531.19	8,287,923.23	3,383,823.16	5,034,248.35	89,199,525.93
(2) 汇率变动	422,486.35		235,059.26	3,803,554.95	106,006.74	4,567,107.30
(3) 转入在建工程		1,176,471.17				1,176,471.17
4.年末余额	198,323,824.29	1,384,837,509.07	128,056,438.76	305,722,067.71	45,519,633.10	2,062,459,472.93
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额		7,418,035.14		1,255,350.48		8,673,385.62
(1) 计提						
(2) 汇率变动						
(3) 企业合并增加		7,418,035.14		1,255,350.48		8,673,385.62
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 汇率变动						
4.年末余额		7,418,035.14		1,255,350.48		8,673,385.62

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,516,504,821.99	1,369,441,520.36	109,118,599.17	199,063,340.97	43,253,108.36	3,237,381,390.85
2.年初账面价值	975,627,907.17	1,060,775,324.72	68,461,644.99	168,519,924.24	34,579,057.55	2,307,963,858.67

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	1,393,995.42	788,233.17		605,762.25	
电子设备	804,451.71	613,386.32		191,065.39	
机器设备	27,931,677.90	12,513,391.18		15,418,286.72	
其他	2,195,377.04	1,692,625.59		502,751.45	
合计	32,325,502.07	15,607,636.26		16,717,865.81	

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
晶石中心办公楼	642,300,134.68	办理中
合计	642,300,134.68	—

19. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,929,652,089.49	2,183,603,746.08
工程物资		
合计	2,929,652,089.49	2,183,603,746.08

19.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
达卡高架路项目	2,434,251,142.99		2,434,251,142.99	1,669,292,247.28		1,669,292,247.28
文化中心项目				386,104,480.26		386,104,480.26
波黑公路项目	77,980,564.71		77,980,564.71	80,980,449.54		80,980,449.54
场站建设项目	6,684,072.00		6,684,072.00	16,951,127.32		16,951,127.32

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			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
绿色场站建设项目	68,524,828.34		68,524,828.34	9,479,254.32		9,479,254.32
laeia临建项目				4,727,175.15		4,727,175.15
拌合站	8,181,238.88		8,181,238.88	2,312,521.28		2,312,521.28
乍得筑路项目				2,326,870.75		2,326,870.75
万锦·创客星空5号楼	174,311,926.60		174,311,926.60			
青岛绿色环保材料再生产业园	68,737,688.35		68,737,688.35			
停车场项目	12,010,327.10		12,010,327.10			
绿色养护基地建设项目	21,258,920.21		21,258,920.21	831,811.80		831,811.80
九龙场站	10,061,026.37		10,061,026.37	660,441.85		660,441.85
沥青站	5,918,019.79		5,918,019.79			
办公楼				3,082,875.40		3,082,875.40
其他	41,732,334.15		41,732,334.15	6,854,491.13		6,854,491.13
合计	2,929,652,089.49		2,929,652,089.49	2,183,603,746.08		2,183,603,746.08

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产/投资性房地产	其他减少	
达卡高架路项目	1,669,292,247.28	764,958,895.71			2,434,251,142.99
文化中心项目	386,104,480.26	31,357,274.49	258,231,900.60	159,229,854.15	
波黑公路项目	80,980,449.54	5,126,414.98		8,126,299.81	77,980,564.71
绿色场站建设项目	9,479,254.32	68,532,570.90	9,486,996.88		68,524,828.34
绿色养护基地建设项目	831,811.80	20,427,108.41			21,258,920.21
青岛绿色环保材料再生产业园		68,737,688.35			68,737,688.35
合计	2,146,688,243.20	959,139,952.84	267,718,897.48	167,356,153.96	2,670,753,144.60

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----	-----------------	------	-----------	---------------	--------------	------

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
达卡高架路项目	8,238,764,631.32	30.00	30.00	35,353,826.79	21,973,571.19	33	自有资金、银行贷款、政府补贴
文化中心项目	396,397,282.50	100.00	100.00				自有资金
波黑公路项目	1,849,687,140.00	4.00	4.00				自有资金
绿色场站建设项目	155,750,000.00	50.00	50.00				自有资金
绿色养护基地建设项目	24,601,511.40	86.00	86.00				自有资金
青岛绿色环保材料再生产业园	120,000,000.00	57.00	57.00	533,555.56	533,555.56	4.9	自筹
合计	10,785,200,565.22	—	—	35,887,382.35	22,507,126.75	—	—

(3) 年末在建工程不存在减值迹象, 未计提在建工程减值准备。

20. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
一、账面原值						
1.年初余额	30,773,709.14	28,376,258.00	37,195,107.15	2,546,793.82	6,069,110.16	104,960,978.27
2.本年增加金额	97,283,791.65	9,580,069.15	40,351,359.39	10,094,917.13	41,994,592.76	199,304,730.08
(1) 租入	96,333,747.22	6,304,941.04	40,351,359.39	10,094,917.13	41,994,592.76	195,079,557.54
(2) 企业合并增加	950,044.43	3,275,128.11				4,225,172.54
(3) 其他						
3.本年减少金额	110,861.82		483,159.80	881,349.89		1,475,371.51
(1) 处置			483,159.80	881,349.89		1,364,509.69
(2) 其他	110,861.82					110,861.82
4.年末余额	127,946,638.97	37,956,327.15	77,063,306.74	11,760,361.06	48,063,702.92	302,790,336.84
二、累计折旧						
1.年初余额		2,284,133.24	919,774.76			3,203,908.00
2.本年增加金额	37,916,715.80	5,735,876.41	21,238,495.84	5,095,865.83	15,954,683.20	85,941,637.08
(1) 计提	37,916,715.80	5,735,876.41	21,238,495.84	5,095,865.83	15,954,683.20	85,941,637.08
(2) 本年合并增加						

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
3.本年减少金额			257,685.23	249,391.96		507,077.19
(1) 处置			257,685.23	249,391.96		507,077.19
(2) 其他						
4.年末余额	37,916,715.80	8,020,009.65	21,900,585.37	4,846,473.87	15,954,683.20	88,638,467.89
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	90,029,923.17	29,936,317.50	55,162,721.37	6,913,887.19	32,109,019.72	214,151,868.95
2.年初账面价值	30,773,709.14	26,092,124.76	36,275,332.39	2,546,793.82	6,069,110.16	101,757,070.27

21. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	172,548,563.69	45,960,997.39	9,227,593.89		227,737,154.97
2.本年增加金额	184,228,396.30	5,579,517.07	25,632,392.92	16,222,900.00	231,663,206.29
(1) 购置	115,163,351.76	5,521,370.54	12,196,739.92		132,881,462.22
(2) 内部研发			6,010,719.03		6,010,719.03
(3) 企业合并增加	69,065,044.54	58,146.53	7,424,933.97	16,222,900.00	92,771,025.04
3.本年减少金额	717,702.88	12,771,068.14	1,051,542.52		14,540,313.54
(1) 处置			1,050,915.92		1,050,915.92
(2) 汇率变动	717,702.88	12,771,068.14	626.60		13,489,397.62
4.年末余额	356,059,257.11	38,769,446.32	33,808,444.29	16,222,900.00	444,860,047.72
二、累计摊销					
1.年初余额	11,733,550.12	9,371,030.70	4,128,759.02		25,233,339.84
2.本年增加金额	16,391,961.70	900,714.13	6,922,968.25	16,222,900.00	40,438,544.08

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利技术	软件	其他	合计
(1) 计提	11,587,955.74	850,873.21	3,275,206.16		15,714,035.11
(2) 企业合并增加	4,804,005.96	49,840.92	3,647,762.09	16,222,900.00	24,724,508.97
3.本年减少金额	44,170.19		169,829.89		214,000.08
(1) 处置			169,203.29		169,203.29
(2) 汇率变动	44,170.19		626.60		44,796.79
4.年末余额	28,081,341.63	10,271,744.83	10,881,897.38	16,222,900.00	65,457,883.84
三、减值准备					
1.年初余额		19,716,348.20			19,716,348.20
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.年末余额		19,716,348.20			19,716,348.20
四、账面价值					
1.年末账面价值	327,977,915.48	8,781,353.29	22,926,546.91		359,685,815.68
2.年初账面价值	160,815,013.57	16,873,618.49	5,098,834.87		182,787,466.93

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.35%。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

22. 开发支出

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
穿越特殊不良地质环境公路隧道修建关键技术		11,063,804.23			11,063,804.23		
使用移动式底模的预制PC箱梁高效智能生产成套技术研究与应用		11,119,972.61			11,119,972.61		
重丘区大断面小净距隧道中夹岩力学特征与施工稳定性控制研究		11,338,594.80			11,338,594.80		
圆柱式桥墩及弓形盖梁预制安装关键技术研究		11,369,503.11			11,369,503.11		
超载车辆和环境腐蚀作用下波形钢腹板组合箱梁桥疲劳损伤机理研究		12,786,924.72			12,786,924.72		
新型摊铺机桥面铺装智能施工技术及检测装置研究		22,205,073.24			22,205,073.24		
软弱围岩地层大跨度公路隧道施工关键技术研究与应用		10,218,511.41			10,218,511.41		
高速公路边坡安全评定的方法研究		10,528,522.99			10,528,522.99		
山区高品质桥梁上部结构预制与施工技术		11,015,311.69			11,015,311.69		
砂岩洞渣资源化利用成套技术及其工程应用		11,328,010.52			11,328,010.52		
隧道洞渣骨料在高性能混凝土中的应用关键技术研究		16,275,047.72			16,275,047.72		
无机微粉改性沥青应用技术研究		19,843,998.30			19,843,998.30		
穿越泥岩地层大跨度公路隧道支护参数优化研究		23,064,910.57			23,064,910.57		
高地下水地区高速公路路基变形破坏及其控制技术研究		10,730,384.57			10,730,384.57		
FS外模板现浇混凝土复合保温系统施工应用研究		10,943,460.98			10,943,460.98		
高速铁路大跨径节段胶拼梁连续施工关键技术研究		11,516,941.23			11,516,941.23		

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
预制装配式地下综合管廊及箱涵(暗渠)研究		11,777,885.44			11,777,885.44		
山东路桥彭州项目生态型复合功能路面关键技术		11,780,653.63			11,780,653.63		
浅埋破碎隧道施工围岩稳定性与支护参数优化研究		32,146,608.00			32,146,608.00		
潍坊宝通街城市快速高架桥建造关键技术及工程示范应用		13,469,928.27			13,469,928.27		
多塔中央索面变截面钢混组合梁斜拉桥梁底悬挂运梁施工关键技术研究		13,706,746.33			13,706,746.33		
黄河冲积砂层富集区高速铁路桥梁长大桩基施工关键技术研究		14,525,874.00			14,525,874.00		
预制梁场智慧管理和职能施工技术研究		15,246,757.02			15,246,757.02		
基于 BIM 技术的预制装配式城市高架桥节段拼装施工关键技术研究		16,560,038.14			16,560,038.14		
宁波顶管机械法		13,613,565.75			13,613,565.75		
装配式钢结构建筑技术质量研究		11,160,758.46			11,160,758.46		
基于新基建的企业数字化管理关键技术研究	3,383,198.35	878,555.51		4,261,753.86			
基于互联网+的交通工程施工企业项目成本管理及企业定额系统	1,748,965.17			1,748,965.17			
其他		893,165,209.08			888,109,216.46		5,055,992.62
合计	5,132,163.52	1,263,381,552.32		6,010,719.03	1,257,447,004.19		5,055,992.62

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司开发支出研究阶段与开发阶段的划分、开发阶段资本化的时点和依据详见本附注“四、26”所述。

23. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中铁隆工程集团有限公司	41,378,049.77			41,378,049.77
山东高速莱钢绿建发展有限公司	42,476,162.64			42,476,162.64
滨州交通发展集团有限公司		52,800,710.75		52,800,710.75
宁夏公路桥梁建设有限公司		46,600,848.55		46,600,848.55
中工武大设计集团有限公司		34,504,577.55		34,504,577.55
中工武大诚信工程顾问(湖北)有限公司		3,517,360.00		3,517,360.00
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司		39,839.46		39,839.46
合计	83,854,212.41	137,463,336.31		221,317,548.72

(2) 本集团商誉经测试未计提减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

根据会计准则的相关规定以及商誉初始确认时的情况,公司认定中铁隆工程集团有限公司、山东高速莱钢绿建发展有限公司、滨州交通发展集团有限公司、宁夏公路桥梁建设有限公司、中工武大设计集团有限公司、中工武大诚信工程顾问(湖北)有限公司及鄂州市水利建筑设计研究院有限公司全部主营业务和经营性资产及负债整体作为承担相关商誉的资产组。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 公司年末对商誉相关的资产组进行了减值测试,在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

较这些相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，本年商誉未发生减值，不计提商誉减值准备。

2) 本公司采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。减值测试中采用的其他关键假设包括预计收入、毛利率、费用率、折现率等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。

24. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年合并增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
绿化及基础设施	33,911,229.91	1,159,284.89		6,300,293.34		28,770,221.46
办公场地改造	13,470,537.74	56,560,935.78	11,436,293.49	11,875,136.53		69,592,630.48
其他	71,439,435.23	37,490,047.79		59,051,673.71	1,671,506.87	48,206,302.44
合计	118,821,202.88	95,210,268.46	11,436,293.49	77,227,103.58	1,671,506.87	146,569,154.38

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,253,803,944.37	290,081,665.09	779,037,335.28	176,344,473.78
辞退福利	52,420,854.08	12,900,444.98	66,960,080.85	16,541,564.87
未实现融资损益	14,066,827.08	3,516,706.77	9,065,545.68	2,266,386.42
未实现内部交易	13,884,047.81	3,471,011.95	3,920,181.12	980,045.28
股份支付	15,258,868.01	3,814,717.00	15,227,009.17	3,806,752.29
利息支出			14,111.60	3,527.90
预计负债	21,747,046.17	4,915,884.18	23,208,819.71	5,693,545.11
未弥补亏损	20,610,420.61	4,703,028.74	26,404,821.22	6,141,108.20
执行同一建造合同调整合同资产	181,457,492.84	45,364,373.21		
其他	3,074,659.06	768,664.77		
合计	1,576,324,160.03	369,536,496.69	923,837,904.63	211,777,403.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产会计折旧年限与税法规定折旧年限差异	592,706,867.11	126,785,917.65	402,408,745.24	87,616,442.70
预提结构化主体利息	14,296,116.54	2,190,533.99	29,956,670.43	3,410,766.71
PPP项目利息	25,060,066.22	7,095,113.65	25,060,066.22	6,265,016.56
非同一控制下企业合并公允价值调整	237,135,806.16	54,098,839.52	62,238,195.91	9,215,447.04
分期收款长期应收款	29,090,171.04	7,272,542.76		
交易性金融资产公允价值变动			13,524,000.00	3,381,000.00
合计	898,289,027.07	197,442,947.57	533,187,677.80	109,888,673.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	279,441,899.65	165,464,194.13
可抵扣亏损	246,088,888.98	97,794,080.63
合计	525,530,788.63	263,258,274.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
无限期	69,793,938.95	652,532.76	
2026年	96,009,682.41		
2025年	44,178,120.14	50,247,824.82	
2024年	16,095,814.34	16,004,996.14	
2023年	8,702,958.85	7,875,786.28	
2022年	11,308,374.29	11,150,233.28	
2021年		11,862,707.35	
合计	246,088,888.98	97,794,080.63	—

26. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	18,878,010.44	13,083,656.20

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
代垫款项	594,741,018.08	606,834,613.85
临时设施	237,534,434.98	219,866,753.76
其他	229,087,689.02	17,035,314.81
合计	1,080,241,152.52	856,820,338.62

27. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	49,319,126.58	130,587,172.97
抵押借款	4,005,218.89	48,093,610.00
保证借款	891,670,510.83	2,588,201,326.46
信用借款	3,546,133,203.47	842,414,795.61
合计	4,491,128,059.77	3,609,296,905.04

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款

28. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	880,432,991.22	737,210,233.33
商业承兑汇票	2,934,855,604.11	1,170,888,198.65
合计	3,815,288,595.33	1,908,098,431.98

年末无已到期未支付的应付票据

29. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	29,731,811,890.66	18,752,023,761.42
1-2年(含2年)	2,889,882,059.80	1,124,404,622.74
2-3年(含3年)	454,822,721.08	324,809,720.83
3年以上	361,533,746.14	288,743,915.07
合计	33,438,050,417.68	20,489,982,020.06

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国山东国际经济技术合作有限公司	347,477,073.39	未到合同付款期
青岛淘花园市政园林建设工程有限公司	102,393,297.06	未到合同付款期
山东高速集团有限公司	80,718,500.00	未到合同付款期
山东远通公路工程集团有限公司	32,361,320.31	未到合同付款期
潍坊金智诚建筑工程有限公司	23,485,526.00	未到合同付款期
福建省集泉建设工程有限公司	21,885,439.19	未到合同付款期
新疆维泰开发建设(集团)股份有限公司	20,875,856.79	未到合同付款期
包头城建集团股份有限公司	20,212,206.00	未到合同付款期
山东科威环保建材有限公司	18,704,418.06	未到合同付款期
中铁宝桥集团有限公司	17,797,787.78	未到合同付款期
福建东昉建筑工程劳务有限公司	17,331,111.81	未到合同付款期
合计	703,242,536.39	—

30. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	6,833,978.26	
合计	6,833,978.26	

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

31. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程款项	1,698,982,243.72	1,460,100,172.68
预收材料款	75,545,177.98	12,363,929.69
预收产品销售款	63,862,218.54	17,064,461.58
其他	18,582,429.42	
合计	1,856,972,069.66	1,489,528,563.95

32. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	219,524,340.34	3,377,216,253.57	3,318,428,576.46	278,312,017.45
离职后福利-设定提存计划	438,478.63	251,096,709.25	250,366,038.39	1,169,149.49
辞退福利		92,668.00	92,668.00	
合计	219,962,818.97	3,628,405,630.82	3,568,887,282.85	279,481,166.94

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	161,787,476.02	2,869,965,737.58	2,826,185,571.97	205,567,641.63
职工福利费	552,186.96	188,265,876.39	188,756,396.65	61,666.70
社会保险费	2,699,229.64	116,909,646.64	117,757,902.23	1,850,974.05
其中:医疗保险费	2,695,778.68	108,091,203.00	108,936,195.47	1,850,786.21
工伤保险费	814.00	7,854,043.35	7,854,669.51	187.84
生育保险费	2,636.96	964,400.29	967,037.25	
住房公积金	133,672.58	131,834,740.93	131,467,158.69	501,254.82
工会经费和职工教育经费	54,283,601.58	57,651,628.58	41,616,959.51	70,318,270.65
其他	68,173.56	701,409.52	757,373.48	12,209.60
短期利润分享计划		11,887,213.93	11,887,213.93	
合计	219,524,340.34	3,377,216,253.57	3,318,428,576.46	278,312,017.45

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	55,848.54	170,722,601.35	170,760,524.66	17,925.23
失业保险费	1,743.81	7,311,032.97	7,312,074.15	702.63
企业年金缴费	380,886.28	73,063,074.93	72,293,439.58	1,150,521.63
合计	438,478.63	251,096,709.25	250,366,038.39	1,169,149.49

33. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	215,830,189.32	115,449,723.49
营业税	565,291.39	729,291.62
企业所得税	446,903,262.57	227,401,191.63
个人所得税	22,697,830.56	8,413,617.25

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	6,655,860.24	4,726,667.25
教育费附加	4,620,859.22	3,379,538.37
房产税	2,905,905.25	615,938.33
土地使用税	1,559,597.47	878,199.55
印花税	962,631.54	336,388.55
水利建设基金	512,093.76	366,467.18
资源税	65,398.79	24,321.60
其他	239,086.17	86.11
合计	703,518,006.28	362,321,430.93

34. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	27,760,639.29	8,210,338.21
其他应付款	3,432,675,951.97	2,492,704,986.40
合计	3,460,436,591.26	2,500,915,324.61

34.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	27,760,639.29	8,210,338.21
合计	27,760,639.29	8,210,338.21

注：本年末无重要1年以上未支付股利。

34.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	24,998,689.68	18,253,643.98
押金及保证金	1,619,248,189.83	1,138,347,814.39
单位往来款	1,536,598,425.54	1,139,932,035.40
代收款	22,529,294.17	14,670,134.90
社会保障类	19,538,534.34	9,709,874.21
物资款	72,925,478.87	7,972,166.29
劳务费	10,054,891.16	19,625,480.79

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	126,782,448.38	144,193,836.44
合计	3,432,675,951.97	2,492,704,986.40

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东高速集团有限公司	45,966,523.00	未到付款期
山东高速股份有限公司	9,138,792.16	未到付款期
济南赞隆商务服务有限公司	4,453,372.00	未到付款期
阔扬科技集团有限公司	3,990,000.00	未到付款期
北京金桥惠利建筑设备租赁有限责任公司	3,100,000.00	未到付款期
东阿和平建筑劳务公司	3,020,000.00	未到付款期
养老保障金	2,820,820.00	未到付款期
济南鑫进岩土工程有限公司	2,400,500.00	未到付款期
夹江县宝山建材砂石经营部	2,370,060.00	未到付款期
福建东昉建筑工程劳务有限公司	2,154,009.85	未到付款期
山东亚轮建筑工程有限公司	2,130,200.00	未到付款期
山东德远路桥工程有限公司	2,112,710.05	未到付款期
内蒙古交科路桥建设有限公司	2,000,000.00	未到付款期
合计	85,656,987.06	—

35. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,298,047,384.38	360,802,145.49
一年内到期的融资租赁款	112,499,431.21	84,323,242.04
一年内到期的其他长期负债	15,260,663.55	17,022,076.96
一年内到期的应付债券	872,329,531.24	337,809,366.73
一年内到期的租赁负债	24,789,852.20	35,572,188.68
合计	2,322,926,862.58	835,529,019.90

36. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待结转增值税	3,401,070,366.13	2,058,579,317.04
未终止确认的应收票据	899,771,417.01	612,476,413.18
莱钢集团贷款	858,391,511.39	1,060,566,376.54
合计	5,159,233,294.53	3,731,622,106.76

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	220,310,222.33	686,107,912.78
信用借款	2,147,553,352.38	2,429,570,222.33
担保借款	1,004,774,438.55	
质押借款	1,926,475,000.00	1,407,914,000.00
合计	5,299,113,013.26	4,523,592,135.11

长期借款利率区间为 1.3%-6.5%。

38. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	1,300,000,000.00	1,500,000,000.00
中期票据	500,000,000.00	320,000,000.00
合计	1,800,000,000.00	1,820,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	年利率	发行金额	年初余额	本年发行
17 山路 01	500,000,000.00	2017/3/10	5 年	5.05%	500,000,000.00	500,000,000.00	
17 高速路桥 MTN001	320,000,000.00	2017/9/27	5 年	5.56%	320,000,000.00	320,000,000.00	
19 山路 01	500,000,000.00	2019/11/14	5 年	3.98%	500,000,000.00	500,000,000.00	
20 山路 01	500,000,000.00	2020/4/14	5 年	3.13%	500,000,000.00	500,000,000.00	
21 高速路桥 MTN001	500,000,000.00	2021/6/1	5 年	3.78%	500,000,000.00		500,000,000.00
21 山路 01	300,000,000.00	2021/6/1	5 年	3.78%	300,000,000.00		300,000,000.00
合计	2,620,000,000.00				2,620,000,000.00	1,820,000,000.00	800,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末转入一年内到期的 其他非流动负债金额	年末余额	备注
17 山路 01	35,820,547.93		19,750,000.00	516,070,547.93		注 1
17 高速路桥 MTN001	22,471,539.89		17,792,000.00	324,679,539.89		注 2
19 山路 01	22,515,991.37		19,900,000.00	2,615,991.37	500,000,000.00	注 3
20 山路 01	26,883,698.61		15,650,000.00	11,233,698.61	500,000,000.00	注 4
21 高速路桥 MTN001	11,081,095.90			11,081,095.90	500,000,000.00	注 5
21 山路 01	6,648,657.54			6,648,657.54	300,000,000.00	注 6

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末转入一年内到期的 其他非流动负债金额	年末余额	备注
合计	125,421,531.24		73,092,000.00	872,329,531.24	1,800,000,000.00	—

注 1: 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]651”号文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元的公司债券，债券采用分期发行方式。本次债券实际发行规模为人民币 5 亿元，采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付（发行人有权决定在存续期的第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率）。起息日为 2017 年 3 月 10 日，付息日期为 2018 年至 2022 年每年的 3 月 10 日为上一个计息年度的付息日，如投资者行使回售选择权则付息日为 2018 年至 2020 年每年的 3 月 10 日。本期债券的到期日为 2022 年 3 月 10 日，若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的到期日为 2020 年 3 月 10 日，到期支付本金及最后一期利息。

注 2: 2016 年 11 月 8 日，中国银行间市场交易商协会决定接受公司中期票据注册，出具了《接受注册通知书》(中市协注[2016]MTN459 号)。2017 年 9 月 26 日,公司发行了山东高速路桥集团股份有限公司 2017 年度第一期中期票据,募集资金已于 2017 年 9 月 27 日到账，起息日为 2017 年 09 月 27 日，到期兑付日为 2022 年 09 月 27 日。

注 3: 2019 年 9 月 4 日经中国证券监督管理委员会“证监许可（2019）1621 号”文批复核准，公司获准面向合格投资者公开发行总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）公司债券，首次发行工作已于 2019 年 11 月 14 日结束，本次债券最终发行规模为 5 亿元，票面利率为 3.98%。起息日为 2019 年 11 月 14 日，到期兑付日为 2024 年 11 月 13 日。

注 4: 2019 年 9 月 4 日经中国证券监督管理委员会“证监许可（2019）1621 号”文批复核准，公司获准面向合格投资者公开发行总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）公司债券，第二期发行工作已于 2020 年 4 月 14 日结束，本次债券最终发行规模为 5 亿元，票面利率为 3.13%。起息日为 2020 年 4 月 14 日，到期兑付日为 2025 年 4 月 14 日。

注 5: 2021 年 5 月 28 日，公司发行了山东高速路桥集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据，募集资金已于 2021 年 6 月 1 日到账，起息日为 2021 年 6 月 1 日，到期兑付日为 2026 年 6 月 1 日。

注 6: 2020 年 9 月 30 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）2309 号文同意注册，公司获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的公司债券。发行工作已于 2021 年 6 月 1 日结束，本期债券最终发行规模为 3 亿元，票面利率为 3.78%，起息日为 2021 年 6 月 1 日，到期兑付日为 2026 年 6 月 1 日。

39. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	137,840,019.39	223,793,890.47
减：一年内到期的非流动负债	24,789,852.20	35,572,188.68
合计	113,050,167.19	188,221,701.79

40. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	330,482,344.93	
专项应付款		91,690,152.54
合计	330,482,344.93	91,690,152.54

40.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后回租租赁款	330,482,344.93	
合计	330,482,344.93	

40.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地补偿款	91,690,152.54		91,690,152.54		政府拆迁
合计	91,690,152.54		91,690,152.54		—

41. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	51,227,017.61	59,003,549.57
合计	51,227,017.61	59,003,549.57

42. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	21,747,046.17	23,208,819.71	合同预计亏损
合计	21,747,046.17	23,208,819.71	—

43. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,695,700.02		962,280.00	4,733,420.02	
其他	1,136,363.64	1,500,000.00	1,006,993.08	1,629,370.56	
合计	6,832,063.66	1,500,000.00	1,969,273.08	6,362,790.58	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
槐荫区专项补助资金	2,230,700.00			892,280.04			1,338,419.96	与资产相关
麒麟镇政府专项资金	3,465,000.02			69,999.96			3,395,000.06	与资产相关
合计	5,695,700.02			962,280.00			4,733,420.02	—

44. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
嘉兴滨海控股集团有限公司		52,576,438.36
路桥汇富私募投资基金 2 号其他持有人权益	20,411,539.00	177,000,000.00
中铁隆建设有限公司		52,843,511.20
合计	20,411,539.00	282,419,949.56

45. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,148,486,180.33	1,109,300.00				1,109,300.00	2,149,595,480.33

46. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债		2,900,000,000.00		2,900,000,000.00
合计		2,900,000,000.00		2,900,000,000.00

注：本公司向百瑞信托有限责任公司（以下简称“百瑞信托”）申请信托资金永续债权投资，投资资金来源于百瑞信托发起设立的“百瑞恒益 1003 号集合资金信托计划（山东路桥）”项下的信托资金。根据合同规定，公司有权选择还款时间，支付本金及利息；如公司未行

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使还款权时,利率跳升次数有限、有最高票息限制(即“封顶”利率9%);根据偿还顺序条款,信托计划款项劣后于发行方发行的普通债券和其他债务。

47. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,053,777,265.32	18,978,720.27		1,072,755,985.59
其他资本公积	184,266,927.39	14,723,619.94		198,990,547.33
合计	1,238,044,192.71	33,702,340.21		1,271,746,532.92

股本溢价增加 18,978,720.27 元,其中 5,727,369.49 元系本年发行股份所致,13,250,228.78 元系子公司杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司、山东鲁桥建材有限公司调整少数股东权益所致,1,122.00 元增加系山东高速舜通路桥工程有限公司少数股东投入所致。

其他资本公积本年增加 14,723,619.94 元,其中 34,656.93 元系股票期权计提的股权激励费用所致,14,688,963.01 元系处置子公司山东高速齐鲁建设集团有限公司、山东省路桥集团菏泽建设有限公司股权所致。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		本年所得税前 发生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减:所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中:重新计量设定受 益计划变动额								
权益法下不能转损益 的其他综合收益								
其他权益工具投资公 允价值变动								
企业自身信用风险公 允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的 其他综合收益	78,918,070.98	-71,726,533.99				-50,344,827.65	-21,381,706.34	28,573,243.33
其中:权益法下可转损 益的其他综合收益								
其他债权投资公允 价值变动								
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额								

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
其他债权投资信用减 值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差 额	78,918,070.98	-71,726,533.99				-50,344,827.65	-21,381,706.34	28,573,243.33
其他								
其他综合收益合计	78,918,070.98	-71,726,533.99				-50,344,827.65	-21,381,706.34	28,573,243.33

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

49. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	193,303,158.59	658,314,585.32	641,283,310.69	210,334,433.22
合计	193,303,158.59	658,314,585.32	641,283,310.69	210,334,433.22

50. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	480,841,839.84	121,801,474.98		602,643,314.82
合计	480,841,839.84	121,801,474.98		602,643,314.82

51. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,505,979,891.83	3,335,901,134.90
加: 年初未分配利润调整数		126,680,963.54
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-72,983,102.33
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		199,664,065.87
其他调整因素		
本年年初余额	4,505,979,891.83	3,462,582,098.44
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	2,134,918,344.83	1,338,647,720.23
减: 提取法定盈余公积	121,801,474.98	94,423,801.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	155,701,620.30	200,826,125.04
转作股本的普通股股利		
其他	1,232,500.00	
本年年末余额	6,362,162,641.38	4,505,979,891.83

52. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,026,299,680.73	48,774,914,537.42	32,185,731,202.81	28,890,263,398.36
其他业务	2,495,990,570.42	1,978,267,465.83	2,251,595,806.54	1,974,699,514.28

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	57,522,290,251.15	50,753,182,003.25	34,437,327,009.35	30,864,962,912.64

(2) 2021年度营业收入列示如下：

行业名称	本年发生额
工程承包	51,866,297,919.99
商品销售	1,571,852,776.22
道路维修养护	3,160,001,760.74
其他	924,137,794.20
合计	57,522,290,251.15

(3) 2021年度营业收入的分解信息

行业名称	工程承包	产品销售	道路养护	其他	合计
营业收入确认时间					
在某一时段内履行履约义务	51,866,297,919.99		3,160,001,760.74		55,026,299,680.73
在某一时点内履行履约义务		1,571,852,776.22		924,137,794.20	2,495,990,570.42
合计	51,866,297,919.99	1,571,852,776.22	3,160,001,760.74	924,137,794.20	57,522,290,251.15

53. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,840,169.98	4,342,349.86
城市维护建设税	36,273,562.25	23,885,869.59
教育费附加	27,952,249.13	18,683,113.92
印花税	38,265,690.02	16,861,057.44
房产税	9,914,944.21	2,410,166.25
土地使用税	8,622,934.36	4,441,103.26
车船使用税	446,779.05	90,758.96
资源税	261,018.10	1,640,087.11
其他税费	4,505,693.53	2,223,604.41
合计	129,083,040.63	74,578,110.80

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,545,656.48	
运输费	536,307.80	
业务招待费	503,159.72	
办公费	548,727.39	
差旅费	650,239.58	
其他	450,833.05	
合计	11,234,924.02	

55. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	823,034,517.73	462,432,417.24
折旧与摊销	88,224,831.16	25,450,565.76
业务招待费	60,682,146.78	44,266,995.01
差旅费	31,593,010.26	22,879,187.74
办公费	44,519,853.32	34,126,610.25
聘请中介机构费	25,608,442.32	26,787,856.74
咨询费	32,495,149.31	19,247,865.59
车辆使用费	18,361,250.44	11,070,642.65
邮电通讯费	17,145,749.39	12,112,154.13
租赁费	66,727,973.00	36,231,437.36
工程招标费	13,997,785.72	9,468,179.00
劳务费	35,337,468.73	20,662,853.33
水电费	12,373,756.28	5,677,272.58
宣传广告费	4,760,228.36	4,483,055.60
印刷费	5,728,425.10	2,764,352.04
其他	99,180,969.64	55,925,239.68
合计	1,379,771,557.54	793,586,684.70

56. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	223,524,692.19	118,599,595.53
劳务费	375,939,947.26	195,943,638.56

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料消耗	539,792,650.10	348,117,098.55
技术服务费	16,379,918.47	14,798,166.72
其他	101,809,796.17	69,105,976.03
合计	1,257,447,004.19	746,564,475.39

57. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	727,812,724.45	430,696,111.43
辞退福利折现	640,127.65	10,004,424.62
手续费	50,332,956.09	38,107,028.41
减：利息收入	332,830,848.15	308,552,828.56
未确认融资费用摊销	16,907,142.77	23,759,773.82
加：汇兑损失	24,740,675.08	15,514,688.54
合计	487,602,777.89	209,529,198.26

58. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
专利创造资助资金	116,000.00	332,500.00	116,000.00
槐荫区发展扶持基金	899,900.00	5,607,200.00	899,900.00
个税手续费返还	1,196,980.78	344,959.60	1,196,980.78
项目落地奖补资金	180,000.00	2,911,827.51	180,000.00
税收贡献奖	22,700.00	2,000.00	22,700.00
稳岗补贴	836,764.25	1,550,224.70	836,764.25
保险扶持资金	1,401,673.26	816,578.36	1,401,673.26
济南高新技术企业补助		300,000.00	
槐荫区专项补助资金	892,280.04		892,280.04
商务局项目专项资金	1,138,600.00		1,138,600.00
麒麟镇政府专项资金	69,999.96	34,999.98	69,999.96
其他	5,445,763.30	394,967.35	5,445,763.30
合计	12,200,661.59	12,295,257.50	12,200,661.59

59. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,027,525.22	66,242,913.31

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	39,729,841.69	42,158,768.40
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,457,055.55	
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	16,908,304.44	
处置长期股权投资产生的投资收益	42,166,874.62	23,495.34
合计	166,289,601.52	108,425,177.05

60. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-13,524,000.00	14,994,000.00
合计	-13,524,000.00	14,994,000.00

61. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-9,599,377.60	1,147,720.39
应收账款坏账损失	-19,045,674.79	-51,218,018.40
其他应收款坏账损失	-19,977,698.93	30,067,608.14
长期应收款坏账损失	-12,307,307.11	-2,983,333.94
合计	-60,930,058.43	-22,986,023.81

62. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值准备	-310,940,859.94	-41,985,435.38
合计	-310,940,859.94	-41,985,435.38

63. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	96,601,086.11	2,711,007.30	96,601,086.11
其中:固定资产处置收益	10,525,165.44	2,711,007.30	10,525,165.44
无形资产处置收益	86,075,920.67		86,075,920.67
划分为持有待售的非流动资产处置收益			
合计	96,601,086.11	2,711,007.30	96,601,086.11

64. 营业外收入

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险公司赔款	4,677,595.58		4,677,595.58
无法支付的款项	88,652.06	122,512.55	88,652.06
诉讼赔偿	53,569.05	1,000.00	53,569.05
滞纳金、罚款、违约金	1,054,809.79	524,276.59	1,054,809.79
其他	5,903,625.49	3,590,330.88	5,903,625.49
合计	11,778,251.97	4,238,120.02	11,778,251.97

65. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废	474,190.98	376,895.98	474,190.98
对外捐赠	1,104,829.23	1,253,523.81	1,104,829.23
赔偿金、违约金及罚款支出	7,969,172.28	3,322,482.75	7,969,172.28
其他	4,120,414.93	3,377,039.04	4,120,414.93
合计	13,668,607.42	8,329,941.58	13,668,607.42

66. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	741,642,248.83	342,960,910.57
递延所得税费用	-100,906,032.16	-1,002,936.11
合计	640,736,216.67	341,957,974.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,391,775,019.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	847,943,754.76
子公司适用不同税率的影响	-170,119,403.93
调整以前期间所得税的影响	-11,910,930.29
非应税收入的影响	-5,525,536.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,699,146.56

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-157,632.52
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,604,472.50
加计扣除	-92,797,653.51
其他	
所得税费用	640,736,216.67

67. 其他综合收益

详见本附注“六、48 其他综合收益”相关内容。

68. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收取保证金或收到退还的保证金	5,184,829,335.22	2,930,358,157.52
收政府拨项目资金和补贴款	9,018,397.14	8,405,849.50
收代付款项	2,586,257,496.39	259,360,161.66
收存款利息	88,838,891.49	68,338,399.65
其他	85,055,719.38	127,077,889.29
合计	7,953,999,839.62	3,393,540,457.62

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还或支付保证金	5,648,542,145.34	2,007,537,830.31
单位往来款	423,286,923.03	79,846,397.85
手续费	50,332,956.09	36,958,335.28
付现管理费用	448,956,518.90	303,228,942.30
付现研发费用	118,189,714.64	83,904,142.75
其他	1,048,320,386.65	176,294,201.00
合计	7,737,628,644.65	2,687,769,849.49

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
发行永续债	3,500,000,000.00	
发行债券收到的现金	800,000,000.00	539,000,000.00
售后回租款	245,608,569.46	17,496,570.00
其他		41,738,425.92
合计	4,545,608,569.46	598,234,995.92

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁所支付的款项	179,317,995.18	8,952,301.48
筹资服务费	1,225,000.00	8,560,000.00
偿还债券支付的现金	300,000,000.00	
偿还永续债	449,998,000.00	750,000,000.00
租赁负债	79,377,993.04	
合计	1,009,918,988.22	767,512,301.48

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,751,038,802.36	1,475,509,814.20
加: 资产减值准备	310,940,859.94	41,985,435.38
信用减值损失	60,930,058.43	22,986,023.81
固定资产折旧、投资性房地产折旧	498,298,837.69	212,081,376.63
使用权资产折旧	85,941,637.08	
无形资产摊销	15,714,035.11	3,443,971.20
长期待摊费用摊销	77,227,103.58	129,847,879.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-96,601,086.11	-2,711,007.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	474,190.98	376,895.98
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	13,524,000.00	-14,994,000.00
财务费用(收益以“-”填列)	637,624,859.08	341,127,932.79
投资损失(收益以“-”填列)	-166,289,601.52	-108,425,177.05
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-134,503,592.85	-3,054,639.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	33,597,560.69	2,051,703.67
存货的减少、合同资产的减少(增加以“-”填列)	-14,825,353,364.44	-6,491,797,098.03

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,740,818,212.40	3,239,234,033.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	6,640,134,777.13	2,126,822,394.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,356,482,710.45	974,485,539.07
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:		
现金的年末余额	6,542,059,962.79	6,888,408,565.45
减: 现金的年初余额	6,888,408,565.45	4,227,379,651.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-346,348,602.66	2,661,028,913.71

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	783,172,551.20
其中: 滨州交通发展集团有限公司	360,541,651.20
中工武大设计集团有限公司	142,130,900.00
宁夏公路桥梁建设有限公司	280,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	874,724,324.10
其中: 滨州交通发展集团有限公司	556,558,247.70
中工武大设计集团有限公司	155,167,234.34
宁夏公路桥梁建设有限公司	159,266,501.13
聊城市交通发展有限公司	3,732,340.93
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	576,164,000.00
其中: 中铁隆工程集团有限公司	56,000,000.00
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	520,164,000.00
取得子公司支付的现金净额	484,612,227.10

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,542,059,962.79	6,888,408,565.45
其中: 库存现金	24,709,052.46	51,622,108.81

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	6,517,350,910.33	6,836,786,456.64
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	6,542,059,962.79	6,888,408,565.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

69. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	762,879,326.76	保证金
应收账款	51,040,000.00	短期借款质押
固定资产	15,465,008.56	短期借款抵押
长期股权投资	335,200,000.00	长期借款抵押
长期应收款	2,168,834,733.01	长期借款质押
合计	3,333,419,068.33	—

70. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	20,569,874.35	6.3757	131,147,347.89
欧元	16,003,529.57	7.2197	115,540,682.45
越南盾	34,819,283,268.09	0.0003	9,749,477.31
阿尔及利亚第纳尔	69,298,040.72	0.0459	3,177,341.33
坚戈	1,852,393.39	0.0155	28,729.25
卢比	99,859.35	0.0314	3,138.26
港币	26,087,028.25	0.8176	21,328,754.30
孟加拉塔卡	1,163,740,181.69	0.0743	86,431,223.56
老挝基普	16,983,525,581.25	0.0006	9,689,368.77
塞尔维亚第纳尔	167,237,873.53	0.0614	10,268,622.92
埃塞尔比亚比尔	33,594,136.46	0.1290	4,332,284.44
谢克尔	6,002,461.03	2.0501	12,305,645.36
应收账款	—	—	
其中：美元	52,449,086.25	6.3757	334,399,639.21

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	1,473,010.29	7.2197	10,634,692.39
越南盾	27,835,062,951.93	0.0003	7,793,879.98
阿尔及利亚第纳尔	714,994,700.26	0.0459	32,782,884.01
孟加拉塔卡	1,587,715,086.03	0.0743	117,930,783.59
埃塞尔比亚比尔	100,823,948.71	0.1290	13,002,210.20
谢克尔	4,435,314.00	2.0501	9,092,837.23
港币	155,962,000.00	0.8176	127,514,531.20
其他应收款			
其中：美元	7,410,600.60	6.3757	47,247,766.25
欧元	1,621,995.65	7.2197	11,710,321.99
越南盾	69,990,427,055.82	0.0003	19,597,476.36
阿尔及利亚第纳尔	38,472,365.41	0.0459	1,763,978.24
卢比	145,886.89	0.0314	4,584.75
孟加拉塔卡	329,368,637.17	0.0743	24,459,541.70
老挝基普	797,238,590.00	0.0006	454,837.17
塞尔维亚第纳尔	304,042.24	0.0614	18,668.59
埃塞尔比亚比尔	1,843,384.27	0.1290	237,721.99
谢克尔	942,777.84	2.0501	1,932,788.85
港币	122,136,001.63	0.8176	99,858,394.93
应付账款	—	—	
其中：美元	63,352,780.81	6.3757	403,918,324.62
欧元	14,807,083.18	7.2197	106,902,698.43
越南盾	337,152,308,593.48	0.0003	94,403,401.63
阿尔及利亚第纳尔	937,936,917.12	0.0459	43,004,902.21
孟加拉塔卡	14,161,191,041.88	0.0743	1,051,819,988.92
老挝基普	19,205,890,577.42	0.0006	10,957,262.99
塞尔维亚第纳尔	420,425,246.02	0.0614	25,814,656.86
埃塞尔比亚比尔	10,448,624.06	0.1290	1,347,449.77
港币	23,958,944.75	0.8176	19,588,833.23
其他应付款	—	—	
其中：美元	44,270,793.77	6.3757	282,257,299.86
欧元	1,186,144.40	7.2197	8,563,606.73
越南盾	255,929,580,873.60	0.0003	71,660,855.93
阿尔及利亚第纳尔	1,435,228,845.60	0.0459	65,805,969.27
孟加拉塔卡	5,859,443,936.01	0.0743	435,266,933.88

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
老挝基普	1,447,200,610.80	0.0006	825,650.74
塞尔维亚第纳尔	23,163,630.37	0.0614	1,422,277.03
埃塞俄比亚比尔	1,551,487.91	0.1290	200,079.17
港币	389,613,927.89	0.8176	318,548,347.44
短期借款	—	—	—
其中：欧元	10,010,000.00	7.2197	72,269,197.00
港币	389,905,000.00	0.8176	318,786,328.00
长期借款	—	—	—
其中：孟加拉塔卡	10,746,558,302.77	0.0743	798,469,281.90

(3) 境外经营实体

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
山东路桥援马拉维首都机场 M1 公路升级改造项	马拉维共和国利隆圭市	建筑材料销售；对外承包工程	美元
山东高速路桥(越南)有限公司	越南	工程施工	越南盾
山东路桥阿尔及利亚项目	阿尔及利亚	高速公路施工	阿尔及利亚第纳尔
山东路桥安哥拉项目	安哥拉	高速公路施工、住房项目施工	美元
山东路桥越南项目	越南	高速公路施工、产业园区施工	越南盾
山东路桥哈萨克斯坦项目	哈萨克斯坦	高速公路施工	坚戈
山东路桥匈塞铁路施工	塞尔维亚	铁路土建及轨道工程	塞尔维亚第纳尔
中国山东国际(南苏丹)有限公司	南苏丹	基础设施的投资建设	美元
中国山东对外经济技术合作集团有限公司埃塞俄比亚办事处	埃塞俄比亚	工程咨询	美元
中国山东外经集团莫桑比克办事处	莫桑比克	工程施工	美元
援莫桑比克赛赛机场项目	莫桑比克	援莫桑比克赛赛机场项目	美元
山东国际(乍得)有限公司	乍得	高速公路施工	美元
山东外经塞尔维亚分公司	塞尔维亚	基建项目施工	欧元
山东外经伊拉克分公司	伊拉克	工程总承包	美元
中国山东国际沙特分公司	沙特	工程总承包及公司主业范围的项目投融资	美元
山东外经(东帝汶)有限公司	东帝汶	工程建设总承包、国际贸易	美元

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
山东对外经济技术合作集团有限公司刚果(金)办事处	刚果(金)	从事境外工程管理和客户联系等非经营性工作	美元
中国山东对外经济技术合作集团有限公司厄瓜多尔分公司	厄瓜多尔	工程建设总承包、国际贸易	美元
中国山东对外经济技术合作集团有限公司苏丹项目组	苏丹	工程施工	人民币
中国山东建筑与承包公司	苏丹	工程施工	人民币
山东外经孟加拉分公司	孟加拉	工程施工	孟加拉国塔卡
山东高速外经集团阿尔及利亚办事处	阿尔及利亚	负责阿尔及利亚建筑承包市场开拓业务	阿尔及利亚第纳尔
中国山东对外经济技术合作集团有限公司俄罗斯代表处	俄罗斯	基础设施项目商务联络工作	人民币
山东高速埃塞俄比亚项目公司	埃塞俄比亚	负责实施埃塞俄比亚高速运维项目合同	美元
山东外经集团以色列有限公司	以色列	工程施工	谢克尔
山东外经集团萨拉热窝分公司	萨拉热窝	工程施工	欧元
山东外经(香港)有限公司	香港	贸易服务	港币
中国山东国际(苏丹)有限公司	苏丹	工程施工	人民币
中国山东高速乌干达有限公司	乌干达	仓储物流。	美元
鲁迪商贸有限公司	迪拜	一般贸易	美元
第一达卡高架高速有限公司	孟加拉	货物进出口及工程施工	孟加拉国塔卡
好彩有限责任公司	塞尔维亚	境外承包工程	欧元
山东高速外经集团波黑有限责任公司	波黑	建设并运营高速公路项目	欧元
恒瑞有限责任公司	波黑	建筑施工	欧元
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	塞尔维亚	道路运输等相关服务	欧元
恒通有限责任公司	塞尔维亚	工程施工	欧元
中国山东国际(尼日尔)有限责任公司	尼日尔共和国	工程施工	美元
齐鲁中东有限公司	迪拜	一般贸易	人民币
山东高速尼罗投资发展有限公司阿布扎比分公司	阿布扎比	交通基础设施的投资、建设、经营与管理;房屋租赁;土木工程及通信工程的投资、设计、贸易	人民币

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
老挝空军总部办公大楼施工项目部	老挝万象	工程施工	基普
孟加拉达卡高架快速路项目	孟加拉国	工程施工	塔卡
机场改扩建沥青路面项目	孟加拉国	工程施工	塔卡
机场改扩建沥青高架桥及地下通道项目	孟加拉国	工程施工	塔卡
南苏丹朱巴-伦拜克公路项目	南苏丹	工程施工	人民币
尼罗南苏丹分公司	南苏丹	道路建设	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司欧洲分公司	塞尔维亚	工程施工	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司塞尔维亚项目部	塞尔维亚	工程施工	第纳尔
山东高速路桥国际工程有限公司安哥拉项目	安哥拉	市政建筑道路、建筑材料销售、租赁等	美元
越南飞宏综合楼建设项目	越南	工程施工	越南盾
越南分公司富寿发电厂桩基项目	越南	工程施工	越南盾
越南越凯机械制造有限公司建设项目	越南	工程施工	越南盾
越南分公司富寿发电厂土建项目	越南	工程施工	越南盾
越南分公司顺化省香水市富山乡生活垃圾处理项目桩基基础工程	越南	工程施工	越南盾
山东高速路桥国际工程有限公司埃塞项目	埃塞俄比亚	工程施工	埃塞俄比亚比尔
山东高速路桥国际工程有限公司几内亚项目	几内亚	工程施工	美元
山东高速路桥国际工程有限公司东非分公司	南苏丹	工程施工	人民币

71. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
槐荫区专项补助资金	892,280.04	递延收益	892,280.04
麒麟镇政府专项资金	69,999.96	递延收益	69,999.96
专利创造资助资金	116,000.00	其他收益	116,000.00
槐荫区发展扶持基金	899,900.00	其他收益	899,900.00
项目落地奖补资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
税收贡献奖	22,700.00	其他收益	22,700.00
稳岗补贴	836,764.25	其他收益	836,764.25
济南高新技术企业补助	5,445,763.30	其他收益	5,445,763.30
商务局项目专项资金	1,138,600.00	其他收益	1,138,600.00
2020年第三批省级知识产权资金	165,500.00	营业外收入	165,500.00
其他	213,169.59	营业外收入	213,169.59
合计	9,980,677.14	—	9,980,677.14

(2) 本年无政府补助退回。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
滨州交通发展集团有限公司	2021-1-1	360,541,651.20	51.00	购买	2021-1-1	控制权转移	3,426,641,857.03	75,066,238.60
宁夏公路桥梁建设有限公司	2021-4-1	280,500,000.00	51.00	购买	2021-4-1	控制权转移	937,971,196.90	41,304,772.69
中工武大设计集团有限公司	2021-4-1	177,663,600.00	51.00	购买	2021-4-1	控制权转移	292,156,657.51	20,397,405.33
苏州鲁高环境工程有限公司	2021-4-28	—	51.00	购买	2021-4-28	控制权转移	39,163,972.97	4,884.38
聊城市交通发展有限公司	2021-5-1	—	51.00	购买	2021-5-1	控制权转移	372,384,780.34	30,097,850.63

注 1: 根据《山东省路桥集团有限公司与裕腾建设集团有限公司关于收购苏州鲁高环境工程有限公司 51%股权之股东合作协议》, 山东省路桥集团有限公司 (以下简称“路桥集团”) 以零元价格收购裕腾建设集团有限公司 (以下简称“裕腾集团”) 所持苏州鲁高环境工程有限公司 (以下简称鲁高环境) 51%的股权, 工商变更完成后, 路桥集团以现金方式对新鲁高环境实缴出资, 出资比例 51%; 裕腾集团以现金对鲁高环境实缴出资, 出资比例 49%。

注 2: 根据《山东高速路桥投资管理有限公司与聊城市公路工程总公司关于聊城市交通发展集团有限公司之股权转让协议》, 聊城市公路工程总公司补足目标公司的亏损数额 (人民币-0.01 万元) 后, 山东高速路桥投资管理有限公司 0 元收购聊城市交通发展集团有限公司 51%的股权。股权转让完成后, 山东高速路桥投资管理有限公司与聊城市公路工程总公司各自按比例出资。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	滨州交通发展集团有限公司	宁夏公路桥梁建设有限公司	中工武大设计集团有限公司	聊城市交通发展有限公司	苏州鲁高环境工程有限公司
现金	360,541,651.20	280,500,000.00	177,663,600.00		
合并成本合计	360,541,651.20	280,500,000.00	177,663,600.00		
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	307,740,940.45	233,899,151.45	143,159,022.45		
商誉	52,800,710.75	46,600,848.55	34,504,577.55		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	滨州交通发展集团有限公司		宁夏公路桥梁建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	3,365,172,218.88	3,295,617,409.81	873,416,185.38	825,259,330.53
货币资金	567,419,668.10	567,419,668.10	159,266,501.13	159,266,501.13
应收票据	116,530,599.51	116,530,599.51	500,000.00	500,000.00
应收款项	621,945,182.15	621,945,182.15	223,361,816.82	223,361,816.82
预付款项	259,440,813.33	259,440,813.33	25,059,539.58	25,059,539.58
其他应收款	482,240,027.70	482,240,027.70	8,533,586.12	8,533,586.12
存货	86,887,058.09	86,887,058.09	19,781,107.74	19,781,107.74
合同资产	402,011,180.61	402,011,180.61	155,156,171.47	155,156,171.47
其他流动资产	9,550,767.87	9,550,767.87		
债权投资	223,001,753.33	223,001,753.33		
长期应收款	170,607,405.88	170,607,405.88		
长期股权投资	49,862,463.02	49,862,463.02		
投资性房地产				
固定资产	224,822,429.26	180,804,226.67	235,165,002.37	196,362,580.74
在建工程	1,957,427.40	1,957,427.40		
使用权资产	2,151,385.55	2,151,385.55		
无形资产	44,719,026.88	19,182,420.40	45,617,819.22	36,263,386.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	81,662,530.81	81,662,530.81		
递延所得税资产	20,362,499.39	20,362,499.39	974,640.93	974,640.93
负债:	2,745,526,094.56	2,728,137,392.29	407,815,416.81	395,776,203.10
短期借款	351,032,800.00	351,032,800.00	36,000,000.00	36,000,000.00

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	滨州交通发展集团有限公司		宁夏公路桥梁建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付票据	127,830,000.00	127,830,000.00		
应付款项	900,308,432.77	900,308,432.77	200,810,360.20	200,810,360.20
预收款项	-27,779,027.92	-27,779,027.92	849,085.20	849,085.20
合同负债	479,000,213.15	479,000,213.15	71,492,218.62	71,492,218.62
应付职工薪酬	3,830,702.59	3,830,702.59	80,656.01	80,656.01
应交税费	20,156,162.50	20,156,162.50	-2,563,838.59	-2,563,838.59
其他应付款	337,900,984.17	337,900,984.17	89,107,721.66	89,107,721.66
一年内到期的非流动负债	83,237,924.06	83,237,924.06		
其他流动负债	90,170,839.13	90,170,839.13		
长期借款	357,600,000.00	357,600,000.00		
长期应付款				
预计负债				
递延所得税负债	22,237,064.11	4,848,361.84	12,039,213.71	
其他非流动负债				
净资产	619,646,124.32	567,480,017.52	465,600,768.57	429,483,127.43
减: 少数股东权益	4,758,200.11	4,758,200.11		
减: 专项储备	11,474,315.49	11,474,315.49	6,974,981.42	6,974,981.42
减: 其他				
取得的净资产	603,413,608.72	551,247,501.92	458,625,787.15	422,508,146.01

(续表)

项目	中工武大设计集团有限公司		聊城市交通发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	487,797,924.81	408,279,319.96	9,956,838.19	9,956,838.19
货币资金	155,167,234.34	155,167,234.34	3,732,340.93	3,732,340.93
交易性金融资产	5,047,920.00	5,047,920.00		
应收票据	545,000.00	545,000.00		
应收款项	74,376,764.07	74,376,764.07	5,659,062.00	5,659,062.00
预付款项	645,730.63	645,730.63		
其他应收款	37,148,279.60	37,148,279.60	476,400.12	476,400.12
存货	17,975,611.82	17,975,611.82		
合同资产			76,590.55	76,590.55
其他流动资产	2,139,993.00	2,139,993.00		

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	中工武大设计集团有限公司		聊城市交通发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
长期股权投资	21,131,054.81	21,131,054.81		
固定资产	158,114,275.69	75,444,223.35	12,444.59	12,444.59
无形资产	9,312,225.71	12,463,673.20		
开发支出				
商誉	3,557,199.46	3,557,199.46		
长期待摊费用	497,121.67	497,121.67		
递延所得税资产	2,139,514.01	2,139,514.01		
负债：	184,001,050.51	164,121,399.30	6,077,219.06	6,077,219.06
短期借款	23,000,000.00	23,000,000.00		
应付票据	4,699,149.67	4,699,149.67		
应付款项	51,065,960.77	51,065,960.77	4,392,800.00	4,392,800.00
合同负债	60,025,581.34	60,025,581.34		
应付职工薪酬	6,761,743.00	6,761,743.00		
应交税费	1,106,926.21	1,106,926.21	184,419.06	184,419.06
其他应付款	17,462,038.31	17,462,038.31	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	19,879,651.21			
其他非流动负债				
净资产	303,796,874.30	244,157,920.66	3,879,619.13	3,879,619.13
减：少数股东权益	23,092,908.72	23,092,908.72	3,879,619.13	3,879,619.13
取得的净资产	280,703,965.58	221,065,011.94		

2. 本年无同一控制下企业合并。

3. 本年未处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

公司名称	合并范围变动的理由	持股比例 (%)
山东高速湖北建设投资有限公司	新设	51.00
山东高速西部建设投资有限公司	新设	51.00
山东高速路桥科技有限公司	新设	100.00
山东省路桥集团(烟台)基础设施建设有限公司	新设	100.00
四川省回龙建设管理有限公司	新设	88.60
山东省公路桥梁建设集团桥梁科技有限公司	新设	100.00
济南山高半岛投资合伙企业(有限合伙)	新设	75.0025

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	合并范围变动的理由	持股比例 (%)
济南山高日昇投资有限公司	新设	100.00
山东高速莱钢钢构有限公司	新设	100.00
山东高速交通设施有限公司	新设	51.00
博兴县恒益检测服务有限公司	新设	100.00
山东高速市政工程有限公司	新设	65.00
东营富金投资合伙企业(有限合伙)	新设	89.99
山东高速路桥工程有限公司	新设	60.00
山东高速齐鲁机电工程有限公司	新设	45.00

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东省路桥集团有限公司	中国境内	济南市	工程施工	100.00		反向收购与发行股份购买资产
山东高速路桥国际工程有限公司	中国境内	济南市	工程施工	66.67	33.33	投资设立
山东高速路桥投资管理有限公司	中国境内	济南市	商务服务	100.00		投资设立
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	90.00	10.00	投资设立
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	90.00	10.00	投资设立
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	90.00	10.00	投资设立
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	四川省内	夹江县	建设项目管理	90.00	10.00	投资设立
攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司	四川省	攀枝花市	工程施工	90.00		投资设立
青岛西海岸森林公园管理有限公司	山东省	青岛市	公共设施管理业	58.50	31.50	投资设立
山东高速齐鲁建设集团有限公司	山东省	济南市	工程施工	65.00		同一控制下企业合并
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	山东省	济南市	建筑业	100.00		同一控制下企业合并
山东高速尼罗投资发展有限公司	山东省	济南市	公路工程建筑	100.00		同一控制下企业合并
云南山高鲁通建设管理有限公司	云南省	昆明官渡区	商务服务业	51.00		投资设立

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东高速路桥科技有限公司	山东省	济南市	科技推广和应用服务业	30.00	70.00	投资设立
山东高速湖北建设投资有限公司	湖北省	武汉市	商务服务业	51.00		投资设立
济南山高半岛投资合伙企业(有限合伙)	山东省	济南市	资本市场服务	15.00	60.0025	投资设立
山东高速西部建设投资有限公司	四川省	天府新区	工程施工	51.00		投资设立
二级子公司						
会东鲁高工程建设项目管理有限公司	四川省	会东县	工程施工		95.00	投资设立
山东高速工程建设集团有限公司(曾用名:山东鲁桥建设有限公司)	中国境内	济南市	工程施工		60.00	投资设立
山东省高速养护集团有限公司(曾用名:山东省高速路桥养护有限公司)	中国境内	济南市	工程施工		70.00	投资设立
山东省路桥工程设计咨询有限公司	中国境内	济南市	设计咨询		100.00	投资设立
山东鲁桥建材有限公司	山东省内	济南市	混凝土销售		51.00	投资设立
山东省公路桥梁建设集团有限公司(曾用名:山东省公路桥梁建设有限公司)	中国境内	济南市	工程施工		72.00	投资设立
杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司	中国境内	嘉兴市	工程施工		60.00	投资设立
山东高速路桥(越南)有限公司	境外	越南	工程施工		100.00	投资设立
四川鲁高建设项目管理有限公司	中国境内	遂宁市	建设项目管理		100.00	投资设立
山东高速畅通路桥养护有限公司	山东省内	高密市	工程施工		60.00	投资设立
四川鲁桥绿色公路养护有限公司	四川省	夹江县	工程施工		50.99	投资设立
福建鲁高冠岩建设有限公司	福建省	龙岩市	工程施工		95.00	投资设立
山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司	山东省	菏泽市	建设项目管理		95.00	投资设立
福建鲁高鑫源建设有限公司	福建省	龙岩市	工程施工		80.00	投资设立
山东高速湖北养护科技有限公司	湖北省	天门市	工程施工		60.00	投资设立
福建鲁高交通项目管理有限公司	福建省	漳州市	建设项目管理		90.00	投资设立
山东鲁高路桥城市建设有限公司	山东省	高密市	工程施工		95.00	投资设立
抚州鲁高工程建设项目管理有限公司	江西省	抚州市	工程施工		90.00	投资设立
山东高速宁夏产业发展有限公司	宁夏	银川市	工程施工		51.00	投资设立
湖北泰高工程建设管理有限公司	湖北省	兴山县	技术服务业		90.00	投资设立
济南鲁桥畅赢投资合伙企业(有限合伙)(注1)	山东省	济南市	其他		9.97	投资设立

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	济南市	济南市	工程施工		51.00	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	济南市	济南市	工程施工		51.00	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	济南市	济南市	工程施工		60.00	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁机电工程有限公司	济南市	济南市	专业技术服务业		45.00	投资设立
山东高速威海养护科技有限公司(曾用名:山东省路桥集团威海养护科技有限公司)	山东省	威海市	工程施工		51.00	投资设立
山东省路桥集团科技发展有限公司	山东省	济南市	服务业		60.00	投资设立
山东省路桥集团菏泽建设有限公司	山东省	菏泽市	工程施工		51.00	投资设立
山东高速路桥装备工程有限公司	山东省	济南市	建筑安装业	10.00	90.00	投资设立
山东省路桥集团青岛建设有限公司	山东省	青岛市	工程施工		60.00	投资设立
江苏鲁高宁通绿色工程有限公司	江苏省	南京市	工程施工		60.00	投资设立
赣州鲁高园区工程项目管理有限公司	江西省	赣州市	工程施工		95.00	投资设立
山东高速云科产业发展有限公司	山东省	潍坊市	批发业		60.00	投资设立
山东舜都路桥工程有限公司	山东省	潍坊市	工程施工		51.00	收购
山东省路桥集团(烟台)基础设施建设有限公司	山东省	烟台市	工程施工		100.00	投资设立
山东外经(香港)有限公司	中国境内	香港	贸易服务		100.00	同一控制下企业合并
中国山东国际(苏丹)有限公司	境外	苏丹	工程施工		100.00	同一控制下企业合并
中国山东高速乌干达有限公司	境外	乌干达	仓储物流		51.00	同一控制下企业合并
鲁迪商贸有限公司	境外	迪拜	一般贸易		100.00	同一控制下企业合并
好彩有限责任公司	境外	塞尔维亚	境外承包工程		100.00	同一控制下企业合并
山东高速外经集团波黑有限责任公司	境外	波黑	建设并运营高速公路项目		99.00	同一控制下企业合并

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
恒瑞有限责任公司	境外	波黑	建筑施工		100.00	同一控制下企业合并
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	境外	塞尔维亚	道路运输等相关服务		100.00	同一控制下企业合并
恒通有限责任公司	境外	塞尔维亚	工程施工		100.00	同一控制下企业合并
齐鲁中东有限公司	境外	阿联酋	国际贸易		100.00	同一控制下企业合并
山东外经集团(东帝汶)有限公司	境外	东帝汶	道路桥梁修建		100.00	同一控制下企业合并
中国山东国际(尼日尔)有限责任公司	尼日尔	尼日尔	工程施工		100.00	同一控制下企业合并
东营富金投资合伙企业(有限合伙)	山东省	东营市	商务服务业		89.99	投资
山东高速尼罗(香港)有限公司	中国境内	香港	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
山东高速莱钢绿建发展有限公司	山东省	青岛市	工程施工		51.00	收购
山东高速畅通路桥工程有限公司	山东省	潍坊市	工程施工		51.00	收购
山东高速舜通路桥工程有限公司	山东省	潍坊市	工程施工		51.00	收购
济南山高日昇投资有限公司	山东省	济南市	商务服务业		100.00	投资
山东高速交通设施有限公司	山东省	日照市	科技推广和应用服务业		51.00	投资
中铁隆工程集团有限公司(注2)	四川省	成都市	工程施工		49.82	收购
苏州鲁高环境工程有限公司	江苏省	昆山市	生态保护和环境治理业		51.00	收购
滨州交通发展集团有限公司	山东省	滨州市	工程施工		51.00	收购
宁夏公路桥梁建设有限公司	宁夏回族自治区	银川市	工程施工		51.00	收购
聊城市交通发展有限公司	山东省	聊城市	工程施工		51.00	收购
中工武大设计集团有限公司	湖北省	武汉市	专业技术服务业		51.00	收购
三级及以下子公司						
第一达卡高架高速有限公司(注3)	境外	孟加拉国	货物进出口及建筑施工		34.00	同一控制下企业合并
中国高速集团有限公司	中国境内	香港	建筑工程承包		100.00	同一控制下企业合并

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滨州公路养护工程有限公司	山东省	滨州市	工程施工		100.00	收购
山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	山东省	滨州市	监理咨询		100.00	收购
滨州市公路勘察设计院有限公司	山东省	滨州市	勘察设计		100.00	收购
山东省滨州公路工程有限公司	山东省	滨州市	工程施工		100.00	收购
滨州汇创市政工程有限公司	山东省	滨州市	工程施工		100.00	收购
山东恒鑫公路工程有限公司	山东省	滨州市	工程施工		100.00	收购
山东恒通公路工程有限公司	山东省	滨州市	工程施工		100.00	收购
山东华标质量检测有限公司	山东省	滨州市	实验检测		60.00	收购
山东路达再生科技有限公司	山东省	滨州市	工程施工		51.00	收购
滨州畅通达公路工程有限公司	山东省	滨州市	工程施工		100.00	收购
滨州路源科技有限公司	山东省	滨州市	非金属矿物制品业		100.00	收购
山东瑞泰公路工程有限公司	山东省	滨州市	工程施工		100.00	收购
博兴县恒益检测服务有限公司	山东省	滨州市	实验检测		100.00	收购
滨州市滨路工程材料再生循环科技有限公司	山东省	滨州市	批发业		100.00	收购
山东高速莱钢钢构有限公司	山东省	济南市	金属制品业		100.00	投资
山东省公路桥梁建设集团桥梁科技有限公司	山东省	济南市	工程施工		100.00	投资设立
四川省回龙建设管理有限公司	四川省	阆中市	建筑业		88.60	投资设立
宁夏泽惠道路资源再生利用有限公司	宁夏	平罗县	工程施工		100.00	收购
宁夏德惠道路资源再生利用有限公司	宁夏	吴忠市	生态保护和环境治理业		100.00	收购
宁夏公路桥梁机械化养护有限公司	宁夏	银川市	土木工程建筑业		100.00	收购
中工武大诚信工程顾问(湖北)有限公司	湖北省	武汉市	工程监理		55.00	收购
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司	湖北省	鄂州市	工程勘察设		60.00	收购
中工武大能源建设投资(湖北)有限公司	湖北省	武汉市	工程勘察设		100.00	收购
四川优缔环保科技有限公司(曾用名:四川新隆建设工程有限公司)	四川省	成都市	生态保护和环境治理业		100.00	收购

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川隆建工程顾问有限公司	四川省	成都市	工程咨询和工程监理		100.00	收购
四川金隆劳务有限公司	四川省	成都市	工程施工		90.00	收购
山东高速市政工程有限公司	山东省	德州市	工程施工		65.00	投资设立
山东高速(河南)养护科技有限公司(注4)	河南省	周口市	工程施工		36.17	投资设立
山东高速路桥工程有限公司	山东省	济南市	工程施工		60.00	投资设立
山东省鲁桥市政工程有限公司	山东省	青岛市	工程施工		51.00	投资设立
结构化主体(注5)						
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
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
4号私募股权投资基金	中国境内		私募基金		100.00	投资设立
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
路桥汇富私募投资基金2号	中国境内		私募基金		95.96	投资设立

注1 本集团对济南鲁桥畅赢投资合伙企业(有限合伙)的出资比例低于50%,该合伙企业执行事务合伙人为山东高速路桥投资管理有限公司,且在该合伙企业投资决策委员会中占2/3席位,根据合伙协议,本集团拥有济南鲁桥畅赢投资合伙企业(有限合伙)的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用该权力影响本集团的可变回报,故本集团认为可以控制该合伙企业,故将其纳入合并报表范围。

注2 集团持有中铁隆工程集团有限公司49.82%股权,根据该公司章程及股权转让协议、一致行动人协议,本集团可以控制中铁隆的董事会并实质控制其生产经营,本公司拥有对公司的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用该权力影响其可变回报,故本集团认为可以控制中铁隆工程集团有限公司,故将其纳入合并报表范围。

注3 集团对第一达卡高架高速有限公司(以下简称“第一达卡”)的出资比例为34%,中国水电建设集团国际工程有限公司(以下简称“中国水电”)的对其出资比例为15%,本集团与中国水电签订了一致行动人协议,中国水电与本集团意见或行为保持一致。根据股东合作协议及一致行动人协议,本集团拥有第一达卡的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用该权力影响其可变回报,故本集团认为可以控制第一达卡,故将其纳入合并报表范围。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注4 本集团对山东高速(河南)养护科技有限公司(以下简称“河南养护公司”)的出资比例为31%，山东高速河南发展有限公司(以下简称“河南发展公司”)对其出资比例29%，本集团与河南发展公司签订一致行动人协议，河南发展公司将所持有的河南养护公司29%份额的表决权委托给本集团行使，根据河南养护公司章程和一致行动人协议，本集团拥有河南养护公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制河南养护公司，故将其纳入合并报表范围。

注5 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，所以本公司将相关结构化主体纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益
山东鲁桥建材有限公司	49.00%	2,011,532.09	15,576,900.80	19,245,056.20
山东高速工程建设集团有限公司	40.00%	150,948,616.95	33,016,044.13	1,000,266,503.16
山东省公路桥梁建设集团有限公司	28.00%	148,482,063.61	18,601,463.55	605,818,410.42
山东省高速养护集团有限公司	30.00%	54,360,907.91	12,773,718.90	345,905,429.97
中铁隆工程集团有限公司	50.18%	28,192,301.37	12,370,664.38	377,202,186.59
山东高速莱钢绿建发展有限公司	49.00%	26,842,836.77		325,536,478.28
滨州交通发展集团有限公司	49.00%	35,066,545.92		305,578,804.99
宁夏公路桥梁建设有限公司	49.00%	20,239,338.62		224,177,129.23
中工武大设计集团有限公司	49.00%	9,210,792.18		117,532,648.03

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁桥建材有限公司	59,810.29	2,751.61	62,561.90	58,563.56	70.79	58,634.34	50,344.07	2,616.83	52,960.90	47,243.20	642.96	47,886.16
山东高速工程建设集团有限公司	882,793.89	73,479.00	956,272.89	699,170.02	1,645.46	700,815.48	638,294.72	172,156.81	810,451.53	587,009.16	1,132.41	588,141.57
山东省公路桥梁建设集团有限公司	685,558.84	134,220.49	819,779.33	592,214.88	5,995.78	598,210.66	434,558.98	19,709.03	454,268.01	284,512.52	1,207.34	285,719.87
山东省高速养护集团有限公司	451,660.77	45,094.51	496,755.28	363,824.56	12,316.98	376,141.54	307,361.77	15,936.00	323,297.77	218,932.96	1,528.31	220,461.27
中铁隆工程集团有限公司	264,503.49	28,412.18	292,915.66	218,648.76	4,583.35	223,232.11	178,509.83	25,813.88	204,323.71	137,606.07	7,809.32	145,415.39
山东高速莱钢绿建发展有限公司	432,594.00	7,675.23	440,269.22	373,228.26	497.96	373,726.21	319,313.16	4,456.76	323,769.92	261,570.93		261,570.93
滨州交通发展集团有限公司	236,995.33	74,412.93	311,408.27	232,159.55	14,846.25	247,005.81						

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

宁夏公路桥梁建设 有限公司	65,637.86	22,602.34	88,240.20	39,912.27	1,880.00	41,792.27						
中工武大设计集团 有限公司	37,397.34	12,369.16	49,766.50	23,888.03	-	23,888.03						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
山东鲁桥建材有限公司	57,992.79	410.52	410.52	2,694.11	33,044.29	1,730.77	1,730.77	-3,469.83
山东高速工程建设集团有限公司	764,920.31	38,132.42	38,132.42	11,453.38	570,307.08	19,856.33	19,856.33	18,232.68
山东省公路桥梁建设集团有限公	763,067.86	53,029.76	53,029.76	2,325.36	324,593.44	23,674.03	23,674.03	7,603.18
山东省高速养护集团有限公司	308,945.18	18,128.23	18,128.23	15,349.76	152,238.10	7,997.29	7,997.29	-18,170.36
中铁隆工程集团有限公司	233,189.20	5,619.08	5,825.44	4,457.15	41,331.09	1,250.65	1,062.34	-780.44
山东高速莱钢绿建发展有限公司	248,201.46	5,478.13	5,478.13	-28,878.77				
滨州交通发展集团有限公司	342,664.19	7,506.62	7,506.62	-11,230.73				
宁夏公路桥梁建设有限公司	93,797.12	4,130.48	4,130.48	6,262.08				
中工武大设计集团有限公司	29,215.67	2,039.74	2,039.74	4,882.89				

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本年子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2021年公司将持有的山东高速齐鲁建设集团有限公司35%的股权转让给青岛鼎慧创新项目咨询有限公司，转让后公司仍持有山东高速齐鲁建设集团有限公司65%的股权。

2021年本公司子公司山东高速路桥投资管理有限公司将持有的山东省路桥集团菏泽建设有限公司9%的股权，转让给巨野麟州公路工程有限公司，转让后子公司仍持有山东省路桥集团菏泽建设有限公司51%的股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	山东高速齐鲁建设集团有限公司	山东省路桥集团菏泽建设有限公司
现金	155,750,000.00	4,579,000.00
处置对价合计	155,750,000.00	4,579,000.00
减：按取处置的股权比例计算的子公司净资产份额	141,860,036.99	3,780,000.00
差额	13,889,963.01	799,000.00
其中：调整资本公积	13,889,963.01	799,000.00

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营/联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	山东省	济南市	商务服务业	40.00		权益法
山东高速交通建设集团股份有限公司	山东省	济南市	土木工程建筑业	20.00		权益法
济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)	山东省	济南市	商务服务业	9.64	46.30	权益法

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营/联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速济高高速公路有限公司	山东省	滨州市	道路运输业		23.90	权益法
江西鲁高建设项目管理有限公司	江西省	萍乡市	商务服务业		55.00	权益法
烟台信振交通工程有限责任公司	山东省	烟台市	土木工程建筑业		38.50	权益法
成都市鲁川建设管理有限公司	四川省	成都市	土木工程建筑业		49.00	权益法
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	四川省	成都市	研究和试验发展		45.00	权益法
山高商业保理(天津)有限公司	天津市	天津市	其他金融业		45.00	权益法
北京正业黔江投资管理中心(有限合伙)	北京市	北京市	商务服务业		25.00	权益法
济南睿信富盈投资合伙企业(有限合伙)	山东省	济南市	商务服务业	49.99	0.01	权益法
山东高速城投绕城高速公路有限公司	山东省	潍坊市	土木工程建筑业		20.00	权益法
成都德润锦隆环境治理有限公司	四川省	成都市	公共设施管理业		25.00	权益法
河南省郑许高速公路有限公司	河南省	新郑市	土木工程建筑业		18.18	权益法

注1: 根据本公司之子公司山东省路桥集团有限公司与江西鲁高建设项目管理有限公司(以下简称江西鲁高)其他股东签订的合作协议, 山东省路桥集团有限公司与其他股东共同经营江西鲁高。故被认定为本集团的合营企业, 采用权益法核算。

注2: 山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司(以下简称通汇富尊)、山东高速交通建设集团股份有限公司(以下简称交通建设)、济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称济南瑞盛), 山东高速济高高速公路有限公司(以下简称高速济高), 烟台信振交通工程有限责任公司(以下简称烟台信振)、成都市鲁川建设管理有限公司(以下简称成都鲁川)、成都鲁高锦隆环境治理有限公司(以下简称鲁高锦隆)、山高商业保理(天津)有限公司(以下简称山高保理)、北京正业黔江投资管理中心(有限合伙)(以下简称“正业黔江”)、济南睿信富盈投资合伙企业(有限合伙)(以下简称

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

睿信富盈)、山东高速城投绕城高速公路有限公司(以下简称山东绕城)、成都德润锦隆环境治理有限公司(以下简称成都德润锦隆)、河南省郑许高速公路有限公司(以下简称郑许高速)。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	年末余额 / 本年发生额									
	通汇富尊	交通建设	济南瑞盛	高速济高	江西鲁高	烟台信振	成都鲁川	鲁高锦隆	山高保理	正业黔江
流动资产	20,903,712.00	5,512,615,750.53	243,774.81	570,738,571.20	136,377,776.51	128,988,717.64	12,710,308.19	34,688,889.08	100,116,320.91	2,413,525.78
其中: 现金和现金等价物	438.02	1,091,437,255.39	243,774.81	2.79	6,417,624.07	8,187,110.50	4,353,902.94	19,208,449.37	96,095,561.37	2,413,525.78
非流动资产	4,340.82	721,481,145.73	3,823,248,000.00	7,855,029,823.85	150,381,179.60	978,214,376.50	213,230,418.72	290,838,429.85	10,378.91	53,040,000.00
资产合计	20,908,052.82	6,234,096,896.26	3,823,491,774.81	8,425,768,395.05	286,758,956.11	1,107,203,094.14	225,940,726.91	325,527,318.93	100,126,699.82	55,453,525.78
流动负债	260,807.87	4,821,876,060.99	243,330.86	716,606,833.11	31,972,549.43	40,879,866.53	4,968,224.58	6,902,048.86	115,222.95	4,000.00
非流动负债		28,449,096.35		4,994,901,561.94	78,000,000.00	837,600,200.00	135,902,302.33	218,625,270.07	31,600.00	
负债合计	260,807.87	4,850,325,157.34	243,330.86	5,711,508,395.05	109,972,549.43	878,480,066.53	140,870,526.91	225,527,318.93	146,822.95	4,000.00
少数股东权益		101,435,471.92								
归属于母公司股东权益	20,647,244.95	1,282,336,267.00	3,823,248,443.95	2,714,260,000.00	176,786,406.68	228,723,027.61	85,070,200.00	100,000,000.00	99,979,876.87	55,449,525.78
按持股比例计算的净资产份额	8,258,897.98	256,467,253.40	2,138,725,179.55	648,708,140.00	97,232,523.67	88,058,365.63	41,684,398.00	45,000,000.00	44,990,944.59	13,862,381.45
调整事项		-39,719,072.14	824,367,820.45	-298,718,140.00	-830,786.99	6,980,689.74	2.00	-	9,055.41	36,137,618.56
--商誉										
--内部交易未实现利润										
--其他		-39,719,072.14	824,367,820.45	-298,718,140.00	-830,786.99	6,980,689.74	2.00	-	9,055.41	36,137,618.56
对合营企业权益投资的账面价值	8,258,897.98	216,748,181.26	2,963,093,000.00	349,990,000.00	96,401,736.68	95,039,055.37	41,684,400.00	45,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
存在公开报价的										

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	年末余额 / 本年发生额									
	通汇富尊	交通建设	济南瑞盛	高速济高	江西鲁高	烟台信振	成都鲁川	鲁高锦隆	山高保理	正业黔江
合营企业权益投资的公允价值										
营业收入	1,396,344.54	4,756,782,560.24	22,953,856.51		1,630,188.68	105,360,377.35				
财务费用	-20,326.07	45,378,103.31	-443.92		4,099.00	44,948,875.38				-10,833.03
所得税费用	14,504.54	70,500,906.68								
净利润	565,677.01	230,596,960.07	51,640,741.49		315,344.11	-3,006,972.39				-32,854.73
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	565,677.01	230,596,960.07	51,640,741.49		315,344.11	-3,006,972.39				-32,854.73
本年度收到的来自合营企业的股利			23,141,933.72							

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额 / 上年发生额					
	通汇富尊	交通建设	江西鲁高	烟台信振	成都鲁川	鲁高锦隆
流动资产	20,313,177.36	2,827,822,784.94	149,894,961.33	879,334,611.92	84,353,216.94	80,000,000.00
其中: 现金和现金等价物	2,792,690.32	288,920,115.79	19,935,808.89	61,072,345.20	22,177,596.85	80,000,000.00
非流动资产	4,969.43	448,022,071.40	152,629,907.36	11,105,464.36	791,752.66	
资产合计	20,318,146.79	3,275,844,856.34	302,524,868.69	890,440,076.28	85,144,969.60	80,000,000.00
流动负债	236,578.85	2,407,983,059.80	32,053,806.12	520.00	74,769.60	
非流动负债		13,803,536.11	94,000,000.00	666,010,000.00		
负债合计	236,578.85	2,421,786,595.91	126,053,806.12	666,010,520.00	74,769.60	
少数股东权益		77,143,393.59				
归属于母公司股东权益	20,081,567.94	776,914,866.84	176,471,062.57	224,429,556.28	85,070,200.00	80,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	8,032,627.18	155,382,973.37	97,059,084.41	86,405,579.37	41,684,398.00	34,000,000.00
调整事项		-46,000,000.00	-972,691.84	8,633,476.00	2.00	
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他		-46,000,000.00	-972,691.84	8,633,476.00	2.00	
对合营企业权益投资的账面价值	8,032,627.18	109,382,973.37	96,086,392.57	95,039,055.37	41,684,400.00	34,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,501,550.09	2,468,339,019.02	1,152,000.00			1,952,978.66
财务费用	-7,738.77	63,632,660.28	-10,171,817.80	-49,354.24		-29,113.29
所得税费用	6,814.79	19,189,667.80				23,962.69
净利润	680,684.14	142,777,817.51	10,357,520.45	-25,839.05		417,053.09
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	680,684.14	142,777,817.51	10,357,520.45	-25,839.05		417,053.09
本年度收到的来自合营企业的股利						

(3) 重要联营企业的主要财务信息

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额			
	睿信富盈	山东绕城	成都德润锦隆	郑许高速
流动资产	28,976,448.09	252,998,882.17	218,455,718.94	222,949,401.83
其中: 现金和现金等价物	28,976,448.09	2,053,011.64	21,233,094.59	222,949,401.83
非流动资产	865,380,000.00	1,540,234,015.26	1,168,705,805.67	1,431,608.90
资产合计	894,356,448.09	1,793,232,897.43	1,387,161,524.61	224,381,010.73
流动负债	77,170,669.30	89,954,678.50	142,753,055.94	231,010.73
非流动负债		746,609,518.93	971,412,006.25	
负债合计	77,170,669.30	836,564,197.43	1,114,165,062.19	231,010.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	817,185,778.79	956,668,700.00	272,996,462.42	224,150,000.00
按持股比例计算的净资产份额	408,592,889.40	191,333,740.00	68,249,115.60	40,750,470.00
调整事项	91,407,110.60	-85,001,340.00		41,456,730.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	91,407,110.60	-85,001,340.00		41,456,730.00
对联营企业权益投资的账面价值	500,000,000.00	106,332,400.00	68,249,115.60	82,207,200.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			136,260,203.01	
财务费用	-253,309.51		35,384,258.34	
所得税费用			40,310.88	
净利润	15,591,619.89		100,782.42	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	15,591,619.89		100,782.42	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续表)

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年发生额				
	睿信富盈	鲁桥智通	山东绕城	高速京台	成都德润锦隆
流动资产	40,113,850.77	27,940,034.86	314,873,343.30	3,975,751,499.07	167,891,553.45
其中: 现金和现金等价物	31,936,646.77	27,940,034.86	196,106,417.65	2,576,467,135.74	63,361,294.28
非流动资产	865,380,000.00	587,395,000.00	1,344,733,119.64	1,140,739,109.00	982,609,892.06
资产合计	905,493,850.77	615,335,034.86	1,659,606,462.94	5,116,490,608.07	1,150,501,445.51
流动负债	124,188,632.90		105,944,800.91	3,647,637.01	80,803,714.30
非流动负债			596,992,962.03		796,802,051.21
负债合计	124,188,632.90		702,937,762.94	3,647,637.01	877,605,765.51
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	781,305,217.87	615,335,034.86	956,668,700.00	5,112,842,971.06	272,895,680.00
按持股比例计算的净资产份额	507,275,170.67	523,689,391.37	191,333,740.00	924,678,102.69	68,223,920.00
调整事项	-7,275,170.67	-1,792,698.22	-85,001,340.00	17,496,897.31	
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他	-7,275,170.67	-1,792,698.22	-85,001,340.00	17,496,897.31	
对联营企业权益投资的账面价值	500,000,000.00	521,896,693.15	106,332,400.00	942,175,000.00	68,223,920.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入				29,489,242.01	
财务费用	-225,341.52	-9,271.99		-53,077,286.94	
所得税费用					
净利润	26,724,171.02	25,733,870.59		156,722,723.49	
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	26,724,171.02	25,733,870.59		156,722,723.49	
本年度收到的来自联营企业的股利		12,019,467.71		1,310,742.00	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	112,966,025.86	40,544,728.19
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	7,787,209.81	8,649,660.26
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,787,209.81	8,649,660.26
联营企业	—	—
投资账面价值合计	116,934,292.95	15,813,629.12
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	279,395.12	1,200,596.31
--其他综合收益		
--综合收益总额	279,395.12	1,200,596.31

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团在境外如阿尔及利亚、越南、安哥拉、苏丹等国承包公路施工项目，本集团承受外汇风险主要与境外项目所持有的外币资金和债权债务有关，汇率变动将会对上述资产价值产生影响；同时汇率变动还会直接影响施工项目的盈亏。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金		
其中：美元	20,569,874.35	18,077,180.99
欧元	16,003,529.57	4,810,189.37
越南盾	34,819,283,268.09	11,250,065,961.09
第纳尔	69,298,040.72	374,548,037.23
坚戈	1,852,393.39	78,365,743.47
卢比	99,859.35	49,495.58
塔卡	1,163,740,181.69	1,017,647,317.24
比尔	33,594,136.46	110,672,622.06
港币	26,087,028.25	38,586,256.38
苏丹镑		180,135,525.95
谢克尔	6,002,461.03	1,421,693.35
基普	16,983,525,581.25	
塞尔维亚第纳尔	167,237,873.53	
应收账款		
其中：美元	52,449,086.25	47,817,491.17
欧元	1,473,010.29	2,349,000.00
越南盾	27,835,062,951.93	8,468,809,250.72
第纳尔	714,994,700.26	775,258,610.05
塔卡	1,587,715,086.03	119,238,848.80
比尔	100,823,948.71	29,668,646.45
苏丹镑		19,928,279.81
谢克尔	4,435,314.00	
港币	155,962,000.00	
其他应收款		
美元	7,410,600.60	
欧元	1,621,995.65	
越南盾	69,990,427,055.82	
第纳尔	38,472,365.41	
卢比	145,886.89	
塔卡	329,368,637.17	
老挝基普	797,238,590.00	
比尔	1,843,384.27	
谢克尔	942,777.84	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

港币	122,136,001.63	
塞尔维亚第纳尔	304,042.24	
应付账款		
其中：美元	63,352,780.81	33,179,573.86
欧元	14,807,083.18	2,351,702.46
越南盾	337,152,308,593.48	263,198,229,119.00
阿尔及利亚第纳尔	937,936,917.12	1,040,523,042.39
坚戈		5,601,395,845.62
塔卡	14,161,191,041.88	10,180,217,907.10
比尔	10,448,624.06	23,707,209.94
苏丹镑		246,771,787.57
谢克尔		107,464.00
基普	19,205,890,577.42	
港币	23,958,944.75	
塞尔维亚第纳尔	420,425,246.02	
其他应付款		
其中：美元	44,270,793.77	79,025,549.01
欧元	1,186,144.40	17,108,672.02
越南盾	255,929,580,873.60	66,542,349,100.81
阿尔及利亚第纳尔	1,435,228,845.60	46,582,204.72
坚戈		20,737,728.67
塔卡	5,859,443,936.01	3,071,546,013.13
港币		377,978,172.01
苏丹镑		57,597,780.14
谢克尔		6,394,178.73
基普	1,447,200,610.80	
比尔	1,551,487.91	
港币	389,613,927.89	
塞尔维亚第纳尔	23,163,630.37	
短期借款		
其中：欧元	10,010,000.00	
港币	389,905,000.00	
长期借款		
其中：塔卡	10,746,558,302.77	4,726,164,421.46

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采取以下措施降低境外项目经营中所面临的汇率风险:

合理安排工程款进度。为控制汇率风险,注意采购付款与工程收款的协调,以防止由于时间不匹配造成人民币兑换外币因汇率不同而导致发生损失。

订立采购和分包合同时,采用与总承包合同相同的货币和比例支付。当汇率变动时,可以把一部分汇率风险转嫁给供应方、分包商,从而有效地降低风险。

工程变更或调价等事件引起的汇率风险补偿。在施工过程中,工程设计或工程量变更、业主拖延付款、自然风险等会导致工程款支付时间上的拖延。而在这段时间之内,可能存在由于汇率变化而导致实收金额发生变化的风险,如果是业主的责任,公司将积极向业主索赔此部分损失。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于长期借款、短期借款和中期票据、其他非流动负债等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至年末,本集团的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同,金额合计为857,760.64万元,及人民币计价的固定利率合同,金额合计为638,844.69万元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

截至年末,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团执行客户信用状况监控等程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团主要客户为地方政府或地方政府投资的高速公路开发企业以及母公司山东高速集团有限

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司及其子公司，因此本集团管理层认为所承担的信用风险不高。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。本集团管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	7,304,939,289.55				7,304,939,289.55
交易性金融资产	9,800,000.00				9,800,000.00
应收票据	1,348,785,831.51				1,348,785,831.51
应收账款	8,627,906,398.46				8,627,906,398.46
应收款项融资	2,211,362.33				2,211,362.33
其他应收款	2,471,378,017.46				2,471,378,017.46
长期应收款		38,697,153.45	786,813,996.54	3,992,632,175.38	4,818,143,325.37
债权投资		194,845,744.83	1,260,246,476.04	534,947,355.95	1,990,039,576.82
其他权益工具投资		520,000.00	17,735,450.00	68,195,000.00	86,450,450.00
其他非流动金融资产		20,000,000.00	683,040,000.00	341,045,454.03	1,044,085,454.03
金融负债					
短期借款	4,491,128,059.77				4,491,128,059.77
应付票据	3,815,288,595.33				3,815,288,595.33
应付账款	33,438,050,417.68				33,438,050,417.68
其他应付款	3,460,436,591.26				3,460,436,591.26
其他流动负债	5,159,233,294.53				5,159,233,294.53
一年内到期的非流动负债	2,322,926,862.58				2,322,926,862.58
长期借款		693,812,383.51	1,311,780,471.20	3,293,520,158.55	5,299,113,013.26
应付债券			1,800,000,000.00		1,800,000,000.00
长期应付款		73,286,615.55	257,195,729.38		330,482,344.93

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
租赁负债		90,993,683.75	14,841,394.51	7,215,088.93	113,050,167.19
其他非流动负债			20,411,539.00		20,411,539.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-143,369,659.56	-143,369,659.56
所有外币	对人民币贬值 5%	143,369,659.56	143,369,659.56

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-85,776,063.77	-85,776,063.77	-40,338,647.88	-40,338,647.88
浮动利率借款	减少 1%	85,776,063.77	85,776,063.77	40,338,647.88	40,338,647.88

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产			9,800,000.00	9,800,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			9,800,000.00	9,800,000.00
(3) 其他				
应收款项融资			2,211,362.33	2,211,362.33
其他权益工具投资			86,450,450.00	86,450,450.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			86,450,450.00	86,450,450.00
(3) 其他				
其他非流动金融资产			1,044,085,454.03	1,044,085,454.03
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,044,085,454.03	1,044,085,454.03
(3) 其他				

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

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量,输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
山东高速集团有限公司	济南市	高速公路建设经营	459.00 亿元	49.84	49.84

注 1: 山东高速集团有限公司直接持股份额 776,564,176.00 股, 其子公司山东高速投资控股有限公司持股份额 92,497,537.00 股。

注 2: 本公司最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东高速集团有限公司	459.00 亿元			459.00 亿元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东高速集团有限公司	776,564,176.00	720,676,176.00	49.84	46.29

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
---------	--------

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速集团有限公司	母公司
山东铁路发展基金有限公司	持股5%以上的股东
山东潍莱高速铁路有限公司	持股5%以上的股东控制的公司
山东潍烟高速铁路有限公司	持股5%以上的股东控制的公司
宝兴国晟矿业有限公司	同受高速集团控制
北京清控水木建筑工程有限公司	同受高速集团控制
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	联营、合营企业,同时受高速集团控制
山高商业保理(天津)有限公司	联营、合营企业,同时受高速集团控制
成都市鲁川建设管理有限公司	联营、合营企业,同时受高速集团控制
广东嘉益工程有限公司	同受高速集团控制
河南中州铁路有限责任公司	同受高速集团控制
红河交通枢纽投资发展有限公司	同受高速集团控制
湖北樊魏高速公路有限公司	同受高速集团控制
湖北武荆高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
湖北武麻高速公路有限公司	同受高速集团控制
湖南衡邵高速公路有限公司	同受高速集团控制
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业	高速集团联营、合营企业
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	同受高速集团控制
济源市济晋高速公路有限公司	同受高速集团控制
济郑高速铁路有限公司	同受高速集团控制
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	同受高速集团控制
泸州东南高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
内江泰嘉工程管理有限公司	联营、合营企业,同时受高速集团控制
内蒙古鲁桥置业有限公司	高速集团联营、合营企业
齐鲁岚临高速公路有限公司	同受高速集团控制
齐鲁新台高速公路有限公司	同受高速集团控制
青岛众昌泰置业有限公司	同受高速集团控制
青岛众钧泰置业有限公司	同受高速集团控制
山东碧水源环保科技有限公司	高速集团联营、合营企业
山东东方路桥建设总公司	同受高速集团控制
山东东青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速(威海)国际贸易有限公司	同受高速集团控制

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速滨州发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速材料技术开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速材料科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速仓网快运有限公司	同受高速集团控制
山东高速城投绕城高速公路有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速城乡建设开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速德州发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速董沈高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务区提升建设工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速高广公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速高新材料科技有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速工程检测有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程项目管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程咨询集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速供应链管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速轨道交通集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速河南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速菏泽发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速红河交通投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速鸿林工程技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速湖北发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速湖北建设投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速华瑞道路材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速基础设施建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许亳公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许禹公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐自公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济北公路有限公司	同受高速集团控制

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速济东发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速济高高速公路有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速济南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南绕城西线公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济宁发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速济青中线公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济微公路（济宁）有限公司	同受高速集团控制
山东高速济淮高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速建材集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速建设管理集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速建筑设计有限公司	同受高速集团控制
山东高速交建集团济南养护科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通建设集团股份有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速交通装备有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速矿业有限公司	同受高速集团控制
山东高速岚临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速林产供应链有限公司	同受高速集团控制
山东高速临空物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速临沂发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速临枣至枣木公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速龙青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁南物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁铁实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁西南产业开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速路用新材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿城置业投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿色技术发展有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速绿色生态发展有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速明董公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速能源发展有限公司	同受高速集团控制

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速能源科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速宁梁高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速蓬莱发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛建设管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛西海岸港口有限公司	同受高速集团控制
山东高速日照发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速生态工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速四川产业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速泰东公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速泰和置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速铁建装备有限公司	同受高速集团控制
山东高速通信技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速威海发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍坊发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍日公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速文化传媒有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流供应链有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资储运有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速西城置业有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速新材料科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速新实业开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速新台高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速信息工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速信息集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟台产业开发有限公司	同受高速集团控制

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速烟台发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟威公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速岩土科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速云南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速枣庄发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速沾临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速置业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速淄博发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速淄临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东金鹏交通能源科技有限公司	同受高速集团控制
山东鄞菏高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东利津黄河公路大桥有限公司	同受高速集团控制
山东临港疏港轨道交通有限公司	高速集团联营、合营企业
山东鲁道建设工程有限公司	同受高速集团控制
山东鲁南建材科技有限公司	同受高速集团控制
山东鲁南交通设施工程有限公司	同受高速集团控制
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	同受高速集团控制
山东荣潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东省多孔金属材料有限公司	高速集团联营、合营企业
山东省济邹公路有限公司	同受高速集团控制
山东省交通规划设计院集团有限公司	同受高速集团控制
山东省农村经济开发投资有限公司	同受高速集团控制
山东省水利工程局有限公司	同受高速集团控制
山东双利电子工程有限公司	同受高速集团控制
山东水总建筑劳务有限公司	同受高速集团控制
山东水总有限公司	同受高速集团控制
山东泰东公路工程有限公司	同受高速集团控制
山东铁路投资控股集团有限公司	高速集团联营、合营企业
山东通维信息工程有限公司	同受高速集团控制
山东燕舞岭生态建设有限公司	同受高速集团控制
山东正晨科技股份有限公司	同受高速集团控制
泰安市同达建材有限公司	高速集团联营、合营企业

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
泰元文化传媒(靖江)有限公司	同受高速集团控制
云南山高投资发展有限公司	同受高速集团控制
云南锁蒙高速公路有限公司	同受高速集团控制
中国山东高速金融集团有限公司	同受高速集团控制
中国山东国际经济技术合作有限公司	同受高速集团控制
山东高速环球融资租赁有限公司	同受高速集团控制
威海市商业银行股份有限公司	同受高速集团控制
山东东方路桥建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速千方国际科技有限公司	同受高速集团控制
武汉金诚兴发置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速投资控股有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南投资建设有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速通和投资有限公司	同受高速集团控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速湖北发展有限公司	材料采购		43,992,477.88
宝兴国晟矿业有限公司	材料采购	174,562,506.04	98,737,734.38
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	接受劳务		11,353,500.00
山东高速材料技术开发集团有限公司	材料采购	1,981,352,682.39	250,237,089.05
山东高速工程检测有限公司	接受劳务	22,130,519.49	19,574,381.50
山东高速轨道交通集团有限公司	接受劳务	26,386,019.57	21,027,167.24
山东高速华瑞道路材料技术有限公司	材料采购	13,409,767.25	1,982,723.60
山东高速集团四川乐自公路有限公司	材料采购		3,330,000.00
山东高速济东发展有限公司	材料采购	77,232,108.78	48,290,460.35
山东高速建材集团有限公司	材料采购	489,790,092.24	966,329,474.96
山东高速建筑设计有限公司	材料采购	6,122,006.15	920,206.15

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速临沂发展有限公司	材料采购	142,027,355.96	958,974.60
山东高速龙青公路有限公司	材料采购	30,859,678.32	1,408,400.00
山东高速鲁南物流发展有限公司	接受劳务	6,363,890.50	147,800.00
山东高速路用新材料技术有限公司	材料采购	9,636,525.93	15,969,130.55
山东高速绿色生态发展有限公司	接受劳务	19,956,265.01	1,315,177.00
山东高速蓬莱发展有限公司	材料采购	6,457,159.80	7,858,769.31
山东高速青岛公路有限公司	材料采购	6,599,999.99	1,031,610.00
山东高速青岛建设管理有限公司	接受劳务	90,730,268.41	8,250,000.00
山东高速青岛物流发展有限公司	材料采购	7,545,979.21	13,932,538.34
山东高速青岛西海岸港口有限公司	材料采购	37,777,898.00	182,483,977.19
山东高速实业发展有限公司	材料采购	9,312,346.96	19,890,236.44
山东高速四川产业发展有限公司	材料采购	20,754,297.48	262,789.00
山东高速投资发展有限公司	材料采购	54,101,528.96	297,179,337.03
山东高速物流供应链有限公司	材料采购	49,155,111.24	1,268,020.81
山东高速物资储运有限公司	材料采购	7,465,931.42	32,330,067.01
山东高速物资集团有限公司	材料采购	3,376,649,747.99	936,496,786.90
山东高速西城置业有限公司	材料采购		2,189,803.95
山东高速新材料科技有限公司	材料采购	22,275,209.80	31,083,619.40
山东高速信息工程有限公司	材料采购	2,293,004.00	1,970,810.00
山东高速岩土科技有限公司	材料采购		5,043,341.17
山东高速光合园林有限公司	材料采购		5,340,645.17
山东高速鸿林工程技术有限公司	接受劳务	31,991,056.29	13,911,385.51
山东高速鲁铁实业发展有限公司	材料采购	131,064,275.53	21,962,631.92
云南山高投资发展有限公司	材料采购	104,650,934.19	861,701.10
云南锁蒙高速公路有限公司	材料采购		10,776,643.84
山东高速股份有限公司	材料采购	15,017,439.20	600,000.00
山东高速河南发展有限公司	材料采购	27,064,986.49	30,209,488.23
山东双利电子工程有限公司	材料采购	3,956,479.23	1,045,518.00
山东高速云南发展有限公司	材料采购		10,000,000.00
泰安市同达建材有限公司	材料采购	14,745,611.24	46,240.00
山东高速工程咨询集团有限公司	采购商品	26,845,244.74	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东金鹏交通能源科技有限公司	材料采购	182,172,147.68	196,678,942.40
新纪元产业园经营有限公司	采购商品		120,168,928.00
山东通维信息工程有限公司	接受劳务	2,067,958.36	1,790,500.00
山东正晨科技股份有限公司	材料采购	3,480,390.60	19,690,612.36
山东高速材料科技有限公司	材料采购	18,502,218.24	1,298,931.99
山东省交通规划设计院集团有限公司	接受劳务	10,217,096.09	14,721,013.60
山东高速烟台产业开发有限公司	接受劳务	14,459,513.14	4,339,155.08
广东嘉益工程有限公司	材料采购	4,295,500.00	
湖北樊魏高速公路有限公司	材料采购	8,499,915.18	
山东高速(威海)国际贸易有限公司	材料采购	8,565,606.11	
山东高速滨州发展有限公司	材料采购	17,840,056.75	
山东高速仓网快运有限公司	材料采购	5,483,885.84	
山东高速城乡建设开发有限公司	材料采购	2,013,999.99	
山东高速德州发展有限公司	材料采购	4,909,244.79	
山东高速服务开发集团有限公司	材料采购	10,768,488.02	9,430,529.82
山东高速高新材料科技有限公司	材料采购	22,725,435.42	
山东高速供应链管理有限公司	材料采购	234,670,876.01	
山东高速湖北建设投资有限公司	材料采购	9,527,435.41	
山东高速济南发展有限公司	材料采购	14,366,097.08	
山东高速建设管理集团有限公司	材料采购	20,950,000.00	
山东高速交建集团济南养护科技有限公司	材料采购	2,002,227.80	
山东高速交通建设集团股份有限公司	材料采购	20,001,446.24	
山东高速交通装备有限公司	材料采购	46,154,159.13	
山东高速矿业有限公司	材料采购	6,378,447.18	
山东高速临枣至枣木公路有限公司	材料采购	4,234,431.27	
山东高速绿色技术发展有限公司	材料采购	2,985,875.53	
山东高速能源发展有限公司	材料采购	24,248,812.76	
山东高速日照发展有限公司	材料采购	6,025,097.05	
山东高速生态工程有限公司	材料采购	2,856,716.57	
山东高速泰东公路有限公司	材料采购	2,042,674.51	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速铁建装备有限公司	材料采购	14,287,755.80	
山东高速通信技术有限公司	材料采购	3,224,789.01	
山东高速潍坊发展有限公司	材料采购	18,449,957.31	
山东高速潍日公路有限公司	材料采购	3,370,201.08	
山东高速物流集团有限公司	材料采购	44,324,641.74	
山东高速新实业开发集团有限公司	材料采购	2,007,845.98	
山东高速枣庄发展有限公司	材料采购	9,598,856.68	
山东高速淄博发展有限公司	材料采购	53,005,501.76	
山东鄆菏高速公路有限公司	材料采购	39,863,704.20	
山东鲁道建设工程有限公司	材料采购	15,073,552.91	
山东鲁南建材科技有限公司	材料采购	4,829,612.66	
山东鲁南交通设施工程有限公司	材料采购	42,379,656.49	
山东燕舞岭生态建设有限公司	材料采购	2,472,087.85	
山东碧水源环保科技有限公司	接受劳务	15,839,913.27	
山东开创公路工程有限公司	材料采购	18,273,304.19	
鄂州市华净污水处理有限公司	接受劳务	16,359,387.66	
高速集团其他下属子公司		10,281,719.77	11,558,543.82
高速集团其他联营及合营公司		1,269,816.88	
合计	—	8,073,641,985.79	3,501,277,814.65

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速集团有限公司	工程施工	2,292,236,933.32	5,084,149,147.98
山东高速股份有限公司及其子公司	工程施工	2,393,196,920.45	3,227,441,757.83
其中:			
山东高速交通装备有限公司	工程施工	18,114,222.85	21,315,868.45
山东高速股份有限公司	工程施工	2,191,141,646.71	3,105,857,905.24
山东高速河南发展有限公司	工程施工		2,049,063.95
济源市济晋高速公路有限公司	工程施工	6,983,557.27	7,066,964.64
湖南衡邵高速公路有限公司	工程施工	35,042,358.81	19,089,596.07
湖北武荆高速公路发展有限公司	工程施工	141,915,134.81	72,062,359.48

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
泸州东南高速公路发展有限公司	工程施工	8,654,650.61	
鲁南高速铁路有限公司	工程施工		28,505,635.27
山东临港疏港轨道交通有限公司	工程施工	24,209,233.89	21,915,635.95
山东高速集团河南许禹公路有限公司	工程施工	27,401,369.23	38,952,188.32
山东高速物流集团有限公司	工程施工		6,345,252.22
山东高速青岛物流发展有限公司	工程施工	4,262,773.51	35,493,851.94
山东高速置业发展有限公司	工程施工	7,700,356.42	10,669,072.33
山东高速绿城置业投资有限公司	工程施工	101,925,310.84	69,940.20
山东高速工程咨询集团有限公司	工程施工		8,372,170.00
山东高速工程检测有限公司	工程施工	2,461,426.94	1,655,921.90
山东高速集团四川乐自公路有限公司	工程施工	22,604,844.87	49,997,470.85
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	工程施工	30,119,351.75	34,087,348.93
内江泰嘉工程管理有限公司	工程施工	111,294,867.33	93,104,035.89
成都市鲁川建设管理有限公司	工程施工	95,516,728.07	73,424,987.35
山东高速物资集团有限公司	工程施工	15,736,585.07	5,698,460.18
山东高速建材集团有限公司	工程施工		41,681,415.75
山东高速重庆发展有限公司	工程施工		83,535,398.37
广东嘉益工程有限公司	工程施工	21,228,129.38	99,082,248.65
山东高速云南发展有限公司	工程施工	43,216,686.35	54,842,274.44
云南锁蒙高速公路有限公司	工程施工	26,886,359.77	28,897,772.24
山东高速红河交通投资有限公司	工程施工	10,998,755.90	24,419,695.41
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	工程施工	56,875,642.47	35,707,178.87
湖北武麻高速公路有限公司	工程施工	13,815,918.18	166,207.39
山东高速建设管理集团有限公司	工程施工		32,458,021.30
山东高速城投绕城高速公路有限公司	工程施工	73,316,094.37	690,451,738.90
山东高速济微公路(济宁)有限公司	工程施工	2,641,749,977.79	1,235,096,641.27
山东高速济南绕城西线公路有限公司	工程施工	3,787,514,864.28	392,434,773.72
山东高速济青中线公路有限公司	工程施工	3,265,488,029.38	199,759,453.81
山东高速集团河南许亳公路有限公司	工程施工	25,929,971.33	53,214,061.79
山东鄞菏高速公路有限公司	工程施工	24,355,073.82	2,921,466.69
山东高速泰东公路有限公司	工程施工	93,777,717.17	136,468,814.23

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速潍日公路有限公司	工程施工	42,901,651.36	40,124,156.66
山东高速济潍高速公路有限公司	工程施工	2,299,022,033.05	9,846,302.38
山东高速龙青公路有限公司	工程施工	201,083,682.60	129,044,343.79
山东高速高广公路有限公司	工程施工	26,293,132.23	398,378,959.50
山东高速公路发展有限公司	工程施工	96,697,912.80	28,323,095.66
山东高速临枣至枣木公路有限公司	工程施工	39,152,998.38	193,895,434.39
山东高速青岛公路有限公司	工程施工	74,454,324.96	96,862,982.69
山东高速服务开发集团有限公司	工程施工	18,818,379.23	16,038,153.53
山东高速宁梁高速公路有限公司	工程施工	25,591,757.90	276,609,580.13
山东高速新台高速公路有限公司	工程施工	31,816,224.32	546,341,007.54
山东荣潍高速公路有限公司	工程施工	28,156,238.25	386,669,318.78
山东高速岚临高速公路有限公司	工程施工	133,294,806.73	828,929,940.01
山东高速济高高速公路有限公司	工程施工	1,852,927,057.14	404,963,102.71
湖北樊魏高速公路有限公司	工程施工	29,149,366.33	
山东高速泰和置业有限公司	工程施工	139,039,766.28	
山东高速服务区提升建设工程有限公司	工程施工	31,051,101.13	
山东高速绿色生态发展有限公司	工程施工	13,579,477.74	
山东高速鲁南物流发展有限公司	工程施工	32,284,910.38	
山东高速巴基斯坦发展有限责任公司	工程施工		10,596,927.66
山东高速临空物流发展有限公司	工程施工	111,948,153.79	38,775,452.42
山东省交通规划设计院集团有限公司	工程施工	75,718,507.29	4,993,560.00
红河交通枢纽投资发展有限公司	工程施工	377,682,840.58	44,640,639.03
泰元文化传媒(靖江)有限公司	工程施工	35,728,350.48	9,402,789.69
山东省济邹公路有限公司	工程施工		10,163,441.50
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	工程施工	248,138,269.42	
山东东青公路有限公司	工程施工	7,349,138.90	
山东高速城乡建设开发有限公司	工程施工	112,244,956.80	
山东高速董沈高速公路有限公司	工程施工	9,925,412.13	
山东高速工程项目管理有限公司	工程施工	10,752,486.60	
山东高速菏泽发展有限公司	工程施工	50,506,124.77	
山东高速基础设施建设有限公司	工程施工	4,628,789.90	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速济北公路有限公司	工程施工	184,693,381.27	
山东高速济南发展有限公司	工程施工	3,829,237.42	
山东高速济宁发展有限公司	工程施工	18,654,191.73	
山东高速建筑设计有限公司	工程施工	2,547,346.81	
山东高速林产供应链有限公司	工程施工	10,066,005.97	
山东高速临沂发展有限公司	工程施工	36,687,209.17	
山东高速明董公路有限公司	工程施工	894,072,125.29	
山东高速青岛发展有限公司	工程施工	2,829,040.38	
山东高速四川产业发展有限公司	工程施工	56,436,099.64	
山东高速信息集团有限公司	工程施工	28,166,850.02	
山东高速烟台发展有限公司	工程施工	2,739,984.59	
山东高速烟威公路有限公司	工程施工	8,815,469.37	
山东高速枣庄发展有限公司	工程施工	57,430,070.00	
山东高速沾临高速公路有限公司	工程施工	562,037,343.03	
山东高速淄临高速公路有限公司	工程施工	2,286,148,194.34	
山东水总建筑劳务有限公司	工程施工	4,223,712.69	
山东水总有限公司	工程施工	28,137,702.58	
山东泰东公路工程有限公司	工程施工	20,041,097.03	
云南山高投资发展有限公司	工程施工	31,584,980.74	
北京清控水木建筑工程有限公司	销售商品	12,470,762.43	
河南省叶鲁高速公路有限公司	销售商品	3,318,220.88	
鄂州蓝工水务有限公司	销售商品	6,250,742.95	
成都德润锦隆环境治理有限公司	提供劳务	98,814,403.27	
高速集团其他下属子公司		6,211,461.78	6,425,537.66
高速集团其他联营及合营公司		2,381,975.91	
合计	—	25,751,000,033.25	15,312,044,765.70

2. 本集团无关联受托管理情况

(1) 受托管理/承包情况

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

委托方名称	受托方名称	受托类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
山东省农村经济开发投资有限公司	山东高速路桥集团股份有限公司	经营管理	2021/1/1	2023/12/31	市场价	

注：公司与山东省农村经济开发投资有限公司签订《委托管理协议》。委托协议约定，山东省农村经济开发投资有限公司将所持有 100%股权的山东省水利工程局有限公司、山东水总有限公司及两公司所属分公司、各级权属公司、参股公司的股东权利等委托给本公司管理。委托期限为 3 年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，委托管理费 300 万元/年。

3. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东省农村经济开发投资有限公司	房屋	2,288,082.75	2,402,486.75
山东高速集团有限公司	房屋		1,348,800.00
山东高速青岛物流发展有限公司	土地		1,260,000.00
湖北武荆高速公路发展有限公司	土地		120,000.00
武汉金诚兴发置业有限公司	房屋		246,549.6
山东高速投资控股有限公司	房屋、设备		3,240,391.14
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务 有限公司	设备		1,231,000.00
山东高速服务开发集团有限公司（原 山东高速服务区管理有限公司）	房屋		27,000.00
山东高速济南投资建设有限公司	房屋	3,886,746.47	
山东高速股份有限公司	房屋	1,769,482.96	
山东高速集团四川乐自公路有限公司	土地	951,569.81	
武汉金诚兴发置业有限公司	房屋	950,832.00	
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	房屋	203,040.61	
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	设备	232,300.89	
山东高速鲁南物流发展有限公司	房屋	191,689.70	
山东高速鲁南物流发展有限公司	土地	302,752.29	
山东高速交通建设集团股份有限公司	机械	681,000.00	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东高速通和投资有限公司	房屋	5,821,077.00	
山东高速青岛西海岸港口有限公司	运输设备	501,600.00	
青岛众昌泰置业有限公司	土地	3,500,000.00	
山东高速服务开发集团有限公司	房屋、建筑物	1,009,174.33	
山东高速股份有限公司	土地	4,285,714.28	
山东高速服务开发集团有限公司	土地	97,523.67	
山东高速投资发展有限公司	其他	544,922.12	
合计		27,217,508.88	9,876,227.49

(2) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山东高速千方国际科技有限公司	车位	9,244.71	
合计		9,244.71	

4. 存放于关联方的资金

关联方名称	年末余额	年初余额
威海市商业银行股份有限公司	1,443,751,614.05	1,557,933,638.82

5. 关联担保情况

(1) 作为担保方

单位：万元

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鄂州市华净污水处理有限公司	2,929.50	2019/9/24	2039/9/24	否

(2) 作为被担保方

单位：万元

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速集团有限公司	1,469.45	2019/8/15	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	3,240.56	2019/11/19	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	4,057.55	2019/12/17	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	1,698.78	2020/2/20	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	816.35	2020/5/21	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	829.06	2020/6/23	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	830.14	2020/8/6	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	616.47	2020/9/22	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	909.51	2020/10/28	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	2,955.70	2020/12/22	2027/1/31	否
山东高速集团有限公司	12,075.88	2020/4/2	2037/4/1	否
山东高速集团有限公司	15,063.39	2021/4/25	2037/4/1	否
中国山东国际经济技术合作有限公司	1,808.04	2020/10/10	2025/10/9	否
中国山东国际经济技术合作有限公司	1,199.44	2021/5/13	2022/5/13	否
中国山东国际经济技术合作有限公司	419.00	2021/2/26	2022/2/26	否
山东高速集团有限公司	3.41	2021/3/10	2036/3/10	否
山东高速集团有限公司	331.76	2021/7/12	2036/3/10	否
山东高速集团有限公司	4,238.15	2019/8/20	2022/8/15	否
山东高速集团有限公司	2,133.38	2019/10/31	2022/11/5	否
山东高速集团有限公司	3,482.06	2019/11/18	2022/11/5	否
山东高速集团有限公司	2,946.67	2020/1/16	2022/11/5	否

注:2021年山东高速集团有限公司为山东高速尼罗投资发展有限公司提供担保,收取担保费 834.95 万元;山东高速集团有限公司及中国山东国际经济技术合作有限公司为中国山东对外经济技术合作集团有限公司提供担保,收取担保费 423.67 万元。

(3) 内部担保

单位:万元

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速路桥集团股份有限公司	中铁隆工程集团有限公司	3,792.69	2021/3/23	2022/6/17	否

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速路桥集团股份有限公司	中铁隆工程集团有限公司	3,400.00	2021/5/20	2022/5/19	否
山东高速路桥集团股份有限公司	中铁隆工程集团有限公司	4,294.00	2021/6/15	2022/7/22	否
山东高速路桥集团股份有限公司	中铁隆工程集团有限公司	6,000.00	2021/8/11	2022/8/10	否
山东高速路桥集团股份有限公司	中铁隆工程集团有限公司	3,000.00	2021/10/21	2022/10/20	否
山东高速路桥集团股份有限公司	山东高速舜通路桥工程有限公司	1,500.00	2021/6/18	2022/6/18	否
山东高速路桥集团股份有限公司	山东高速舜通路桥工程有限公司	700.00	2021/9/16	2022/3/16	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁高建设项目管理有限公司	7,638.00	2017/12/26	2027/12/26	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	1,000.00	2021/12/16	2022/12/16	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	1,000.00	2021/12/16	2022/12/16	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	325.00	2021/8/27	2022/2/27	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	51.35	2021/11/10	2022/5/10	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	200.00	2021/5/25	2022/4/24	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速工程建设集团有限公司	650.58	2019/10/24	2022/12/31	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速工程建设集团有限公司	10,000.00	2021/1/26	2022/1/25	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速工程建设集团有限公司	458.93	2019/2/25	2022/2/25	否
山东高速工程建设集团有限公司	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	2,052.02	2017/8/2	2023/6/30	否
山东高速工程建设集团有限公司	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	1,168.00	2017/9/26	2023/6/30	否
山东高速工程建设集团有限公司	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	1,547.50	2018/5/9	2023/6/30	否
山东高速工程建设集团有限公司	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	2,000.00	2018/7/11	2023/6/30	否
山东高速工程建设集团有限公司	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	700.00	2019/2/12	2023/6/30	否

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速工程建设集团有限公司	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	600.00	2019/8/30	2023/6/30	否
山东高速工程建设集团有限公司	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	548.00	2020/1/19	2023/6/30	否
山东高速工程建设集团有限公司	山东省公路桥梁建设集团有限公司	745.48	2020/9/28	2022/12/31	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设集团有限公司	22,121.74	2019/5/17	2022/5/16	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设集团有限公司	11,000.00	2019/10/22	2022/10/28	否
山东省公路桥梁建设集团有限公司	山东省路桥集团有限公司	1,625.31	2017/12/8	2024/12/8	否
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	中国山东对外经济技术合作集团有限公司塞尔维亚分公司	7,219.70	2021/12/14	2023/1/13	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速养护集团有限公司	5,000.00	2021/9/24	2022/9/24	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速养护集团有限公司	5,000.00	2021/7/15	2022/7/15	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速养护集团有限公司	8,462.00	2021/12/24	2022/12/24	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速养护集团有限公司	168.87	2020/7/23	2022/7/23	否
滨州交通发展集团有限公司	山东省滨州公路工程有限公司	15,000.00	2020/6/29	2023/6/29	否
滨州交通发展集团有限公司	山东省滨州公路工程有限公司	3,000.00	2021/7/22	2022/7/21	否
滨州交通发展集团有限公司	山东恒鑫公路工程有限公司	3,000.00	2021/2/2	2022/1/25	否
滨州交通发展集团有限公司	滨州公路养护工程有限公司	3,000.00	2021/3/1	2023/2/27	否
滨州交通发展集团有限公司	滨州公路养护工程有限公司	2,000.00	2021/7/9	2023/7/8	否

6. 本集团 2021 年度无关联方资金拆借。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	备注
山东高速集团有限公司	产权交易		161,437,000.00	注1

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国山东国际经济技术合作有限公司	产权交易		1,733,880,000.00	注2
山东高速四川产业发展有限公司	产权交易			注3

注 1: 本公司 2020 年度收购山东高速集团有限公司所持有山东高速尼罗投资发展有限公司 100% 股权，转让作价 161,437,000.00 元，已实际支付金额 80,718,500.00 元。

注 2: 本公司 2020 年度收购中国山东国际经济技术合作有限公司所持有中国山东对外经济技术合作集团有限公司 100% 股权，转让作价 1,733,880,000.00 元，2020 年实际支付金额 866,940,000.00 元，2021 年实际支付金额 520,164,000.00 元。

注 3: 本公司通过协议转让方式向关联方山东高速四川产业发展有限公司转让所持有的成都鲁高锦隆环境治理有限公司（以下简称“锦隆公司”）46% 股权。锦隆公司成立于 2020 年 11 月 26 日，各股东均未实缴出资，亦未开展经营。鉴于以上原因，经交易双方协商，本次交易股权转让价格为 0 元。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	14,620,806.99	13,413,135.30

9. 其他关联交易

(1) 与关联金融机构交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
威海市商业银行股份有限公司	利息收入	12,607,106.06	7,759,940.07

(2) 截至年末，本集团通过资产管理计划、信托计划模式参与高速集团投资施工一体化项目共 2 个，本年收回金额 966,666,666.67 元，本年投入金额 600,000,000.00 元，截至年末本金余额共计 1,181,391,666.67 元，本年计提相应利息 73,280,722.60 元。

2021 年度，本集团因参与施工项目，对山东铁路发展基金有限公司进行债权投资 152,630,700.13 元，截至年末本金余额共计 136,395,000.00 元，本年计提相应利息 16,235,700.13 元。

2021 年度，本集团参与成立济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“睿信富盈”），认缴出资额 5 亿元，认缴比例分别为 50%，截至年末，资金已实缴到位。睿信富盈将其资金对外投资至高速集团控制的山东高速京台投资合伙企业（有限合伙），截至年末投资余额 354,780,000.00 元。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京清控水木建筑工程有限公司	14,091,961.54	28,183.92		
应收账款	广东嘉益工程有限公司	73,741,827.07	1,440,134.85	41,169,903.86	82,339.81
应收账款	河南中州铁路有限责任公司	2,194,560.00	438,912.00		
应收账款	湖北樊魏高速公路有限公司	14,798,012.49	29,596.03	2,276,554.74	4,553.11
应收账款	湖北武荆高速公路发展有限公	7,586,022.80	59,211.56	13,662,617.85	27,325.24
应收账款	湖北武麻高速公路有限公司	1,570,358.08	3,140.72		
应收账款	湖南衡邵高速公路有限公司	26,895,233.17	238,016.36	38,510,522.93	92,308.57
应收账款	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	33,449,721.75	296,296.09	26,043,644.02	52,087.29
应收账款	山东高速高广公路有限公司(原莱州市北莱公路投资有限公司)	3,310,251.05	224,933.05	55,378,080.20	1,624,602.94
应收账款	泸州东南高速公路发展有限公	1,663,313.00	3,326.63		
应收账款	内江泰嘉工程管理有限公司	16,500,300.00	33,000.60	1,500,300.00	3,000.60
应收账款	山东东方路桥建设总公司	12,863,409.73	25,726.82		
应收账款	山东东青公路有限公司	5,916,234.89	11,832.47		
应收账款	山东高速服务开发集团有限公司(原山东高速服务区管理有限公司)	54,628,894.33	526,867.32	2,675,595.27	317,450.12
应收账款	山东高速服务区提升建设工程有限公司	9,200,344.15	18,400.69		
应收账款	山东高速高广公路有限公司	35,934,335.06	386,684.14	59,932,495.69	387,556.30
应收账款	山东高速工程咨询集团有限公	1,203,222.74	2,406.45		
应收账款	山东高速公路发展有限公司	2,174,161.81	64,440.52	35,825,253.32	164,135.35
应收账款	山东高速股份有限公司(原山东高速公路运营管理有限公司)	6,305,697.47	1,227,988.12	1,757,742.25	346,565.05
应收账款	山东高速股份有限公司	321,443,828.86	4,439,185.21	418,990,164.27	1,629,004.85
应收账款	山东高速海南发展有限公司			314,587.61	5,076.57
应收账款	山东高速河南发展有限公司	2,015,576.36	4,031.15	1,069,943.98	2,139.89
应收账款	山东高速红河交通投资有限公	4,090,174.33	110,235.97	2,334,663.49	4,669.33
应收账款	山东高速鸿林工程技术有限公			57,188.44	1,429.71

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	4,369,252.16	32,210.81	4,962,520.80	9,925.04
应收账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	29,199,967.56	2,330,535.38	88,871,631.58	2,269,015.24
应收账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	26,971,040.47	345,661.23	35,692,247.18	1,062,889.62
应收账款	山东高速集团有限公司	174,175,648.39	684,575.42	353,608,971.92	1,988,834.77
应收账款	山东高速济高高速公路有限公司	33,168,838.62	66,337.68	903,696.00	1,807.39
应收账款	山东高速济微公路(济宁)有限公司	50,135,425.71	100,270.84	5,959,380.00	11,918.76
应收账款	山东高速济南绕城西线公路有限公司	468,881,573.56	937,763.15		
应收账款	山东高速济青中线公路有限公司	26,847,329.24	53,694.65		
应收账款	山东高速济泰城际公路有限公司			53,530,130.00	1,605,903.90
应收账款	山东高速济潍高速公路有限公司	2,452,677.76	4,905.35		
应收账款	山东高速建筑设计有限公司	2,700,000.00	5,400.00		
应收账款	山东高速交通建设集团股份有限公司	6,259,155.14	99,118.61	219,340.80	438.68
应收账款	山东高速交通装备有限公司	6,863,910.12	13,727.82	12,419,696.60	24,839.39
应收账款	山东高速科技发展集团有限公司			1,203,222.74	2,406.45
应收账款	山东高速临沂发展有限公司	2,306,394.59	4,612.79		
应收账款	山东高速临枣至枣木公路有限公司			1,768,822.39	3,537.64
应收账款	山东高速龙青公路有限公司	12,856,444.43	161,380.21	6,314,628.46	154,004.81
应收账款	山东高速鲁南物流发展有限公司			16,292,012.53	32,584.03
应收账款	山东高速绿城置业投资有限公司	90,278,183.19	180,556.37	120,697,756.49	254,220.04
应收账款	山东高速明董公路有限公司	1,087,062.39	2,174.13		
应收账款	山东高速宁梁高速公路有限公司	4,874,060.00	167,050.74	4,729,282.00	51,267.73
应收账款	山东高速蓬莱发展有限公司			203,694,104.00	20,132,263.7
应收账款	山东高速青岛公路有限公司	35,712,679.05	4,387,743.90	925,160.77	81,533.26
应收账款	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司			11,411,235.63	1,141,123.56
应收账款	山东高速青岛物流发展有限公司	8,431,611.29	211,043.27	9,872,257.13	19,744.51

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速四川产业发展有限公	7,070,848.13	14,141.70	751,305.62	1,502.61
应收账款	山东高速泰东公路有限公司	32,706,122.74	741,005.04	3,346,622.96	6,665.05
应收账款	山东高速泰和置业有限公司	11,153,015.23	22,306.03		
应收账款	山东高速股份有限公司(原山东高速潍莱公路有限公司)			99,635.52	2,989.07
应收账款	山东高速潍日公路有限公司	110,909,060.82	3,280,845.18	92,375,715.88	2,184,897.96
应收账款	山东高速物资集团有限公司	3,394,436.38	6,788.87	6,439,260.00	12,878.52
应收账款	山东高速西城置业有限公司	2,296,140.23	456,566.39	2,282,697.54	456,539.51
应收账款	山东高速新台高速公路有限公	5,559,104.40	11,118.21		
应收账款	山东高速信息集团有限公司	7,410,500.00	14,821.00		
应收账款	山东高速烟台发展有限公司	1,022,341.83	2,044.68		
应收账款	山东高速云南发展有限公司			3,042,038.33	6,084.08
应收账款	山东高速枣庄发展有限公司	32,147,601.00	64,295.20		
应收账款	山东高速沾临高速公路有限公	140,981,124.00	281,962.25		
应收账款	山东高速置业发展有限公司	21,925,525.74	457,584.07	36,481,166.01	825,503.47
应收账款	山东高速淄临高速公路有限公	1,660,155.00	3,320.31		
应收账款	山东利津黄河公路大桥有限公	9,096,486.00	257,890.74	12,322,897.24	32,344.72
应收账款	山东临港疏港轨道交通有限公			3,858,552.08	7,717.10
应收账款	山东荣潍高速公路有限公司	14,957,320.00	29,914.64		
应收账款	山东省交通规划设计院集团有	32,550,400.86	222,134.91		
应收账款	山东省水利工程局有限公司	9,407,076.39	160,954.15		
应收账款	山东水总有限公司	16,404,318.96	32,808.64		
应收账款	山东泰东公路工程有限公司	9,483,755.99	42,847.03	12,846,278.50	25,692.56
应收账款	云南锁蒙高速公路有限公司			1,135,314.96	25,138.98
应收账款	内蒙古鲁桥置业有限公司	3,712,234.88	1,856,117.44		
应收账款	成都德润锦隆环境治理有限公	1,179,558.00	2,359.12		
应收账款	山东潍烟高速铁路有限公司	6,758,690.94	13,517.38		
应收账款	高速集团其他联营、合营企业	1,212,352.13	2,424.70		
应收账款	高速集团其他下属子公司	5,384,197.60	121,229.10	20,153,676.69	121,074.40
合同资产	成都市鲁川建设管理有限公司	4,761,465.41	9,522.93	16,395,519.46	32,791.04
合同资产	广东嘉益工程有限公司	21,876,660.06	230,790.55	34,104,902.03	68,209.81

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	河南中州铁路有限责任公司			2,194,560.00	329,184.00
合同资产	红河交通枢纽投资发展有限公	396,979,048.20	1,424,463.09	83,613,532.46	167,227.06
合同资产	湖北樊魏高速公路有限公司	2,146,248.22	4,292.49	7,816,907.57	15,633.82
合同资产	湖北武荆高速公路发展有限公	97,931,504.78	195,863.00	23,540,578.77	69,851.27
合同资产	湖南衡邵高速公路有限公司	28,736,547.90	68,222.01	7,217,388.59	40,305.39
合同资产	济源市济晋高速公路有限公司			309,826.86	619.65
合同资产	昆明新机场高速公路建设发展	14,954,624.49	29,909.25	1,449,233.14	2,898.47
合同资产	内江泰嘉工程管理有限公司	71,250,270.54	142,500.54	37,937,337.62	75,874.68
合同资产	齐鲁岚临高速公路有限公司	5,753,406.08	11,506.81		
合同资产	山东高速滨州发展有限公司	1,350,062.41	2,700.12		
合同资产	山东高速置业发展有限公司(原	1,921,728.86	3,843.46	2,855,847.56	11,328.06
合同资产	山东高速城投绕城高速公路有	110,960,902.81	318,663.75	158,736,813.01	317,473.63
合同资产	山东高速城乡建设开发有限公	119,644,067.18	239,288.13		
合同资产	山东高速董沈高速公路有限公	2,424,018.55	4,848.04		
合同资产	山东高速服务开发集团有限公	56,057,755.86	430,263.06	20,787,184.41	41,574.37
合同资产	山东高速服务开发集团有限公	82,023,277.13	633,568.88	88,879,896.70	843,715.13
合同资产	山东高速服务区提升建设工程			10,974,005.92	211,497.59
合同资产	山东高速高广公路有限公司	464,456,181.73	9,254,358.52	510,274,948.69	1,020,549.88
合同资产	山东高速工程咨询集团有限公	1,082,461.76	27,061.54		
合同资产	山东高速公路发展有限公司	55,971,438.59	111,942.88	2,790,480.19	21,278.94
合同资产	山东高速股份有限公司(原山东			4,579,499.54	803,228.51
合同资产	山东高速股份有限公司	1,190,570,463.76	5,952,703.51	1,668,902,345.00	3,874,091.78
合同资产	山东高速海阳置业有限公司			2,425,474.70	42,958.39
合同资产	山东高速河南发展有限公司			333,519.01	667.04
合同资产	山东高速菏泽发展有限公司	15,155,844.23	30,311.69		
合同资产	山东高速红河交通投资有限公	1,635,689.11	3,271.38	3,750,478.74	62,334.53

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速鸿林工程技术有限公			219,773.74	5,494.34
合同资产	山东高速基础设施建设有限公	4,628,789.90	9,257.58		
合同资产	山东高速集团河南许亳公路有 限公司	6,578,957.62	13,157.91	8,757,086.88	24,253.06
合同资产	山东高速集团河南许禹公路有 限公司	8,827,782.97	17,655.56	1,748,594.39	8,173.76
合同资产	山东高速集团四川乐宜公路有 限公司	11,380,506.81	28,844.29	9,039,624.29	23,076.23
合同资产	山东高速集团四川乐自公路有 限公司	16,528,879.84	69,601.22	63,194,898.99	459,360.44
合同资产	山东高速集团有限公司	1,434,418,510.49	4,280,598.99	1,670,220,222.37	3,930,214.77
合同资产	山东高速济北公路有限公司	71,404,723.22	142,809.45		
合同资产	山东高速济高高速公路有限公	543,558,082.04	1,087,116.16		
合同资产	山东高速济莱城际公路有限公			6,946,079.40	13,892.16
合同资产	山东高速济南发展有限公司	3,828,529.45	7,657.06		
合同资产	山东高速济南绕城西线公路有 限公司	402,989,352.48	1,188,620.93	10,269,686.16	20,539.37
合同资产	山东高速济宁发展有限公司	9,370,626.57	18,741.25		
合同资产	山东高速济青中线公路有限公	1,190,979,594.49	2,101,374.90	129,642,096.80	259,284.20
合同资产	山东高速济微公路(济宁)有限 公司	921,222,770.08	3,212,768.64	572,880,831.98	1,121,139.50
合同资产	山东高速济潍高速公路有限公	976,472,559.05	1,885,337.55	9,972,738.55	19,945.48
合同资产	山东高速建设管理集团有限公	152,612,031.83	305,224.07	108,151,257.95	216,302.51
合同资产	山东高速科技发展集团有限公			1,283,656.38	2,567.31
合同资产	山东高速岚临高速公路有限公	401,518,310.83	7,863,855.50	525,136,366.91	1,050,272.73
合同资产	山东高速林产供应链有限公司	20,381,972.52	179,716.30	11,737,984.90	23,475.97
合同资产	山东高速临空物流发展有限公	17,232,804.23	34,465.61	38,225,252.42	76,450.50
合同资产	山东高速临沂发展有限公司	21,126,929.83	42,253.86		
合同资产	山东高速临枣至枣木公路有限 公司	53,190,828.77	248,856.94	53,303,875.04	106,607.76
合同资产	山东高速龙青公路有限公司	6,452,016.78	72,276.21	50,434,945.85	127,263.99
合同资产	山东高速鲁南物流发展有限公	104,944,492.64	1,398,335.07	79,238,557.58	158,477.12
合同资产	山东高速绿城置业投资有限公	116,400,791.70	232,801.58	107,937,077.73	293,015.24

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速绿色生态发展有限公			382,107.15	5,542.56
合同资产	山东高速明董公路有限公司	482,853,334.53	972,984.77		
合同资产	山东高速宁梁高速公路有限公	48,677,229.05	97,492.86	76,699,726.85	153,399.45
合同资产	山东高速蓬莱发展有限公司	46,467,660.00	1,393,393.00	142,773,556.00	3,566,409.60
合同资产	山东高速青岛发展有限公司			15,623,824.69	390,595.62
合同资产	山东高速青岛公路有限公司	48,985,756.81	697,916.93	69,739,831.24	3,200,835.18
合同资产	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司			25,329,374.33	2,308,274.27
合同资产	山东高速青岛物流发展有限公	15,701,242.29	342,236.66	11,489,420.85	22,978.84
合同资产	山东高速四川产业发展有限公	23,829,042.69	65,797.90	788,688.77	1,577.38
合同资产	山东高速泰东公路有限公司	350,793,573.68	2,902,344.89	407,547,913.33	815,095.82
合同资产	山东高速泰和置业有限公司	72,136,557.86	161,776.23	50,952,809.18	101,905.62
合同资产	山东高速威海发展有限公司	3,615,145.73	7,230.29		
合同资产	山东高速股份有限公司(原山东高速潍莱公路有限公司)			250,275.63	7,508.27
合同资产	山东高速潍日公路有限公司	28,791,121.06	85,827.65	27,993,507.99	361,598.03
合同资产	山东高速文化传媒有限公司	3,278,456.61	655,691.32	3,278,456.61	655,691.32
合同资产	山东高速物流集团有限公司			17,162,360.42	107,249.58
合同资产	山东高速物流置业有限公司			1,085,037.16	217,007.43
合同资产	山东高速新台高速公路有限公	73,189,905.63	146,396.12	3,334,886.24	6,669.77
合同资产	山东高速信息集团有限公司	8,015,574.04	16,031.15		
合同资产	山东高速烟威公路有限公司	3,836,902.94	7,673.81		
合同资产	山东高速云南发展有限公司	29,835,103.22	59,670.22	26,797,933.75	110,590.72
合同资产	山东高速枣庄发展有限公司	11,082,718.99	22,165.43		
合同资产	山东高速置业发展有限公司	16,927,299.70	629,049.10	26,991,880.54	532,541.32
合同资产	山东高速淄临高速公路有限公	1,565,701,593.01	3,149,216.29		
合同资产	山东鄄菏高速公路有限公司	19,581,358.50	39,162.72	24,118.26	602.96
合同资产	山东利津黄河公路大桥有限公			1,913,588.76	9,127.28
合同资产	山东临港疏港轨道交通有限公	1,494,049.39	2,988.10		
合同资产	山东荣潍高速公路有限公司	20,048,973.59	150,522.11	13,424,694.65	26,849.39
合同资产	山东省多孔金属材料有限公司	10,549,864.46	67,284.60		

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东省交通规划设计院集团有限公司	19,476,662.77	38,953.32		
合同资产	山东水总有限公司	1,051,601.00	2,103.20		
合同资产	山东泰东公路工程有限公司	1,565,523.82	14,493.01	1,403,313.63	2,806.63
合同资产	泰元文化传媒(靖江)有限公司	45,131,140.17	90,262.28		
合同资产	云南锁蒙高速公路有限公司	6,630,133.87	13,260.27	13,925,672.72	27,851.35
合同资产	成都德润锦隆环境治理有限公司	167,804,205.94	335,608.41		
合同资产	成都鲁高锦隆环境治理有限公司	45,231,459.86	90,462.92		
合同资产	山东省水利工程局有限公司	11,739,244.25	23,478.49		
合同资产	山东高速交通物流投资有限公司			809,837.48	15,868.13
合同资产	高速集团其他联营、合营企业	993,934.51	138,666.13	923,501.78	92,350.18
合同资产	高速集团其他下属子公司	2,380,319.57	8,192.75	29,504,213.26	451,118.06
应收票据	湖北武荆高速公路发展有限公司	3,223,947.81	6,447.90		
应收票据	山东东方路桥建设总公司	5,103,345.33	10,206.69		
应收票据	山东高速高广公路有限公司			43,000,000.00	86,000.00
应收票据	山东高速股份有限公司	192,351,135.80	384,702.27	72,659,307.40	145,318.61
应收票据	山东高速红河交通投资有限公司			18,914,380.00	37,828.76
应收票据	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	1,829,077.00	3,658.15	5,207,700.00	10,415.40
应收票据	山东高速集团四川乐自公路有限公司			3,194,229.00	6,388.46
应收票据	山东高速集团有限公司	52,000,000.00	104,000.00	228,967,982.14	457,935.96
应收票据	山东高速济高高速公路有限公司	181,442,868.00	362,885.74		
应收票据	山东高速济南绕城西线公路有限公司	175,500,000.00	351,000.00		
应收票据	山东高速济青中线公路有限公司	103,500,000.00	207,000.00		
应收票据	山东高速济微公路(济宁)有限公司	39,000,000.00	78,000.00		
应收票据	山东高速建设管理集团有限公司			263,500,000.00	527,000.00
应收票据	山东鄞菏高速公路有限公司	1,500,000.00	3,000.00		
应收票据	山东高速岚临高速公路有限公司	5,538,230.40	11,076.46	71,828,178.00	143,656.36
应收票据	山东高速临枣至枣木公路有限公司	5,000,000.00	10,000.00		

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东高速明董公路有限公司	27,800,000.00	55,600.00		
应收票据	山东高速四川产业发展有限公			1,700,040.88	3,400.08
应收票据	山东高速物流集团有限公司	20,000,000.00	40,000.00		
应收票据	山东高速西城置业有限公司			906,224.66	1,812.45
应收票据	山东高速新台高速公路有限公	5,713,476.66	11,426.96	103,440,830.20	206,881.66
应收票据	山东高速沾临高速公路有限公	22,602,095.00	45,204.19		
应收票据	山东泰东公路工程有限公司	18,813,390.55	37,626.78		
其他应收款	山东高速高广公路有限公司(原莱州市北莱公路投资有限公司)			100,000.00	200.00
其他应收款	齐鲁新台高速公路有限公司	2,515,751.00	49,949.13		
其他应收款	山东东方路桥建设总公司	2,795,205.00	5,590.41		
其他应收款	山东东青公路有限公司			300,000.00	600.00
其他应收款	山东高速董沈高速公路有限公			200,000.00	400.00
其他应收款	山东高速服务开发集团有限公	2,079,000.00	6,958.00		
其他应收款	山东高速服务开发集团有限公(原山东高速服务区管理有限公司)	1,100,000.00	24,000.00	1,200,000.00	91,500.00
其他应收款	山东高速股份有限公司(原山东高速公路运营管理有限公司)			55,000.00	5,500.00
其他应收款	山东高速股份有限公司	181,232,271.63	353,320.50	35,930,459.07	439,227.74
其他应收款	山东高速海南发展有限公司			372,000.00	744.00
其他应收款	山东高速海阳置业有限公司			200,000.00	40,000.00
其他应收款	山东高速红河交通投资有限公	30,498,727.02	12,198,323.3	30,498,727.02	6,099,278.41
其他应收款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司			15,000.00	30.00
其他应收款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	1,901,191.00	303,882.59	14,613,584.64	1,452,169.43
其他应收款	山东高速集团有限公司	736,166.26	54,046.15	22,596,112.30	103,456.89
其他应收款	山东高速济高高速公路有限公	3,121,914.00	6,243.83		
其他应收款	山东高速济青中线公路有限公	3,553,500.00	6,000.00		
其他应收款	山东高速济淮高速公路有限公			246,288.02	492.58
其他应收款	山东高速建设管理集团有限公	2,641,910.00	46,047.75	485,358,663.32	0.00

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速交通建设集团股份有限公司			40,000.00	80.00
其他应收款	山东高速岚临高速公路有限公司	4,783,986.00	9,567.97		
其他应收款	山东高速鲁南物流发展有限公司	1,727,854.60	3,400.00	28,556,766.79	628,819.17
其他应收款	山东高速青岛发展有限公司	16,985,647.67	33,971.30		
其他应收款	山东高速青岛公路有限公司(原山东高速青岛嘉业资产管理有限公司)			10,800.00	270.00
其他应收款	山东高速青岛建设管理有限公司			15,743,467.97	31,486.94
其他应收款	山东高速青岛物流发展有限公司	12,557,527.66	313,938.19	12,557,527.66	313,938.19
其他应收款	山东高速泰和置业有限公司	4,000,000.00	8,000.00		
其他应收款	山东高速股份有限公司(原山东高速潍莱公路有限公司)			140,000.00	11,000.00
其他应收款	山东高速物流集团有限公司			800,000.00	1,600.00
其他应收款	山东高速物资集团有限公司	7,455,622.36	186,210.00	7,455,622.36	14,911.24
其他应收款	山东高速云南发展有限公司	1,046,863.68	125,057.30	1,166,863.68	68,539.79
其他应收款	山东高速淄临高速公路有限公司	6,493,134.00	12,986.27		
其他应收款	山东鄄菏高速公路有限公司			20,000.00	2,000.00
其他应收款	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	1,540,000.00	9,750.00	1,050,000.00	920.00
其他应收款	山东荣潍高速公路有限公司			631,000.00	1,262.00
其他应收款	山东省济邹公路有限公司	10,000,000.00	4,000,000.00		
其他应收款	山东省交通规划设计院集团有限公司	7,280,000.00	1,060.00		
其他应收款	山东铁路投资控股集团有限公司	15,000,000.00			
其他应收款	云南锁蒙高速公路有限公司			200,000.00	400.00
其他应收款	山东开创公路工程有限公司	4,926,956.55	2,050.00		
其他应收款	山东高速交通物流投资有限公司			112,500.00	2,812.50
其他应收款	山东高速信息集团有限公司(原山东高速信息工程有限公司)	53,255.50	10,651.10	53,255.50	7,988.33
其他应收款	高速集团其他联营、合营企业	1,229,656.83	88,607.53	307,000.00	40,900.00
其他应收款	高速集团其他下属子公司	5,488,029.23	68,783.61	10,033,242.39	24,734.64
长期应收款	山东高速青岛物流发展有限公司			26,860,974.65	268,609.75

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东高速股份有限公司			7,500.00	
预付款项	山东高速轨道交通集团有限公			10,708,754.00	
预付款项	山东高速建设材料有限公司			13,801,022.42	
预付款项	山东高速宁梁高速公路有限公			662,463.96	
预付款项	山东高速青岛物流发展有限公			43,376.60	
预付款项	山东高速信博信息有限公司			500,000.00	
预付款项	山东高速信联支付有限公司			435.17	
预付款项	云南锁蒙高速公路有限公司			1,000.00	
预付款项	山东高速建材集团有限公司	2,708,094.42			
预付款项	山东省交通规划设计院集团有 限公司	1,460,480.00			
预付款项	泰安市同达建材有限公司			1,826,114.00	
预付款项	高速集团其他联营、合营企业	3,300.00			
预付款项	高速集团其他下属子公司	2,535,125.93		3,683,424.01	
其他非流动 金融资产	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		501,450,000.00	
其他非流动	山东高速济高高速公路有限公			128,320,000.00	
其他非流动	山东潍烟高速铁路有限公司	169,590,000.00			
债权投资	山东潍莱高速铁路有限公司	36,919,562.78			
债权投资	山东高速泰东公路有限公司	979,993,055.55		739,301,123.75	
债权投资	山东高速龙青公路有限公司			407,183,229.26	
债权投资	山东高速临枣至枣木公路有限 公司	201,398,611.12		400,930,890.89	
债权投资	山东铁路发展基金有限公司	152,630,700.13		127,002,478.16	
应收股利	内江泰嘉工程管理有限公司	1,559,153.85		1,559,153.85	
长期股权投 资	山东高速京台投资合伙企业（有 限合伙）	354,780,000.00		942,175,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	宝兴国晟矿业有限公司	45,863,723.86	41,871,333.36
应付账款	鄂州市华净污水处理有限公司	18,486,108.06	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	湖北樊魏高速公路有限公司	8,499,915.18	
应付账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	4,564,900.00	4,564,900.00
应付账款	青岛众昌泰置业有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
应付账款	青岛众钧泰置业有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00
应付账款	山东博都新材料有限公司	1,373,742.55	
应付账款	山东高速滨州发展有限公司	12,392,943.71	
应付账款	山东高速材料技术开发集团有限公司	1,145,303,703.79	
应付账款	山东高速材料科技有限公司	1,298,931.99	
应付账款	山东高速仓网快运有限公司	4,783,885.84	
应付账款	山东高速德州发展有限公司	4,909,244.79	
应付账款	山东高速工程检测有限公司	3,820,877.00	4,092,291.50
应付账款	山东高速工程咨询集团有限公司	1,490,400.00	
应付账款	山东高速供应链管理有限公司	231,666,398.39	
应付账款	山东高速河南发展有限公司	2,991,721.98	
应付账款	山东高速红河交通投资有限公司		20,000.00
应付账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	12,563,079.39	12,211,727.72
应付账款	山东高速湖北发展有限公司	36,631,420.19	43,992,477.88
应付账款	山东高速华瑞道路材料技术有限公司	13,409,767.25	1,982,723.60
应付账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司		1,380,434.00
应付账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司		3,330,000.00
应付账款	山东高速集团有限公司	80,718,500.00	86,444,571.00
应付账款	山东高速济东发展有限公司	41,658,677.56	15,444,487.40
应付账款	山东高速济南发展有限公司	9,816,097.08	
应付账款	山东高速建材集团有限公司	333,217,195.00	
应付账款	山东高速建筑设计有限公司	4,685,466.15	272,806.15
应付账款	山东高速交通工程有限公司	2,440,426.76	1,801,607.68
应付账款	山东高速交通装备有限公司	14,427,917.88	
应付账款	山东高速矿业有限公司	4,338,447.18	
应付账款	山东高速临沂发展有限公司	16,027,355.96	1,664,362.24
应付账款	山东高速临枣至枣木公路有限公司	3,844,000.00	
应付账款	山东高速龙青公路有限公司	30,858,278.32	938,560.00
应付账款	山东高速鲁南物流发展有限公司	3,009,047.47	532,800.00

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东高速鲁西北养护科技有限公司		285,320.95
应付账款	山东高速鲁西南产业开发有限公司	1,148,267.00	
应付账款	山东高速路用新材料技术有限公司	5,001,087.18	4,532,272.65
应付账款	山东高速绿色生态发展有限公司	5,215,178.70	265,177.00
应付账款	山东高速蓬莱发展有限公司	2,276,097.63	2,750,385.57
应付账款	山东高速青岛发展有限公司		4,000,000.00
应付账款	山东高速青岛公路有限公司	13,213,834.96	6,613,834.96
应付账款	山东高速青岛建设管理有限公司	30,059,893.41	3,550,000.00
应付账款	山东高速青岛物流发展有限公司		7,658,329.20
应付账款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	41,730,565.97	102,239,355.29
应付账款	山东高速实业发展有限公司	7,031,605.86	11,612,631.26
应付账款	山东高速铁建装备有限公司	5,787,755.80	
应付账款	山东高速通信技术有限公司	1,993,589.00	
应付账款	山东高速投资发展有限公司	9,560,280.28	220,707,187.94
应付账款	山东高速潍坊发展有限公司	6,686,521.93	
应付账款	山东高速潍日公路有限公司	3,194,377.08	
应付账款	山东高速物流供应链有限公司	27,589,941.80	9,406,301.47
应付账款	山东高速物流集团有限公司	7,249,183.77	
应付账款	山东高速物资储运有限公司	12,948,381.59	23,799,648.08
应付账款	山东高速物资集团有限公司	1,027,578,989.77	444,008,282.90
应付账款	山东高速新材料科技有限公司	16,344,441.36	13,581,647.40
应付账款	山东高速信息工程有限公司	5,053,598.58	4,652,298.58
应付账款	山东高速烟台产业开发有限公司	7,284,943.34	5,984,923.87
应付账款	山东高速岩土科技有限公司	1,077,716.60	1,043,341.17
应付账款	山东高速云南发展有限公司	1,515,923.90	
应付账款	山东高速枣庄发展有限公司	9,598,856.68	
应付账款	山东高速淄博发展有限公司	31,005,501.76	
应付账款	山东金鹏交通能源科技有限公司	55,296,589.48	
应付账款	山东鄞菏高速公路有限公司	6,656,968.85	
应付账款	山东开创公路工程有限公司	6,648,833.74	
应付账款	山东鲁道建设工程有限公司	1,573,552.91	
应付账款	山东鲁南建材科技有限公司	4,829,612.66	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东鲁南交通设施工程有限公司	23,306,689.49	
应付账款	山东省交通规划设计院集团有限公司	2,023,962.70	
应付账款	山东燕舞岭生态建设有限公司	2,472,087.85	100,069.90
应付账款	山东正晨科技股份有限公司	1,738,737.59	
应付账款	山高商业保理(天津)有限公司	3,160,000.00	
应付账款	泰安市同达建材有限公司	14,504,442.71	13,053,497.47
应付账款	云南山高投资发展有限公司	55,472,311.74	861,701.10
应付账款	云南锁蒙高速公路有限公司	1,296,252.15	1,296,252.15
应付账款	中国山东国际经济技术合作有限公司	347,477,073.39	866,940,000.00
应付账款	湖北武当山文化旅游有限公司		20,600.00
应付账款	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司		19,824.84
应付账款	山东高速材料技术开发有限公司		293,571,693.76
应付账款	山东高速轨道交通集团有限公司		3,245,167.24
应付账款	山东高速建设材料有限公司		388,604,863.20
应付账款	山东高速交通建设集团股份有限公司		3,684,407.03
应付账款	山东高速科技发展集团有限公司		1,490,400.00
应付账款	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司		10,000,000.00
应付账款	山东高速日照建设有限公司		2,353,580.22
应付账款	山东高速西城置业有限公司		479,099.61
应付账款	山东光合园林有限公司		5,340,645.17
应付账款	山东瑞通物流有限公司		14,933,456.37
应付账款	山东省对外建设工程总公司		45,408.03
应付账款	山东省鲁铁经济贸易有限公司		64,014.00
应付账款	山东高速英利新能源有限公司		1,593,023.44
应付账款	山东高速(威海)国际贸易有限公司	8,432,266.11	
应付账款	山东高速服务开发集团有限公司	1,235,328.35	
应付账款	山东高速绿色技术发展有限公司	2,685,875.53	
应付账款	内蒙古鲁桥置业有限公司	3,574,400.00	
应付账款	山东碧水源环保科技有限公司	7,011,342.00	
应付账款	济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)		200,000.00
应付账款	高速集团其他联营、合营企业	1,297,256.28	2,487,059.76
应付账款	高速集团其他下属子公司	7,905,825.24	7,503,263.31

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东省环保产业股份有限公司		50,000.00
其他应付款	SDHS DEVELOPMENT LIMITED	5,100,560.00	
其他应付款	宝兴国晟矿业有限公司	1,630,000.00	250,000.00
其他应付款	济南董梁投资合伙企业(有限合伙)		582,750.00
其他应付款	山东高速仓网快运有限公司	3,550,000.00	
其他应付款	山东高速服务开发集团有限公司	1,000,200.00	
其他应付款	山东高速高广公路有限公司	1,850,000.00	
其他应付款	山东高速供应链管理有限公司	1,960,000.00	
其他应付款	山东高速湖北发展有限公司		10,744,444.44
其他应付款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	5,093,865.73	4,194,026.00
其他应付款	山东高速集团有限公司	80,394,954.35	75,859,191.08
其他应付款	山东高速济东发展有限公司	11,710,000.00	1,070,000.00
其他应付款	山东高速济宁发展有限公司	2,400,000.00	
其他应付款	山东高速济青中线公路有限公司	14,792,000.00	
其他应付款	山东高速建材集团有限公司	1,510,000.00	
其他应付款	山东高速矿业有限公司	1,300,000.00	
其他应付款	山东高速临沂发展有限公司	1,290,000.00	50,000.00
其他应付款	山东高速鲁南物流发展有限公司	36,063,470.60	33,082,672.09
其他应付款	山东高速绿城置业投资有限公司	8,733,640.28	8,733,640.28
其他应付款	山东高速绿色生态发展有限公司	1,852,836.14	380,000.00
其他应付款	山东高速能源科技有限公司	1,990,000.00	
其他应付款	山东高速青岛建设管理有限公司	1,950,000.00	
其他应付款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	3,093,615.00	11,411,235.37
其他应付款	山东高速物流集团有限公司	20,420,000.00	
其他应付款	山东高速物资储运有限公司	1,505,000.00	2,005,000.00
其他应付款	山东高速新材料科技有限公司		60,000.00
其他应付款	山东高速信息集团有限公司		400,000.00
其他应付款	山东高速置业发展有限公司		50,000.00
其他应付款	山东鲁南交通设施工程有限公司	1,851,141.16	
其他应付款	山东省农村经济开发投资有限公司	1,116,068.68	
其他应付款	中国山东国际经济技术合作有限公司	185,575,337.60	
其他应付款	山东高速标准箱物流有限公司		20,000.00

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东高速股份有限公司	20,444,326.79	101,823,938.09
其他应付款	山东鄞菏高速公路有限公司	1,640,000.00	920,000.00
其他应付款	山东瑞通物流有限公司		300,000.00
其他应付款	山东高速交通物流投资有限公司		100,000.00
其他应付款	山东高速(新加坡)有限公司		554.05
其他应付款	山东高速集团有限公司建设管理公司		6,000,000.00
其他应付款	山东高速交通建设集团股份有限公司		60,000.00
其他应付款	山东高速日照建设有限公司		297,690.00
其他应付款	中国山东高速金融集团有限公司		52,053.22
其他应付款	高速集团其他联营、合营企业	677,781.68	300,000.00
其他应付款	高速集团其他下属子公司	10,815,570.54	5,476,789.63
应付票据	山东高速建设管理集团有限公司		485,358,663.32
应付票据	德州国力化工科技有限公司		400,000.00
应付票据	山东高速股份有限公司		22,034,788.40
应付票据	山东高速建设材料有限公司		4,500,000.00
应付票据	山东高速矿业有限公司		4,344,953.55
应付票据	山东高速临沂发展有限公司		600,000.00
应付票据	山东高速青岛物流发展有限公司		1,600,000.00
应付票据	山东高速青岛西海岸港口有限公司		11,301,060.00
应付票据	山东高速投资发展有限公司		3,100,000.00
应付票据	山东瑞通物流有限公司		3,000,000.00
应付票据	山东高速服务开发集团有限公司	1,979,000.00	
应付票据	宝兴国晟矿业有限公司	27,280,000.00	
合同负债	成都鲁高锦隆环境治理有限公司	4,604,494.10	
合同负债	成都市鲁川建设管理有限公司	26,473,843.38	
合同负债	广东嘉益工程有限公司		4,436,139.99
合同负债	济郑高速铁路有限公司	1,526,925.60	
合同负债	山东高速集团河南许禹公路有限公司		424,400.37
合同负债	山东高速服务区管理有限公司		257,590.11
合同负债	山东高速服务区提升建设工程有限公司	17,771,360.37	
合同负债	山东高速高广公路有限公司	13,720,125.43	811,056.89
合同负债	山东高速公路运营管理有限公司		7,767,049.43

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	山东高速股份有限公司	137,215,321.72	7,430,099.98
合同负债	山东高速集团四川乐自公路有限公司	1,659,086.70	
合同负债	山东高速济高高速公路有限公司		3,968,248.07
合同负债	山东高速集团有限公司	20,744,302.14	43,061,651.02
合同负债	山东高速济南绕城西线公路有限公司	5,440,958.00	
合同负债	山东高速交通物流投资有限公司		621,896.78
合同负债	山东高速济青中线公路有限公司	121,714,726.73	143,536,924.12
合同负债	山东高速济潍高速公路有限公司	39,260,782.33	
合同负债	山东高速云南发展有限公司		669,108.38
合同负债	山东高速临枣至枣木公路有限公司	21,164,860.64	32,087,873.66
合同负债	山东高速绿色生态发展有限公司	2,502,341.84	
合同负债	山东高速西城置业有限公司	1,491,641.18	
合同负债	山东临港疏港轨道交通有限公司	9,336,277.75	13,734,411.84
合同负债	山东省交通规划设计院集团有限公司	15,925,129.78	
合同负债	云南山高投资发展有限公司	17,087,585.68	
合同负债	云南锁蒙高速公路有限公司	1,631,532.10	
合同负债	高速集团其他下属子公司	3,163,078.71	9,645,602.17
长期应付款	山东高速环球融资租赁有限公司	214,744.66	214,744.66

(四) 关联方承诺

1、2019年公司收购山东高速集团有限公司所持有山东高速齐鲁建设集团有限公司（以下简称“齐鲁建设”）100%股权，如齐鲁建设的业绩承诺期内（即2019-2021年）实现的净利润累计数未达到6,374.64万元，山东高速集团有限公司将对本公司进行补偿，但遇不可抗力或法律、政策发生重大变化原因导致的除外。补偿的数额为本次交易实施完毕后3年内齐鲁建设实际实现的净利润累计数与《评估报告》测算的该3个会计年度净利润累计数之间的差额，山东高速集团有限公司应在本次交易实施完毕后本公司第3个会计年度本公司财务报告（合并目标公司）经股东大会审议通过之日起30日内以现金向本公司支付补偿。

经过公司聘请的信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对齐鲁建设2021年度财务报表进行审计，并于2022年4月10日出具了编号XYZH/2022JNAA60619的标准无保留意见审计报告。根据审计报告，齐鲁建设2021年度实现合并口径净利润为2,646.85万元，超过了2021年度业绩承诺金额2,357.70万元。2019年度至2021年度三个会计年度累计实现合并口径净利润8,947.04万元，超过了业绩承诺累计金额6,374.64万元。截止本报告出具日，齐鲁建设业绩承诺已全部完成。

2、2020年公司收购山东高速集团有限公司所持有山东高速尼罗投资发展有限公司（以下简称“尼

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

罗公司”)100%股权。尼罗公司2020年度、2021年度、2022年度经审计的合并口径净利润数合计不低于3,800万元,如尼罗公司的业绩承诺期内实现的净利润累计数未达到上述水平,山东高速集团有限公司将对本公司进行补偿,补偿的数额为尼罗公司2020年度、2021年度、2022年度实际实现的净利润累计数与承诺净利润合计数之间的差额。山东高速集团有限公司应在本公司2022年度财务报告(合并目标公司)经股东大会审议通过之日起30日内以现金向本公司支付补偿。但遇不可抗力或法律、政策发生重大变化原因导致的除外。尼罗公司2020年实现净利润1,966.08元,2021年实现净利润5,778.48万元。

3、2020年度公司收购中国山东国际经济技术合作有限公司(以下简称“国际合作公司”)所持有中国山东对外经济技术合作集团有限公司(以下简称“山东外经”)100%股权。国际合作公司为本公司控股股东山东高速集团有限公司(以下简称“高速集团”)全资子公司,实际控制人为山东省国资委,与本公司为同受高速集团控制下的关联方。

山东外经2020年度、2021年度、2022年度经审计的合并口径净利润数合计不低于22,115.07万元,如山东外经的业绩承诺期内实现的净利润累计数未达到上述水平,国际合作公司、高速集团将对本公司进行补偿,补偿的数额为目标公司2020年度、2021年度、2022年度实际实现的净利润累计数与承诺净利润合计数之间的差额。国际合作公司应在本公司2022年度财务报告(合并目标公司)经股东大会审议通过之日起30日内以现金向本公司支付补偿。但遇不可抗力或法律、政策发生重大变化原因导致的除外。高速集团对国际合作公司上述补偿义务承担连带责任。外经公司2020年实现净利润6,125.76万元,2021年实现净利润19,647.61万元。

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	6,836,669.49元
公司本年失效的各项权益工具总额	5,735,840.00元
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、股票期权首次授予部分行权价格调整为6.34元/股;首次授予部分第二个行权期可行权数量133.15万份;首次授予部分第三个行权期可行权数量225.30万份,行权等待期剩余1个月。 2、股票期权预留授予部分行权价格调整为5.27元/股;预留授予部分第二个行权期可行权数量18.78万份,行权等待期剩余2个月。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在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做出最佳估计,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工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,258,868.01
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,656.93

3. 本年无以现金结算的股份支付情况。

4. 本年无股份支付的终止或修改情况。

十三、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁

1. 本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。截止目前,破产清算单位计划引入投资方,并于2021年8月15日带领意向单位与路桥集团进行了前期商谈,就大城小院项目办理复工手续、赔偿事宜、后期施工等问题进行了磋商。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 承诺事项

截至年末,本公司无需要披露的其他承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	195,003,975.38
经审议批准宣告发放的利润或股利	195,003,975.38

2. 公司于2017年3月10日发行的山东高速路桥集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(债券简称:17山路01,债券代码:112500,以下简称“本期债券”)于2022年3月10日支付2021年3月10日至2022年3月9日期间的最后一个年度利息和本期债券本金519,750,000.00元。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 公司筹划发行可转换公司债券

公司于2021年7月6日召开第九届董事会第二十三次会议、第九届监事会第十二次会议,审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等有关发行可转换公司债券的议案,并于2021年12月20日经2021年第六次临时股东大会投票通过。

本次公开发行可转换公司债券相关事项的生效和完成尚待取得有关审批机关的批准或核准。

2. 除上述其他重要事项外,本集团无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	165,648,127.61	96,488,960.13
其他应收款	3,444,110,809.58	2,027,021,750.98
合计	3,609,758,937.19	2,123,510,711.11

1.1 应收股利

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
山东省路桥集团有限公司	96,488,960.13	96,488,960.13
山东高速尼罗投资发展有限公司	41,506,379.43	
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	10,578,786.56	
山东高速路桥国际工程有限公司	7,418,370.30	
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	4,850,895.80	
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	3,806,676.74	
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	716,965.19	
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	281,093.46	
合计	165,648,127.61	96,488,960.13

(2) 年末无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 应收股利坏账准备计提情况

年末应收股利余额为应收子公司股利,预计回收风险较小,未计提减值。

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	3,443,926,771.75	2,026,986,430.52
其他	188,701.50	38,517.56
合计	3,444,115,473.25	2,027,024,948.08

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	398.93	2,798.17		3,197.10
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,466.57			1,466.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,865.50	2,798.17		4,663.67

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,444,071,020.01
1-2年	44,453.24
合计	3,444,115,473.25

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,197.10	1,466.57			4,663.67
合计	3,197.10	1,466.57			4,663.67

(5) 本年度本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东省路桥集团有限公司	单位往来款	2,715,757,876.60	1年以内	78.85	
山东高速莱钢绿建发展有限公司	单位往来款	300,000,000.00	1年以内	8.71	
山东鲁桥建材有限公司	单位往来款	60,000,000.00	1年以内	1.74	
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	单位往来款	57,881,000.00	1年以内	1.68	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川鲁桥绿色公路养护有限公司	单位往来款	55,000,000.00	1年以内	1.60	
合计	—	3,188,638,876.60	—	92.58	

(7) 本公司无涉及政府补助的应收款项，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

山东高速路桥股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	9,173,359,825.40		9,173,359,825.40	8,106,115,641.71		8,106,115,641.71
对联营、合营企业投资	1,366,890,764.51		1,366,890,764.51	650,949,109.92		650,949,109.92
合计	10,540,250,589.91		10,540,250,589.91	8,757,064,751.63		8,757,064,751.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东省路桥集团有限公司	4,682,790,864.09	16,608.75		4,682,807,472.84		
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	26,280,000.00			26,280,000.00		
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	22,320,000.00			22,320,000.00		
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	8,712,000.00			8,712,000.00		
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	81,927,000.00			81,927,000.00		
山东高速路桥国际工程有限公司	33,000,000.00	167,340,000.00		200,340,000.00		
山东高速路桥投资管理有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00		
攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
山东高速齐鲁建设集团有限公司	369,178,357.32		129,212,425.06	239,965,932.26		
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	1,654,111,372.86			1,654,111,372.86		

山东高速路桥股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东高速尼罗投资发展有限公司	182,796,047.44			182,796,047.44		
山东高速路桥科技有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
山东高速湖北建设投资有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	8,106,115,641.71	1,196,456,608.75	129,212,425.06	9,173,359,825.40		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	8,032,627.18			226,270.80						8,258,897.98	
山东高速交通建设集团股份有限公司	109,382,973.37	80,000,000.00		27,365,207.89						216,748,181.26	
山东高速绿色生态发展有限公司	23,399,141.59			1,060,016.01						24,459,157.60	
山东高速路桥装备工程有限公司	10,234,367.78			820,159.89						11,054,527.67	

山东高速路桥股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
济南瑞盛投资合伙企业 (有限合伙)		606,470,000.00		753,240.18			753,240.18			606,470,000.00	
小计	151,049,109.92	686,470,000.00		30,224,894.77			753,240.18			866,990,764.51	
二、联营企业											
济南睿信富盈投资合伙 企业(有限合伙)	499,900,000.00									499,900,000.00	
小计	499,900,000.00									499,900,000.00	
合计	650,949,109.92	686,470,000.00		30,224,894.77			753,240.18			1,366,890,764.51	

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	9,557,789.37	3,309,384.98	1,373,613.36	
合计	9,557,789.37	3,309,384.98	1,373,613.36	

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	753,679,789.76	538,785,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	30,224,894.77	24,807,020.54
处置长期股权投资产生的投资收益	26,537,574.94	
合计	810,442,259.47	563,592,020.54

十八、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月22日由本公司董事会批准报出。

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	96,126,895.13	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,980,677.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	73,280,722.60	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	89,738,076.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	40,197,400.60	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

山东高速路桥集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	803,819.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	310,127,591.75	
减：所得税影响额	65,822,978.77	
少数股东权益影响额（税后）	47,204,247.22	
合计	197,100,365.76	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	22.1541	1.3702	1.3702
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	20.3154	1.2436	1.2436

山东高速路桥集团股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：周新波

主管会计工作负责人：林存友

总会计师：裴仁海

会计机构负责人：张秋立