

山东高速股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： XYZH/2019JNA30070
客户名称： 山东高速股份有限公司
报告时间： 2019-03-28
签字注册会计师： 王贡勇 (CPA: 370100340020)
张秀芹 (CPA: 110001580116)



011092019032201095740
报告文号: XYZH/2019JNA30070

事务所名称： 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：
传真：
通讯地址：
电子邮件： wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcnaccvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



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



山东高速股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东高速股份有限公司（以下简称“山东高速”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东高速，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. 应收款项减值	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，如山东高速合并财务报表附注四、10/六、2.2 (1) / 六、4.1 (1) 所述，山东高速应收款项余	我们执行的主要审计程序： 一了解和评价管理层与应收账款减值

<p>额 311,924 万元，坏账准备余额 35,980 万元。应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收款项减值列为关键审计事项。</p>	<p>相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>— 审阅山东高速应收款项坏账准备的计提过程，检查所采用的坏账准备计提会计政策和估计的合理性；</p> <p>— 审阅山东高速应收款项坏账准备计提的审批流程，评估关键假设和数据的合理性；</p> <p>— 分析山东高速主要应收款项本年度往来情况，并执行应收款项减值测试程序，结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收款项坏账准备计提的合理性；</p> <p>— 检查管理层用于计算单项减值准备的抵押资产的公允价值，获取管理层采取措施收回拖欠款的相关文件，分析应收款项坏账准备计提的合理性；</p> <p>— 获取山东高速坏账准备计提明细表等资料，分析检查关键假设及数据的合理性以及管理层坏账计提金额的准确性。</p>
---	--

2. 路产及收费公路特许经营权的折旧摊销

<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，如山东高速合并财务报表附注四、14/四、17/六、12（1）/六、14（1）所述，山东高速路产及收费公路特许经营权净值为人民币 2,284,979 万元，2018 年度折旧摊销金额为人民币 123,223 万元。山东高速路产及收费公路特许经营权按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算该年度折旧额。由于剩余收费期间预估总车流量涉及重大会计估计，我们将山东高速路产及收费公路特许经营权折旧摊销的准确性列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>— 评估进行交通流量预测的第三方机构的资质、专业胜任能力及独立性；</p> <p>— 获取外部独立专业机构的预测报告并查阅其重要假设，将其重要假设与政府规划进行比对；</p> <p>— 比较预测车流量和实际车流量差异，评价交通流量预测报告预测准确性；</p> <p>— 复核管理层所应用的实际车流量数据是否与山东高速从外部单位取得的实际车流量数据一致；</p>

	一重新测算路产及收费公路特许经营权的折旧摊销，和财务报表中路产及收费公路特许经营权折旧摊销金额进行比较。
--	--

四、其他信息

山东高速管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东高速 2018 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高速的持续经营能力，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高速、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东高速的财务报告过程。

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

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

(6) 就山东高速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 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六·1	1,474,876,659.89	2,957,064,321.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六·2	7,020,945.76	20,602,992.86
其中：应收票据			2,100,000.00
应收账款		7,020,945.76	18,502,992.86
预付款项	六·3	17,767,991.60	12,145,378.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六·4	2,752,415,896.70	3,701,706,988.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六·5	1,683,026,880.54	3,294,631,267.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六·6		900,000,000.00
其他流动资产	六·7	1,505,491,425.86	21,073,975.21
流动资产合计		7,440,599,800.35	10,907,224,923.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六·8	5,172,797,613.19	6,522,797,613.19
持有至到期投资			
长期应收款	六·9		1,000,000.00
长期股权投资	六·10	9,848,683,140.43	4,706,861,569.92
投资性房地产	六·11	788,440,493.72	363,922,335.18
固定资产	六·12	4,539,364,644.84	5,749,471,052.40
在建工程	六·13	18,796,666,696.69	10,611,080,841.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六·14	19,665,700,361.29	18,711,968,667.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六·15	8,530,997.91	4,384,793.71
递延所得税资产	六·16	608,874,790.86	219,714,162.76
其他非流动资产	六·17	1,726,477,882.81	2,013,218,587.21
非流动资产合计		61,155,536,621.74	48,904,419,623.75
资产总计		68,596,136,422.09	59,811,644,547.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 山东高速股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六·18	28,000,000.00	2,400,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六·19	2,318,563,333.99	1,721,222,158.68
预收款项	六·20	21,377,035.31	169,713,974.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六·21	7,444,020.95	4,181,883.77
应交税费	六·22	594,274,988.14	500,533,846.06
其他应付款	六·23	1,462,138,276.97	964,127,644.81
其中: 应付利息		104,977,482.07	86,816,203.38
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六·24	4,225,070,943.36	926,874,852.80
其他流动负债	六·25	2,500,000,000.00	
流动负债合计		11,156,868,598.72	6,686,654,360.25
非流动负债:			
长期借款	六·26	26,288,610,859.72	20,624,096,884.11
应付债券	六·27		1,999,087,671.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六·28	294,000,000.00	294,000,000.00
长期应付职工薪酬	六·29	116,078,827.90	
预计负债			
递延收益	六·30	567,414,760.34	308,481,067.92
递延所得税负债	六·16	857,745,250.08	629,824,304.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,123,849,698.04	23,855,489,927.11
负债合计		39,280,718,296.76	30,542,144,287.36
股东权益:			
股本	六·31	4,811,165,857.00	4,811,165,857.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六·32	3,273,636,101.65	6,040,018,721.65
减: 库存股			
其他综合收益	六·33	6,823,118.95	-5,109,694.50
专项储备			
盈余公积	六·34	2,892,790,737.78	2,749,383,274.64
一般风险准备			
未分配利润	六·35	16,276,718,131.16	14,332,622,405.95
归属于母公司股东权益合计		27,261,133,946.54	27,928,080,564.74
少数股东权益		2,054,284,178.79	1,341,419,695.32
股东权益合计		29,315,418,125.33	29,269,500,260.06
负债和股东权益总计		68,596,136,422.09	59,811,644,547.42

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		953,159,691.94	2,226,506,432.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		14,410,470.33	1,529,333.49
其他应收款	十六·1	5,539,502,796.28	7,323,615,885.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货			106,941.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			900,000,000.00
其他流动资产		589,617.65	694,818.10
流动资产合计		6,507,662,576.20	10,452,453,411.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		17,614,686.36	17,614,686.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六·2	22,083,352,643.93	22,200,655,213.42
投资性房地产		107,101,589.67	110,855,449.71
固定资产		3,279,522,578.41	3,092,603,629.10
在建工程		16,113,971,953.36	7,901,891,794.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,111,324,822.92	3,225,246,124.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,490,864.25	3,482,305.21
递延所得税资产		428,408,346.26	182,334,885.04
其他非流动资产		1,680,564,345.63	1,996,924,897.40
非流动资产合计		47,824,351,830.79	38,731,608,985.67
资产总计		54,332,014,406.99	49,184,062,397.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 山东高速股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			2,400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,992,823,061.40	1,095,576,986.18
预收款项			
应付职工薪酬		2,031,017.02	830,628.53
应交税费		302,316,150.78	207,629,183.00
其他应付款		2,780,824,346.52	4,740,199,520.53
其中: 应付利息		104,977,482.07	74,458,454.28
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,083,591,084.55	237,814,852.80
其他流动负债		2,500,000,000.00	
流动负债合计		10,661,585,660.27	8,682,051,171.04
非流动负债:			
长期借款		17,505,880,859.72	11,496,614,247.78
应付债券			1,999,087,671.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		294,000,000.00	294,000,000.00
长期应付职工薪酬		113,160,632.56	
预计负债			
递延收益		301,639,375.00	52,096,875.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,214,680,867.28	13,841,798,793.78
负 债 合 计		28,876,266,527.55	22,523,849,964.82
股东权益:			
股本		4,811,165,857.00	4,811,165,857.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,131,791,139.92	5,093,801,511.75
减: 库存股			
其他综合收益		6,823,118.95	-5,109,694.50
专项储备			
盈余公积		2,864,448,848.11	2,721,041,384.97
未分配利润		14,641,518,915.46	14,039,313,373.37
股东权益合计		25,455,747,879.44	26,660,212,432.59
负债和股东权益总计		54,332,014,406.99	49,184,062,397.41

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并利润表
2018年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入	六·36	6,828,798,848.13	8,127,358,683.77
利息收入		6,828,798,848.13	8,127,358,683.77
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		5,097,302,610.98	4,984,446,402.37
利息支出	六·36	3,449,928,026.77	3,497,120,400.10
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六·37	102,476,493.20	84,078,162.41
销售费用	六·38	329,898.82	12,287,658.03
管理费用	六·39	459,065,274.83	393,155,817.06
研发费用	六·40	2,098,569.08	2,973,181.43
财务费用	六·41	866,469,012.83	818,825,511.34
其中：利息费用		1,000,776,654.94	911,808,074.82
利息收入		138,156,237.89	112,921,675.78
资产减值损失	六·42	216,935,335.45	176,005,672.00
加：其他收益	六·43	2,152,697.22	1,158,722.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六·44	3,290,494,209.34	1,450,604,599.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		220,789,423.62	168,771,285.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六·45	-36,250.45	580,300.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,024,106,893.26	4,595,255,903.52
加：营业外收入	六·46	79,688,606.95	46,597,058.66
减：营业外支出	六·47	790,794,370.51	517,914,610.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,313,001,129.70	4,123,938,351.66
减：所得税费用	六·48	686,589,309.59	1,149,065,400.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,626,411,820.11	2,974,872,951.47
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,626,411,820.11	2,974,872,951.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		3,626,411,820.11	2,974,872,951.47
2.少数股东损益		2,943,890,710.90	2,702,996,908.96
六、其他综合收益的税后净额		682,521,109.21	271,876,042.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,932,813.45	-12,116,210.86
（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			
（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		11,932,813.45	-12,116,210.86
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		11,932,813.45	-12,116,210.86
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	六·49	3,638,344,633.56	2,962,756,740.61
归属于母公司股东的综合收益总额		2,955,823,524.35	2,690,880,698.10
归属于少数股东的综合收益总额		682,521,109.21	271,876,042.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）		0.612	0.562
		0.612	0.562

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269,785,827.57元。上年被合并方实现的净利润为98,024,773.01元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六·3	3,178,791,004.90	3,747,006,226.48
减：营业成本	十六·3	1,762,767,817.84	1,371,594,668.02
税金及附加		23,331,900.19	20,901,740.19
销售费用			
管理费用		306,059,858.60	230,622,802.87
研发费用		2,098,569.08	2,973,181.43
财务费用		311,625,765.42	145,395,358.93
其中：利息费用		513,162,455.79	413,937,282.34
利息收入		204,551,532.18	275,949,293.61
资产减值损失		3,875,906.14	537,168.87
加：其他收益		569,900.19	457,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六·4	1,556,173,610.45	1,053,704,807.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		141,318,304.81	167,420,622.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			580,300.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,325,774,698.27	3,029,723,913.50
加：营业外收入		4,942,367.08	11,573,945.87
减：营业外支出		786,632,551.42	506,726,122.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,544,084,513.93	2,534,571,736.89
减：所得税费用		110,009,882.50	396,546,380.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,074,631.43	2,138,025,356.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,074,631.43	2,138,025,356.37
（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		11,932,813.45	-12,116,210.86
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		11,932,813.45	-12,116,210.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		11,932,813.45	-12,116,210.86
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,446,007,444.88	2,125,909,145.51
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：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并现金流量表
2018年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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			
客户存款和同业存放款项净增加额		6,756,250,008.57	8,383,172,202.18
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	1,009,775,538.57	389,454,118.09
经营活动现金流入小计		7,766,025,547.14	8,772,626,320.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,042,063,596.43	1,387,606,038.65
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			
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		1,049,353,273.16	874,534,893.25
支付的各项税费		1,349,816,439.37	1,516,870,442.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	434,231,964.16	885,379,572.10
经营活动现金流出小计		3,875,465,273.12	4,664,390,946.20
经营活动产生的现金流量净额		3,890,560,274.02	4,108,235,374.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,125,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,564,548,329.90	171,382,881.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		187,059.44	452,044.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,608,661,421.28	557,720,531.58
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	1,954,027,679.14	1,400,361,548.99
投资活动现金流入小计		9,252,424,489.76	2,729,917,006.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,314,652,863.53	5,435,527,351.98
投资支付的现金		7,023,416,707.60	7,242,799,971.22
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		2,782,651,157.26	
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	500,530,000.00	10,824,016.29
投资活动现金流出小计		17,621,250,728.39	12,689,151,339.49
投资活动产生的现金流量净额		-8,368,826,238.63	-9,959,234,333.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,704,110,000.00	9,349,412,636.33
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,704,110,000.00	9,349,412,636.33
偿还债务所支付的现金		4,923,954,782.54	4,559,830,425.37
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,262,795,456.16	1,941,846,475.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,250,000.00	38,825,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	521,281,458.00	196,580,434.22
筹资活动现金流出小计		7,708,031,696.70	6,698,257,334.97
筹资活动产生的现金流量净额		2,996,078,303.30	2,651,155,301.36
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			
加：期初现金及现金等价物余额		-1,482,187,661.31	-3,199,843,657.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,957,064,321.20	6,156,907,978.89
		1,474,876,659.89	2,957,064,321.20

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

2018年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		3,935,715,536.84	3,907,331,759.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		761,730,608.80	1,974,596,341.48
经营活动现金流入小计		4,697,446,145.64	5,881,928,100.61
购买商品、接受劳务支付的现金		564,101,749.82	316,362,671.21
支付给职工以及为职工支付的现金		644,609,490.89	443,640,150.09
支付的各项税费		419,545,505.42	784,822,311.56
支付其他与经营活动有关的现金		127,307,387.49	1,446,236,801.91
经营活动现金流出小计		1,755,564,133.62	2,991,061,934.77
经营活动产生的现金流量净额		2,941,882,012.02	2,890,866,165.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,599,000,000.00	600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,587,561,439.30	996,769,052.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			107,781.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,311,277.74	
收到其他与投资活动有关的现金		4,317,256,437.72	2,176,745,755.56
投资活动现金流入小计		8,506,129,154.76	3,773,622,589.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,914,992,909.28	5,109,924,738.24
投资支付的现金		8,624,099,327.60	7,532,499,971.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,410,805,465.36	1,151,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,949,897,702.24	13,793,424,709.46
投资活动产生的现金流量净额		-9,443,768,547.48	-10,019,802,120.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,069,000,000.00	7,426,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,069,000,000.00	7,426,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,135,632,146.22	1,593,827,789.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,683,546,600.94	1,417,225,520.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,281,458.00	196,580,434.22
筹资活动现金流出小计		4,840,460,205.16	3,207,633,743.26
筹资活动产生的现金流量净额		5,228,539,794.84	4,218,366,256.74
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,226,506,432.56	5,137,076,129.98
六、期末现金及现金等价物余额			
		953,159,691.94	2,226,506,432.56

法定代表人：


殷志

主管会计工作负责人：


吕

会计机构负责人：


周

合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本年										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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,811,165,857.00				4,621,413,401.65				2,749,383,274.64		14,431,274,279.59	461,450,731.08	27,069,577,849.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					1,418,605,320.00						-98,651,873.64	879,968,964.24	2,199,922,410.60
二、本年年初余额	4,811,165,857.00				6,040,018,721.65			-5,109,694.50	2,749,383,274.64		14,332,622,405.95	1,341,419,695.32	29,269,500,269.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,766,382,620.00			11,922,813.45	143,407,463.14		1,944,095,725.21	712,864,483.47	45,917,865.27
（一）综合收益总额								11,922,813.45					
（二）股东投入和减少资本					-2,766,382,620.00								
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配					-2,766,382,620.00								
1. 提取盈余公积									143,407,463.14		-999,794,985.69	-52,250,000.00	-2,683,789,245.74
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
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													
（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	4,811,165,857.00				3,273,636,101.65			6,823,118.95	2,892,790,737.78		16,276,718,131.16	2,054,284,178.79	29,315,413,155.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)
2018年度

编制单位: 山东高速股份有限公司

项 目	上年										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	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,811,165,857.00				4,621,413,401.65			7,006,516.36		2,535,580,739.00		12,943,683,278.05	267,609,597.77	25,186,659,389.83
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					1,418,605,320.00							-157,466,737.45	840,799,055.04	2,101,897,637.59
其他														
二、本年初余额	4,811,165,857.00				6,040,018,721.65			7,006,516.36		2,535,580,739.00		12,786,416,540.60	1,108,368,652.81	27,288,557,027.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-12,116,210.86		213,802,535.64		1,546,205,865.35	233,051,042.51	1,980,943,232.64
(一) 综合收益总额								-12,116,210.86				2,702,596,908.96	271,876,042.51	2,962,756,740.61
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									213,802,535.64			-1,156,791,043.61	-38,825,000.00	-881,813,507.97
2. 提取一般风险准备									213,802,535.64			-213,802,535.64		
3. 对股东的分配														
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														
(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	4,811,165,857.00				6,040,018,721.65			-5,109,694.50		2,749,383,274.64		14,332,622,405.95	1,341,419,655.32	29,269,500,260.06

法定代表人:

12/28/18


主管会计工作负责人:

12/28/18


会计机构负责人:

12/28/18


母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：山东高速股份有限公司

项 目	本年							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	未分配利润	股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,811,165,857.00				5,093,801,511.75			-5,109,694.50		2,721,041,384.97	14,039,313,373.37	26,660,212,432.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,811,165,857.00				5,093,801,511.75			-5,109,694.50		2,721,041,384.97	14,039,313,373.37	26,660,212,432.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,962,010,371.83			11,932,813.45		143,407,463.14	602,205,542.09	-1,204,464,553.15
（一）综合收益总额								11,932,813.45			1,434,074,631.43	1,446,007,444.88
（二）股东投入和减少资本											167,925,896.35	-1,794,084,475.48
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										143,407,463.14	167,925,896.35	-1,794,084,475.48
2. 对股东的分配										143,407,463.14	-999,794,985.69	-856,387,522.55
3. 其他											-143,407,463.14	
（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												
（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	4,811,165,857.00				3,131,791,139.92			6,823,118.95		2,864,448,848.11	14,641,518,915.46	25,455,747,879.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Chief Accountant.



母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益 合计
	上年	本年	优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	4,811,165,857.00				5,093,801,511.75		7,006,516.36		2,507,238,849.33	13,058,079,060.61	25,477,291,795.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,811,165,857.00				5,093,801,511.75		7,006,516.36		2,507,238,849.33	13,058,079,060.61	25,477,291,795.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									213,802,535.64	-1,156,791,043.61	-942,988,507.97
2. 对股东的分配									213,802,535.64	-213,802,535.64	
3. 其他										-942,988,507.97	-942,988,507.97
（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											
（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	4,811,165,857.00				5,093,801,511.75		-5,109,694.50		2,721,041,384.97	14,039,313,373.37	26,660,212,432.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

山东高速股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为山东基建股份有限公司，系1999年11月16日经中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改[1999]1073号文批准，由山东省高速公路有限责任公司（现更名为：山东高速集团有限公司（以下简称“山东高速集团”））和交通部华建交通经济开发中心（现更名为：招商局公路网络科技控股股份有限公司）两家作为发起人，以发起方式设立，其中山东省高速公路有限责任公司、交通部华建交通经济开发中心分别持有209,705万股和76,175万股，分别占总股本的73.35%和26.65%，并取得注册号为3700001804559（现已变更为统一社会信用代码：91370000863134717K）的企业法人营业执照。

2002年1月，根据中国证券监督管理委员会以证监发行字[2002]6号文，公司向社会发行人民币普通股50,500万股，发行后公司总股本变更为336,380万股，股本结构变更为山东省高速公路有限责任公司209,705万股，占比62.34%；华建交通经济开发中心76,175股，占比22.65%，社会公众股50,500万股，占比15.01%。

2006年5月23日，根据公司2006年第1次临时股东大会决议，公司名称变更为“山东高速公路股份有限公司”，并办理了工商变更登记。

2011年7月5日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东高速公路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[2011]1007号）及《关于核准豁免山东高速集团有限公司要约收购山东高速公路股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2011]1008号），本公司向山东高速集团有限公司非公开发行股份1,447,365,857股。

2012年4月11日，根据公司2012年第1次临时股东大会决议，公司名称变更为“山东高速股份有限公司”，并办理了工商变更登记。

截至2018年12月31日，本公司的总股本4,811,165,857股，均为无限售条件的流通股。

公司注册资本：481,116.5857万元。

公司注册地址：济南市文化东路29号七星吉祥大厦A座。

公司总部办公地址：山东省济南市奥体中路5006号。

法定代表人姓名：赛志毅。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本集团主要经营收费公路、桥梁及隧道基础设施之投资、经营和管理及其相关业务。本集团还从事高速公路服务区及配套服务、物业管理、房地产投资开发以及旅游景点开发等业务。现公司经营范围主要为对高等级公路、桥梁、隧道基础设施的投资、管理、养护、咨询服务及批准的收费,救援、清障;仓储(不含化学危险品);装饰装修;建筑材料的销售;对港口、公路、水路运输投资;公路信息网络管理;汽车清洗。(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)

本集团主要经营及管理下述收费公路及桥梁:

名称	长度	经营期限
济南至青岛高速公路(“济青高速”)	318.3公里	30年,于2029年11月到期
国道主干线京沪线(辅线)济南至莱芜段高速公路(“济莱高速”)	76.3公里	30年,于2034年10月到期
湖南衡邵高速公路(“衡邵高速”)	138.611公里	30年,于2040年12月到期
泰安至曲阜一级公路(“泰曲路”)	64.1公里	26年,于2025年11月到期
京福高速公路德齐北段(“德齐北段”)	52.2公里	25年,于2022年11月到期
许昌至禹州高速公路(“许禹高速”)	39.5公里	30年,于2036年8月到期
京福高速齐河-济南高速公路(“齐济段”)	39.47公里	25年,于2024年10月到期
京福高速济南-泰安高速公路(“济泰段”)	60.61公里	25年,于2024年10月到期
京福高速公路德齐南段(“德齐南段”)	39.08公里	25年,于2022年11月到期
威海-乳山高速公路(“威乳高速”)	79.60公里	25年,于2032年12月到期
潍坊-莱阳高速公路(“潍莱高速”)	140.64公里	25年,于2024年7月到期
济南黄河二桥(“济南二桥”)	5.750公里	30年,于2032年4月到期
利津黄河大桥(“利津大桥”)	3.171公里	28年,于2029年9月到期
湖北武荆高速(“武荆高速”)	185.339公里	30年,于2040年5月到期
河南济晋高速(“济晋高速”)	20.566公里	30年,于2038年9月到期

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东高速投资发展有限公司、山东高速实业发展有限公司、山东高速潍莱公路有限公司等21家公司。与上年相比,本年因企业合并增加湖北武荆高速公路发展有限公司(以下简称武荆高速)、济源市济晋高速公路有限公司共2家公司,因新设增加济南畅赢金海有限合伙企业(有限合伙)共1家公司,因处置减少济南璞园置业有限公司、山东高速吉泰矿业投资有限公司和锡林浩特鲁地矿业公司共3家公司。

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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、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

本集团近期有获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的,自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括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、收入确认和计量(含特殊业务如BOT/BT/建造合同业务的存货、收入等项目的确认和计量方法)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。

3. 营业周期

本集团营业周期为一年(12个月)。

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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

9. 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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团目前无该类金融资产。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

应根据公司的实际情况,明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准,其中,对于权益工具投资,还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。公司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。公司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,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。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 3,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据:

项目	确定组合依据
关联方组合	所有关联方客户
第三方组合	所有第三方

不同组合计提坏账准备的计提方法:

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
关联方组合	根据实际损失率计提坏账准备
第三方组合	账龄分析法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(1) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

11. 存货

本集团存货主要包括房地产开发成本、开发产品以及用于维修及保养公路及桥梁的物料,按成本与可变现净值孰低列示。

存货除房地产开发成本和开发产品之外的存货盘存制度采用实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;除房地产开发成本和开发产品外其余存货领用或发出采用加权平均法确定其实际成本。

房地产开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑安装成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用;开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品;开发产品结转成本时按实际成本核算。

建筑安装成本中包含的公共配套设施指政府有关部门批准的公共配套项目,如道路等所发生的支出,列入开发成本,按成本核算对象和成本项目进行明细核算;开发用土地所发生的支出亦列入开发成本核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团除房地产开发成本和开发产品之外的存货盘存制度采用永续盘存制。

12. 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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如: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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失重大影响之日的公允价值与账面价值之间

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

因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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制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。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	3-5	2.40-4.85

14. 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路产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子电气及通信设备、仪器仪表及计量标准器具、其他设备。

与固定资产有关的后续支出,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,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

路产包括公路、桥梁及构筑物和安全设施。于2015年7月1日以前,路产按平均年限法计提折旧,即按账面净值在收费权期限内按直线法计提折旧。自2015年7月1

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

日起,路产的折旧改按车流量法计提,即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧额。累计折旧于上述路产经营期满后相等于路产之总原值。其余固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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。除路产采用车流量法计提折旧外,其他资产计提折旧时采用平均年限法。除路产外,本集团其余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	3-40	3-5	2.4-32.3
2	机械设备	3-25	3-5	3.8-32.3
3	运输设备	3-15	3-5	6.3-32.3
4	电子电气及通信设备	3-30	3-5	3.2-32.3
5	仪器仪表及计量标准器具	3-10	3-5	9.5-32.3
6	其他设备	3-15	3-5	6.3-32.3

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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 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。

16. 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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括采用建设经营移交方式(BOT)参与收费公路建设业务获得的特许收费经营权(“收费公路经营权”)、非属于收费公路特许经营权项下的土地使用权、采矿权、探矿权、购买的办公软件及车位使用权,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;公司制改建时国有股东投入的无形资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

收费公路特许经营权系政府授予本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与收费公路建设,并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务,并向公众收费的特许权经营权。于特许经营权到期日本集团需归还于政府的公路及构筑物和相关的使用权的初始构建成本作为收费公路特许经营权取得成本核算;于特许经营权期限到期日无须归还于政府的安全设施、通信设备和收费设施等作为固定资产核算。

2015年7月1日以前,收费公路特许经营权的摊销方法为年限平均法。自2015年7月1日起,将收费公路特许经营权的摊销方法由原来的年限平均法变更为车流量法,即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度摊销额。

除收费公路特许经营权外,本集团其余无形资产分类预计使用寿命、摊销方法如下:

序号	资产类别	预计使用寿命(年)	摊销方法	备注
1	土地使用权	18-40	直线法	
2	办公软件	5	直线法	
3	车位使用权	10-30	直线法	

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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

18. 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、在建工程及使用寿命有限的无形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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等，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费等，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。对于设定提存计划在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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 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。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、销售开发产品收入、销售除开发产品外其余商品销售收入、提供劳务收入、BT 业务及与其相关业务收入，收入确认政策如下：

(1) 车辆通行费收入确认原则

公路及桥梁的通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

(2) 销售开发产品收入确认原则

房地产销售在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

(3) 销售除开发产品外其余商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 建设移交业务

参与建设移交业务但未提供建造服务,按照建造过程中支付的工程价款等,并考虑合同规定,确认长期应收款。其中,长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入,实际利率在长期应收款存续期间内保持不变。

(5) 提供劳务收入

对外提供咨询管理等劳务,则根据完工百分比法在资产负债表日确认该劳务合同的收入与费用。完工进度系采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。如果单项劳务合同的结果不能可靠地估计,则区分下列情况处理:

- 合同成本能够收回的,合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本则在其发生的当年度确认为费用;

- 合同成本不可能收回的,则在发生时立即确认为当年度费用,不确认合同销售收入。

23. 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,包括税费返还、财政补贴等。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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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) 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。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 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。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁出租方时,在租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

益;未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入;或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分布具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

27. 持有待售

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。

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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

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。

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。

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。

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。

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。

28. 终止经营

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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	审批程序	备注
按照2018年6月15日《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读编制2018年度财务报表并对对比期进行追溯调整。	财会〔2018〕15号	详见说明

2017年度财务报表受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

原报表格式		新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	2,100,000.00	应收票据及应收账款	20,602,992.86
应收账款	18,502,992.86		
应收利息		其他应收款	3,701,706,988.37
应收股利			
其他应收款	3,701,706,988.37		
在建工程	10,610,046,359.55	在建工程	10,611,080,841.92
工程物资	1,034,482.37		
应付票据	104,560,465.14	应付票据及应付账款	1,721,222,158.68
应付账款	1,616,661,693.54		
应付利息	86,816,203.38	其他应付款	964,127,644.81
应付股利			
其他应付款	877,311,441.43		
管理费用	396,128,998.49	管理费用	393,155,817.06
		研发费用	2,973,181.43

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销项税扣除进项税后的增值额	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	5%

公司根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》的相关规定,“公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费,可以选择适用简易计税方法,减按3%的征收率计算应纳税额。”公司通行费收入暂按简易计税方法,按3%的征收率计算缴纳增值税。

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2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017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	880,965.44	255,272.03
银行存款	1,473,995,694.45	2,956,809,049.17
其他货币资金		
合计	1,474,876,659.89	2,957,064,321.20
其中:存放在境外的款项总额		

年末不存在在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		2,100,000.00
应收账款	7,020,945.76	18,502,992.86
合计	7,020,945.76	20,602,992.86

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,100,000.00
合计		2,100,000.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	2,798,960.00	38.64			2,798,960.00
第三方组合	4,444,195.54	61.36	222,209.78	5.00	4,221,985.76
组合小计	7,243,155.54	—	222,209.78	—	7,020,945.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,243,155.54	—	222,209.78	—	7,020,945.76

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合	16,868,612.40	90.75			16,868,612.40
第三方组合	1,720,400.49	9.25	86,020.03	5.00	1,634,380.46
组合小计	18,589,012.89	—	86,020.03	—	18,502,992.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,589,012.89	—	86,020.03	—	18,502,992.86

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,444,195.54	222,209.78	5.00
合计	4,444,195.54	222,209.78	5.00

确定该组合依据的说明:所有第三方。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 136,189.75 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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 7,243,155.54 元, 占应收账款年末余额合计数的 100.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 222,209.78 元。。

3. 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	16,961,834.45	95.46	8,260,141.56	68.01

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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—2年	126,192.39	0.71	2,985,068.07	24.57
2—3年	411,500.00	2.32	582.72	0.005
3年以上	268,464.76	1.51	899,586.00	7.41
合计	17,767,991.60	100.00	12,145,378.35	100.00

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 13,778,913.92 元, 占预付款项年末余额合计数的 77.55%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,752,415,896.70	3,701,706,988.37
合计	2,752,415,896.70	3,701,706,988.37

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,837,192,238.16	59.04	309,661,149.56	16.86	1,527,531,088.60
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	1,116,584,150.93	35.88			1,116,584,150.93
第三方组合	115,601,157.95	3.71	36,018,598.39	31.16	79,582,559.56
组合小计	1,232,185,308.88	—	36,018,598.39	—	1,196,166,710.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,619,604.71	1.37	13,901,507.10	32.62	28,718,097.61
合计	3,111,997,151.75	—	359,581,255.05	—	2,752,415,896.70

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,893,653,129.79	49.07	111,632,782.33	5.90	1,782,020,347.46
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	1,818,305,609.76	47.12			1,818,305,609.76
第三方组合	110,892,407.39	2.87	31,687,271.14	28.57	79,205,136.25
组合小计	1,929,198,017.15	—	31,687,271.14	—	1,897,510,746.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	35,901,223.62	0.93	13,725,328.72	38.23	22,175,894.90
合计	3,858,752,370.56	—	157,045,382.19	—	3,701,706,988.37

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳丰创贸易有限公司	100,265,335.26	66,767,114.51	66.59	涉诉债权
深圳利天骏供应链有限公司	305,533,879.36	201,295,159.36	65.88	涉诉债权
深圳市中满利贸易有限公司	71,928,084.71	41,598,875.69	57.83	涉诉债权
山东交通运输厅	1,278,243,682.34			无收回风险
上海致达科技集团有限公司	81,221,256.49			无收回风险
合计	1,837,192,238.16	309,661,149.56	—	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,457,169.53	2,672,858.46	5.00
1-2年	15,174,490.49	1,517,449.05	10.00
2-3年	8,961,517.03	2,688,455.11	30.00
3-4年	6,014,742.81	3,007,371.41	50.00
4-5年	29,303,868.66	23,443,094.93	80.00
5年以上	2,689,369.43	2,689,369.43	100.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	115,601,157.95	36,018,598.39	

确定该组合的依据: 所有第三方。

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 216,799,145.70 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,162,273,735.16	1,712,605,727.94
通行费拆账款	1,343,127,843.29	1,286,398,482.00
肯信项目款(注1)	478,800,924.41	478,800,924.41
股权转让款		191,519,524.19
上海致达科技集团公司款项(注2)	81,221,256.49	150,454,946.99
农民工工资保证金	27,600,000.00	31,398,000.00
土地投标及熟化保证金	5,700,000.00	5,700,000.00
工程款	13,273,392.40	1,874,765.03
合计	3,111,997,151.75	3,858,752,370.56

注1: 截至2018年12月31日, 应收肯信项目款项余额为项目本金46,689万元、逾期产生的利息收入1000万元及贸易尾款190万元。根据本公司下属子公司山东高速(深圳)投资有限公司(以下简称“深圳公司”)与深圳肯信集团有限公司(以下简称“深圳肯信”)及其下属关联企业(合称“肯信集团”)签署的相关协议, 肯信集团以其所持有的不动产为该应收款项提供质押担保。2016年10月31日深圳公司与深圳海民实业有限公司签订了关于上述债权的保证合同, 保证人为债权人提供连带责任保证。

注2: 2013年9月30日, 本公司向上海致达科技(集团)股份有限公司、上海致达实业有限公司及上海致达建设发展有限公司(以下合称“上海致达”)收购了其拥有的湖南衡邵高速公路有限公司(以下简称“湖南衡邵”)52%、2%及16%的股权。截至2018年12月31日, 应收上海致达款项是根据湖南衡邵股权转让协议应由上海致达承担的负债金额为81,221,256.49元, 根据本公司与上海致达签署的《支付协议》, 上海致达实业有限公司以其所持有的湖南衡邵30%股权提供质押担保; 上海致达科技集团有限公司的股东以其所持有的100%上海致达科技集团有限公司的股权提供质押担保; 致达控股有限公司以其所持有的上海致达建设发展有限公司100%的股权提供质押担保; 上海启光实业有限公司以其所持有的上海中侨科教发展有限公司100%股权提供质押担

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

保；此外，上海中侨科教发展有限公司以其所持有不动产提供可担保数额合计不高于56,600万元的抵押担保，保证上海致达支付上述负债。

(5) 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
山东省交通运输厅	高速公路收费拆账款	1,278,243,682.34	1年以内	41.07	
济南璞园置业有限公司	往来款	1,077,339,482.84	1-2年	34.62	
深圳肯信集团	债权	478,800,924.41	4-5年	15.39	310,734,774.64
上海致达科技集团有限公司	工程款	81,221,256.49	1-5年	2.61	
湖北省高速公路联网收费中心	高速公路收费拆账款	33,871,769.15	1年以内	1.09	
合计		2,949,477,115.23		94.78	310,734,774.64

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,559,092,887.15		1,559,092,887.15	2,926,338,541.76		2,926,338,541.76
开发产品	122,206,018.68		122,206,018.68	366,476,179.95		366,476,179.95
其他	1,727,974.71		1,727,974.71	1,816,545.97		1,816,545.97
合计	1,683,026,880.54		1,683,026,880.54	3,294,631,267.68		3,294,631,267.68

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额
腊山河东居项目	2018年6月	2021年12月	1,895,772,600.00	438,503,165.40	372,283,563.13
上下河项目	2014年1月		2,580,000,000.00	1,301,026,052.34	
夹河岛项目	尚未开工	尚未开工	4,250,480,000.00	1,186,809,324.02	1,186,809,324.02
合计			11,606,252,600.00	2,926,338,541.76	1,559,092,887.15

(3) 开发产品

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	竣工时间	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
玉兰花园项目	2015年8月	93,519,320.99		53,764,430.47	39,754,890.52
文化中心项目	2015年11月	82,451,128.16			82,451,128.16
雪野湖一期住宅项目	2012年10月	190,505,730.80		190,505,730.80	
合计		366,476,179.95		244,270,161.27	122,206,018.68

(4) 2018年末存货开发成本中包括借款费用资本化金额52,991,118.90元。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
恒大专项基金		900,000,000.00	
合计		900,000,000.00	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
房地产项目预缴税金	2,624,480.80	15,392,122.39	
企业所得税	965,999.21		
其他税金	1,900,945.85	5,681,852.82	
信托受益权	1,500,000,000.00		注1
合计	1,505,491,425.86	21,073,975.21	

注1:系公司根据与上海谷欣资产管理有限公司签订《信托受益权转让协议》所受让信托受益权。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具				1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,202,797,613.19	30,000,000.00	5,172,797,613.19	5,052,797,613.19	30,000,000.00	5,022,797,613.19
合计	5,202,797,613.19	30,000,000.00	5,172,797,613.19	6,552,797,613.19	30,000,000.00	6,522,797,613.19

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
天同证券有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东高速文化传媒有限公司	17,614,686.36			17,614,686.36					3.02	
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	5,182,926.83			5,182,926.83					10.00	
恒大地产集团有限公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00						
平潭盈科融泰创业投资合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00		150,000,000.00						
合计	5,052,797,613.19	150,000,000.00		5,202,797,613.19	30,000,000.00			30,000,000.00		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	30,000,000.00	30,000,000.00
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	30,000,000.00	30,000,000.00

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
其他				1,000,000.00		1,000,000.00	
合计				1,000,000.00		1,000,000.00	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

10. 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		
一、合营企业										
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	4,837,833.85			265,644.54						5,103,478.39
二、联营企业										
山东高速英利新能源有限公司	23,672,931.48			89,663.50						23,762,594.98
山东高速集团工程咨询有限公司	50,116,256.26			6,795,760.01						56,912,016.27
山东高速物流集团有限公司	419,532,933.87	250,000,000.00		12,023,124.08						681,556,057.95
山东省环保产业股份有限公司	7,334,316.53			460,745.22						7,795,061.75
东兴证券股份有限公司(注1)	2,302,180,366.12			48,563,982.14	-2,403,082.48		17,999,326.13			2,330,341,939.65
威海市商业银行股份有限公司	1,033,801,738.26	1,056,316,707.60		55,405,926.10	14,335,895.93		31,670,202.00			2,128,190,065.89
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	464,300,000.00	830,000,000.00		89,493,063.68						1,383,793,063.68
福建龙马环卫装备股份有限公司(注2)	401,085,193.55			13,083,201.48			3,909,996.03			410,258,399.00
山东高速吉泰矿业投资有限公司				-69,460.69					3,014,400.00	2,944,939.31

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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		
济南璞园置业有限公司				-4,423,433.82					1,311,247,750.00	1,306,824,316.18	
深圳中然基金管理有限公司		10,500,000.00		-930,272.80						9,569,727.20	
山东高速绿色技术发展有限公司		1,600,000.00		31,480.18						1,631,480.18	
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)		1,500,000,000.00								1,500,000,000.00	
合计	4,706,861,569.92	3,648,416,707.60		220,789,423.62	11,932,813.45			53,579,524.16		1,314,262,150.00	9,848,683,140.43

注 1：东兴证券为上市公司，经查询上海证券交易所网站，东兴证券年报首次预约披露日为 2019 年 4 月 27 日，鉴于东兴证券数据尚未公开披露，根据上市公司的内幕信息保密原则，本公司权益法计算东兴证券的投资收益采用其已公开披露的 2018 年第三季度报告与 2018 年 10 月、11 月及 12 月的财务简报数据的汇总金额作为计算依据。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

11. 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	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	450,058,876.63	450,058,876.63
2. 本年增加金额	433,750,084.32	433,750,084.32
(1) 外购	433,722,250.65	433,722,250.65
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	27,833.67	27,833.67
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	883,808,960.95	883,808,960.95
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	86,136,541.45	86,136,541.45
2. 本年增加金额	9,231,925.78	9,231,925.78
(1) 计提或摊销	9,231,925.78	9,231,925.78
(2) 其他增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	95,368,467.23	95,368,467.23
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	788,440,493.72	788,440,493.72
2. 年初账面价值	363,922,335.18	363,922,335.18

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	495,368,413.76	正在办理
合计	495,368,413.76	

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,539,364,644.84	5,749,471,052.40
固定资产清理		
合计	4,539,364,644.84	5,749,471,052.40

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 固定资产明细表

项目	路产	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	13,102,891,790.28	1,011,301,523.44	125,870,815.92	240,617,014.02	910,432,800.92	29,736,583.01	65,329,807.21	15,486,180,334.80
2. 本年增加金额	9,906,094.62	29,624,540.79	22,815,167.20	10,020,025.38	92,449,919.32	8,480,601.00	2,651,476.79	175,947,825.10
(1) 购置	244,800.00	91,151.00	4,002,205.18	7,990,434.24	85,415,581.74	8,480,601.00	2,632,926.79	108,857,699.95
(2) 在建工程转入	9,661,294.62	28,323,050.79	330,120.00		5,340,051.00		18,550.00	43,673,066.41
(3) 企业合并增加		1,210,339.00	18,482,842.02	2,029,591.14	1,694,286.58			23,417,058.74
3. 本年减少金额	2,053,043,767.97	36,186,934.70	47,817,872.43	23,048,599.31	270,593,120.83	8,400,237.21	29,578,609.70	2,468,669,142.15
(1) 处置或报废	2,053,043,767.97	36,186,934.70	47,817,872.43	23,048,599.31	270,548,450.83	8,400,237.21	29,505,773.70	2,468,551,636.15
(2) 其他减少					44,670.00		72,836.00	117,506.00
4. 年末余额	11,059,754,116.93	1,004,739,129.53	100,868,110.69	227,588,440.09	732,289,599.41	29,816,946.80	38,402,674.30	13,193,459,017.75
二、累计折旧								
1. 年初余额	8,395,423,452.63	355,236,700.85	95,349,751.13	182,162,510.56	628,194,947.52	23,064,225.14	57,277,694.57	9,736,709,282.40
2. 本年增加金额	555,706,674.22	29,639,759.83	22,658,167.46	12,150,567.20	68,010,977.72	2,305,141.29	1,957,046.48	692,428,334.20
(1) 计提	555,706,674.22	29,124,735.37	5,879,064.49	11,417,409.26	66,433,451.82	2,305,141.29	1,957,046.48	672,823,522.93
(2) 企业合并增加		515,024.46	16,779,102.97	733,157.94	1,577,525.90			19,604,811.27
3. 本年减少金额	1,418,714,574.90	33,838,797.77	41,408,663.62	21,971,756.56	221,593,181.14	8,891,371.56	28,624,898.14	1,775,043,243.69

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	路产	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
(1) 处置或报废	1,418,714,574.90	33,838,797.77	41,408,663.62	21,971,756.56	221,593,181.14	8,891,371.56	28,624,898.14	1,775,043,243.69
(2) 其他减少								
4. 年末余额	7,532,415,551.95	351,037,662.91	76,599,254.97	172,341,321.20	474,612,744.10	16,477,994.87	30,609,842.91	8,654,094,372.91
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) 处置或报废								
(2) 其他减少								
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	3,527,338,564.98	653,701,466.62	24,268,855.72	55,247,118.89	257,676,855.31	13,338,951.93	7,792,831.39	4,539,364,644.84
2. 年初账面价值	4,707,468,337.65	656,064,822.59	30,521,064.79	58,454,503.46	282,237,853.40	6,672,357.87	8,052,112.64	5,749,471,052.40

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	12,120,000.00
机器设备	1,668,812.01
合计	13,788,812.01

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
路产	73,746,289.41	正在办理
房屋及建筑物	52,982,745.80	正在办理
合计	126,729,035.21	

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	18,796,666,696.69	10,610,046,359.55
工程物资		1,034,482.37
合计	18,796,666,696.69	10,611,080,841.92

13.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
文化中心酒店项目	2,682,134,743.33		2,682,134,743.33	2,533,624,728.90		2,533,624,728.90
锡林浩特矿山坑道工程				169,575,561.97	10,478,155.63	159,097,406.34
济青高速公路项目改扩建工程	15,892,920,971.89		15,892,920,971.89	7,898,610,884.05		7,898,610,884.05
武荆高速标准化养护站				15,385,019.86		15,385,019.86
埠村互通式立交改造工程	30,585,370.92		30,585,370.92			
港沟收费站拓宽改造工	13,989,195.79		13,989,195.79			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
程						
济莱高速服务区改造提升工程	139,296,209.40		139,296,209.40			
京台高速改扩建	37,180,205.36		37,180,205.36			
其他	560,000.00		560,000.00	3,328,320.40		3,328,320.40
合计	18,796,666,696.69		18,796,666,696.69	10,620,524,515.18	10,478,155.63	10,610,046,359.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	其他减少	
文化中心酒店项目	2,533,624,728.46	148,510,014.87			2,682,134,743.33
锡林浩特矿山坑道工程	169,575,561.97			169,575,561.97	
济青高速公路项目改扩建工程	7,898,610,884.05	7,994,310,087.84			15,892,920,971.89
埠村互通式立交改造工程		30,585,370.92			30,585,370.92
济莱高速服务区改造提升工程		139,296,209.40			139,296,209.40
京台高速改扩建		37,180,205.36			37,180,205.36
合计	10,601,811,174.48	8,349,881,888.39		169,575,561.97	18,782,117,500.90

(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
文化中心酒店项目	3,645,000,000.00	73.58	73.58	318,916,008.09			借款
锡林浩特矿山坑道工程	180,000,000.00	94.21	94.21				自有资金
济青高速公路项目改扩建工程	30,000,000,000.00	52.98	52.98	387,353,224.95	337,481,380.76	4.25	借款和自有资金
埠村互通式立交改造工程	34,600,000.00	88.40	88.40				自有资金
济莱高速服务区改造提升工程	460,240,000.00	30.27	30.27				自有资金

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
京台高速改扩建	11,904,333,557.00	0.31	0.31				借款和自有资金
合计	46,224,173,557.00			706,269,233.04	337,481,380.76		

13.2 工程物资

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
工程物资				1,034,482.37		1,034,482.37
合计				1,034,482.37		1,034,482.37

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	办公软件	采矿权	探矿权	车位使用权	合计
一、账面原值							
1.年初余额	957,370,880.75	23,246,100,859.87	45,359,422.10	185,593,300.00	4,461,200.00	17,229,240.00	24,456,114,902.72
2.本年增加金额		2,248,651,913.76	4,511,068.72				2,253,162,982.48
(1) 购置		964,000,307.13	4,511,068.72				968,511,375.85
(2) 投资建设							
(3) 企业合并增加		1,284,651,606.63					1,284,651,606.63
3.本年减少金额	52,319,514.75	59,496,595.53		185,593,300.00	4,461,200.00		301,870,610.28
(1) 处置	52,319,514.75	59,496,595.53		185,593,300.00	4,461,200.00		301,870,610.28
(2) 其他							
4.年末余额	905,051,366.00	25,435,256,178.10	49,870,490.82			17,229,240.00	26,407,407,274.92
二、累计摊销							
1.年初余额	593,626,558.33	4,984,724,602.31	25,876,537.88			17,229,240.00	5,621,456,938.52
2.本年增加金额	31,408,357.82	1,142,144,079.55	4,862,490.63				1,178,414,928.00
(1) 计提	31,408,357.82	676,532,516.56	4,862,490.63				712,803,365.01
(2) 企业合并增加		465,611,562.99					465,611,562.99

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	收费公路特许经营权	办公软件	采矿权	探矿权	车位使用权	合计
3.本年减少金额	44,092,911.00	14,072,041.89					58,164,952.89
(1) 处置	44,092,911.00	14,072,041.89					58,164,952.89
(2) 其他							
4.年末余额	580,942,005.15	6,112,796,639.97	30,739,028.51			17,229,240.00	6,741,706,913.63
三、减值准备							
1.年初余额				118,228,096.74	4,461,200.00		122,689,296.74
2.本年增加金额							
(1) 计提							
3.本年减少金额				118,228,096.74	4,461,200.00		122,689,296.74
(1) 处置				118,228,096.74	4,461,200.00		122,689,296.74
4.年末余额							
四、账面价值							
1.年末账面价值	324,109,360.85	19,322,459,538.13	19,131,462.31				19,665,700,361.29
2.年初账面价值	363,744,322.42	18,261,376,257.56	19,482,884.22	67,365,203.26			18,711,968,667.46

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 0.00%。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
济晋高速-土地	41,318,271.03	正在办理

(3) 高速公路收费经营权构成如下:

项目	年末余额		年初余额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
许禹高速	1,160,270,318.71	770,081,964.84	1,160,270,318.71	807,875,921.52
济莱高速	4,212,830,164.62	2,606,605,015.22	4,272,326,760.15	2,855,944,360.73
威乳高速	1,913,708,210.91	1,164,940,190.79	1,913,708,210.91	1,227,793,026.20
衡邵高速	4,836,519,500.00	4,338,252,017.28	4,836,519,500.00	4,390,903,696.82
利津大桥	221,507,393.75	79,354,058.98	221,507,393.75	85,839,479.27
济晋高速	2,248,473,913.76	1,744,625,924.12		
武荆高速	10,841,946,676.35	8,618,600,366.90	10,841,768,676.35	8,893,019,773.02
合计	25,435,256,178.10	19,322,459,538.13	23,246,100,859.87	18,261,376,257.56

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	3,562,571.93		1,031,574.02		2,530,997.91
其他	822,221.78	6,625,000.02	641,668.02	805,553.78	6,000,000.00
合计	4,384,793.71	6,625,000.02	1,673,242.04	805,553.78	8,530,997.91

16. 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
长期资产折旧摊销	19,693,806.16	4,923,451.54	127,826,248.94	31,956,562.24
可抵扣亏损	385,504,363.04	96,376,090.76		
房地产企业预计毛利			4,645,524.51	1,161,381.13
拆除损失	1,148,605,582.72	287,151,395.68	544,698,255.69	136,174,563.92
递延收益	300,000,000.00	75,000,000.00	50,000,000.00	12,500,000.00
资本化利息			9,462,384.60	2,365,596.15

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	345,341,019.80	86,335,254.95	140,631,208.50	35,157,802.13
辞退福利	159,321,865.80	39,830,466.45		
其他	77,032,525.92	19,258,131.48	1,593,028.74	398,257.19
合计	2,435,499,163.44	608,874,790.86	878,856,650.98	219,714,162.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,632,995,369.00	658,248,842.25	1,833,450,713.40	458,362,678.35
长期资产折旧摊销	797,985,631.32	199,496,407.83	685,846,502.92	171,461,625.73
合计	3,430,981,000.32	857,745,250.08	2,519,297,216.32	629,824,304.08

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 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	290,197,444.14	323,417,575.97
可抵扣亏损	1,959,057,135.12	3,170,697,156.08
合计	2,249,254,579.26	3,494,114,732.05

(5) 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
2018年		420,691,964.56	
2019年	134,787,477.01	778,756,649.25	
2020年	429,611,497.85	717,456,131.76	
2021年	459,309,758.32	604,484,809.99	
2022年	392,126,548.40	649,307,600.52	
2023年	543,221,853.54		
合计	1,959,057,135.12	3,170,697,156.08	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款等	1,724,677,882.81	2,011,418,587.21
土地预付款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,726,477,882.81	2,013,218,587.21

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	28,000,000.00	2,400,000,000.00
合计	28,000,000.00	2,400,000,000.00

19. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	5,945,302.77	50,750,000.00
应付账款	2,312,618,031.22	1,670,472,158.68
合计	2,318,563,333.99	1,721,222,158.68

19.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,945,302.77	50,750,000.00
合计	5,945,302.77	50,750,000.00

年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

19.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付账款	2,312,618,031.22	1,670,472,158.68
合计	2,312,618,031.22	1,670,472,158.68

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	101,437,772.04	工程尚未办理竣工决算
中建八局第二建设有限公司	49,508,853.68	工程尚未办理竣工决算
中建八局第一建设有限公司	31,799,399.12	工程尚未办理竣工决算
合计	182,746,024.84	

20. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收款项	21,377,035.31	169,713,974.13
合计	21,377,035.31	169,713,974.13

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东省邮电工程有限公司	1,905,244.40	未到结转时间
北京共建恒业通信技术有限责任公司	1,342,777.80	未到结转时间
合计	3,248,022.20	

21. 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
短期薪酬	4,047,857.93	930,027,195.13	926,631,032.11	7,444,020.95
离职后福利-设定提存计划	134,025.84	135,422,096.60	135,556,122.44	
辞退福利		781,979.81	781,979.81	
一年内到期的其他福利				
合计	4,181,883.77	1,066,231,271.54	1,062,969,134.36	7,444,020.95

(2) 短期薪酬

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
工资、奖金、津贴和补贴	1,280,722.53	645,549,462.85	642,697,025.93	4,133,159.45
职工福利费		71,904,076.74	71,904,076.74	
社会保险费	187,819.33	74,116,907.45	74,304,726.78	
其中: 医疗保险费	30,834.32	38,572,102.49	38,602,936.81	
工伤保险费	263.10	3,485,675.84	3,485,938.94	
生育保险费	1,410.60	4,323,855.88	4,325,266.48	
补充保险	155,311.31	27,735,273.24	27,890,584.55	
住房公积金	922,657.18	61,713,762.40	62,636,419.58	
工会经费和职工教育经费	1,637,421.18	12,801,592.89	11,425,819.57	3,013,194.50
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		1,229,863.13	1,229,863.13	
劳务费	19,237.71	62,711,529.67	62,433,100.38	297,667.00
合计	4,047,857.93	930,027,195.13	926,631,032.11	7,444,020.95

(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	123,030.99	89,307,654.20	89,430,685.19	
失业保险费	10,994.85	3,581,824.22	3,592,819.07	
企业年金缴费		42,532,618.18	42,532,618.18	
合计	134,025.84	135,422,096.60	135,556,122.44	

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	470,703,719.71	449,986,449.45
营业税	62,148.55	62,148.56
增值税	56,358,625.18	31,366,103.08
个人所得税	14,522,134.85	7,196,071.35
房产税	4,174,308.49	3,849,497.64
城建税	3,110,363.71	3,267,914.18
教育费附加	2,413,805.74	2,816,568.81
土地使用税	2,358,851.23	1,161,931.39
印花税	3,268,526.28	786,833.59

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
土地增值税	37,238,670.96	
其他	63,833.44	40,328.01
合计	594,274,988.14	500,533,846.06

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	104,977,482.07	86,816,203.38
其他应付款	1,357,160,794.90	877,311,441.43
合计	1,462,138,276.97	964,127,644.81

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息-公司债券	55,680,000.00	55,680,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	33,249,602.28	27,687,075.61
短期借款利息	55,825.00	3,449,127.77
应付债券利息-短期融资券	15,992,054.79	
合计	104,977,482.07	86,816,203.38

(2) 无重要的已逾期未支付的利息

23.2 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
工程款	166,420,111.90	256,900,466.41
往来款及代垫款	416,600,526.21	352,738,637.66
合并范围外关联方往来款	124,323,865.32	107,959,859.80
代山东高速集团电子收费中心收取的通行款	388,107,972.71	4,177,191.68
工程保证金	10,121,444.67	28,743,381.52
路政交警经费	21,275,772.80	25,860,846.63
应付股权转让款	168,649,330.04	44,279,483.59

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	61,661,771.25	56,651,574.14
合计	1,357,160,794.90	877,311,441.43

(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
山东省文化厅	39,203,200.00	尚未结算
上海致达科技集团有限公司	31,500,000.00	尚未结算
山东省高速路桥养护有限公司	29,595,885.90	尚未结算
湖南金格工程有限公司	9,715,396.63	尚未结算
山东高速置业发展有限公司	5,509,044.57	尚未结算
合计	115,523,527.10	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的售后融资租回款		40,025,860.18
一年内到期的长期借款	2,181,682,734.46	886,391,492.62
应付债券	1,999,687,671.00	
政府补助	457,500.00	457,500.00
长期应付职工薪酬	43,243,037.90	
合计	4,225,070,943.36	926,874,852.80

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
超短期融资券	2,500,000,000.00	
合计	2,500,000,000.00	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
第一期超短融	1,000,000,000.00	2018-10-25	270天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
第二期超短融	1,500,000,000.00	2018-10-30	180天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00		2,500,000,000.00				2,500,000,000.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	17,380,940,859.72	13,735,096,884.11
保证借款	1,012,000,000.00	589,000,000.00
信用借款	7,895,670,000.00	6,300,000,000.00
合计	26,288,610,859.72	20,624,096,884.11

长期借款利率区间为 1.2%至 7%。

27. 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		1,999,087,671.00
合计		1,999,087,671.00

(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	发行金额
山东高速股份有限公司 2013年公司债券	2,000,000,000.00	2014-7-11	5年	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
山东高速股份有限公司 2013年 公司债券	1,999,087,671.00		600,000.00			1,999,687,671.00	
合计	1,999,087,671.00		600,000.00			1,999,687,671.00	

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	294,000,000.00	294,000,000.00
合计	294,000,000.00	294,000,000.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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:专项应付款系山东省交通运输厅拨付用于济莱高速工程建设的专项资金。根据交通部交财发【2005】182号文,该专项资金所投建的资产进入正常运营后,该资金将转为山东省交通运输厅的投资,由山东省公路局代表山东省交通运输厅作为出资人持有该股权,与本公司一起对资产进行管理并按出资比例享有权利。截至2018年12月31日,山东省公路局出资比例尚待确定,且尚未与本公司签订出资合同。

29. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
预计内退人员支出	116,078,827.90	
合计	116,078,827.90	

注:因济南黄河大桥等收费经营权到期以及公司组织人事改革,公司本年预计内退人员支出,按照五年期国债利率进行折现。

30. 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
政府补助	54,096,875.00	253,000,000.00	457,500.00	306,639,375.00	
预收租赁费	254,384,192.92	19,496,600.00	13,105,407.58	260,775,385.34	
合计	308,481,067.92	272,496,600.00	13,562,907.58	567,414,760.34	

(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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能减排专项资金	2,096,875.00				457,500.00	1,639,375.00	资产相关
企业集聚扶持金	2,000,000.00	3,000,000.00				5,000,000.00	收益相关
济青高速公路改扩建工程小许家枢纽互通立交至零点立交段建设补偿款	50,000,000.00	250,000,000.00				300,000,000.00	资产相关

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	54,096,875.00	253,000,000.00			457,500.00	306,639,375.00	—

31. 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	
股份总额	4,811,165,857.00						4,811,165,857.00

32. 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	6,040,018,721.65		2,766,382,620.00	3,273,636,101.65
合计	6,040,018,721.65		2,766,382,620.00	3,273,636,101.65

注：本年减少系公司同一控制下企业合并受让武荆高速股权所致。

33. 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,109,694.50	11,932,813.45			11,932,813.45		6,823,118.95
其他综合收益合计	-5,109,694.50	11,932,813.45			11,932,813.45		6,823,118.95

34. 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	2,749,383,274.64	143,407,463.14		2,892,790,737.78
合计	2,749,383,274.64	143,407,463.14		2,892,790,737.78

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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：本年公司根据母公司净利润的10%提取的法定公积金。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	14,431,274,279.59	12,943,883,278.05
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更	-98,651,873.64	-157,466,737.45
其他调整因素		
本年年初余额	14,332,622,405.95	12,786,416,540.60
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,943,890,710.90	2,702,996,908.96
减：提取法定盈余公积	143,407,463.14	213,802,535.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	856,387,522.55	942,988,507.97
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	16,276,718,131.16	14,332,622,405.95

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,785,282,746.78	3,422,941,072.45	7,991,472,921.88	3,463,144,530.55
其他业务	43,516,101.35	26,986,954.32	135,885,761.89	33,975,869.55
合计	6,828,798,848.13	3,449,928,026.77	8,127,358,683.77	3,497,120,400.10

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	17,605,674.84	21,604,064.09
教育费附加	12,530,376.88	15,158,341.70
土地增值税	43,351,058.16	21,944,026.44
房产税	10,592,820.37	9,363,363.05

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
土地使用税	8,821,146.67	7,793,792.64
车船使用税	342,629.54	523,105.16
印花税	4,787,980.45	2,897,108.31
其他	4,444,806.29	4,794,361.02
合计	102,476,493.20	84,078,162.41

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		2,818,982.19
房地产营销费用		6,035,493.64
广告展览费	230,848.32	
其他	99,050.50	3,433,182.20
合计	329,898.82	12,287,658.03

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	317,695,953.38	243,281,169.12
折旧与摊销费	12,227,400.14	20,177,656.32
租赁费	5,624,361.18	7,800,657.07
中介机构费	20,907,432.30	14,185,725.17
其他	102,610,127.83	107,710,609.38
合计	459,065,274.83	393,155,817.06

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬		2,201,781.35
设备维护	2,098,569.08	771,400.08
合计	2,098,569.08	2,973,181.43

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,000,776,654.94	911,808,074.82
售后融资租回利息支出		5,463,036.11
减: 利息收入	138,156,237.89	112,921,675.78
加: 其他支出	3,848,595.78	14,476,076.19
合计	866,469,012.83	818,825,511.34

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	216,935,335.45	140,048,757.26
在建工程减值准备		10,478,155.63
无形资产减值准备		25,340,596.74
工程物资减值准备		138,162.37
合计	216,935,335.45	176,005,672.00

43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
节能减排专项资金	457,500.00	457,500.00
潍坊市寒亭区财政局政府补助		7,000.00
潍坊市人民政府污泥处置补助	1,439,027.10	694,222.20
稳岗补贴	93,749.33	
个税返还	162,420.79	
合计	2,152,697.22	1,158,722.20

44. 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	220,789,423.62	168,771,285.26
处置长期股权投资产生的投资收益	1,311,411,873.03	1,185,820,143.39
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,147,055,474.71	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	139,166,692.57	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	472,070,745.41	85,381,458.33
丧失重大影响后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		10,631,712.76

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合计	3,290,494,209.34	1,450,604,599.74

45. 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	-36,250.45	580,300.18	-36,250.45
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-36,250.45	580,300.18	-36,250.45
其中:固定资产处置收益	-36,250.45	580,300.18	-36,250.45
合计	-36,250.45	580,300.18	-36,250.45

46. 营业外收入

(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
非流动资产处置利得合计	69,283.23		69,283.23
其中:固定资产处置利得	69,283.23		69,283.23
路产赔偿收入	22,609,355.99	25,112,064.40	22,609,355.99
政府补助	22,990,403.87	17,008,111.84	22,990,403.87
其他利得	34,019,563.86	4,476,882.42	34,019,563.86
合计	79,688,606.95	46,597,058.66	79,688,606.95

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
总部企业空间扶持资金	331,740.00		深圳前海深港合作区总部企业空间扶持协议	与收益相关
奖励基金		200,000.00	中共莱芜市委莱芜市人民政府关于表彰 2015 年度全市先进单位和先进个人的决定(2016年2月15日)	与收益相关
奖励基金	22,411,500.00	16,653,500.00	莱芜雪野湖旅游区财政局、雪野湖旅游区管委会奖励基金	与收益相关
其他	247,163.87	154,611.84		与收益相关
合计	22,990,403.87	17,008,111.84		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

47. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	757,232,739.52	506,553,987.41	757,232,739.52
对外捐赠	474,334.20	21,000.00	474,334.20
其他	33,087,296.79	11,339,623.11	33,087,296.79
合计	790,794,370.51	517,914,610.52	790,794,370.51

48. 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	1,071,375,511.19	1,180,040,256.10
递延所得税费用	-384,786,201.60	-30,974,855.91
合计	686,589,309.59	1,149,065,400.19

(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	4,313,001,129.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,078,250,282.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,617,739.05
非应税收入的影响	-409,838,787.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,017,146.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,096,280.91
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	140,863,766.65
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-989,079.07
所得税费用	686,589,309.59

49. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

50. 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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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
往来款及保证金	642,532,973.13	216,683,266.31
政府补助	275,274,505.78	73,078,132.06
路产赔偿收入	18,933,656.48	17,537,120.94
利息收入	57,589,101.31	69,434,357.72
其他	15,445,301.87	12,721,241.06
合计	1,009,775,538.57	389,454,118.09

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
往来款及保证金	259,382,188.67	736,643,555.80
宣传费	24,895,170.66	51,612,605.65
房地产促销费用		6,035,493.64
管理费用	149,257,100.63	72,302,052.55
其他	697,504.20	18,785,864.46
合计	434,231,964.16	885,379,572.10

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回处置子公司借款等款项	1,897,330,526.36	
收回上海致达资金	56,697,152.78	255,386,112.79
BT项目回购款		1,144,975,436.20
合计	1,954,027,679.14	1,400,361,548.99

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
章丘绣源河建设移交项目工程款		10,824,016.29
投资款	500,530,000.00	
合计	500,530,000.00	10,824,016.29

5) 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
支付售后融资租回资产租金及手续费	21,281,458.00	196,580,434.22

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
偿还借款	500,000,000.00	
合计	521,281,458.00	196,580,434.22

(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	3,626,411,820.11	2,974,872,951.47
加: 资产减值准备	216,935,335.45	176,005,672.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	682,055,448.71	985,231,234.86
无形资产摊销	712,803,365.01	477,598,982.39
长期待摊费用摊销	1,673,242.04	1,705,072.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-48,319.10	-580,300.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	757,232,739.52	506,256,663.60
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,000,776,654.94	843,063,812.50
投资损失(收益以“-”填列)	-3,290,494,209.34	-1,450,604,599.74
递延所得税资产的减少(增加以“-”填	-389,143,383.37	-87,731,563.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填	4,357,181.77	56,756,707.78
存货的减少(增加以“-”填列)	309,571,011.68	156,128,198.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填	-602,232,559.05	-1,195,602,070.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填	860,661,945.65	665,134,612.39
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	3,890,560,274.02	4,108,235,374.07
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	1,474,876,659.89	2,957,064,321.20
减: 现金的年初余额	2,957,064,321.20	6,156,907,978.89
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
现金及现金等价物净增加额	-1,482,187,661.31	-3,199,843,657.69

(3) 当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	2,786,946,587.20
其中: 济源市济晋高速公路有限公司	20,563,967.20
湖北武荆高速公路发展有限公司	2,766,382,620.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,295,429.94
其中: 济源市济晋高速公路有限公司	4,295,429.94
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	
取得子公司支付的现金净额	2,782,651,157.26

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,437,247,750.00
其中: 济南璞园置业有限公司	1,311,247,750.00
锡林浩特鲁地矿业有限公司	124,800,000.00
山东高速吉泰矿业有限公司	1,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	17,291,747.36
其中: 济南璞园置业有限公司	8,368,616.29
锡林浩特鲁地矿业有限公司	1,433,974.72
山东高速吉泰矿业有限公司	7,489,156.35
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	188,705,418.64
其中: 山东高速滨州置业有限公司	5,515,738.64
山东高速火山岛(漳州)置业有限公司	16,929,800.00
济南汇博置业有限公司	55,814,820.00
济南盛邦置业有限公司	110,445,060.00
处置子公司收到的现金净额	1,608,661,421.28

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,474,876,659.89	2,957,064,321.20
其中: 库存现金	880,965.44	255,272.03

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	1,473,995,694.45	2,956,809,049.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,474,876,659.89	2,957,064,321.20

51. 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
固定资产	290,498,426.16	质押借款
无形资产	17,308,083,323.52	质押借款
合计	17,598,581,749.68	

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能减排专项资金	2,096,875.00	递延收益/其他收益	457,500.00
企业集聚扶持金	5,000,000.00	递延收益	
济青高速公路改扩建工程小许家枢纽互通立交至零点立交段	300,000,000.00	递延收益	
潍坊市人民政府污泥处置补助	1,439,027.10	其他收益	1,439,027.10
稳岗补贴	93,749.33	其他收益	93,749.33
个税返还	162,420.79	其他收益	162,420.79
总部企业空间扶持资金	331,740.00	营业外收入	331,740.00
奖励基金	22,411,500.00	营业外收入	22,411,500.00
优秀企业奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
科技创新券补贴	47,163.87	营业外收入	47,163.87
“小进规”奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

被合并方名称	股权取得时点	企业合并中取得的权益比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	股权取得成本	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	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
济源市济晋高速公路有限公司	2018年9月1日	90%	收购	2018年9月1日	控制权转移	709,914,902.26	113,689,726.19	29,345,154.31	59,642,704.25	27,509,645.46

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	济源市济晋高速公路有限公司
现金	20,563,967.20
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	689,350,935.06
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	709,914,902.26
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	709,914,902.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	济源市济晋高速公路有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	2,351,889,391.48	1,389,870,901.73
货币资金	4,295,429.94	4,295,429.94
其他应收款	562,229,315.07	562,229,315.07
固定资产	3,663,868.33	3,663,868.33
无形资产	1,781,058,533.39	819,040,043.64
长期待摊费用	625,000.02	625,000.02
递延所得税资产	17,244.73	17,244.73
负债:	1,563,095,055.64	1,322,590,433.20
短期借款	98,300,000.00	98,300,000.00
应付职工薪酬	450,000.00	450,000.00
应交税费	844,890.02	844,890.02
应付利息	72,221,892.51	72,221,892.51

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	济源市济晋高速公路有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	30,017,050.68	30,017,050.68
一年内到期的非流动负债	648,259,999.99	648,259,999.99
长期借款	453,000,000.00	453,000,000.00
递延收益	19,496,600.00	19,496,600.00
递延所得税负债	240,504,622.44	
净资产	788,794,335.84	67,280,468.53
减：少数股东权益	78,879,433.58	6,728,046.85
取得的净资产	709,914,902.26	60,552,421.68

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖北武荆高速公路发展有限公司	60%	与本公司同受母公司控制	2018年11月1日	控制权转移	701,840,471.01	269,785,827.57	747,827,304.58	98,024,773.01

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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

项目	湖北武荆高速公路发展有限公司
现金	2,766,382,620.00
合并成本合计	2,766,382,620.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	湖北武荆高速公路发展有限公司	
	合并日	上年年末
资产:	8,919,526,287.41	8,972,427,997.53
货币资金	187,379,044.44	50,495,192.14
预付款项	5,318,224.05	
其他应收款	12,868,508.70	9,491,465.48
存货	376,605.50	313,164.50
固定资产	38,451,777.56	22,426,288.15
在建工程		15,385,019.86
无形资产	8,658,838,437.35	8,858,023,177.59
其他非流动资产	16,293,689.81	16,293,689.81
负债:	6,449,818,049.24	6,772,505,586.93
应付款项	4,034,460.72	53,810,465.14
应付职工薪酬	855,750.73	754,876.82
应交税费	2,679,016.35	3,334,417.26
应付利息	10,370,630.01	6,809,601.61
其他应付款	73,835,413.91	128,986,958.02
一年内到期的非流动负债	441,250,000.00	225,060,000.00
长期借款	5,193,762,636.33	5,549,482,636.33
递延所得税负债	468,645,948.27	549,882,438.83
递延收益	254,384,192.92	254,384,192.92
净资产	2,469,708,238.17	2,199,922,410.60
减: 少数股东权益	987,883,295.27	879,968,964.24
取得的净资产	1,481,824,942.90	1,319,953,446.36

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
济南璞园置业有限公司	1,311,247,750.00	50.00	转让	2018年6月30日	变更工商登记且完成产权变更	1,170,375,345.40	50.00	164,237,497.82	1,311,247,750.00	1,147,010,252.18	以评估值并参照交易价格为公允价值	
锡林浩特鲁地矿业有限公司	124,800,000.00	60.00	转让	2018年6月30日	已收到转让价款	143,247,949.36						
山东高速吉泰矿业有限公司	1,200,000.00	11.00	转让	2018年2月28日	变更工商登记且完成产权变更	1,183,476.20	40.00	2,969,177.47	3,014,400.00	45,222.53	以评估值为公允价值	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	
山东高速投资发展有限公司	山东省	山东省	投资开发	100.00		投资设立
山东高速环保科技有限公司	山东省	山东省	环保产业		100.00	投资设立
山东高速章丘置业发展有限公司	山东省	山东省	投资开发		60.00	投资设立
山东高速济南投资建设有限公司	山东省	山东省	投资开发		60.00	投资设立
山东高速西城置业有限公司	山东省	山东省	投资开发		60.00	投资设立
山东高速(深圳)投资有限公司	广东省	广东省	投资平台		100.00	投资设立
烟台合盛房地产开发有限公司	山东省	山东省	投资开发		100.00	非同一控制下企业合并
山东高速实业发展有限公司	山东省	山东省	物业管理	100.00		投资设立
山东高速潍莱公路有限公司	山东省	山东省	公路管理	100.00		同一控制下企业合并
山东利津黄河公路大桥有限公司	山东省	山东省	公路管理		65.00	同一控制下企业合并
山东高速公路运营管理有限公司	山东省	山东省	公路管理	100.00		同一控制下企业合并
山东高速河南发展有限公司	河南省	河南省	投资开发	100.00		投资设立

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
山东高速集团河南许禹公路有限公司	河南省	河南省	公路管理		100.00	投资设立
济源市济晋高速公路有限公司	河南省	河南省	公路管理		90.00	非同一控制下企业合并
湖南衡邵高速公路有限公司	湖南省	湖南省	公路管理	70.00		非同一控制下企业合并
山东高速湖南发展有限公司	湖南省	湖南省	投资开发	100.00		投资设立
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	山东省	山东省	代理服务	100.00		同一控制下企业合并
湖北武荆高速公路发展有限公司	湖北省	湖北省	公路管理	60.00		同一控制下企业合并
济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资	99.9998		投资设立
济南畅赢金安投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	信托投资	99.99		投资设立
济南畅赢金海投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资	100.00		投资设立

(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	年末少数股东权益余额
山东高速章丘置业发展有限公司	40.00%	815,785,093.16	40,000,000.00	821,283,602.89

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	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	年末少数股东权益余额
山东高速济南投资建设有限公司	40.00%	-176,257,907.53		248,430,735.01
湖南衡邵高速公路有限公司	30.00%	-47,376,457.10		-151,939,578.17
山东利津黄河公路大桥有限公司	35.00%	23,205,225.52	12,250,000.00	62,246,406.99
济源市济晋高速公路有限公司	10.00%	3,533,975.26		82,413,408.84
湖北武荆高速公路发展有限公司	40.00%	111,880,636.74		991,849,600.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
山东高速章丘置业发展有限公司	1,055,343,021.13	1,346,507,385.13	2,401,850,406.26	348,641,399.05		348,641,399.05
山东高速济南投资建设有限公司	898,156,630.35	2,583,501,674.21	3,481,658,304.56	2,857,663,271.70	2,918,195.34	2,860,581,467.04
湖南衡邵高速公路有限公司	141,606,387.46	4,342,314,729.42	4,483,921,116.88	2,555,386,381.52	2,435,000,000.00	4,990,386,381.52
山东利津黄河公路大桥有限公司	101,736,376.86	81,923,140.88	183,659,517.74	5,812,640.67		5,812,640.67
济源市济晋高速公路有限公司	596,662,948.26	1,750,379,173.69	2,347,042,121.95	860,635,347.81	662,272,685.70	1,522,908,033.51
湖北武荆高速公路发展有限公司	109,189,745.45	8,766,674,332.34	8,875,864,077.79	645,305,691.78	5,750,934,383.56	6,396,240,075.34

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

子公司名称	上年余额					
	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
山东高速章丘置业发展有限公司	1,729,206,326.83	1,129,718,140.10	2,858,924,466.93	2,751,010,731.21		2,751,010,731.21
山东高速济南投资建设有限公司	2,574,638,258.17	2,806,354,815.15	5,380,993,073.32	4,937,164,280.19		4,937,164,280.19
湖南衡邵高速公路有限公司	697,673,003.74	4,449,394,991.24	5,147,067,994.98	1,960,768,859.51	3,393,000,000.00	5,353,768,859.51
山东利津黄河公路大桥有限公司	53,367,311.93	100,886,290.72	154,253,602.65	6,485,618.70		6,485,618.70
湖北武荆高速公路发展有限公司	60,299,822.12	8,912,128,175.41	8,972,427,997.53	418,756,318.85	6,353,749,268.08	6,772,505,586.93

(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
山东高速章丘置业发展有限公司	92,504,858.60	2,039,462,732.90	2,039,462,732.90	979,873,409.29	970,738,179.36	50,020,848.14	50,020,848.14	389,529,693.90
山东高速济南投资建设有限公司	115,752,271.18	-440,644,768.83	-440,644,768.83	40,666,485.91	6,069,746.75	617,892,813.22	617,892,813.22	573,547,784.38
湖南衡邵高速公路有限公司	218,197,132.63	-157,921,523.66	-157,921,523.66	193,763,858.32	204,088,549.99	-141,842,876.45	-141,842,876.45	41,218,751.27
山东利津黄河公路大桥有限公司	118,102,714.29	66,300,644.33	66,300,644.33	71,912,611.36	110,602,471.43	58,278,248.79	58,278,248.79	66,642,821.25

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	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
济源市济晋高速公路有限公司	113,689,726.19	35,339,752.60	35,339,752.60	59,642,704.25				
湖北武荆高速公路发展有限公司	906,075,835.45	279,701,591.85	279,701,591.85	652,136,278.49	747,827,304.58	98,024,773.01	98,024,773.01	634,459,433.96

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在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

无。

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
威海市商业银行股份有限公司	山东省	山东省	商业银行	13.96		权益法
山东高速物流集团有限公司(以下简称“物流集团”)	山东省	山东省	物流管理	25.00		权益法
东兴证券股份有限公司	北京	北京	证券公司	4.35		权益法
福建龙马环卫装备股份有限公司	福建	福建	环卫装备	4.93		权益法

注:持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

①本公司对威海市商业银行股份有限公司(以下简称“威海商行”)的持股比例虽然低于 20%,但是本公司有权在威海商行董事会中任命 1 名董事,从而本公司能够对威海商行施加重大影响,故将其作为联营企业核算。

②本公司对东兴证券股份有限公司(以下简称“东兴证券”)的持股比例虽然低于 20%,但是本公司有权在东兴证券董事会中任命 1 名董事,且是东兴证券的第二大股东,从而本公司能够对东兴证券施加重大影响,故将其作为联营企业核算。

③本公司对福建龙马环卫装备股份有限公司(以下简称“龙马环卫”)的持股例虽然低于 20%,但是本公司有权在龙马环卫董事会中任命 1 名董事,且是龙马环卫的第三大股东,从而本公司能够对龙马环卫施加重大影响,故将其作为联营企业核算。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	
	威海商行	物流集团
流动资产:	42,055,027,140.80	3,116,155,701.16
其中: 现金和现金等价物		598,300,518.45
非流动资产	161,113,754,534.33	1,708,846,791.84
资产合计	203,168,781,675.13	4,825,002,493.00
流动负债:	145,874,196,759.70	1,473,547,328.92
非流动负债	43,199,341,823.99	773,498,620.33
负债合计	189,073,538,583.69	2,247,045,949.25
少数股东权益	440,482,468.42	224,414,007.33
归属于母公司股东权益	13,654,760,623.02	2,353,047,882.45
按持股比例计算的净资产份额	1,906,204,582.97	588,261,970.61
调整事项		
--商誉	84,054,761.12	
--内部交易未实现利润		
--其他	137,930,721.80	93,294,087.34
对联营企业权益投资的账面价值	2,128,190,065.89	681,556,057.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,846,055,686.43	2,662,144,795.54
财务费用		38,896,713.29
所得税费用	124,896,239.69	3,521,194.05
净利润	1,012,451,540.42	48,587,150.25
终止经营的净利润		
其他综合收益	188,804,108.05	
综合收益总额	1,201,255,648.47	48,587,150.25
本年度收到的来自联营企业的股利	31,670,202.00	

项目	年初余额 / 上年发生额	
	威海商行	物流集团
流动资产:	61,208,613,271.46	2,933,973,104.84
其中: 现金和现金等价物		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

非流动资产	143,406,520,077.59	1,362,477,531.30
资产合计	204,615,133,349.05	4,296,450,636.14
流动负债：	159,595,969,830.96	1,497,638,444.72
非流动负债	33,892,700,140.04	895,738,688.81
负债合计	193,488,669,971.00	2,393,377,133.53
少数股东权益	387,593,191.75	224,941,768.94
归属于母公司股东权益	10,738,870,186.30	1,678,131,733.67
按持股比例计算的净资产份额	815,402,413.24	419,532,933.42
调整事项		
--商誉	84,054,761.12	
--内部交易未实现利润		
--其他	138,547,760.21	
对联营企业权益投资的账面价值	1,039,011,256.97	419,532,933.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,728,482,609.28	4,899,355,882.34
财务费用		28,576,528.25
所得税费用	408,701,221.65	14,980,310.13
净利润	1,678,261,102.08	11,817,070.04
终止经营的净利润		
其他综合收益	-80,002,703.31	
综合收益总额	1,598,258,398.77	11,817,070.04
本年度收到的来自联营企业的股利	47,505,303.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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	5,103,478.39	4,837,833.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	265,644.54	1,350,662.32
--其他综合收益		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
--综合收益总额	265,644.54	1,350,662.32
联营企业:		
投资账面价值合计	4,293,233,199.55	1,009,723,504.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	52,547,929.16	15,595,171.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	52,547,929.16	15,595,171.38

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、交易性金融资产、交易性金融负债等,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

本集团的经营收支和资本性支出均主要以人民币结算,汇率波动对本集团业绩无重大影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于2018年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

17,489,293,594.18元(2017年12月31日:6,576,945,740.40元),及人民币计价的固定利率合同,金额为15,662,190,307.33元(2017年12月31日:11,158,087,671.00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

于2018年12月31日,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。

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。

此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催函、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控范围内。

(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:

2018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					

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	1,474,876,659.89				1,474,876,659.89
应收账款	7,020,945.76				7,020,945.76
其它应收款	2,752,415,896.70				2,752,415,896.70
可供出售金融资产	5,172,797,613.19				5,172,797,613.19
金融负债					
应付票据	5,945,302.77				5,945,302.77
应付账款	2,312,618,031.22				2,312,618,031.22
其它应付款	1,357,160,794.90				1,357,160,794.90
应付利息	104,977,482.07				104,977,482.07
应付职工薪酬	7,444,020.95				7,444,020.95
一年内到期的非流动负债	4,225,070,943.36				4,225,070,943.36
长期借款		3,063,012,734.46	8,735,649,296.47	14,489,948,828.79	26,288,610,859.72

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

本集团的经营收支和资本性支出均以人民币结算，汇率波动对本集团业绩无重大影响。

(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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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:

项目	利率变动	2018年度		2017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%	-121,949,057.76	-121,949,057.76	-48,489,346.52	-48,489,346.52
浮动利率借款	减少1%	121,949,057.76	121,949,057.76	48,489,346.52	48,489,346.52

十、公允价值的披露

1. 本集团报告期无以公允价值计量的资产和负债。
2. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

持有至到期投资和存在活跃市场的应付债券,以活跃市场中的报价确定其公允价值,属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券,以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值,属于第三层次。

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

控股股东及最终控制方名称	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	济南	收费公路之建设及经营管理	20,056,415,160	70.91	70.91

(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	20,056,415,160			20,056,415,160

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

(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	3,411,626,962.00	3,411,626,962.00	70.91	70.91

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

除本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他联营企业的情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东省环保产业股份有限公司	联营企业
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	合营企业
济南璞园置业有限公司	联营企业
山东高速工程咨询有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东省路桥集团有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速湖北发展有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速建筑设计有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速龙青公路有限公司	与本公司同受母公司控制
山东省三益工程建设监理有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速集团有限公司电子收费中心	与本公司同受母公司控制
山东高速公路发展有限公司	与本公司同受母公司控制
山东鲁桥建设有限公司	与本公司同受母公司控制
山东省高速路桥养护有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速服务区管理有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速信息工程有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速工程检测有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速石化有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速国际旅游有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速科技发展集团有限公司	与本公司同受母公司控制

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速齐鲁建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速标准箱物流有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速路桥集团股份有限公司	与本公司同受母公司控制
山东省公路桥梁建设有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速篮球俱乐部有限公司	与本公司同受母公司控制
济青高速铁路有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速信威信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速地产集团有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速置业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速建设材料有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速生物工程有限公司	与本公司同受母公司控制
云南锁蒙高速公路有限公司	与本公司同受母公司控制
山东省农村经济开发投资公司	与本公司同受母公司控制
山东高速文化传媒有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速尼罗投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速潍日公路有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速信联支付有限公司	与本公司同受母公司控制
齐鲁建设集团实业发展公司	与本公司同受母公司控制
山东高速物业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
武汉金诚兴发置业有限公司	与本公司同受母公司控制
济南汇博置业有限公司	与本公司同受母公司控制
济南盛邦置业有限公司	与本公司同受母公司控制
山东高速滨州置业有限公司	与本公司同受母公司控制
山东绿城投资置业有限公司	原子公司之少数股东
上海致达科技集团有限公司	子公司之少数股东之母公司

(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
山东高速集团有限公司	租赁费及综合服务费		10,018,652.08
山东高速服务区管理有限公司	租赁费及综合服务费	2,800,421.10	2,922,524.97

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东省高速路桥养护有限公司	租赁费及综合服务费	17,455,524.91	
武汉金诚兴发置业有限公司	租赁费及综合服务费	3,706,842.09	
山东省高速路桥养护有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	373,371,266.85	217,451,628.84
山东省路桥集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	1,617,438,705.86	265,858,452.59
山东高速工程检测有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	11,533,146.42	2,311,952.92
山东高速工程咨询有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	4,222,819.02	246,494.91
山东省公路桥梁建设有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	5,019,204.03	398,486,540.96
山东高速信息工程有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	5,528,594.82	
山东高速国际旅游有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	249,686.00	
山东高速服务区提升建设工程有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	43,713,537.18	
山东高速生物工程有限公司	采购商品		56,913.00
山东高速石化有限公司	采购商品		86,620.44
山东高速工程咨询有限公司	采购商品		501,072.00
山东高速信息工程有限公司	采购商品	553,472.00	
山东高速物业管理有限公司	采购商品	31,668.00	
山东高速集团有限公司	代收 ETC 预存款	915,325,615.38	206,082,211.87
山东高速信息工程有限公司	信息工程改造及维护		6,646,670.41
山东省路桥集团有限公司	信息工程改造及维护	240,000.00	
山东高速信息工程有限公司	信息工程改造及维护	8,289,462.25	
山东高速信联支付有限公司	信息工程改造及维护	37,703,043.70	
山东高速工程咨询有限公司	工程咨询费		11,699,870.07
山东高速地产集团有限公司	咨询费		312,619.00
山东高速湖北发展有限公司	利息支出	8,480,555.56	
山东高速篮球俱乐部有限公司	宣传费	2,000,000.00	45,000,000.00
齐鲁建设集团实业发展公司	工程款		893,663.48
山东省高速路桥养护有限公司	工程款	5,518,006.09	
山东省路桥集团有限公司	工程款		540,396.18
山东省公路桥梁建设有限公司	工程款	813,231,203.77	1,305,006.87
合计		3,876,412,772.87	1,170,421,290.59

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(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
山东高速石化有限公司	租赁服务及综合服务	9,598,110.39	10,298,992.49
山东高速科技发展集团有限公司	租赁服务及综合服务	2,173,358.14	2,849,627.04
山东高速信息工程有限公司	租赁服务及综合服务	1,277,206.32	840,000.00
山东省高速路桥养护有限公司	租赁服务及综合服务	1,980,965.51	85,470.10
山东省环保产业股份有限公司	租赁服务及综合服务	754,697.94	378,057.77
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	租赁服务及综合服务	639,960.47	
山东高速地产集团有限公司	租赁服务及综合服务	6,862.64	
山东高速信威信息科技有限公司	租赁服务及综合服务	1,538,793.10	
山东高速建筑设计有限公司	租赁服务及综合服务	1,576,961.04	
山东高速服务区管理有限公司	租赁服务及综合服务	487,523.20	50,000.00
山东高速文化传媒有限公司	租赁服务及综合服务	345,714.30	363,000.00
山东高速集团有限公司	租赁服务及综合服务		766,068.64
济青高速铁路有限公司	租赁服务及综合服务	5,468,906.93	6,914,856.21
山东高速齐鲁建设集团有限公司	租赁服务及综合服务	529,706.33	423,797.55
山东高速尼罗投资发展有限公司	租赁服务及综合服务	888,116.77	433,212.16
山东高速潍日公路有限公司	租赁服务及综合服务	6,799.05	
山东高速服务区提升建设工程有限公司	租赁服务及综合服务	352,211.93	
山东高速路桥集团股份有限公司	租赁服务及综合服务		15,431.60
山东高速集团有限公司	高速公路托管服务	172,053,017.24	87,469,069.81
山东高速潍日公路有限公司	高速公路托管服务	20,393,111.43	
山东高速龙青公路有限公司	高速公路托管服务	10,713,510.15	
山东高速公路发展有限公司	高速公路托管服务	80,796,932.48	
山东省路桥集团有限公司	销售商品		9,031,182.71
山东高速路桥集团股份有限公司	销售商品	1,965,250.61	
山东省高速路桥养护有限公司	销售商品	674,086.44	
山东省高速路桥养护有限公司	销售商品及综合服务		7,183,592.42
山东高速信联支付有限公司	销售商品及综合服务	14,696,370.00	
山东高速地产集团有限公司	综合服务费		1,350.00
上海致达科技集团有限公司	收回代垫工程款	56,200,416.97	255,386,112.79
山东高速地产集团有限公司	利息收入		973,468.38

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速置业发展有限公司	利息收入		1,775,195.95
济南汇博置业有限公司	利息收入	8,320,503.67	13,018,867.92
济南盛邦置业有限公司	利息收入	14,691,823.90	20,660,377.36
山东高速滨州置业有限公司	利息收入	1,342,758.91	6,035,377.36
合计		409,473,675.86	424,953,108.26

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
山东高速集团有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2018年1月1日注1	2020年12月31日	协议约定	172,053,017.24
山东高速公路发展有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2018年1月1日注1	2020年12月31日	协议约定	80,796,932.48
山东高速潍日公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2018年1月1日	2020年12月31日	协议约定	20,393,111.43
山东高速龙青公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2018年1月1日	2020年12月31日	协议约定	10,713,510.15

注 1: 山东高速股份有限公司与山东高速集团有限公司和山东高速公路发展有限公司签署的资产委托管理协议合同有效期至 2017 年 12 月 31 日。公司 2018 年 6 月召开董事会和股东大会，在 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日期间继续按照双方于 2016 年签署的《资产委托管理补充协议》执行，并与上述两家公司签署了新的资产委托管理协议，协议有效期为 2018 年 4 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
山东高速集团河南许禹公路有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	养护机械设备	693,465.51	400,000.00
山东高速集团河南许禹公路有限公司	山东高速服务区管理有限公司	许禹路郭店停车区管理租赁	484,126.97	500,000.00
山东高速集团河南许禹公路有限公司	山东高速文化传媒有限公司	广告牌租赁	345,714.30	345,714.30

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
山东高速股份有限公司	山东省环保产业股份有限公司	七星大厦房产	718,759.94	
山东高速潍莱公路有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	田庄收费站房屋	19,047.62	
山东高速实业发展有限公司	山东高速石化有限公司	济南至莱芜高速公路沿线加油站租赁	7,445,713.95	7,234,809.53
山东高速实业发展有限公司	山东高速信息工程有限公司	济青高速北线沿线部分通信子管租赁	1,277,206.32	840,000.00
山东高速济南投资建设有限公司	山东高速齐鲁建设集团有限公司	燕山房产	529,706.33	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	山东高速畅赢股权投资管理有限公司	奥体中路办公楼	467,336.24	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	山东高速建筑设计有限公司	奥体中路办公楼	1,142,171.85	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	山东高速石化有限公司	奥体中路办公楼	1,593,981.94	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司	奥体中路办公楼	711,444.61	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	济青高速铁路有限公司	奥体中路办公楼	4,821,086.69	6,153,234.50
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	山东高速科技发展有限公司	奥体中路办公楼	1,634,224.15	2,218,760.95

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
山东高速集团有限公司	山东高速公路运营管理有限公司	京福高速公路沿线房屋及土地		10,000,000.00
武汉金诚兴发置业有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	铂仕汇写字楼	3,706,842.09	
山东高速服务区管理有限公司	山东高速股份有限公司	济青高速沿线办公楼	583,402.00	583,402.00
山东高速服务区管理有限公司	山东高速股份有限公司	公用设施	2,217,019.10	2,217,016.95

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速集团有限公司	山东高速集团河南许禹公路有限公司	571,000,000.00	2007年1月23日	2026年1月22日	否

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

山东高速集团有限公司	山东高速集团河南许禹公路有限公司	10,000,000.00	2010年7月8日	2026年1月22日	否
山东高速集团有限公司	山东高速集团河南许禹公路有限公司	8,000,000.00	2010年7月21日	2026年1月22日	否

5. 关联方资金往来

截至2018年5月9日,济南汇博置业有限公司等关联方已提前偿还借款本金及利息合计166,668.87万元。

6. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额	
山东高速集团有限公司	产权交易	2,766,382,620.00		注1
山东高速地产集团有限公司	产权交易		306,155,400.00	
山东高速置业发展有限公司	产权交易		552,225,300.00	

注1系本年度公司收购山东高速集团有限公司所持有武荆高速60%股权,价款2,766,382,620.00元。

7. 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	5,720,300.00	3,900,400.00

8. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
威海市商业银行股份有限公司	存款利息收入	9,419,106.47	10,674,950.53
威海市商业银行股份有限公司	借款利息支出	196,311,354.74	188,686,750.00

(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	山东高速集团有限公司			151,151.01	
应收账款	山东省高速路桥养护有限公司	1,370,960.00		7,631,483.25	
应收账款	山东高速信威信息科技有限公司	1,428,000.00			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/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	山东高速齐鲁建设集团有限公司			2,911,945.72	
应收账款	山东省路桥集团有限公司			6,174,032.42	
其他应收款	上海致达科技集团有限公司	81,221,256.49		150,454,946.99	
其他应收款	济南璞园置业有限公司	1,077,339,482.84			
其他应收款	山东高速集团有限公司	50.00		331,161.47	
其他应收款	山东高速潍日公路有限公司			1,852,427.70	
其他应收款	山东高速文化传媒有限公司	13,900,000.00	13,900,000.00	13,900,000.00	13,900,000.00
其他应收款	山东高速服务区管理有限公司	434,588.11		318,839.05	318,839.05
其他应收款	山东省高速路桥养护有限公司	6,027.84		126,288.13	
其他应收款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	22,776.00		31,465.00	
其他应收款	山东高速石化有限公司	84,082.00		64,942.00	
其他应收款	济青高速铁路有限公司			42,725.17	
其他应收款	山东高速物业管理有限公司	1,550.00		1,550.00	
其他应收款	山东高速标准箱物流有限公司	28,096.00		5,034.00	
其他应收款	云南锁蒙高速公路有限公司	100,721.00		100,721.00	
其他应收款	山东省路桥集团有限公司			250,000.00	
其他应收款	山东高速公路发展有限公司	229,065.26			
其他应收款	山东高速湖北发展有限公司	1,590,333.14			
其他应收款	武汉金诚兴发置业有限公司	491,915.45			
其他应收款	济南汇博置业有限公司	4,898.20		509,616,666.67	
其他应收款	济南盛邦置业有限公司			965,199,686.67	
其他应收款	山东高速滨州置业有限公司			166,056,083.35	
其他应收款	山东高速地产集团有限公司			62,262,956.48	
其他应收款	山东高速置业发展有限公司			112,326,767.71	
预付账款	山东省高速路桥养护有限公司	13,097,968.05		79,850.64	
预付账款	山东高速信息工程有限公司	1,938,725.47			
预付账款	山东省路桥集团有限公司	401,924,717.42		435,291,110.21	
预付账款	山东高速服务区提升建设工程有限公司	27,991,971.55			
预付账款	武汉金诚兴发置业有限公司	1,244,993.01			
预付账款	山东省公路桥梁建设有限公司	141,170,065.93		340,120,196.23	
活期银行存款	威海市商业银行股份有限公司	311,207,539.21		1,055,751,957.00	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东省高速路桥养护有限公司	243,755,052.33	248,374,996.95
应付账款	山东省路桥集团有限公司	391,554,377.62	86,887,329.93
应付账款	山东省公路桥梁建设有限公司	157,718,263.74	51,946,625.99
应付账款	山东高速信息工程有限公司	25,002,975.64	21,089,194.12
应付账款	山东鲁桥建设有限公司		403,871.42
应付账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	3,182,697.54	5,354,707.98
应付账款	山东高速工程咨询有限公司	9,689,438.32	6,429,178.38
应付账款	山东高速建设材料有限公司		253,166.65
应付账款	山东省环保产业股份有限公司		298,046.58
应付账款	山东高速服务区管理有限公司	97,581.93	97,581.93
应付账款	山东高速石化有限公司		65,969.01
应付账款	山东高速工程检测有限公司	1,320,769.54	2,202,840.63
应付账款	山东高速路桥集团股份有限公司		1,688,902.16
其他应付款	山东高速集团有限公司	358,867,777.19	39,469,426.68
其他应付款	山东高速路桥集团股份有限公司	74,000.00	
其他应付款	山东高速服务区管理有限公司	63,344.70	2,863,763.64
其他应付款	山东高速信息工程有限公司	4,081,107.13	1,968,268.00
其他应付款	山东省高速路桥养护有限公司	45,767,368.09	30,029,066.98
其他应付款	山东省路桥集团有限公司	11,933,310.59	
其他应付款	山东高速工程检测有限公司	542,433.70	1,063,839.52
其他应付款	山东高速文化传媒有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速龙青公路有限公司	4,788,680.00	
其他应付款	山东高速工程咨询有限公司	1,329,174.21	153,806.51
其他应付款	山东鲁桥建设有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	318,345.63	13,893,147.07
其他应付款	山东省环保产业股份有限公司		27,000.00
其他应付款	山东高速国际旅游有限公司	33,350.00	33,350.00
其他应付款	山东高速标准箱物流有限公司	6,000.00	6,000.00
其他应付款	山东省三益工程建设监理有限公司	102,000.00	
其他应付款	山东高速置业发展有限公司	5,509,044.57	5,509,044.57
其他应付款	山东高速集团有限公司电子收费中心	5,791,181.92	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	山东高速路桥集团股份有限公司		4,157,097.08
其他应付款	山东省公路桥梁建设有限公司	2,800,304.03	1,094,088.05
其他应付款	山东绿城投资置业有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	上海致达科技集团有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
其他应付款	山东高速潍日公路有限公司		14,947,440.00
其他应付款	山东高速信联支付有限公司	61,662,151.47	257.48
其他应付款	武汉金诚兴发置业有限公司	6,000,000.00	
其他应付款	山东省环保产业股份有限公司	27,000.00	
其他应付款	山东高速物业管理有限公司	1,816.32	
预收账款	山东高速信息工程有限公司	10,500,158.75	11,777,365.07
预收账款	山东高速服务区管理有限公司	1,111,111.11	166,666.65
预收账款	山东高速科技发展集团有限公司	104,800.50	293,715.76
预收账款	山东高速建筑设计有限公司	271,544.04	
预收账款	山东省环保产业股份有限公司		75,464.26
预收账款	山东高速石化有限公司	154,948.83	291,133.54
预收账款	山东高速尼罗投资发展有限公司	43,837.90	22,747.22
预收账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	156,805.10	
预收账款	山东高速畅赢股权投资管理有限公司	40,308.46	
长期借款	威海市商业银行股份有限公司	4,220,000,000.00	4,373,502,636.33 注 1

注 1: 威海市商业银行股份有限公司长期借款的年初余额, 包含本期同一控制下企业合并增加的湖北武荆高速公路发展有限公司对威海市商业银行股份有限公司的长期借款 153,502,636.33 元。

(四) 关联方承诺

本年度公司收购山东高速集团有限公司所持有武荆高速 60% 股权, 如武荆高速在本次交易实施完毕后 3 年 (含本次交易实施当年, 即 2018—2020 年) 内实际实现的净利润累计数未达到 960,554,869.89 元, 高速集团将对公司进行补偿, 但遇不可抗力或全国性收费公路法律、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 (含本次交易实施当年, 即 2018—2020 年) 内标的公司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的 60% (即高速集团本次向公司转让的武荆高速的股权比例)。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

十二、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的或有事项

十三、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

十四、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	根据本公司2019年3月28日第五届第三十一次董事会会议决议，以总股本4,811,165,857股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利2.21元（含税），共计分配1,063,267,654.40元；剩余未分配利润结转以后年度分配，2018年度不进行资本公积金转增股本。该议案尚需经公司股东大会通过。

2. 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。

十五、其他重要事项

1. 本公司于2013年2月与中侨融资租赁有限公司签订合同，将所持有的德齐北段【K28+000】到【K43+000】路产的15公里长度路段为标的资产出售给中侨融资租赁有限公司，再由中侨融资租赁有限公司将该资产返租给本公司，融资金额为40,000万元，融资期限为5年，在租赁期间，本公司在租赁期内继续保持该路段的管理权与运营权，至期满时以1元价格购回该路段资产所有权，本公司于2018年3月在租赁期间时以1元价格购回了该路段资产的所有权。

2. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。基于管理的目的，本集团根据服务和产品类别及各业务分部的发展划分了五个报告分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

1) 2018年度分部报告

项目	收费路桥业务				房地产开发	其他	抵销	合计
	山东地区	河南地区	湖南地区	湖北地区				
营业收入	4,913,793,757.01	296,509,120.31	218,197,132.63	906,075,835.45	415,855,386.58	97,866,502.63	-19,498,886.48	6,828,798,848.13
其中: 对外交易收入	4,913,793,757.01	296,509,120.31	218,197,132.63	906,075,835.45	415,855,386.58	78,367,616.15		6,828,798,848.13
分部间交易收入						19,498,886.48	-19,498,886.48	
营业成本	2,420,004,846.71	106,190,275.57	128,642,269.43	393,483,348.18	350,617,597.18	69,453,477.30	-18,463,787.60	3,449,928,026.77
利息收入	259,042,150.51	1,145,192.55	309,340.51	1,628,102.19	49,068,427.63	312,281,656.60	-485,318,632.10	138,156,237.89
利息费用	513,162,455.79	47,178,831.66	239,272,210.86	262,572,030.84	302,104,031.83	121,805,726.06	-485,318,632.10	1,000,776,654.94
利润总额	2,669,024,423.03	117,449,336.87	-157,921,523.66	214,502,206.94	1,783,561,978.23	857,588,039.24	-1,171,203,330.95	4,313,001,129.70
资产总额	56,514,531,444.10	2,972,994,454.80	4,483,921,116.88	8,875,864,077.79	7,073,203,812.37	17,377,128,699.02	-28,701,507,182.87	68,596,136,422.09
负债总额	29,025,259,372.10	2,043,202,981.74	4,990,386,381.52	6,396,240,075.34	4,802,809,111.31	3,913,154,656.64	-11,890,334,281.89	39,280,718,296.76
补充信息								
折旧和摊销费用	968,116,399.69	82,842,103.82	94,035,484.78	240,693,660.07	3,054,639.28	17,972,829.88	-10,183,061.76	1,396,532,055.76
折旧和摊销以外的非现金费用								

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

2) 2017年度分部报告

项目	收费路桥业务				房地产开发	其他	抵销	合计
	山东地区	河南地区	湖南地区	湖北地区				
营业收入	5,810,455,843.66	167,126,694.02	204,088,549.99	747,827,304.58	1,108,633,417.45	110,890,856.05	-21,663,981.98	8,127,358,683.77
其中: 对外交易收入	5,810,455,843.66	167,126,694.02	204,088,549.99	747,827,304.58	1,108,633,417.45	89,226,874.07		8,127,358,683.77
分部间交易收入						21,663,981.98	-21,663,981.98	
营业成本	2,109,647,575.69	48,028,146.97	109,788,313.10	305,860,655.80	890,412,371.78	75,864,376.53	-42,481,039.77	3,497,120,400.10
利息收入	297,916,072.73	604,402.32	926,967.46	5,217,045.03	438,381,420.52	2,512,963.89	-632,637,196.17	112,921,675.78
利息费用	413,951,468.33	28,712,162.50	219,959,829.23	281,833,181.82	559,623,621.76	24,700,483.46	-616,972,672.28	911,808,074.82
利润总额	3,804,962,064.74	82,606,541.46	-141,633,244.48	123,018,757.39	1,033,450,054.00	-31,746,869.71	-746,718,951.74	4,123,938,351.66
资产总额	56,477,935,741.40	1,112,238,731.97	4,728,623,258.33	8,972,427,997.53	16,622,514,911.02	7,887,720,885.25	-35,989,816,978.08	59,811,644,547.42
负债总额	23,666,858,905.56	663,252,019.12	4,974,197,500.56	6,772,505,586.93	10,577,954,836.41	324,299,435.71	-16,436,923,996.93	30,542,144,287.36
补充信息								
折旧和摊销费用	1,132,819,860.77	36,430,222.68	47,013,948.66	186,875,662.85	2,782,702.17	60,233,391.79	-1,620,498.70	1,464,535,290.22
折旧和摊销以外的非现金费用								

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据本公司于2010年7月27日与中国工商银行股份有限公司济南山大路支行签订的编号为2010年山大路质字第0011号的《最高额质押合同》,于2016年10月18日与中国工商银行股份有限公司济南山大路支行签订的编号为0160200031-2015年山大(质)字0037号的《最高额质押合同》,本公司以国道主干线京沪线(辅线)济南至莱芜段收费权作为质物,质物担保的主债权期间为2010年7月27日至2031年12月31日(包括该期间的起始日和届满日)。在此质押期间内,中国工商银行股份有限公司济南山大路支行为本公司提供最高余额为2,766,624,000.00元的贷款。截至2018年12月31日,该质押的收费权的净值为2,606,605,015.22元,借款余额为1,922,313,594.18元(包括:一年以内到期部分212,102,734.46元和一年以上的部分1,710,210,859.72元)。

(2) 本公司于2018年11月16日与中国工商银行股份有限公司济南山大路支行签订的编号为0160200031-2018年山大(质)字0017号的《最高额质押合同》,本公司以青银高速K167+351至K107+351作为质物,质物担保的主债权期间为2018年11月13日至2038年12月31日(包括该期间的起始日和届满日)。在此质押期间内,中国工商银行股份有限公司济南山大路支行为本公司提供最高余额为5,000,000,000.00元的贷款,截至2018年12月31日借款余额为100,000,000.00元。

(3) 截至2018年12月31日,本公司通过质押济南至青岛高速公路改扩建工程项目建成后济南至青岛高速公路(济青高速)的公路收费权及其项下全部收益,与国家开发银行山东省分行和中国农业银行股份有限公司济南和平支行的抵押贷款余额3,756,000,000.00元,分别为:

2017年12月15日和国家开发银行山东省分行签订的编号为3710201701100000620的《人民币资金借款合同》,质押济青高速K246+351段至K166+351段公路收费权,截至2018年12月31日贷款余额为3,300,000,000.00元;

2017年2月16日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37010420170000175的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押济青高速K323+351段至K322+237段公路收费权,截至2018年12月31日贷款余额为66,000,000.00元;于2017年11月2日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37010420170000752的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押济青高速K322+236段至K318+015段公路收费权,截至2018年12月31日贷款余额为250,000,000.00元;于2017年11月21日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37010420170000773的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

同》, 质押济青高速 K318+014 段至 K315+650 段公路收费权, 截至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 140,000,000.00 元。

本公司分别于 2018 年 1 月 26 日、2018 年 1 月 30 日、2018 年 2 月 12 日、2018 年 5 月 16 日、2018 年 6 月 26 日、2018 年 7 月 23 日、2018 年 9 月 5 日、2018 年 9 月 17 日、2018 年 9 月 21 日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为 37010420180000047、37010420180000050、37010420180000113、37100201500082936-7、37100201500082936-8、37100201500082936-9、37100201500082936-10、37100201500082936-11、37100201500082936-12 的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》, 质押青银高速 K323+351 至 K247+351 段收费权, 截至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 4,044,000,000.00 元

(4) 根据湖南衡邵于 2006 年 9 月 25 日与中国农业银行湖南省分行签订的农银借字(2006)第 005 号借款合同, 借款金额 18.7 亿元人民币, 借款期限自 2006 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 30 日, 借款利率为同期贷款基准利率。2012 年 12 月 13 日湖南衡邵公司以湖南省衡阳至邵阳通行收费权与中国农业银行签订了《最高额权利质押合同》, 担保最高额金额 18.7 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该质押合同项下长期借款余额为 1,434,000,000.00 元, 其中一年内到期的借款金额 254,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(5) 根据湖南衡邵于 2007 年 1 月 1 日与中国银行湖南省分行签订的借款合同, 借款金额 21.3 亿人民币, 借款期限自 2007 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 30 日, 借款利率为合同签订日借款总期限对应的同期同档基准利率上下浮动。2010 年与中国银行湖南省分行签订了衡邵质字 001 号《最高额质押合同》, 担保最高金额 21.3 亿元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该担保合同长期借款余额 1,555,000,000.00 元, 其中一年内到期的借款金额 300,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(6) 济源市济晋高速公路有限公司以济源至晋城高速公路收费权质押, 分别与中国工商银行股份有限公司济源分行(以下简称“工行济源分行”)、中国建设银行股份有限公司济源分行(以下简称“建行济源分行”)和河南济源农村商业银行股份有限公司五龙口支行(以下简称“河南农商行五龙口支行”)签订借款合同及质押合同。截至 2018 年 12 月 31 日, 该质押的收费权的净值为 1,744,625,924.12 元, 借款余额为 453,000,000.00 元(包括: 一年以内到期部分 45,000,000.00 元和一年以上的部分 408,000,000.00 元), 具体如下:

2009 年 4 月 30 日与建行济源分行签订编号为建济公固(2009)001 号的《人民币资金借款合同》, 同时签订编号为建济公固(2009)001 号-质 01 号的《权利质押合

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

同》; 借款余额为 77,000,000.00 元(包括: 一年以内到期部分 26,000,000.00 元和一年以上的部分 51,000,000.00 元);

2015年6月30日与工行济源分行签订编号为2015年(济源)字0057号的《固定资产支持融资借款合同》,同时签订编号为2015年(质)字0057-1号的《质押合同》; 借款余额为 315,000,000.00 元(包括: 一年以内到期部分 15,000,000.00 元和一年以上的部分 300,000,000.00 元);

2015年11月25日与河南农商行五龙口支行签订编号为济农商借字[2015]第0901002090号的《济源农商银行借款合同》,同时签订编号为济农商质字[2015]第0901002092号的《济源农商银行质押担保合同》,借款余额为 61,000,000.00 元(包括: 一年以内到期部分 4,000,000.00 元和一年以上的部分 57,000,000.00 元)。

(7) 根据武荆高速于2016年1月4日与中国工商银行股份有限公司济南市中支行签订的合同编号为0160200016-2016年(市中)字00002号的《固定资产支持融资借款合同》,中国工商银行股份有限公司济南市中支行向武荆高速提供固定资产融资贷款,并约定以融资资产(沪蓉高速武汉至荆门段高速公路)收费权及其全部收益为本笔贷款提供质押担保。截至2018年12月31日,该质押的收费权的净值为 8,620,657,208.23 元,借款余额为 5,368,980,000.00 元(包括: 一年以内到期部分 441,250,000.00 元和一年以上的部分 4,927,730,000.00 元)。

十六、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		790,264,971.45
其他应收款	5,539,502,796.28	6,533,350,914.29
合计	5,539,502,796.28	7,323,615,885.74

1.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	1,278,243,682.34	22.96			1,278,243,682.34

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	4,251,707,213.87	76.37			4,251,707,213.87
第三方组合	10,426,852.17	0.19	874,952.10	8.39	9,551,900.07
组合小计	4,262,134,066.04	—	874,952.10	—	4,261,259,113.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,727,882.02	0.48	26,727,882.02	100.00	
合计	5,567,105,630.40	—	27,602,834.12	—	5,539,502,796.28

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,265,470,883.47	19.33			1,265,470,883.47
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	5,262,362,290.77	80.36			5,262,362,290.77
第三方组合	6,417,964.78	0.10	900,224.73	14.03	5,517,740.05
组合小计	5,268,780,255.55	—	900,224.73	—	5,267,880,030.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,900,000.00	0.21	13,900,000.00	100.00	
合计	6,548,151,139.02	—	14,800,224.73	—	6,533,350,914.29

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
山东交通运输厅	1,278,243,682.34			无收回风险
合计	1,278,243,682.34			

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,244,464.66	462,223.23	5.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	657,002.08	65,700.21	10.00
2-3年	32,236.24	9,670.87	30.00
3-4年	311,582.81	155,791.41	50.00
4-5年	0.00	0.00	
5年以上	181,566.38	181,566.38	100.00
合计	10,426,852.17	874,952.10	

确定该组合的依据: 所有第三方。

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 3,875,906.14 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司代垫款	4,189,883,829.84	5,260,563,377.88
通行费拆账款	1,278,243,682.34	1,265,470,883.47
工程材料代垫款	13,273,392.40	1,440,351.54
其他	85,704,725.82	20,676,526.13
合计	5,567,105,630.40	6,548,151,139.02

(4) 按欠款方归集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
山东高速投资发展有限公司	本金及利息	1,993,379,703.24	1-7年	35.81	
山东省交通运输厅	代收通行费	1,278,243,682.34	1年以内	22.96	
湖南衡邵高速公路有限公司	本金及利息	1,066,403,889.86	1-6年	19.16	
山东高速(深圳)投资有限公司	本金及利息	1,000,327,837.50	1年以内	17.97	
湖北武荆高速公路发展有限公司	本金及利息	150,061,074.34	1年以内	2.70	
合计		5,488,416,187.28		98.60	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	14,539,640,606.16		14,539,640,606.16	17,962,931,477.35		17,962,931,477.35
对联营、合营企业投资	7,543,712,037.77		7,543,712,037.77	4,237,723,736.07		4,237,723,736.07
合计	22,083,352,643.93		22,083,352,643.93	22,200,655,213.42		22,200,655,213.42

(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
山东高速投资发展有限公司	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00		
山东高速实业发展有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
山东高速潍莱公路有限公司	1,015,352,236.26	400,000,000.00		1,415,352,236.26		
山东高速公路运营管理有限公司	4,858,515,814.09		4,858,515,814.09			
山东高速河南发展有限公司	505,063,427.00	300,000,000.00		805,063,427.00		
湖南衡邵高速公路有限公司	455,000,000.00			455,000,000.00		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
山东高速湖南发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务 服务有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
济南畅赢金程股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,010,000,000.00			5,010,000,000.00		
湖北武荆高速公路发展有限公司		1,481,824,942.90		1,481,824,942.90		
济南畅赢金海投资合伙企业(有 有限合伙)		702,400,000.00	700,000,000.00	2,400,000.00		
济南畅赢金安投资合伙企业(有 有限合伙)	1,500,000,000.00	150,000,000.00	999,000,000.00	651,000,000.00		
合计	17,962,931,477.35	3,134,224,942.90	6,557,515,814.09	14,539,640,606.16		

(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											
无											
二、联营企业											

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
山东高速英利新能源有限公司	23,672,931.48			89,663.50						23,762,594.98	
山东高速集团工程咨询有限公司	50,116,256.26			6,795,760.01						56,912,016.27	
山东高速物流集团有限公司	419,532,933.87	250,000,000.00		12,023,124.08						681,556,057.95	
山东省环保产业股份有限公司	7,334,316.53			460,745.22						7,795,061.75	
东兴证券股份有限公司	2,302,180,366.12			48,563,982.14	-2,403,082.48		17,999,326.13			2,330,341,939.65	
威海市商业银行股份有限公司	1,033,801,738.26	1,056,316,707.60		55,405,926.10	14,335,895.93		31,670,202.00			2,128,190,065.89	
福建龙马环卫装备股份有限公司	401,085,193.55			13,083,201.48			3,909,996.03			410,258,399.00	
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业		400,000,000.00		4,895,902.28						404,895,902.28	
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)		1,500,000,000.00								1,500,000,000.00	
合计	4,237,723,736.07	3,206,316,707.60		141,318,304.81	11,932,813.45		53,579,524.16			7,543,712,037.77	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,166,276,574.66	1,758,878,047.80	3,716,867,326.52	1,365,707,134.99
其他业务	12,514,430.24	3,889,770.04	30,138,899.96	5,887,533.03
合计	3,178,791,004.90	1,762,767,817.84	3,747,006,226.48	1,371,594,668.02

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	1,408,971,138.97	790,264,971.45
权益法核算的长期股权投资收益	141,318,304.81	167,420,622.94
其他	5,884,166.67	96,019,212.76
合计	1,556,173,610.45	1,053,704,807.15

5. 其他

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年3月28日由本公司董事会批准报出。

山东高速股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,701,267,641.00	系处置子公司投资收益及非流动资产报废损失
计入当期损益的政府补助	24,980,680.30	
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	269,785,827.57	系同一控制下企业合并武荆高速所致
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-597,800.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	48,259,154.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,665,088.86	
小计	2,067,360,591.98	
所得税影响额	119,909,969.90	
少数股东权益影响额(税后)	935,278,090.73	
合计	1,012,172,531.35	

山东高速股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.38	0.612	0.612
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	7.08	0.402	0.402

山东高速股份有限公司

二〇一九年三月二十八日

编号: I 05180195



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

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



证书序号: 000198

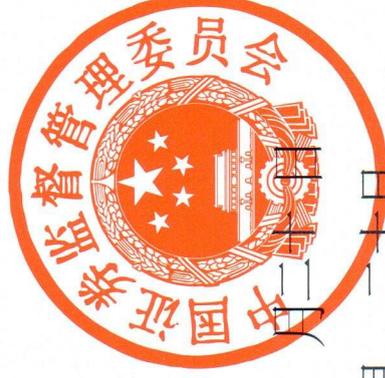
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日





姓名

Full name 王 磊

Sex 男

出生日期 1972-11-20

Date of birth 王磊 山东永中和会计师事务所(普通合伙)济南分所

工作单位 Working unit

身份证号 370983197211201833

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration 2018 年

注册会计师

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

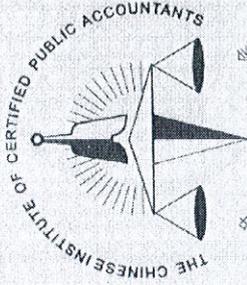
证书编号：
No. of Certificate 370100340020

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

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 03 月 07 日



年 月 日



姓名 张秀芹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1974-04-17

Date of birth

工作单位 中和正信会计师事务所有限公司山东分所

Working unit

身份证号码 370102197404172145

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001580116
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇七年十二月二十四日
Date of Issuance

2008年3月31日
ly /m /d

2011年度任职资格证书公告