

**山东省路桥集团有限公司**  
**2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月**  
**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  | 9-11   |
| — 母公司所有者权益变动表 | 12-14  |
| — 财务报表附注      | 15-173 |

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 山东省路桥集团有限公司2018年度、  
2019年度、2020年1-4月审计报告

报告文号: XYZH/2020JNA30758

客户名称: 山东高速路桥集团股份有限公司

报告时间: 2020-07-25

签字注册会计师: 王贡勇 (CPA: 370100340020)

吕玉磊 (CPA: 371600110012)



0110920220072301380950  
报告文号: XYZH/2020JNA30758

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: 010-65542288

传真: 010-65547190

通讯地址: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大  
厦A座8层

电子邮件: wangna\_in@shinowing.com

防伪查询网址: <http://sdcpaopwfw.cn> (防伪后备栏11) 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

XYZH/2020JNA30758

山东省路桥集团有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团公司”）财务报表，包括2020年4月30日、2019年12月31日和2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-4月、2019年度和2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了路桥集团公司2020年4月30日、2019年12月31日和2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-4月、2019年度和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，我们独立于路桥集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估路桥集团公司的持续经营能力，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路桥集团公司、终止

运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督路桥集团公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

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:



中国注册会计师:



二〇二〇年七月二十五日

# 合并资产负债表

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2020年4月30日               | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |                          |
| 货币资金           | 六、1  | 1,863,090,196.14         | 2,727,399,676.53         | 3,493,867,964.61         |
| 交易性金融资产        |      |                          |                          |                          |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |                          |
| 应收票据           | 六、2  | 477,853,237.69           | 619,678,322.85           | 197,308,778.98           |
| 应收账款           | 六、3  | 3,757,032,026.32         | 5,530,166,439.44         | 4,674,317,127.92         |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |                          |
| 预付款项           | 六、4  | 459,107,915.95           | 314,003,588.59           | 340,884,309.93           |
| 其他应收款          | 六、5  | 1,833,871,128.05         | 1,844,839,678.66         | 619,879,080.85           |
| 其中：应收股利        |      |                          |                          |                          |
| 应收利息           |      |                          |                          |                          |
| 存货             | 六、6  | 1,067,410,461.37         | 9,195,416,674.75         | 7,211,500,018.78         |
| 合同资产           | 六、7  | 7,233,408,036.78         |                          |                          |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    | 六、8  | 39,476,797.55            | 52,376,038.79            | 22,561,835.99            |
| 其他流动资产         | 六、9  | 1,699,784,876.50         | 1,512,293,071.91         | 1,078,027,281.46         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>18,431,034,676.35</b> | <b>21,796,173,491.52</b> | <b>17,638,346,398.52</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |                          |
| 债权投资           | 六、10 | 3,109,790,076.43         | 2,913,364,162.92         |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产       | 六、11 |                          |                          | 1,122,784,048.27         |
| 长期应收款          | 六、12 | 1,494,844,673.98         | 1,406,853,393.99         | 806,210,184.69           |
| 长期股权投资         | 六、13 | 826,437,615.92           | 821,800,998.93           | 187,612,722.65           |
| 其他权益工具投资       | 六、14 | 101,167,380.00           | 95,577,380.00            |                          |
| 其他非流动金融资产      | 六、15 | 1,162,733,048.27         | 1,152,733,048.27         |                          |
| 投资性房地产         |      |                          |                          |                          |
| 固定资产           | 六、16 | 887,008,281.96           | 904,258,946.97           | 647,684,576.31           |
| 在建工程           | 六、17 | 3,061,868.27             | 2,027,766.43             | 82,563,890.30            |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |                          |
| 无形资产           | 六、18 | 53,679,697.29            | 53,483,221.45            | 55,613,334.01            |
| 开发支出           | 六、19 | 1,748,965.17             | 1,748,965.17             | 1,748,965.17             |
| 商誉             |      |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用         | 六、20 | 120,496,607.79           | 116,570,306.47           | 91,803,186.52            |
| 递延所得税资产        | 六、21 | 177,699,454.07           | 141,215,348.66           | 126,558,518.66           |
| 其他非流动资产        | 六、22 | 1,052,091,970.88         | 855,196,217.44           | 2,660,235,672.46         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>8,990,759,640.03</b>  | <b>8,464,829,756.70</b>  | <b>5,782,815,099.04</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>27,421,794,316.38</b> | <b>30,261,003,248.22</b> | <b>23,421,161,497.56</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                  | 附注   | 2020年4月30日               | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              |
|----------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                          |                          |                          |
| 短期借款                 | 六、23 | 3,068,934,996.50         | 2,210,941,315.40         | 1,800,000,000.00         |
| 交易性金融负债              |      |                          |                          |                          |
| 衍生金融负债               |      |                          |                          |                          |
| 应付票据                 | 六、24 | 1,592,424,945.25         | 1,050,426,030.36         | 1,898,183,227.21         |
| 应付账款                 | 六、25 | 6,383,702,831.03         | 8,735,808,176.86         | 6,205,989,434.43         |
| 预收款项                 | 六、26 | -                        | 3,260,215,540.08         | 2,502,572,219.96         |
| 合同负债                 | 六、27 | 1,264,777,190.69         |                          |                          |
| 应付职工薪酬               | 六、28 | 58,273,061.07            | 54,010,889.54            | 71,318,589.71            |
| 应交税费                 | 六、29 | 145,905,348.06           | 182,702,983.63           | 144,751,513.68           |
| 其他应付款                | 六、30 | 3,839,032,335.99         | 2,806,748,868.14         | 2,115,096,516.90         |
| 其中：应付利息              |      |                          |                          | 4,908,788.98             |
| 应付股利                 |      | 640,897,675.18           | 102,112,675.18           | 600,736,929.11           |
| 持有待售负债               |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、31 | 94,401,865.29            | 161,721,489.19           | 999,809,883.80           |
| 其他流动负债               | 六、32 | 1,083,254,772.99         | 1,180,651,280.95         | 638,125,202.14           |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>17,530,707,346.87</b> | <b>19,643,226,574.15</b> | <b>16,375,846,587.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                          |                          |                          |
| 长期借款                 | 六、33 | 2,980,492,355.67         | 2,819,297,955.64         | 1,005,500,000.00         |
| 应付债券                 |      |                          |                          |                          |
| 其中：优先股               |      |                          |                          |                          |
| 永续债                  |      |                          |                          |                          |
| 长期应付款                | 六、34 | 304,207,607.41           | 257,150,550.66           | 103,555,572.83           |
| 长期应付职工薪酬             | 六、35 | 47,184,186.27            | 49,769,226.65            | 47,995,819.79            |
| 预计负债                 | 六、36 | 35,623,766.63            |                          |                          |
| 递延收益                 |      |                          |                          |                          |
| 递延所得税负债              | 六、21 | 104,265,995.29           | 97,416,400.35            | 56,713,441.25            |
| 其他非流动负债              | 六、37 | 48,000,000.00            | 48,000,000.00            | 41,000,000.00            |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>3,519,773,911.27</b>  | <b>3,271,634,133.30</b>  | <b>1,254,764,833.87</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>       |      | <b>21,050,481,258.14</b> | <b>22,914,860,707.45</b> | <b>17,630,611,421.70</b> |
| <b>所有者权益：</b>        |      |                          |                          |                          |
| 实收资本                 | 六、38 | 2,424,990,159.05         | 2,424,990,159.05         | 2,424,990,159.05         |
| 其他权益工具               | 六、39 | 799,998,000.00           | 1,199,998,000.00         | 500,000,000.00           |
| 其中：优先股               |      |                          |                          |                          |
| 永续债                  |      | 799,998,000.00           | 1,199,998,000.00         | 500,000,000.00           |
| 资本公积                 | 六、40 | 875,671,979.22           | 872,198,423.51           | 847,220,146.32           |
| 减：库存股                |      |                          |                          |                          |
| 其他综合收益               | 六、41 | 1,393,489.18             | -110,331.81              | 1,710,864.38             |
| 专项储备                 | 六、42 | 116,944,398.13           | 101,541,210.89           | 97,372,577.16            |
| 盈余公积                 | 六、43 | 386,461,273.28           | 392,908,736.52           | 316,572,035.18           |
| 一般风险准备               |      |                          |                          |                          |
| 未分配利润                | 六、44 | 1,061,136,829.36         | 1,698,691,832.07         | 1,511,039,508.67         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | <b>5,666,596,128.22</b>  | <b>6,690,218,030.23</b>  | <b>5,698,905,290.76</b>  |
| 少数股东权益               |      | 704,716,930.02           | 655,924,510.54           | 91,644,785.10            |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>6,371,313,058.24</b>  | <b>7,346,142,540.77</b>  | <b>5,790,550,075.86</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>27,421,794,316.38</b> | <b>30,261,003,248.22</b> | <b>23,421,161,497.56</b> |

法定代表人：

张秋平

主管会计工作负责人：

王峰

总会计师：

王峰

会计机构负责人：

张秋平

# 母公司资产负债表

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2020年4月30日               | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                          |                          |                          |
| 货币资金           |      | 777,653,326.10           | 1,488,034,395.61         | 2,443,571,888.51         |
| 交易性金融资产        |      |                          |                          |                          |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |                          |
| 应收票据及应收账款      |      |                          |                          | 3,485,920,219.60         |
| 其中：应收票据        |      |                          |                          |                          |
| 应收账款           |      |                          |                          |                          |
| 应收票据           |      | 396,818,604.57           | 502,726,624.82           | 174,937,415.67           |
| 应收账款           |      | 3,103,917,881.53         | 4,293,408,989.77         | 3,310,982,803.93         |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |                          |
| 预付款项           |      | 235,369,725.58           | 183,922,421.46           | 200,558,666.12           |
| 其他应收款          |      | 3,046,865,791.78         | 2,674,032,997.40         | 1,005,811,326.98         |
| 其中：应收股利        |      | 156,285,025.10           | 159,109,581.10           | 136,246,643.41           |
| 应收利息           |      |                          |                          |                          |
| 存货             |      | 730,029,564.77           | 6,995,635,923.23         | 5,281,672,436.39         |
| 合同资产           |      | 5,610,694,141.63         |                          |                          |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                        | 16,285,285.61            | 17,164,312.43            |
| 其他流动资产         |      | 1,227,504,053.01         | 1,116,127,322.12         | 837,289,723.40           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>15,128,853,088.97</b> | <b>17,270,173,960.02</b> | <b>13,271,988,573.43</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                          |                          |                          |
| 债权投资           |      | 126,925,731.88           | 124,998,082.25           |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产       |      |                          |                          | 2,457,313,048.27         |
| 长期应收款          |      | 551,328,182.74           | 485,839,958.23           | 525,554,793.35           |
| 长期股权投资         | 十三、1 | 3,500,421,114.47         | 3,285,460,375.81         | 2,848,340,132.65         |
| 其他权益工具投资       |      | 68,715,000.00            | 68,195,000.00            |                          |
| 其他非流动金融资产      |      | 3,162,733,048.27         | 3,002,733,048.27         |                          |
| 投资性房地产         |      |                          |                          |                          |
| 固定资产           |      | 441,509,743.79           | 448,753,318.28           | 393,985,556.92           |
| 在建工程           |      | 1,340,490.10             | 1,648,763.88             |                          |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |                          |
| 使用权资产          |      |                          |                          |                          |
| 无形资产           |      | 8,246,745.73             | 8,373,753.26             | 8,567,065.15             |
| 开发支出           |      | 1,748,965.17             | 1,748,965.17             | 1,748,965.17             |
| 商誉             |      |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用         |      | 40,656,840.35            | 45,529,645.69            | 50,698,925.79            |
| 递延所得税资产        |      | 136,173,164.02           | 102,631,489.81           | 99,891,235.29            |
| 其他非流动资产        |      | 608,788,686.72           | 550,808,823.52           | 305,477,960.35           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>8,648,587,713.24</b>  | <b>8,126,721,224.17</b>  | <b>6,691,577,682.94</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>23,777,440,802.21</b> | <b>25,396,895,184.19</b> | <b>19,963,566,256.37</b> |

法定代表人

主管会计工作负责人

总会计师

会计机构负责人



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目               | 附注 | 2020年4月30日               | 2019年12月31日              | 2018年12月31日              |
|-------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                          |                          |                          |
| 短期借款              |    | 2,005,923,472.21         | 1,302,002,750.00         | 1,170,000,000.00         |
| 交易性金融负债           |    |                          |                          |                          |
| 衍生金融负债            |    |                          |                          |                          |
| 应付票据              |    | 750,180,991.41           | 672,159,297.47           | 1,106,637,663.59         |
| 应付账款              |    | 5,099,638,170.35         | 6,559,993,512.53         | 4,647,287,585.74         |
| 预收款项              |    | -                        | 2,240,463,434.83         | 2,109,989,604.15         |
| 合同负债              |    | 848,766,850.97           |                          |                          |
| 应付职工薪酬            |    | 42,116,721.46            | 42,038,601.94            | 47,999,384.18            |
| 应交税费              |    | 126,999,852.50           | 124,099,295.67           | 103,100,878.70           |
| 其他应付款             |    | 6,365,566,225.34         | 4,716,216,010.50         | 3,084,340,694.95         |
| 其中：应付利息           |    |                          |                          | 3,829,618.68             |
| 应付股利              |    | 635,273,960.13           | 96,488,960.13            | 596,972,835.51           |
| 持有待售负债            |    |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 61,479,692.75            | 131,279,793.21           | 990,285,656.98           |
| 其他流动负债            |    | 846,932,260.73           | 988,696,895.19           | 525,284,940.54           |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>16,147,604,237.72</b> | <b>16,776,949,591.34</b> | <b>13,784,926,408.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                          |                          |                          |
| 长期借款              |    | 2,211,592,355.67         | 2,204,500,000.00         | 885,500,000.00           |
| 应付债券              |    |                          |                          |                          |
| 其中：优先股            |    |                          |                          |                          |
| 永续债               |    |                          |                          |                          |
| 长期应付款             |    | 298,242,688.67           | 250,611,921.74           | 92,763,756.06            |
| 长期应付职工薪酬          |    | 47,184,186.27            | 49,769,226.65            | 47,995,819.79            |
| 预计负债              |    | 35,554,229.99            |                          |                          |
| 递延收益              |    |                          |                          |                          |
| 递延所得税负债           |    | 24,032,043.02            | 30,340,932.56            | 7,480,749.44             |
| 其他非流动负债           |    |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>2,616,605,503.62</b>  | <b>2,535,222,080.95</b>  | <b>1,033,740,325.29</b>  |
| <b>负 债 合 计</b>    |    | <b>18,764,209,741.34</b> | <b>19,312,171,672.29</b> | <b>14,818,666,734.12</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                          |                          |                          |
| 实收资本              |    | 2,424,990,159.05         | 2,424,990,159.05         | 2,424,990,159.05         |
| 其他权益工具            |    | 799,998,000.00           | 1,199,998,000.00         | 500,000,000.00           |
| 其中：优先股            |    |                          |                          |                          |
| 永续债               |    | 799,998,000.00           | 1,199,998,000.00         | 500,000,000.00           |
| 资本公积              |    | 852,379,597.75           | 848,906,042.04           | 845,178,455.79           |
| 减：库存股             |    |                          |                          |                          |
| 其他综合收益            |    | 1,393,071.76             | -110,331.81              | 1,710,864.38             |
| 专项储备              |    | 96,346,234.47            | 83,139,951.99            | 87,286,285.78            |
| 盈余公积              |    | 386,461,273.28           | 392,908,736.52           | 316,572,035.18           |
| 未分配利润             |    | 451,662,724.56           | 1,134,890,954.11         | 969,161,722.07           |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>5,013,231,060.87</b>  | <b>6,084,723,511.90</b>  | <b>5,144,899,522.25</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>23,777,440,802.21</b> | <b>25,396,895,184.19</b> | <b>19,963,566,256.37</b> |

法定代表人

主管会计工作负责人

总会计师

会计机构负责人



# 合并利润表

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2020年1-4月        | 2019年度            | 2018年度            |
|-------------------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                        | 六、45 | 5,033,608,244.67 | 22,428,019,468.61 | 14,766,334,276.21 |
| 减：营业成本                        | 六、45 | 4,579,106,604.10 | 20,342,539,113.09 | 13,184,388,511.66 |
| 税金及附加                         | 六、46 | 13,893,834.97    | 56,901,087.47     | 37,735,135.76     |
| 销售费用                          |      |                  |                   |                   |
| 管理费用                          | 六、47 | 110,855,095.33   | 446,930,145.70    | 385,122,840.59    |
| 研发费用                          | 六、48 | 48,215,398.33    | 328,678,094.90    | 140,628,076.02    |
| 财务费用                          | 六、49 | 86,026,087.71    | 146,601,172.80    | 122,037,953.17    |
| 其中：利息费用                       |      | 139,670,667.33   | 316,850,554.61    | 273,884,381.51    |
| 利息收入                          |      | 71,191,216.82    | 186,226,611.55    | 173,896,318.58    |
| 加：其他收益                        | 六、50 | 1,609,379.96     | 783,248.59        | 1,619,286.73      |
| 投资收益                          | 六、51 | 5,831,681.72     | 25,932,542.96     | 3,732,885.11      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -3,343,915.30    | 5,955,876.28      | -5,932,403.78     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                  |                   |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、52 | -47,840,535.31   | -49,310,559.05    |                   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、53 | -                | -51,349,408.39    | 9,769,759.30      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、54 | 202,461.97       | -108,051.58       | -57,197.94        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 155,314,212.57   | 1,032,317,627.18  | 911,486,492.21    |
| 加：营业外收入                       | 六、55 | 134,431.37       | 6,902,300.65      | 2,795,734.43      |
| 减：营业外支出                       | 六、56 | 110,780.95       | 5,116,059.49      | 6,492,563.64      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 155,337,862.99   | 1,034,103,868.34  | 907,789,663.00    |
| 减：所得税费用                       | 六、57 | 37,754,460.67    | 236,368,351.56    | 225,034,932.45    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 117,583,402.32   | 797,735,516.78    | 682,754,730.55    |
| （一）按经营持续性分类                   |      | 117,583,402.32   | 797,735,516.78    | 682,754,730.55    |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 117,583,402.32   | 797,735,516.78    | 682,754,730.55    |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |                  |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类                   |      | 117,583,402.32   | 797,735,516.78    | 682,754,730.55    |
| 1.归属于母公司所有者的净利润               |      | 103,614,627.89   | 793,461,917.92    | 679,640,150.84    |
| 2.少数股东损益                      |      | 13,968,774.43    | 4,273,598.86      | 3,114,579.71      |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | 1,503,820.99     | -1,821,196.19     | 3,180,370.10      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额          |      | 1,503,820.99     | -1,821,196.19     | 3,180,370.10      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                  |                   |                   |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |      |                  |                   |                   |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |      |                  |                   |                   |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |      |                  |                   |                   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |      |                  |                   |                   |
| 5.其他                          |      |                  |                   |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      | 1,503,820.99     | -1,821,196.19     | 3,180,370.10      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |      |                  |                   |                   |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |      |                  |                   |                   |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益            |      |                  |                   |                   |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |      |                  |                   |                   |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |      |                  |                   |                   |
| 6.其他债权投资信用减值准备                |      |                  |                   |                   |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |      |                  |                   |                   |
| 8.外币财务报表折算差额                  |      | 1,503,820.99     | -1,821,196.19     | 3,180,370.10      |
| 9.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                      |      | 119,087,223.31   | 795,914,320.59    | 685,935,100.65    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额               |      | 105,118,448.88   | 791,640,721.73    | 682,820,520.94    |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |      | 13,968,774.43    | 4,273,598.86      | 3,114,579.71      |

法定代表人：

主管会计工作负责

总会计师：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 2020年1-4月        | 2019年度            | 2018年度            |
|-------------------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                        | 十三、2 | 3,739,800,525.82 | 17,630,837,996.80 | 10,537,101,016.93 |
| 减：营业成本                        | 十三、2 | 3,409,319,806.57 | 16,128,913,155.23 | 9,447,982,472.98  |
| 税金及附加                         |      | 7,996,257.74     | 39,825,235.00     | 22,905,046.62     |
| 销售费用                          |      |                  |                   |                   |
| 管理费用                          |      | 70,755,072.27    | 314,520,493.37    | 262,776,658.11    |
| 研发费用                          |      | 34,261,136.45    | 208,915,167.86    | 127,217,007.33    |
| 财务费用                          |      | 118,034,556.81   | 202,975,001.78    | 169,298,915.93    |
| 其中：利息费用                       |      | 125,248,268.78   | 265,826,806.77    | 237,717,581.13    |
| 利息收入                          |      | 22,640,027.88    | 72,429,019.66     | 86,708,726.35     |
| 加：其他收益                        |      | 1,083,432.20     | 526,838.61        | 1,442,703.66      |
| 投资收益                          | 十三、3 | 5,826,793.78     | 256,008,065.39    | 131,532,198.65    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -3,348,803.24    | -6,062,156.84     | -5,932,403.78     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                  |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                  |                   |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -52,735,051.47   | -23,874,289.38    |                   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -                | -40,981,139.21    | 21,490,140.36     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 211,361.97       | 586,488.03        | 3,425,338.30      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 53,820,232.46    | 927,954,907.00    | 664,811,296.93    |
| 加：营业外收入                       |      | 119,165.00       | 5,517,724.46      | 2,327,684.56      |
| 减：营业外支出                       |      | 80,778.13        | 2,709,159.11      | 4,627,758.58      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 53,858,619.33    | 930,763,472.35    | 662,511,222.91    |
| 减：所得税费用                       |      | 14,009,575.43    | 167,396,459.00    | 130,900,996.70    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 39,849,043.90    | 763,367,013.35    | 531,610,226.21    |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                  |                   |                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 39,849,043.90    | 763,367,013.35    | 531,610,226.21    |
| 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               |      |                  |                   |                   |
| 2.少数股东损益                      |      |                  | -                 |                   |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      | 1,503,403.57     | -1,821,196.19     | 3,180,370.10      |
| （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             |      | 1,503,403.57     | -1,821,196.19     | 3,180,370.10      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |      |                  |                   |                   |
| 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                  |      | 1,503,403.57     | -1,821,196.19     | 3,180,370.10      |
| 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                      |      | 41,352,447.47    | 761,545,817.16    | 534,790,596.31    |

法定代表人：张秋立 主管会计工作负责人：张秋立 会计机构负责人：张秋立



# 合并现金流量表

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 附注   | 2020年1-4月         | 2019年度            | 2018年度            |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                   |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 5,053,355,183.54  | 18,534,564,625.74 | 16,845,445,321.84 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                   |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                   |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                   |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                   |                   |                   |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                   |                   |                   |
| 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                      |      | 70,313,390.54     | 10,628,242.13     | 2,232,266.80      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、58 | 1,373,358,137.61  | 2,605,104,410.07  | 2,111,796,310.92  |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 6,497,026,711.69  | 21,150,297,277.94 | 18,959,473,899.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 5,685,910,858.04  | 16,838,351,528.11 | 13,869,462,543.80 |
| 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              |      | 314,825,107.84    | 1,408,237,895.08  | 1,127,101,930.32  |
| 支付的各项税费                      |      | 167,537,944.80    | 597,960,209.21    | 573,694,188.17    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、58 | 1,559,057,254.78  | 3,710,300,387.19  | 2,339,137,394.07  |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 7,727,331,165.46  | 22,554,850,019.59 | 17,909,396,056.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | -1,230,304,453.77 | -1,404,552,741.65 | 1,050,077,843.20  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                   |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    |      | 44,380,000.00     |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 21,195,064.73     | 112,126,410.30    | 56,916,072.77     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | 220,426.36        | 7,406,837.17      | 16,274,468.18     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      |                   |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 六、58 |                   |                   | 150,000,000.00    |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 65,795,491.09     | 119,533,247.47    | 223,190,540.95    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 118,704,101.97    | 414,009,436.36    | 511,081,882.73    |
| 投资支付的现金                      |      | 35,590,000.00     | 858,493,780.00    | 1,209,061,298.27  |
| 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          |      |                   |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 六、58 | 150,000,000.00    | 500,000,000.00    | 590,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                   |      | 304,294,101.97    | 1,772,503,216.36  | 2,310,143,181.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额                |      | -238,498,610.88   | -1,652,969,968.89 | -2,086,952,640.05 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |      |                   |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                    |      | 34,864,000.00     | 538,521,300.00    | 1,713,377,490.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      | 34,864,000.00     | 1,666,000.00      | 1,213,377,490.00  |
| 取得借款所收到的现金                   |      | 2,403,567,900.00  | 5,508,677,955.64  | 3,530,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                    |      |                   |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 六、58 |                   | 1,056,998,000.00  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                   |      | 2,438,431,900.00  | 7,104,197,255.64  | 5,243,377,490.00  |
| 偿还债务所支付的现金                   |      | 1,395,730,000.00  | 3,883,430,000.00  | 2,743,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金           |      | 217,323,757.36    | 407,145,776.08    | 278,456,978.43    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |      |                   |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 六、58 | 426,314,199.98    | 176,237,068.81    | 19,667,318.19     |
| 筹资活动现金流出小计                   |      | 2,039,367,957.34  | 4,466,812,844.89  | 3,041,324,296.62  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |      | 399,063,942.66    | 2,637,384,410.75  | 2,202,053,193.38  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |      | -2,217,020.88     | 2,968,361.20      | 8,048,306.36      |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |      | -1,071,956,142.87 | -417,169,938.59   | 1,173,226,702.89  |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 2,501,468,520.66  | 2,918,638,459.25  | 1,745,411,756.36  |
| 六、期末现金及现金等价物余额               | 六、58 | 1,429,512,377.79  | 2,501,468,520.66  | 2,918,638,459.25  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张和立



张和立



# 母公司现金流量表

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注 | 2020年1-4月        | 2019年度            | 2018年度            |
|----------------------------|----|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 3,827,575,866.54 | 14,007,946,511.19 | 12,072,510,335.13 |
| 收到的税费返还                    |    | 70,313,390.54    | 3,937,845.88      | 2,227,027.29      |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 1,243,647,131.64 | 3,105,928,450.21  | 3,131,435,282.04  |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 5,141,536,388.72 | 17,117,812,807.28 | 15,206,172,644.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 3,701,031,654.43 | 13,111,850,725.16 | 9,877,445,593.68  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 202,829,745.89   | 955,528,848.90    | 695,704,509.93    |
| 支付的各项税费                    |    | 80,146,195.23    | 441,170,896.26    | 396,862,266.25    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 1,642,796,565.93 | 3,339,212,067.92  | 3,497,891,412.43  |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 5,626,804,161.48 | 17,847,762,538.24 | 14,467,903,782.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | -485,267,772.76  | -729,949,730.96   | 738,268,862.17    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                  |    | 44,380,000.00    |                   | 150,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                |    | 12,000,153.02    | 111,754,348.75    | 282,739,633.42    |
| 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 |    | 207,859.99       | 5,401,457.99      | 6,449,712.52      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                  |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金             |    |                  |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 56,588,013.01    | 117,155,806.74    | 439,189,345.94    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 65,497,247.01    | 288,096,715.10    | 381,043,365.19    |
| 投资支付的现金                    |    | 228,829,541.90   | 1,169,332,400.00  | 1,948,755,708.27  |
| 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             |    | 150,000,000.00   |                   | 40,000,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 444,326,788.91   | 1,457,429,115.10  | 2,369,799,073.46  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -387,738,775.90  | -1,340,273,308.36 | -1,930,609,727.52 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                  |    |                  |                   | 1,650,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金                  |    | 1,700,000,000.00 | 3,800,000,000.00  | 2,790,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                  |    |                  |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    | -                | 1,049,998,000.00  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 1,700,000,000.00 | 4,849,998,000.00  | 4,440,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                  |    | 1,002,000,000.00 | 2,970,600,000.00  | 2,193,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    | 188,675,974.56   | 365,476,027.66    | 231,167,095.78    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    | 423,718,673.07   | 167,570,246.78    | 12,857,963.64     |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 1,614,394,647.63 | 3,503,646,274.44  | 2,437,225,059.42  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 85,605,352.37    | 1,346,351,725.56  | 2,002,774,940.58  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    | -2,167,352.44    | 2,968,361.20      | 8,048,306.36      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | -789,568,548.73  | -720,902,952.56   | 818,482,381.59    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 1,393,832,409.57 | 2,114,735,362.13  | 1,296,252,980.54  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 604,263,860.84   | 1,393,832,409.57  | 2,114,735,362.13  |

法定代表人：

张保印  
3701037531818

主管会计工作负责人：

张保印

总会计师：

王峰

会计机构负责人：

张利军



合并所有者权益变动表

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 2020年1-4月        |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--|----------------|-------|--------------|----------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                              | 实收资本             | 其他权益工具 |                  |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备           | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |                |                  |
| 一、2019年12月31日余额              | 2,424,990,159.05 |        | 1,199,998,000.00 |  | 872,198,423.51 |       | -110,331.81  | 101,541,210.89 | 392,908,736.52 |        | 1,698,691,832.07 | 655,924,510.54 | 7,346,142,540.77 |
| 加：会计政策变更                     |                  |        |                  |  |                |       |              |                | -6,447,463.24  |        | -76,119,526.26   | -23,309.34     | -82,590,298.84   |
| 前期差错更正                       |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并                    |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 其他                           |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 二、2020年1月1日余额                | 2,424,990,159.05 |        | 1,199,998,000.00 |  | 872,198,423.51 |       | -110,331.81  | 101,541,210.89 | 386,461,273.28 |        | 1,622,572,305.81 | 655,901,201.20 | 7,263,552,241.93 |
| 三、2020年1-4月增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | -400,000,000.00  |  | 3,473,555.71   |       | 1,503,820.99 | 15,403,187.24  |                |        | -561,435,476.45  | 48,815,728.82  | -892,239,183.69  |
| （一）综合收益总额                    |                  |        |                  |  |                |       | 1,503,820.99 |                |                |        | 103,614,627.89   | 13,968,774.43  | 119,087,223.31   |
| （二）所有者投入和减少资本                |                  |        | -400,000,000.00  |  | 3,473,555.71   |       |              |                |                |        |                  | 34,864,000.00  | -361,662,444.29  |
| 1.所有者投入的普通股                  |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  | 34,864,000.00  | 34,864,000.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本              |                  |        | -400,000,000.00  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                | -400,000,000.00  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额             |                  |        |                  |  | 3,473,555.71   |       |              |                |                |        |                  |                | 3,473,555.71     |
| 4.其他                         |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| （三）利润分配                      |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        | -665,050,104.34  |                | -665,050,104.34  |
| 1.提取盈余公积                     |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备                   |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 3.对所有者的分配                    |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        | -650,000,000.00  |                | -650,000,000.00  |
| 4.其他                         |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        | -15,050,104.34   |                | -15,050,104.34   |
| （四）所有者权益内部结转                 |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增资本                   |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本                   |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                   |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益            |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 5.其他                         |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| （五）专项储备                      |                  |        |                  |  |                |       |              | 15,403,187.24  |                |        |                  | -17,045.61     | 15,386,141.63    |
| 1.2020年1-4月提取                |                  |        |                  |  |                |       |              | 71,240,019.16  |                |        |                  | 82,107.31      | 71,322,126.47    |
| 2.2020年1-4月使用                |                  |        |                  |  |                |       |              | -55,836,831.92 |                |        |                  | -99,152.92     | -55,935,984.84   |
| （六）其他                        |                  |        |                  |  |                |       |              |                |                |        |                  |                |                  |
| 四、2020年4月30日余额               | 2,424,990,159.05 |        | 799,998,000.00   |  | 875,671,979.22 |       | 1,393,489.18 | 116,944,398.13 | 386,461,273.28 |        | 1,061,136,829.36 | 704,716,930.02 | 6,371,313,058.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山东路桥集团有限公司

单位：人民币元

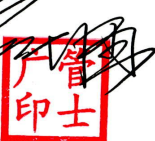
|                           | 2019年            |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|---------------------------|------------------|--------|------------------|------|----------------|-------|---------------|-----------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                           | 实收资本             | 其他权益工具 |                  | 资本公积 | 归属于母公司所有者权益    |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
|                           |                  | 优先股    | 永续债              |      | 其他             | 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            |                |                  |
| 一、2018年12月31日余额           | 2,424,990,159.05 |        | 500,000,000.00   |      | 847,220,146.32 |       | 1,710,864.38  | 97,372,577.16   | 316,572,035.18 |        | 1,511,039,508.67 | 91,644,785.10  | 5,790,550,075.86 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并                 |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 其他                        |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 二、2019年1月1日余额             | 2,424,990,159.05 |        | 500,000,000.00   |      | 847,220,146.32 |       | 1,710,864.38  | 97,372,577.16   | 316,572,035.18 |        | 1,511,039,508.67 | 91,644,785.10  | 5,790,550,075.86 |
| 三、2019年度增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 699,998,000.00   |      | 24,978,277.19  |       | -1,821,196.19 | 4,168,633.73    | 76,336,701.34  |        | 187,652,323.40   | 564,279,725.44 | 1,555,592,464.91 |
| （一）综合收益总额                 |                  |        |                  |      |                |       | -1,821,196.19 |                 |                |        | 793,461,917.92   | 4,273,598.86   | 795,914,320.59   |
| （二）所有者投入和减少资本             |                  |        | 699,998,000.00   |      | 24,978,277.19  |       |               |                 |                |        |                  | 561,650,609.06 | 1,286,626,886.25 |
| 1.所有者投入的普通股               |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  | 546,321,300.00 | 546,321,300.00   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本           |                  |        | 699,998,000.00   |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                | 699,998,000.00   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额          |                  |        |                  |      | 3,727,586.25   |       |               |                 |                |        |                  |                | 3,727,586.25     |
| 4.其他                      |                  |        |                  |      | 21,250,690.94  |       |               |                 |                |        |                  | 15,329,309.06  | 36,580,000.00    |
| （三）利润分配                   |                  |        |                  |      |                |       |               |                 | 76,336,701.34  |        | -605,809,594.52  | -1,859,621.45  | -531,332,514.63  |
| 1.提取盈余公积                  |                  |        |                  |      |                |       |               |                 | 76,336,701.34  |        | -76,336,701.34   |                |                  |
| 2.提取一般风险准备                |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 3.对所有者的分配                 |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        | -529,472,893.18  | -1,859,621.45  | -531,332,514.63  |
| 4.其他                      |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转              |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增资本                |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本                |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益         |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 5.其他                      |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| （五）专项储备                   |                  |        |                  |      |                |       |               | 4,168,633.73    |                |        |                  | 215,138.97     | 4,383,772.70     |
| 1.2019年度提取                |                  |        |                  |      |                |       |               | 339,273,228.29  |                |        |                  | 387,492.39     | 339,660,720.68   |
| 2.2019年度使用                |                  |        |                  |      |                |       |               | -335,104,594.56 |                |        |                  | -172,353.42    | -335,276,947.98  |
| （六）其他                     |                  |        |                  |      |                |       |               |                 |                |        |                  |                |                  |
| 四、2019年12月31日余额           | 2,424,990,159.05 |        | 1,199,998,000.00 |      | 872,198,423.51 |       | -110,331.81   | 101,541,210.89  | 392,908,736.52 |        | 1,698,691,832.07 | 655,924,510.54 | 7,346,142,540.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山东鑫岳路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 实收资本             | 其他权益工具 |                |    | 资本公积           | 减：库存股 | 归属于母公司所有者权益   |                |                |        | 少数股东权益           | 所有者权益合计          |
|---------------------------|------------------|--------|----------------|----|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|--------|------------------|------------------|
|                           |                  | 优先股    | 永续债            | 其他 |                |       | 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            |                  |
| 一、2017年12月31日余额           | 2,010,000,000.00 |        |                |    | 106,531,104.83 |       | -1,469,505.72 | 87,495,232.04  | 263,411,012.56 |        | 1,068,306,462.36 | 3,568,564,300.94 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 同一控制下企业合并                 |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 其他                        |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 二、2018年1月1日余额             | 2,010,000,000.00 |        |                |    | 106,531,104.83 |       | -1,469,505.72 | 87,495,232.04  | 263,411,012.56 |        | 1,068,306,462.36 | 3,568,564,300.94 |
| 三、2018年度增减变动金额（减少以“-”号填列） | 414,990,159.05   |        | 500,000,000.00 |    | 740,689,041.49 |       | 3,180,370.10  | 9,877,345.12   | 53,161,022.62  |        | 442,733,046.31   | 2,221,985,774.92 |
| （一）综合收益总额                 |                  |        |                |    |                |       | 3,180,370.10  |                |                |        | 679,640,150.84   | 685,935,100.65   |
| （二）所有者投入和减少资本             | 414,990,159.05   |        | 500,000,000.00 |    | 740,689,041.49 |       |               |                |                |        | 54,559,023.79    | 1,710,238,224.33 |
| 1.所有者投入的普通股               | 414,990,159.05   |        |                |    | 735,009,840.95 |       |               |                |                |        |                  | 1,204,559,023.79 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本           |                  |        | 500,000,000.00 |    |                |       |               |                |                |        |                  | 500,000,000.00   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额          |                  |        |                |    | 5,679,200.54   |       |               |                |                |        |                  | 5,679,200.54     |
| 4.其他                      |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| （三）利润分配                   |                  |        |                |    |                |       |               |                | 53,161,022.62  |        | -236,907,104.53  | -318,813.27      |
| 1.提取盈余公积                  |                  |        |                |    |                |       |               |                | 53,161,022.62  |        | -53,161,022.62   |                  |
| 2.提取一般风险准备                |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 3.对所有者的分配                 |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        | -183,746,081.91  | -318,813.27      |
| 4.其他                      |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转              |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本                |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本                |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益         |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 5.其他                      |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| （五）专项储备                   |                  |        |                |    |                |       |               | 9,877,345.12   |                |        |                  | 9,877,345.12     |
| 1.2018年度提取                |                  |        |                |    |                |       |               | 220,730,667.70 |                |        |                  | 220,730,667.70   |
| 2.2018年度使用                |                  |        |                |    |                |       |               | 210,853,322.58 |                |        |                  | 210,853,322.58   |
| （六）其他                     |                  |        |                |    |                |       |               |                |                |        |                  |                  |
| 四、2018年12月31日余额           | 2,424,990,159.05 |        | 500,000,000.00 |    | 847,220,146.32 |       | 1,710,864.38  | 97,372,577.16  | 316,572,035.18 |        | 1,511,039,508.67 | 5,790,550,075.86 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



总会计师：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：山东鲁南集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 实收资本             | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备           | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|----|----------------|-------|--------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
|                              |                  | 优先股    | 永续债              | 其他 |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 一、2019年12月31日余额              | 2,424,990,159.05 |        | 1,199,998,000.00 |    | 848,906,042.04 |       | -110,331.81  | 83,139,951.99  | 392,908,736.52 | 1,134,890,954.11 | 6,084,723,511.90  |
| 加：会计政策变更                     |                  |        |                  |    |                |       |              |                | -6,447,463.24  | -58,027,169.11   | -64,474,632.35    |
| 前期差错更正                       |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 其他                           |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 二、2020年1月1日余额                | 2,424,990,159.05 |        | 1,199,998,000.00 |    | 848,906,042.04 |       | -110,331.81  | 83,139,951.99  | 386,461,273.28 | 1,076,863,785.00 | 6,020,248,879.55  |
| 三、2020年1-4月增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | -400,000,000.00  |    | 3,473,555.71   |       | 1,503,403.57 | 13,206,282.48  |                | -625,201,060.44  | -1,007,017,818.68 |
| （一）综合收益总额                    |                  |        |                  |    |                |       | 1,503,403.57 |                |                | 39,849,043.90    | 41,352,447.47     |
| （二）所有者投入和减少资本                |                  |        | -400,000,000.00  |    | 3,473,555.71   |       |              |                |                |                  | -396,526,444.29   |
| 1.所有者投入的普通股                  |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本              |                  |        | -400,000,000.00  |    |                |       |              |                |                |                  | -400,000,000.00   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额             |                  |        |                  |    | 3,473,555.71   |       |              |                |                |                  | 3,473,555.71      |
| 4.其他                         |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| （三）利润分配                      |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                | -665,050,104.34  | -665,050,104.34   |
| 1.提取盈余公积                     |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 2.对所有者的分配                    |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                | -650,000,000.00  | -650,000,000.00   |
| 3.其他                         |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                | -15,050,104.34   | -15,050,104.34    |
| （四）所有者权益内部结转                 |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本                   |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本                   |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损                   |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益            |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 5.其他                         |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| （五）专项储备                      |                  |        |                  |    |                |       |              | 13,206,282.48  |                |                  | 13,206,282.48     |
| 1.2020年1-4月提取                |                  |        |                  |    |                |       |              | 53,535,903.77  |                |                  | 53,535,903.77     |
| 2.2020年1-4月使用                |                  |        |                  |    |                |       |              | -40,329,621.29 |                |                  | -40,329,621.29    |
| （六）其他                        |                  |        |                  |    |                |       |              |                |                |                  |                   |
| 四、2020年4月30日余额               | 2,424,990,159.05 |        | 799,998,000.00   |    | 852,379,597.75 |       | 1,393,071.76 | 96,346,234.47  | 386,461,273.28 | 451,662,724.56   | 5,013,231,060.87  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张保印  
3701037531818

张秋立  
印士

王峰

张秋立



母公司所有者权益变动表

编制单位：山东路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 2019年            |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
|---------------------------|------------------|--------|------------------|----|----------------|-------|---------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
|                           | 实收资本             | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                           |                  | 优先股    | 永续债              | 其他 |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 一、2018年12月31日余额           | 2,424,990,159.05 |        | 500,000,000.00   |    | 845,178,455.79 |       | 1,710,864.38  | 87,286,285.78   | 316,572,035.18 | 969,161,722.07   | 5,144,899,522.25 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 其他                        |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 二、2019年1月1日余额             | 2,424,990,159.05 |        | 500,000,000.00   |    | 845,178,455.79 |       | 1,710,864.38  | 87,286,285.78   | 316,572,035.18 | 969,161,722.07   | 5,144,899,522.25 |
| 三、2019年度增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 699,998,000.00   |    | 3,727,586.25   |       | -1,821,196.19 | -4,146,333.79   | 76,336,701.34  | 165,729,232.04   | 939,823,989.65   |
| （一）综合收益总额                 |                  |        |                  |    |                |       | -1,821,196.19 |                 |                | 763,367,013.35   | 761,545,817.16   |
| （二）所有者投入和减少资本             |                  |        | 699,998,000.00   |    | 3,727,586.25   |       |               |                 |                |                  | 703,725,586.25   |
| 1.所有者投入的普通股               |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本           |                  |        | 699,998,000.00   |    |                |       |               |                 |                |                  | 699,998,000.00   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额          |                  |        |                  |    | 3,727,586.25   |       |               |                 |                |                  | 3,727,586.25     |
| 4.其他                      |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| （三）利润分配                   |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 76,336,701.34  | -597,637,781.31  | -521,301,079.97  |
| 1.提取盈余公积                  |                  |        |                  |    |                |       |               |                 | 76,336,701.34  | -76,336,701.34   |                  |
| 2.对所有者的分配                 |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                | -521,301,079.97  | -521,301,079.97  |
| 3.其他                      |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转              |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本                |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本                |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益         |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 5.其他                      |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| （五）专项储备                   |                  |        |                  |    |                |       |               | -4,146,333.79   |                |                  | -4,146,333.79    |
| 1.2019年度提取                |                  |        |                  |    |                |       |               | 268,820,209.22  |                |                  | 268,820,209.22   |
| 2.2019年度使用                |                  |        |                  |    |                |       |               | -272,966,543.01 |                |                  | -272,966,543.01  |
| （六）其他                     |                  |        |                  |    |                |       |               |                 |                |                  |                  |
| 四、2019年12月31日余额           | 2,424,990,159.05 |        | 1,199,998,000.00 |    | 848,906,042.04 |       | -110,331.81   | 83,139,951.99   | 392,908,736.52 | 1,134,890,954.11 | 6,084,723,511.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张保印  
3701037531818

王峰

王峰

张秋立

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 实收资本             | 其他权益工具 |                |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备            | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|---------------------------|------------------|--------|----------------|----|----------------|-------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                           |                  | 优先股    | 永续债            | 其他 |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 一、2017年12月31日余额           | 2,010,000,000.00 |        |                |    | 104,489,414.30 |       | -1,469,505.72 | 80,403,518.83   | 263,411,012.56 | 674,458,600.39  | 3,131,293,040.36 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 其他                        |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 二、2018年1月1日余额             | 2,010,000,000.00 |        |                |    | 104,489,414.30 |       | -1,469,505.72 | 80,403,518.83   | 263,411,012.56 | 674,458,600.39  | 3,131,293,040.36 |
| 三、2018年度增减变动金额（减少以“-”号填列） | 414,990,159.05   |        | 500,000,000.00 |    | 740,689,041.49 |       | 3,180,370.10  | 6,882,766.95    | 53,161,022.62  | 294,703,121.68  | 2,013,606,481.89 |
| （一）综合收益总额                 |                  |        |                |    |                |       | 3,180,370.10  |                 |                | 531,610,226.21  | 534,790,596.31   |
| （二）所有者投入和减少资本             | 414,990,159.05   |        | 500,000,000.00 |    | 740,689,041.49 |       |               |                 |                |                 | 1,655,679,200.54 |
| 1.所有者投入的普通股               | 414,990,159.05   |        |                |    | 735,009,840.95 |       |               |                 |                |                 | 1,150,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本           |                  |        | 500,000,000.00 |    |                |       |               |                 |                |                 | 500,000,000.00   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额          |                  |        |                |    | 5,679,200.54   |       |               |                 |                |                 | 5,679,200.54     |
| 4.其他                      |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| （三）利润分配                   |                  |        |                |    |                |       |               |                 | 53,161,022.62  | -236,907,104.53 | -183,746,081.91  |
| 1.提取盈余公积                  |                  |        |                |    |                |       |               |                 | 53,161,022.62  | -53,161,022.62  |                  |
| 2.对所有者的分配                 |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                | -183,746,081.91 | -183,746,081.91  |
| 3.其他                      |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转              |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本                |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本                |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损                |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益         |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 5.其他                      |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| （五）专项储备                   |                  |        |                |    |                |       |               | 6,882,766.95    |                |                 | 6,882,766.95     |
| 1.2018年度提取                |                  |        |                |    |                |       |               | 152,132,791.31  |                |                 | 152,132,791.31   |
| 2.2018年度使用                |                  |        |                |    |                |       |               | -145,250,024.36 |                |                 | -145,250,024.36  |
| （六）其他                     |                  |        |                |    |                |       |               |                 |                |                 |                  |
| 四、2018年12月31日余额           | 2,424,990,159.05 |        | 500,000,000.00 |    | 845,178,455.79 |       | 1,710,864.38  | 87,286,285.78   | 316,572,035.18 | 969,161,722.07  | 5,144,899,522.25 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

张秋立  
张秋立印  
3701057531818

张秋立  
张秋立印

王峰  
王峰印

张秋立  
张秋立印

## 一、 公司的基本情况

山东省路桥集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为山东省交通工程公司，成立于 1984 年 8 月，1991 年 9 月 5 日，经山东省经济委员会批准同意，公司名称更名为山东省交通工程总公司；2003 年 8 月 15 日，经山东省经济贸易委员会批准同意，公司名称变更为山东省路桥集团有限公司。

统一社会信用代码：91370000163048885W；公司总部地址为济南市经五路 330 号；注册资本为 24.25 亿元；法定代表人为张保同。

本公司主要经营起重机械设计、生产、安装、改造、维修（须取得许可证后按许可证规定范围经营）；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。（有效期限以许可证为准）。资质证书范围内公路、桥梁工程、隧道工程、市政工程、建筑工程、交通工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程施工；资格证书范围内承包境外公路、桥梁、隧道工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程及境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口，工程机械及配件的生产、修理、技术开发、销售、租赁；筑路工程技术咨询、培训；起重机械销售及租赁；建设工程项目的勘察、测量、设计、咨询；承包境外公路工程的咨询、设计项目。住宅室内装饰装修；预拌混凝土专业承包；水泥制品制造；砼结构构件制造；水泥制品销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；土石方工程施工；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；汽车零部件及配件制造；对外承包工程；再生资源加工；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；金属结构制造；金属工具制造；施工专业作业；各类工程建设活动；矿产资源（非煤矿山）开采；道路货物运输（不含危险货物）。（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）

公司主要经营活动为路桥建设施工、路桥养护施工。

## 二、 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### （1） 编制基础



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

## (2) 持续经营

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括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、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一

单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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年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年初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收

益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### 8. 现金及现金等价物

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



## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10. 金融资产和金融负债

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出

售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款、应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

资产负债表日若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在



短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

对于应收票据及应收账款，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外，本集团按照账龄分布、是否为信用风险较低的关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按

照款项性质、是否为信用风险较低的关联方款项、账龄分布等为共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## (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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个

层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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



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

2019年1月1日前适用的会计政策：

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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。

## (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。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。

#### 11. 应收款项坏账准备

2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本集团对由收入准则形成的应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

应收票据确定组合的依据如下：

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

应收账款确定组合的依据如下：

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

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

| 项目        | 确定组合依据   |
|-----------|----------|
| 其他应收款组合 1 | 押金保证金    |
| 其他应收款组合 2 | 高速集团内关联方 |
| 其他应收款组合 3 | 其他       |

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10 金融资产和金融负债”。

2019年1月1日前适用的会计政策：

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## (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 1,000.00 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

|                |              |
|----------------|--------------|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |              |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 无风险组合          | 不计提坏账准备      |

### 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 | 5            | 5             |
| 1-2 年 | 10           | 10            |
| 2-3 年 | 30           | 30            |
| 3-4 年 | 50           | 50            |
| 4-5 年 | 80           | 80            |
| 5 年以上 | 100          | 100           |

本集团以BT（建造—转移）经营方式形成的长期应收款以及垫资施工收款期超过1年的应收款，在资产负债表日，对于未竣工验收项目以及已竣工验收但在合同付款期内的长期应收款，按照年末余额的1%计提坏账准备，竣工验收后存在逾期未能收回的长期应收款按照上述账龄组合的计提比例计提坏账准备。

## (3) 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 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
|-------------|-------------------|

|           |                              |
|-----------|------------------------------|
| 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 |
|-----------|------------------------------|

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### (1) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

### (2) 取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

原材料和库存商品发出时按先进先出法结转成本。

### (3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销，钢模板、木模板、脚手架和其他周转材料等采用分次摊销法进行摊销。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，计入当期损益。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 13. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。



本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收款项坏账准备相关内容描述。

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

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

## 14. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注四、10 “金融资产和金融负债”。共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母



公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会

计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## 16. 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房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

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

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

境外项目固定资产残值率为零，折旧年限为预计的工程工期。

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

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。

## 17. 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。

## 18. 借款费用

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

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

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。



研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

#### 21. 长期待摊费用

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

#### 22. 合同负债

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

#### 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利为本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

## 24. 预计负债

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下；最佳估计数按照如下方法确定：

(1)或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2)或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## 25. 股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 26. 收入确认原则和计量方法

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

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务等。

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



## 27. 政府补助

本集团的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 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。

## 29. 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。

## 30. 持有待售

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

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

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

### 31. 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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财企[2012]16 号文规定，对公路施工业务收入按 1.50%计提安全生产费，对铁路施工业务、房屋建筑业务收入按 2.00%计提安全生产费。本集团按规定标准提取的安全生产费用时，借记“工程施工-成本”科目，贷记“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 33. 重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，要求在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本集团执行收入准则对本集团的合并及母公司资产负债表的影响如下：

本集团：

| 项目            | 按原准则列示的账面价值      | 新收入工具准则           |                   |                 | 按新准则列示的账面价值      |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|               | 2019 年 12 月 31 日 | 重分类 1             | 重分类 2             | 重新计量            | 2020 年 1 月 1 日   |
| 应收账款          | 5,530,166,439.44 | -1,442,413,284.24 |                   |                 | 4,087,753,155.20 |
| 存货            | 9,195,416,674.75 | -7,791,305,295.40 |                   |                 | 1,404,111,379.35 |
| 合同资产          |                  | 9,275,026,561.76  | -2,085,163,683.46 | -110,117,213.21 | 7,079,745,665.09 |
| 递延所得税资产       | 141,215,348.66   |                   |                   | 27,526,914.38   | 168,742,263.04   |
| 预收账款          | 3,260,215,540.08 | -3,260,215,540.08 |                   |                 | 0.00             |
| 合同负债          |                  | 3,260,215,540.08  | -2,085,163,683.46 |                 | 1,175,051,856.62 |
| 预计负债          |                  | 41,307,982.13     |                   |                 | 41,307,982.13    |
| 盈余公积          | 392,908,736.52   |                   |                   | -6,447,463.24   | 386,461,273.28   |
| 未分配利润         | 1,698,691,832.07 |                   |                   | -76,119,526.26  | 1,622,572,305.81 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,690,218,030.23 |                   |                   | -82,566,989.50  | 6,607,651,040.73 |
| 少数股东权益        | 655,924,510.54   |                   |                   | -23,309.34      | 655,901,201.20   |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司：

| 报表项目    | 按原准则列示的账面价值      | 新收入工具准则           |                   |                | 按新准则列示的账面价值      |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
|         | 2019 年 12 月 31 日 | 重分类 1             | 重分类 2             | 重新计量           | 2020 年 1 月 1 日   |
| 应收账款    | 4,293,408,989.77 | -1,032,208,905.11 |                   |                | 3,261,200,084.66 |
| 存货      | 6,995,635,923.23 | -5,945,406,518.06 |                   |                | 1,050,229,405.17 |
| 合同资产    |                  | 6,977,615,423.17  | -1,463,593,997.29 | -85,966,176.47 | 5,428,055,249.41 |
| 递延所得税资产 | 102,631,489.81   |                   |                   | 21,491,544.12  | 124,123,033.93   |
| 预收账款    | 2,240,463,434.83 | -2,240,463,434.83 |                   |                | 0.00             |
| 合同负债    |                  | 2,240,463,434.83  | -1,463,593,997.29 |                | 776,869,437.54   |
| 盈余公积    | 392,908,736.52   |                   |                   | -6,447,463.24  | 386,461,273.28   |
| 未分配利润   | 1,134,890,954.11 |                   |                   | -58,027,169.11 | 1,076,863,785.00 |

2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。

本集团执行金融工具准则对本集团的合并及母公司资产负债表的影响如下：

本集团：

| 报表项目      | 按原准则列示的账面价值      | 新金融工具准则           |      | 按新准则列示的账面价值      |
|-----------|------------------|-------------------|------|------------------|
|           | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类               | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日   |
| 可供出售金融资产  | 1,122,784,048.27 | -1,122,784,048.27 |      |                  |
| 债权投资      |                  | 2,169,122,007.31  |      | 2,169,122,007.31 |
| 其他非流动金融资产 |                  | 1,055,783,048.27  |      | 1,055,783,048.27 |
| 其他权益工具投资  |                  | 67,001,000.00     |      | 67,001,000.00    |
| 其他非流动资产   | 2,660,235,672.46 | -2,169,122,007.31 |      | 491,113,665.15   |

母公司：

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 报表项目      | 按原准则列示的账面价值      | 新金融工具准则           |      | 按新准则列示的账面价值      |
|-----------|------------------|-------------------|------|------------------|
|           | 2018 年 12 月 31 日 | 重分类               | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日   |
| 可供出售金融资产  | 2,457,313,048.27 | -2,457,313,048.27 |      |                  |
| 其他权益工具投资  |                  | 51,530,000.00     |      | 51,530,000.00    |
| 其他非流动金融资产 |                  | 2,405,783,048.27  |      | 2,405,783,048.27 |

3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，要求根据其要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

对比较期间的财务报表影响如下：

本集团：

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 调整前              | 调整后              |
| 应收票据      |                  | 197,308,778.98   |
| 应收账款      |                  | 4,674,317,127.92 |
| 应收票据及应收账款 | 4,871,625,906.90 |                  |
| 应付票据      |                  | 1,898,183,227.21 |
| 应付账款      |                  | 6,205,989,434.43 |
| 应付票据及应付账款 | 8,104,172,661.64 |                  |

母公司：

| 项目        | 2018 年 12 月 31 日 |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 调整前              | 调整后              |
| 应收票据      |                  | 174,937,415.67   |
| 应收账款      |                  | 3,310,982,803.93 |
| 应收票据及应收账款 | 3,485,920,219.60 |                  |
| 应付票据      |                  | 1,106,637,663.59 |
| 应付账款      |                  | 4,647,287,585.74 |
| 应付票据及应付账款 | 5,753,925,249.33 |                  |

4) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)，要求自 2019 年 1 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，本集团按照其要求执行，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)，要求自 2019 年 1 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，本集团按照其要求执行，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

6) 2019 年 9 月 19 日，财政部发布了修订合并财务报表通知，《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会〔2019〕1 号)同时废止。本集团按修订合并财务报表通知的要求编制 2019 年度财务报表及以后期间的财务报表。

## (2) 重要会计估计变更

2020 年 1-4 月、2019 年度、2018 年度无重要会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 境内纳税主体说明：

| 税种      | 计税依据    | 税率           |                      |                       |
|---------|---------|--------------|----------------------|-----------------------|
|         |         | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度              | 2018 年度               |
| 增值税     | 应税收入    | 13%、9%、6%、3% | 16%、13%、10%、9%、6%、3% | 17%、16%、11%、10%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7%、5%、1%     | 7%、5%、1%             | 7%、5%、1%              |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3%           | 3%                   | 3%                    |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2%、1%        | 2%、1%                | 2%、1%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、20%、15%  | 25%、20%、15%          | 25%、15%、10%           |

### 2. 境外纳税主体说明：

2020 年 1-4 月：

| 纳税主体名称                  | 增值税       | 营业税 | 所得税税率     |
|-------------------------|-----------|-----|-----------|
| 山东省路桥集团有限公司海外公司阿尔及利亚项目部 | 17%、19%   | 2%  | 23%       |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司哈萨克斯坦项目部 | 12%       |     | 25%       |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司安哥拉项目部   |           | 5%  | 30%       |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司越南项目部    | 10%、5%、0% |     | 20%、5%、2% |
| 山东高速路桥(越南)有限公司          | 10%、5%、0% |     | 20%、5%、2% |

2019 年度：

| 纳税主体名称                  | 增值税     | 营业税   | 所得税税率   |
|-------------------------|---------|-------|---------|
| 山东省路桥集团有限公司海外公司阿尔及利亚项目部 | 17%、19% | 1.50% | 23%、26% |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司哈萨克斯坦项目部 | 12%     |       | 25%     |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 纳税主体名称                | 增值税       | 营业税 | 所得税税率  |
|-----------------------|-----------|-----|--------|
| 山东省路桥集团有限公司海外公司安哥拉项目部 |           | 5%  | 30%    |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司越南项目部  | 10%、5%、0% |     | 20%、2% |

2018 年度:

| 纳税主体名称                  | 增值税       | 营业税   | 所得税税率  |
|-------------------------|-----------|-------|--------|
| 山东省路桥集团有限公司海外公司阿尔及利亚项目部 | 17%、19%   | 1.50% | 24%    |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司哈萨克斯坦项目部 | 12%       |       | 20%    |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司安哥拉项目部   |           | 5%    | 30%    |
| 山东省路桥集团有限公司海外公司越南项目部    | 10%、5%、0% |       | 20%、2% |

## 3. 税收优惠

(1) 根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。福建鲁高鑫源建设有限公司 2018 年度应纳税所得额低于 100 万元，所得额减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。山东省路桥工程设计咨询有限公司、山东高速宁夏产业发展有限公司、山东高速湖北养护科技有限公司 2019 年度符合小型微利企业的条件，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。山东省路桥工程设计咨询有限公司 2020 年 1-4 月同样执行上述税收优惠政策。

## 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，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目   | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 6,005,172.97     | 5,800,706.68     | 8,216,557.18     |
| 银行存款 | 1,423,507,204.82 | 2,495,667,813.98 | 2,910,421,902.07 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他货币资金            | 433,577,818.35   | 225,931,155.87   | 575,229,505.36   |
| 合计                | 1,863,090,196.14 | 2,727,399,676.53 | 3,493,867,964.61 |
| 其中：存放在境外的<br>款项总额 | 57,046,461.68    | 40,763,944.45    | 57,452,979.42    |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 408,198,285.78  | 210,791,236.22   | 572,023,255.27   |
| 农民工工资保证金  | 9,418,305.22    | 3,281,795.19     | 1,218,145.88     |
| 保函保证金     |                 | 5,491,616.00     |                  |
| 国土复耕押金    | 15,961,227.35   | 6,366,508.46     | 1,988,104.21     |
| 合计        | 433,577,818.35  | 225,931,155.87   | 575,229,505.36   |

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 项目         | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票     | 20,928,370.49   | 19,194,638.06    | 15,578,553.31    |
| 商业承兑汇票     | 462,881,203.58  | 607,974,068.03   | 189,431,054.29   |
| 商业承兑汇票减值准备 | 5,956,336.38    | 7,490,383.24     | 7,700,828.62     |
| 合计         | 477,853,237.69  | 619,678,322.85   | 197,308,778.98   |

(2) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2020 年 4 月 30 日终止确认金额 | 2020 年 4 月 30 日未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 25,290,000.00         |                        |
| 商业承兑汇票 |                       | 354,689,409.07         |
| 合计     | 25,290,000.00         | 354,689,409.07         |

(续表)

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2019 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 144,421,296.44         |                         |
| 商业承兑汇票 |                        | 289,181,889.37          |
| 合计     | 144,421,296.44         | 289,181,889.37          |

(续表)

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2018 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 239,100,466.82         |                         |
| 商业承兑汇票 |                        | 78,374,481.89           |
| 合计     | 239,100,466.82         | 78,374,481.89           |

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别                        | 2020 年 4 月 30 日余额 |        |              |          |                |
|---------------------------|-------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                           | 账面余额              |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                           | 金额                | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收票据            |                   |        |              |          |                |
| 其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据 |                   |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据            | 483,809,574.07    | 100.00 | 5,956,336.38 | 1.23     | 477,853,237.69 |
| 合计                        | 483,809,574.07    | 100.00 | 5,956,336.38 | —        | 477,853,237.69 |

(续表)

| 类别                        | 2019 年 12 月 31 日余额 |        |              |          |                |
|---------------------------|--------------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                           | 账面余额               |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                           | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收票据            |                    |        |              |          |                |
| 其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收票据 |                    |        |              |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据            | 627,168,706.09     | 100.00 | 7,490,383.24 | 1.19     | 619,678,322.85 |
| 合计                        | 627,168,706.09     | 100.00 | 7,490,383.24 | —        | 619,678,322.85 |

(续表)

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 坏账准备         | 账面价值           |
|--------|------------------|--------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 189,431,054.29   | 7,700,828.62 | 181,730,225.67 |
| 合计     | 189,431,054.29   | 7,700,828.62 | 181,730,225.67 |

1) 2020 年 4 月 30 日按组合计提应收票据坏账准备

| 名称       | 2020 年 4 月 30 日余额 |              |          |
|----------|-------------------|--------------|----------|
|          | 账面余额              | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 高速集团内关联方 | 319,543,468.82    | 639,086.93   | 0.20     |
| 其他国企     | 92,481,864.40     | 2,774,455.93 | 3.00     |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称     | 2020 年 4 月 30 日余额 |              |          |
|--------|-------------------|--------------|----------|
|        | 账面余额              | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 其他     | 50,855,870.36     | 2,542,793.52 | 5.00     |
| 银行承兑汇票 | 20,928,370.49     |              | 0.00     |
| 合计     | 483,809,574.07    | 5,956,336.38 | —        |

2019 年 12 月 31 日按组合计提应收票据坏账准备

| 名称       | 2019 年 12 月 31 日余额 |              |          |
|----------|--------------------|--------------|----------|
|          | 账面余额               | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 高速集团内关联方 | 433,040,000.00     | 866,080.00   | 0.20     |
| 其他国企     | 106,120,008.00     | 3,183,600.24 | 3.00     |
| 其他       | 68,814,060.03      | 3,440,703.00 | 5.00     |
| 银行承兑汇票   | 19,194,638.06      |              | 0.00     |
| 合计       | 627,168,706.09     | 7,490,383.24 | —        |

(4) 2020 年 1-4 月计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别       | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1-4 月变动金额 |       |       | 2020 年 4 月 30 日余额 |
|----------|--------------------|------------------|-------|-------|-------------------|
|          |                    | 计提               | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 应收票据坏账准备 | 7,490,383.24       | -1,534,046.86    |       |       | 5,956,336.38      |
| 合计       | 7,490,383.24       | -1,534,046.86    |       |       | 5,956,336.38      |

2019 年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别       | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2019 年变动金额  |       |       | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|----------|--------------------|-------------|-------|-------|--------------------|
|          |                    | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |                    |
| 应收票据坏账准备 | 7,700,828.62       | -210,445.38 |       |       | 7,490,383.24       |
| 合计       | 7,700,828.62       | -210,445.38 |       |       | 7,490,383.24       |

(5) 因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 2020 年 1-4 月转为应收账款金额 | 2019 年度转为应收账款金额 | 2018 年转为应收账款金额 |
|--------|----------------------|-----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                      |                 | 4,000,000.00   |
| 合计     |                      |                 | 4,000,000.00   |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别                        | 2020 年 4 月 30 日  |        |                |          |                  |
|---------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款            | 111,855,204.99   | 2.74   | 63,812,743.78  | 57.05    | 48,042,461.21    |
| 其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款 | 111,855,204.99   | 2.74   | 63,812,743.78  | 57.05    | 48,042,461.21    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款            | 3,964,492,621.85 | 97.26  | 255,503,056.74 | 6.44     | 3,708,989,565.11 |
| 合计                        | 4,076,347,826.84 | 100.00 | 319,315,800.52 | —        | 3,757,032,026.32 |

(续表)

| 类别                        | 2019 年 12 月 31 日 |        |                |          |                  |
|---------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款            | 156,080,188.99   | 2.65   | 85,925,235.78  | 55.05    | 70,154,953.21    |
| 其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款 | 156,080,188.99   | 2.65   | 85,925,235.78  | 55.05    | 70,154,953.21    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款            | 5,737,766,308.48 | 97.35  | 277,754,822.25 | 4.84     | 5,460,011,486.23 |
| 合计                        | 5,893,846,497.47 | 100.00 | 363,680,058.03 | —        | 5,530,166,439.44 |

(续表)

| 类别                    | 2018 年 12 月 31 日 |        |                |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款  | 156,080,188.99   | 3.13   | 57,863,254.49  | 37.07    | 98,216,934.50    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,837,557,809.94 |        | 261,457,616.52 |          | 4,576,100,193.42 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 2,237,175,097.97 | 44.80  | 261,457,616.52 | 11.69    | 1,975,717,481.45 |
| 无风险组合                 | 2,600,382,711.97 | 52.07  |                |          | 2,600,382,711.97 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |                |          |                  |
| 合计                    | 4,993,637,998.93 | 100.00 | 319,320,871.01 | —        | 4,674,317,127.92 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 2020 年 4 月 30 日按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 2020 年 4 月 30 日 |               |          |          |
|--------------|-----------------|---------------|----------|----------|
|              | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 广州大广高速公路有限公司 | 96,084,922.43   | 48,042,461.22 | 50.00    | 预计无法全部收回 |
| 山东博格达置业有限公司  | 15,770,282.56   | 15,770,282.56 | 100.00   | 预计无法收回   |
| 合计           | 111,855,204.99  | 63,812,743.78 | —        | —        |

2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 2019 年 12 月 31 日 |               |          |          |
|--------------|------------------|---------------|----------|----------|
|              | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 广州大广高速公路有限公司 | 140,309,906.43   | 70,154,953.22 | 50.00    | 预计无法全部收回 |
| 山东博格达置业有限公司  | 15,770,282.56    | 15,770,282.56 | 100.00   | 预计无法收回   |
| 合计           | 156,080,188.99   | 85,925,235.78 | —        | —        |

2018 年 12 月 31 日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 2018 年 12 月 31 日 |               |          |          |
|--------------|------------------|---------------|----------|----------|
|              | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 广州大广高速公路有限公司 | 140,309,906.43   | 42,092,971.93 | 30.00    | 预计无法全部收回 |
| 山东博格达置业有限公司  | 15,770,282.56    | 15,770,282.56 | 100.00   | 预计无法收回   |
| 合计           | 156,080,188.99   | 57,863,254.49 | —        | —        |

2) 2020 年 4 月 30 日按组合计提坏账准备的应收账款

| 类别       | 2020 年 4 月 30 日  |                |          |
|----------|------------------|----------------|----------|
|          | 应收账款余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 政府机构     | 804,943,243.61   | 30,622,225.81  | 3.80     |
| 高速集团内关联方 | 1,802,300,898.92 | 101,418,991.89 | 5.63     |
| 其他国企     | 968,739,603.10   | 66,411,141.74  | 6.86     |
| 其他       | 388,508,876.22   | 57,050,697.30  | 14.68    |
| 合计       | 3,964,492,621.85 | 255,503,056.74 | —        |

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的应收账款

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别       | 2019 年 12 月 31 日 |                |          |
|----------|------------------|----------------|----------|
|          | 应收账款余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 政府机构     | 1,130,752,960.37 | 36,664,641.71  | 3.24     |
| 高速集团内关联方 | 2,939,256,887.10 | 113,285,700.32 | 3.85     |
| 其他国企     | 1,337,159,668.68 | 98,510,844.25  | 7.37     |
| 其他       | 330,596,792.33   | 29,293,635.97  | 8.86     |
| 合计       | 5,737,766,308.48 | 277,754,822.25 | —        |

2018 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 2018 年 12 月 31 日余额 |                |          |
|-------|--------------------|----------------|----------|
|       | 应收账款               | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,378,094,652.37   | 68,904,732.62  | 5.00     |
| 1-2 年 | 522,125,963.51     | 52,212,596.36  | 10.00    |
| 2-3 年 | 231,864,400.83     | 69,559,320.24  | 30.00    |
| 3-4 年 | 58,702,258.82      | 29,351,129.43  | 50.00    |
| 4-5 年 | 24,789,922.88      | 19,831,938.31  | 80.00    |
| 5 年以上 | 21,597,899.56      | 21,597,899.56  | 100.00   |
| 合计    | 2,237,175,097.97   | 261,457,616.52 | —        |

3) 2018 年 12 月 31 日无风险组合明细

| 单位名称                | 2018 年 12 月 31 日余额 |      |          |
|---------------------|--------------------|------|----------|
|                     | 应收账款               | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 山东高速蓬莱发展有限公司        | 1,106,421,396.00   | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速潍日公路有限公司        | 164,977,537.30     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速集团有限公司          | 281,384,284.99     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速龙青公路有限公司        | 131,197,680.18     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速集团四川乐自公路有限公司    | 116,089,175.88     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速股份有限公司          | 107,064,755.25     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速公路运营管理有限公司      | 95,300,959.99      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速集团四川乐宜公路有限公司    | 93,832,831.92      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速济泰城际公路有限公司      | 90,350,235.00      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速置业发展有限公司        | 48,231,938.25      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 47,206,151.28      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速红河交通投资有限公司      | 42,307,131.16      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速青岛公路有限公司        | 40,058,177.44      | 0.00 | 0.00     |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称              | 2018 年 12 月 31 日余额 |      |          |
|-------------------|--------------------|------|----------|
|                   | 应收账款               | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 山东高速服务区管理有限公司     | 31,170,656.58      | 0.00 | 0.00     |
| 湖北武荆高速公路发展有限公司    | 30,331,846.58      | 0.00 | 0.00     |
| 滕州新奥能源物流港有限公司     | 29,180,939.82      | 0.00 | 0.00     |
| 山东畅通集团股份有限公司      | 28,181,268.82      | 0.00 | 0.00     |
| 湖南衡邵高速公路有限公司      | 15,179,606.54      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速交通物流投资有限公司    | 14,971,032.96      | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速泰东公路有限公司      | 13,319,383.09      | 0.00 | 0.00     |
| 莱州市北莱公路投资有限公司     | 7,712,711.33       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速潍莱公路有限公司      | 7,019,005.20       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速章丘置业发展有限公司    | 5,516,916.77       | 0.00 | 0.00     |
| 云南锁蒙高速公路有限公司      | 4,871,664.24       | 0.00 | 0.00     |
| 鲁南高速铁路有限公司        | 3,565,011.33       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速云南发展有限公司      | 3,434,752.36       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速建设材料有限公司      | 3,363,369.33       | 0.00 | 0.00     |
| 山东寿平铁路有限公司        | 2,867,852.74       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速文化传媒有限公司      | 2,810,801.62       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速置业发展有限公司      | 2,290,188.99       | 0.00 | 0.00     |
| 河南中州铁路有限责任公司      | 2,194,560.00       | 0.00 | 0.00     |
| 昆明新机场高速公路建设发展有限公司 | 1,893,393.98       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速集团河南许禹公路有限公司  | 1,893,009.34       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速绿城置业投资有限公司    | 1,831,150.67       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速海阳置业有限公司      | 1,826,235.00       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速集团河南许亳公路有限公司  | 1,470,841.88       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速公路发展有限公司      | 1,314,527.47       | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速物流集团有限公司      | 1,208,929.25       | 0.00 | 0.00     |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 9,653,099.00       | 0.00 | 0.00     |
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司   | 50,694.00          | 0.00 | 0.00     |
| 其他                | 6,837,008.44       | 0.00 | 0.00     |
| 合计                | 2,600,382,711.97   | 0.00 | 0.00     |

(2) 2020 年 4 月 30 日应收账款按账龄列示

| 账龄            | 2020 年 4 月 30 日余额 |
|---------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,099,424,123.49  |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄    | 2020 年 4 月 30 日余额 |
|-------|-------------------|
| 1-2 年 | 414,735,574.36    |
| 2-3 年 | 262,966,255.60    |
| 3-4 年 | 1,093,809,458.52  |
| 4-5 年 | 168,661,697.37    |
| 5 年以上 | 36,750,717.50     |
| 合计    | 4,076,347,826.84  |

2019 年 12 月 31 日应收账款按账龄列示

| 账龄            | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---------------|--------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,251,969,433.65   |
| 1-2 年         | 968,144,086.71     |
| 2-3 年         | 317,764,407.27     |
| 3-4 年         | 1,104,415,395.48   |
| 4-5 年         | 190,159,716.82     |
| 5 年以上         | 61,393,457.54      |
| 合计            | 5,893,846,497.47   |

(3) 应收账款坏账准备情况

| 项目        | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度       | 2018 年度        |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 坏账准备计提    | 20,349,939.44 | 44,359,187.02 | -55,119,771.56 |
| 收回/转回坏账准备 |               |               |                |

2020 年 1-4 月、2019 年度、2018 年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况。

2020 年 4 月 30 日按欠款方归集的 2020 年 4 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额 1,912,825,847.57 元，占应收账款 2020 年 4 月 30 日余额合计数的比例 32.45%，相应计提的坏账准备 2020 年 4 月 30 日余额汇总金额 124,454,097.70 元。

2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 2,282,122,986.83 元，占应收账款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例 38.72%，相应计提的坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额汇总金额 125,794,940.57 元。

2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 2,002,485,411.36 元，占应收账款 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例 40.10%，相应计提的坏账准备 2018 年 12 月 31 日余额汇总金额 71,968,458.53 元。

4. 预付款项



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 2020 年 4 月 30 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        | 2018 年 12 月 31 日 |        |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额              | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 325,732,741.05  | 70.95  | 189,330,115.51   | 60.30  | 333,490,862.46   | 97.84  |
| 1-2 年 | 36,195,333.59   | 7.88   | 122,707,184.48   | 39.07  | 4,339,003.24     | 1.27   |
| 2-3 年 | 96,926,200.27   | 21.11  | 1,846,977.06     | 0.59   | 1,199,838.73     | 0.35   |
| 3 年以上 | 253,641.04      | 0.06   | 119,311.54       | 0.04   | 1,854,605.50     | 0.54   |
| 合计    | 459,107,915.95  | 100.00 | 314,003,588.59   | 100.00 | 340,884,309.93   | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 2020 年 4 月 30 日<br>余额 | 账龄    | 占预付款项 2020 年<br>4 月 30 日余额合计<br>数的比例 (%) |
|------------------|-----------------------|-------|------------------------------------------|
| 夹江县公共资源交易服务中心    | 102,542,050.19        | 1-3 年 | 22.34                                    |
| 山东高速建设材料有限公司     | 39,175,722.61         | 1 年以内 | 8.53                                     |
| 山东高速物资集团有限公司     | 28,274,414.24         | 1 年以内 | 6.16                                     |
| 中铁五局集团第二工程有限责任公司 | 15,157,955.82         | 1 年以内 | 3.30                                     |
| 新泰中联泰丰水泥有限公司     | 9,622,262.70          | 1 年以内 | 2.10                                     |
| 合计               | 194,772,405.56        |       | 42.43                                    |

(续表)

| 单位名称          | 2019 年 12 月 31 日<br>余额 | 账龄    | 占预付款项 2019 年<br>12 月 31 日余额合<br>计数的比例 (%) |
|---------------|------------------------|-------|-------------------------------------------|
| 夹江县公共资源交易服务中心 | 102,542,050.19         | 1-2 年 | 32.66                                     |
| 江苏国强镀锌实业有限公司  | 9,505,791.86           | 1 年以内 | 3.03                                      |
| 新泰中联泰丰水泥有限公司  | 6,466,005.71           | 1 年以内 | 2.06                                      |
| 建华建材(天津)有限公司  | 6,056,406.00           | 1 年以内 | 1.93                                      |
| 攀枝花开云公路工程有限公司 | 5,493,293.82           | 1 年以内 | 1.75                                      |
| 合计            | 130,063,547.58         |       | 41.43                                     |

(续表)

| 单位名称          | 2018 年 12 月 31<br>日余额 | 账龄    | 占预付款项 2018 年<br>12 月 31 日余额合<br>计数的比例 (%) |
|---------------|-----------------------|-------|-------------------------------------------|
| 夹江县公共资源交易服务中心 | 102,542,050.19        | 1 年以内 | 30.08                                     |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称         | 2018 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占预付款项 2018 年 12 月 31 日余额合计数的比例(%) |
|--------------|--------------------|-------|-----------------------------------|
| 山东高速物资集团有限公司 | 45,021,269.41      | 1 年以内 | 13.21                             |
| 云南锁蒙高速公路有限公司 | 9,468,915.73       | 1 年以内 | 2.78                              |
| 山东衡达有限责任公司   | 7,300,000.00       | 1 年以内 | 2.14                              |
| 攀枝花建设工程有限公司  | 5,500,000.00       | 1 年以内 | 1.61                              |
| 合计           | 169,832,235.33     |       | 49.82                             |

5. 其他应收款

| 项目    | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |                  |
| 其他应收款 | 1,833,871,128.05 | 1,844,839,678.66 | 619,879,080.85   |
| 合计    | 1,833,871,128.05 | 1,844,839,678.66 | 619,879,080.85   |

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质    | 2020 年 4 月 30 日账面余额 | 2019 年 12 月 31 日账面余额 | 2018 年 12 月 31 日账面余额 |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 保证金、押金等 | 327,923,905.33      | 230,215,032.10       | 262,124,520.10       |
| 往来款     | 1,525,262,657.81    | 1,634,395,240.47     | 268,485,521.41       |
| 其他      | 18,121,707.85       | 19,484,798.75        | 128,938,537.11       |
| 合计      | 1,871,308,270.99    | 1,884,095,071.32     | 659,548,578.62       |

(2) 2020 年 1-4 月其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                                  | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                       | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2019 年 12 月 31 日余额                    | 234,877.03     | 32,915,961.69        | 6,104,553.94         | 39,255,392.66 |
| 2020 年 1 月 1 日余额                      | 234,877.03     | 32,915,961.69        | 6,104,553.94         | 39,255,392.66 |
| 2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在 2020 年 1-4 月 | —              | —                    | —                    | —             |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                   | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| --转入第二阶段          |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段          |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段          |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段          |                |                      |                      |               |
| 2020 年 1-4 月计提    | -65,543.94     | -1,940,990.80        | 188,285.02           | -1,818,249.72 |
| 2020 年 1-4 月转回    |                |                      |                      |               |
| 2020 年 1-4 月转销    |                |                      |                      |               |
| 2020 年 1-4 月核销    |                |                      |                      |               |
| 其他变动              |                |                      |                      |               |
| 2020 年 4 月 30 日余额 | 169,333.09     | 30,974,970.89        | 6,292,838.96         | 37,437,142.94 |

2019 年度其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2018 年 12 月 31 日余额               | 807,260.66     | 33,355,623.10        | 5,506,614.01         | 39,669,497.77 |
| 2019 年 1 月 1 日余额                 | 807,260.66     | 33,355,623.10        | 5,506,614.01         | 39,669,497.77 |
| 2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在 2019 年度 | —              | —                    | —                    | —             |
| --转入第二阶段                         | 304,051.71     |                      |                      | 304,051.71    |
| --转入第三阶段                         |                | 137,042.13           |                      | 137,042.13    |
| --转回第二阶段                         |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段                         |                |                      |                      |               |
| 2019 年度计提                        | -572,383.63    | -439,661.41          | 597,939.93           | -414,105.11   |
| 2019 年度转回                        |                |                      |                      |               |
| 2019 年度转销                        |                |                      |                      |               |
| 2019 年度核销                        |                |                      |                      |               |
| 其他变动                             |                |                      |                      |               |
| 2019 年 12 月 31 日余额               | 234,877.03     | 32,915,961.69        | 6,104,553.94         | 39,255,392.66 |

2018 年其他应收款坏账准备计提情况

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 66,594,762.67    | 10.10  | 21,920,577.00 | 32.92    | 44,674,185.67  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 592,953,815.95   |        | 17,748,920.77 |          | 575,204,895.18 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 59,948,225.00    | 9.09   | 17,748,920.77 | 29.61    | 42,199,304.23  |
| 无风险组合                  | 533,005,590.95   | 80.81  |               |          | 533,005,590.95 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |               |          |                |
| 合计                     | 659,548,578.62   | 100.00 | 39,669,497.77 | -        | 619,879,080.85 |

1) 2018 年 12 月 31 日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         | 2018 年 12 月 31 日 |               |          |          |
|--------------|------------------|---------------|----------|----------|
|              | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 广州大广高速公路有限公司 | 27,751,798.67    | 8,325,539.60  | 30.00    | 预计无法全部收回 |
| 山东文莱高速公路有限公司 | 38,842,964.00    | 13,595,037.40 | 35.00    | 预计无法全部收回 |
| 合计           | 66,594,762.67    | 21,920,577.00 | —        | —        |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 2018 年 12 月 31 日 |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,145,213.03    | 807,260.65    | 5.00     |
| 1-2 年 | 22,841,299.31    | 2,284,129.94  | 10.00    |
| 2-3 年 | 3,106,886.60     | 932,065.98    | 30.00    |
| 3-4 年 | 5,532,398.21     | 2,766,199.11  | 50.00    |
| 4-5 年 | 6,815,813.84     | 5,452,651.08  | 80.00    |
| 5 年以上 | 5,506,614.01     | 5,506,614.01  | 100.00   |
| 合计    | 59,948,225.00    | 17,748,920.77 | —        |

3) 无风险组合明细

| 单位名称  | 2018 年 12 月 31 日 |      |          |
|-------|------------------|------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 押金保证金 | 177,718,931.16   | 0.00 | 0.00     |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称              | 2018 年 12 月 31 日 |      |          |
|-------------------|------------------|------|----------|
|                   | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 华能贵诚信托有限公司        | 95,540,972.24    | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速红河交通投资有限公司    | 35,498,727.02    | 0.00 | 0.00     |
| 济青高速铁路有限公司        | 16,665,000.00    | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速集团四川乐自公路有限公司  | 15,343,296.61    | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速云南发展有限公司      | 9,734,540.58     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速股份有限公司        | 7,004,848.31     | 0.00 | 0.00     |
| 滕州新奥能源物流港有限公司     | 3,329,196.00     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速海阳置业有限公司      | 2,265,554.65     | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速龙青公路有限公司      | 1,283,000.00     | 0.00 | 0.00     |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 | 1,201,596.67     | 0.00 | 0.00     |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 86,593,184.77    | 0.00 | 0.00     |
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司   | 19,395,995.75    | 0.00 | 0.00     |
| 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司  | 11,473,145.56    | 0.00 | 0.00     |
| 山东高速路桥集团股份有限公司    | 12,227,000.00    | 0.00 | 0.00     |
| 其他                | 37,730,601.63    | 0.00 | 0.00     |
| 合计                | 533,005,590.95   | 0.00 | 0.00     |

(3) 2020 年 4 月 30 日其他应收款按账龄列示

| 账龄            | 2020 年 4 月 30 日余额 |
|---------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,674,899,947.90  |
| 1-2 年         | 35,946,172.35     |
| 2-3 年         | 54,311,112.77     |
| 3-4 年         | 21,662,581.04     |
| 4-5 年         | 17,741,964.01     |
| 5 年以上         | 66,746,492.92     |
| 合计            | 1,871,308,270.99  |

2019 年 12 月 31 日其他应收款按账龄列示

| 账龄            | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---------------|--------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,677,322,406.06   |
| 1-2 年         | 36,555,432.04      |
| 2-3 年         | 59,674,307.82      |
| 3-4 年         | 23,209,540.36      |
| 4-5 年         | 19,742,637.87      |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄    | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|-------|--------------------|
| 5 年以上 | 67,590,747.17      |
| 合计    | 1,884,095,071.32   |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 项目        | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度     | 2018 年度       |
|-----------|---------------|-------------|---------------|
| 坏账准备计提    | -1,818,249.72 | -414,105.11 | 16,263,755.57 |
| 收回/转回坏账准备 |               |             |               |

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质  | 2020 年 4 月 30 日余额 | 账龄                                               | 占其他应收款<br>2020 年 4 月 30<br>日余额合计数<br>的比例 (%) | 坏账准备<br>2020 年 4 月<br>30 日余额 |
|-------------------|-------|-------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|
| 山东高速路桥集团股份有限公司(注) | 单位往来款 | 1,310,999,054.45  | 1 年以内                                            | 70.06                                        |                              |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 单位往来款 | 93,207,217.80     | 1-2 年                                            | 4.98                                         |                              |
| 山东高速红河交通投资有限公司    | 保证金   | 30,498,727.02     | 4-5 年以上                                          | 1.63                                         | 5,957,656.22                 |
| 滕州市财政局            | 押金保证金 | 28,168,040.00     | 1 年以内<br>2,7146,600.00,<br>2-3 年<br>1,021,440.00 | 1.51                                         | 51,072.00                    |
| 广州大广高速公路有限公司      | 押金保证金 | 27,751,798.67     | 5 年以上                                            | 1.48                                         | 13,875,899.34                |
| 合计                |       | 1,490,624,837.94  |                                                  | 79.66                                        | 19,884,627.56                |

注：2020 年 4 月 30 日本集团与山东高速路桥集团股份有限公司往来主要为存放在母公司山东高速路桥集团股份有限公司资金管理中心款项 1,298,761,653.24 元。

(续表)

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称                   | 款项性质  | 2019 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>2019 年 12 月<br>31 日余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>2019 年 12 月<br>31 日余额 |
|------------------------|-------|--------------------|-------|-----------------------------------------------|-------------------------------|
| 山东高速路桥集团股份<br>有限公司 (注) | 单位往来款 | 1,347,617,145.67   | 1 年以内 | 71.53                                         |                               |
| 四川鲁桥夹木路建设<br>管理有限公司    | 单位往来款 | 90,894,617.21      | 1 年以内 | 4.82                                          |                               |
| 山东产权交易中心有<br>限公司       | 单位往来款 | 44,380,000.00      | 1 年以内 | 2.36                                          |                               |
| 山东高速红河交通投<br>资有限公司     | 押金保证金 | 30,498,727.02      | 4 年以上 | 1.62                                          | 5,957,656.23                  |
| 广州大广高速公路有<br>限公司       | 押金保证金 | 27,751,798.67      | 5 年以上 | 1.47                                          | 13,875,899.34                 |
| 合计                     |       | 1,541,142,288.57   |       | 81.80                                         | 20,556,552.17                 |

注：2019 年 12 月 31 日本集团与山东高速路桥集团股份有限公司往来主要为存放在母公司山东高速路桥集团股份有限公司资金管理中心款项 1,308,390,145.67 元。

(续表)

| 单位名称               | 款项性质  | 2018 年 12 月 31 日余额 | 账龄    | 占其他应收款<br>2018 年 12 月<br>31 日余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>2018 年 12 月<br>31 日余额 |
|--------------------|-------|--------------------|-------|-----------------------------------------------|-------------------------------|
| 华能贵诚信托有限公<br>司     | 其他    | 95,540,972.24      | 0-2 年 | 14.49                                         |                               |
| 山东文莱高速公路有<br>限公司   | 押金保证金 | 39,442,964.00      | 4-5 年 | 5.98                                          | 13,595,037.40                 |
| 山东高速红河交通投<br>资有限公司 | 押金保证金 | 35,498,727.02      | 3-5 年 | 5.38                                          |                               |
| 广州大广高速公路有<br>限公司   | 押金保证金 | 27,751,798.67      | 4 年以上 | 4.21                                          | 8,325,539.60                  |
| 泗洪县金路桥交通建<br>设有限公司 | 押金保证金 | 17,385,030.00      | 1-2 年 | 2.64                                          |                               |
| 合计                 |       | 215,619,491.93     | —     | 32.70                                         | 21,920,577.00                 |

## 6. 存货

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (1) 存货分类

| 项目              | 2020 年 4 月 30 日  |      |                  |
|-----------------|------------------|------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 原材料             | 593,605,698.16   |      | 593,605,698.16   |
| 自制半成品及在产品       | 110,519,608.17   |      | 110,519,608.17   |
| 周转材料            | 350,510,391.28   |      | 350,510,391.28   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                  |      |                  |
| 其他              | 12,774,763.76    |      | 12,774,763.76    |
| 合计              | 1,067,410,461.37 |      | 1,067,410,461.37 |

(续表)

| 项目              | 2019 年 12 月 31 日 |               |                  |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料             | 902,951,881.58   |               | 902,951,881.58   |
| 自制半成品及在产品       | 148,681,573.68   |               | 148,681,573.68   |
| 周转材料            | 339,472,658.96   |               | 339,472,658.96   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 7,842,765,444.10 | 51,460,148.70 | 7,791,305,295.40 |
| 其他              | 13,005,265.13    |               | 13,005,265.13    |
| 合计              | 9,246,876,823.45 | 51,460,148.70 | 9,195,416,674.75 |

(续表)

| 项目              | 2018 年 12 月 31 日 |               |                  |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|
|                 | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料             | 1,229,630,067.22 |               | 1,229,630,067.22 |
| 自制半成品及在产品       | 134,191,894.07   |               | 134,191,894.07   |
| 周转材料            | 356,617,844.07   |               | 356,617,844.07   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 5,552,277,934.13 | 61,330,341.07 | 5,490,947,593.06 |
| 其他              | 112,620.36       |               | 112,620.36       |
| 合计              | 7,272,830,359.85 | 61,330,341.07 | 7,211,500,018.78 |

## (2) 存货跌价准备

| 项目     | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度       | 2018 年度        |
|--------|--------------|---------------|----------------|
| 存货跌价计提 |              | 51,349,408.39 | 34,896,323.62  |
| 转销跌价准备 |              | 61,219,600.76 | 130,984,880.78 |

## (3) 存货跌价准备计提



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目              | 确定可变现净值的具体依据      | 转回或转销原因   |
|-----------------|-------------------|-----------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 建造合同的预计总成本超过合同总收入 | 随工程进度转入成本 |

## (4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 2019年12月31日余额     | 2018年12月31日余额     |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 累计已发生成本         | 61,443,531,851.92 | 46,148,593,434.82 |
| 累计已确认毛利         | 6,255,344,454.23  | 5,141,338,021.12  |
| 减：预计损失          | 51,460,148.70     | 61,330,341.07     |
| 已办理结算的金额        | 59,856,110,862.05 | 45,737,653,521.81 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 7,791,305,295.40  | 5,490,947,593.06  |

## 7. 合同资产

### (1) 合同资产情况

| 类别                        | 2020 年 4 月 30 日余额 |        |                |          |                  |
|---------------------------|-------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                           | 账面余额              |        | 减值准备           |          | 账面价值             |
|                           | 金额                | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提减值准备的合同资产            | 64,617,738.06     | 0.87   | 32,308,869.03  | 50.00    | 32,308,869.03    |
| 其中：因信用风险显著不同单项计提减值准备的合同资产 | 64,617,738.06     | 0.87   | 32,308,869.03  | 50.00    | 32,308,869.03    |
| 按组合计提减值准备的合同资产            | 7,384,050,420.13  | 99.13  | 182,951,252.38 | 2.48     | 7,201,099,167.75 |
| 合计                        | 7,448,668,158.19  | 100.00 | 215,260,121.41 | -        | 7,233,408,036.78 |

#### 1) 按单项计提合同资产减值准备

| 名称           | 2020 年 4 月 30 日余额 |               |          |        |
|--------------|-------------------|---------------|----------|--------|
|              | 账面余额              | 减值准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 广州大广高速公路有限公司 | 64,617,738.06     | 32,308,869.03 | 50.00    | 预期信用损失 |
| 合计           | 64,617,738.06     | 32,308,869.03 | —        | —      |

#### 2) 按组合计提合同资产减值准备

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称       | 2020 年 4 月 30 日余额 |                |          |
|----------|-------------------|----------------|----------|
|          | 账面余额              | 减值准备           | 计提比例 (%) |
| 政府机构     | 1,440,941,108.77  | 9,950,557.16   | 0.69     |
| 高速集团内关联方 | 3,104,615,131.10  | 19,830,790.99  | 0.64     |
| 其他国企     | 2,313,621,384.56  | 117,914,557.53 | 5.10     |
| 其他       | 524,872,795.70    | 35,255,346.70  | 6.72     |
| 合计       | 7,384,050,420.13  | 182,951,252.38 | —        |

(2) 2020 年 1-4 月合同资产计提减值准备情况

| 项目       | 2020年1-4月计提   | 2020年1-4月转回 | 2020年1-4月转销/<br>核销 |
|----------|---------------|-------------|--------------------|
| 合同资产减值准备 | 30,276,544.67 |             |                    |
| 合计       | 30,276,544.67 |             |                    |

8. 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 2020年4月30日余额  | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 39,476,797.55 | 52,376,038.79 | 22,561,835.99 |
| 合计          | 39,476,797.55 | 52,376,038.79 | 22,561,835.99 |

9. 其他流动资产

| 项目          | 2020年4月30日       | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 留抵、预交、应收增值税 | 1,693,619,255.41 | 1,508,866,759.52 | 1,037,783,311.80 |
| 预交企业所得税     | 6,165,621.09     | 3,412,895.15     | 243,969.66       |
| 委托贷款        |                  |                  | 40,000,000.00    |
| 待摊费用        |                  | 13,417.24        |                  |
| 合计          | 1,699,784,876.50 | 1,512,293,071.91 | 1,078,027,281.46 |

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

| 项目              | 2020 年 4 月 30 日余额 |      |                  |
|-----------------|-------------------|------|------------------|
|                 | 账面余额              | 坏账准备 | 账面价值             |
| 山东高速泰东公路有限公司    | 1,209,881,779.45  |      | 1,209,881,779.45 |
| 山东高速龙青公路有限公司    | 820,279,285.36    |      | 820,279,285.36   |
| 山东高速济泰城际公路有限公司  | 318,608,450.98    |      | 318,608,450.98   |
| 山东高速临枣至枣木公路有限公司 | 634,094,828.76    |      | 634,094,828.76   |
| 山东铁路发展基金有限公司    | 126,925,731.88    |      | 126,925,731.88   |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2020 年 4 月 30 日余额 |      |                  |
|----|-------------------|------|------------------|
|    | 账面余额              | 坏账准备 | 账面价值             |
| 合计 | 3,109,790,076.43  |      | 3,109,790,076.43 |

(续表)

| 项目              | 2019 年 12 月 31 日余额 |      |                  |
|-----------------|--------------------|------|------------------|
|                 | 账面余额               | 坏账准备 | 账面价值             |
| 山东高速泰东公路有限公司    | 1,043,388,723.89   |      | 1,043,388,723.89 |
| 山东高速龙青公路有限公司    | 806,642,827.04     |      | 806,642,827.04   |
| 山东高速济泰城际公路有限公司  | 313,818,867.65     |      | 313,818,867.65   |
| 山东高速临枣至枣木公路有限公司 | 624,515,662.09     |      | 624,515,662.09   |
| 山东铁路发展基金有限公司    | 124,998,082.25     |      | 124,998,082.25   |
| 合计              | 2,913,364,162.92   |      | 2,913,364,162.92 |

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 |      |                  |
|----------|------------------|------|------------------|
|          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 可供出售债务工具 |                  |      |                  |
| 可供出售权益工具 | 1,122,784,048.27 |      | 1,122,784,048.27 |
| 按公允价值计量的 |                  |      |                  |
| 按成本计量的   | 1,122,784,048.27 |      | 1,122,784,048.27 |
| 合计       | 1,122,784,048.27 |      | 1,122,784,048.27 |

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目          | 2020 年 4 月 30 日  |               |                  | 折现率区间       |
|-------------|------------------|---------------|------------------|-------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |             |
| 收款期超过一年的工程款 | 1,485,958,504.00 | 10,940,863.81 | 1,475,017,640.19 | 4.35%-6.55% |
| 售后回租保证金     | 19,827,033.79    |               | 19,827,033.79    | 6.46%       |
| 合计          | 1,505,785,537.79 | 10,940,863.81 | 1,494,844,673.98 |             |

(续表)

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 |               |                  | 折现率区间       |
|-------------|------------------|---------------|------------------|-------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |             |
| 收款期超过一年的工程款 | 1,397,650,053.29 | 10,218,664.16 | 1,387,431,389.13 | 4.35%-6.55% |
| 售后回租保证金     | 19,422,004.86    |               | 19,422,004.86    | 6.46%       |
| 合计          | 1,417,072,058.15 | 10,218,664.16 | 1,406,853,393.99 |             |

(续表)

| 项目          | 2018 年 12 月 31 日 |              |                | 折现率区间       |
|-------------|------------------|--------------|----------------|-------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值           |             |
| 收款期超过一年的工程款 | 810,790,358.30   | 4,580,173.61 | 806,210,184.69 | 4.35%-6.55% |
| 合计          | 810,790,358.30   | 4,580,173.61 | 806,210,184.69 |             |

(2) 2020 年 1-4 月坏账准备计提情况

| 坏账准备                           | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|--------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2019年12月31日余额                  | 10,218,664.16  |                      |                      | 10,218,664.16 |
| 2019年12月31日长期应收款账面余额在2020年1-4月 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段                       |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段                       |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段                       |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段                       |                |                      |                      |               |
| 2020年1-4月计提                    | 730,845.61     |                      |                      | 730,845.61    |
| 2020年1-4月转回                    |                |                      |                      |               |
| 2020年1-4月转销                    |                |                      |                      |               |
| 2020年1-4月核销                    |                |                      |                      |               |
| 其他变动                           |                |                      |                      |               |
| 2020 年 4 月 30 日余额              | 10,949,509.77  |                      |                      | 10,949,509.77 |

2019 年度坏账准备计提情况

| 坏账准备          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|               | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2018年12月31日余额 | 4,580,173.61   |                      |                      | 4,580,173.61 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 坏账准备                               | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                    | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2018 年 12 月 31 日长期应收款账面余额在 2019 年度 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段                           |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段                           |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段                           |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段                           |                |                      |                      |               |
| 2019 年度计提                          | 5,638,490.55   |                      |                      | 5,638,490.55  |
| 2019 年度转回                          |                |                      |                      |               |
| 2019 年度转销                          |                |                      |                      |               |
| 2019 年度核销                          |                |                      |                      |               |
| 其他变动                               |                |                      |                      |               |
| 2019 年 12 月 31 日余额                 | 10,218,664.16  |                      |                      | 10,218,664.16 |

(3) 长期应收款受限情况详见附注“六、58 所有权或使用权受到限制的资产”。

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

| 被投资单位              | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1-4 月增减变动 |      |               |          |        |               | 2020 年 4 月 30 日余额 | 减值准备 2020 年 4 月 30 日余额 |
|--------------------|--------------------|------------------|------|---------------|----------|--------|---------------|-------------------|------------------------|
|                    |                    | 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             |                    |                  |      |               |          |        |               |                   |                        |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司     | 85,728,872.12      |                  |      | -1,972,936.09 |          |        |               |                   | 83,755,936.03          |
| 烟台信振交通工程有限公司       | 95,049,003.40      |                  |      | -9,948.03     |          |        |               |                   | 95,039,055.37          |
| 会东鲁高工程建设项目管理有限公司   | 20,000,503.63      | 20,000,000.00    |      | 138.41        |          |        |               |                   | 40,000,642.04          |
| 二、联营企业             |                    |                  |      |               |          |        |               |                   |                        |
| 济南鲁桥智通投资合伙企业(有限合伙) | 511,918,033.12     |                  |      | 4,887.94      |          |        | 12,019,467.71 |                   | 499,903,453.35         |
| 内江泰嘉工程管理有限公司       | 2,772,186.66       |                  |      | -208,876.60   |          |        |               |                   | 2,563,310.06           |
| 山东高速城投绕城高速公路有限公司   | 106,332,400.00     |                  |      | -1,157,180.93 |          |        |               |                   | 105,175,219.07         |
| 合计                 | 821,800,998.93     | 20,000,000.00    |      | -3,343,915.30 |          |        | 12,019,467.71 |                   | 826,437,615.92         |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 被投资单位              | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2019 年增减变动     |      |               |          |        |             |        | 2019 年 12 月 31 日余额 | 减值准备 2019 年 12 月 31 日余额 |
|--------------------|--------------------|----------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|--------------------|-------------------------|
|                    |                    | 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             |                    |                |      |               |          |        |             |        |                    |                         |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司     | 91,889,688.89      |                |      | -6,160,816.77 |          |        |             |        |                    | 85,728,872.12           |
| 烟台信振交通工程有限公司       | 95,723,033.76      |                |      | -674,030.36   |          |        |             |        |                    | 95,049,003.40           |
| 会东鲁高工程建设项目管理有限公司   |                    | 20,000,000.00  |      | 503.63        |          |        |             |        |                    | 20,000,503.63           |
| 二、联营企业             |                    |                |      |               |          |        |             |        |                    |                         |
| 济南鲁桥智通投资合伙企业(有限合伙) |                    | 499,900,000.00 |      | 12,018,033.12 |          |        |             |        |                    | 511,918,033.12          |
| 内江泰嘉工程管理有限公司       |                    | 2,000,000.00   |      | 772,186.66    |          |        |             |        |                    | 2,772,186.66            |
| 山东高速城投融资绕城高速公路有限公司 |                    | 106,332,400.00 |      |               |          |        |             |        |                    | 106,332,400.00          |
| 合计                 | 187,612,722.65     | 628,232,400.00 |      | 5,955,876.28  |          |        |             |        |                    | 821,800,998.93          |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 被投资单位              | 2018 年 1 月 1<br>日余额 | 2018 年增减变动    |          |                 |                  |                |                     |                | 2018 年 12 月 31<br>日余额 | 减值准备<br>2018 年 12<br>月 31 日余<br>额 |
|--------------------|---------------------|---------------|----------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------------|
|                    |                     | 增加投资          | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他                |                                   |
| 一、合营企业             |                     |               |          |                 |                  |                |                     |                |                       |                                   |
| 江西鲁高建设项<br>目管理有限公司 | 97,059,876.43       |               |          | -5,170,187.54   |                  |                |                     |                | 91,889,688.89         |                                   |
| 烟台信振交通工<br>程有限责任公司 |                     | 96,485,250.00 |          | -762,216.24     |                  |                |                     |                | 95,723,033.76         |                                   |
| 合计                 | 97,059,876.43       | 96,485,250.00 |          | -5,932,403.78   |                  |                |                     |                | 187,612,722.65        |                                   |



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 14. 其他权益工具投资

| 项目                | 2020 年 4 月 30 日 |
|-------------------|-----------------|
| 鲁南高速铁路有限公司        | 51,530,000.00   |
| 山东潍莱高速铁路有限公司      | 16,665,000.00   |
| 云南楚大高速公路投资开发有限公司  | 11,911,380.00   |
| 红河交通枢纽投资发展有限公司    | 5,590,000.00    |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 | 2,920,000.00    |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 2,480,000.00    |
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司   | 968,000.00      |
| 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司  | 9,103,000.00    |
| 合计                | 101,167,380.00  |

(续表)

| 项目                | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|
| 鲁南高速铁路有限公司        | 51,530,000.00    |
| 山东潍莱高速铁路有限公司      | 16,665,000.00    |
| 云南楚大高速公路投资开发有限公司  | 11,911,380.00    |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 | 2,920,000.00     |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 2,480,000.00     |
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司   | 968,000.00       |
| 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司  | 9,103,000.00     |
| 合计                | 95,577,380.00    |

(续表)

| 项目                | 确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------------|---------|-------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 鲁南高速铁路有限公司        |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |
| 山东潍莱高速铁路有限公司      |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |
| 云南楚大高速公路投资开发有限公司  |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |
| 红河交通枢纽投资发展有限公司    |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目               | 确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|---------|-------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司  |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |
| 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司 |         |                   |                 | 权益工具投资为战略投资               |                 |

本集团的其他权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因因为权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，本集团指定将其以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

15. 其他非流动金融资产

| 项目                     | 2020 年 4 月 30 日  |
|------------------------|------------------|
| 济南临莱投资合伙企业（有限合伙）       | 539,400,000.00   |
| 济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）       | 240,800,000.00   |
| 济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）       | 239,000,000.00   |
| 资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金 | 133,533,048.27   |
| 信恒长江私募投资基金             | 10,000,000.00    |
| 合计                     | 1,162,733,048.27 |

(续表)

| 项目                     | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|
| 济南临莱投资合伙企业（有限合伙）       | 539,400,000.00   |
| 济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）       | 240,800,000.00   |
| 济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）       | 239,000,000.00   |
| 资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金 | 133,533,048.27   |
| 合计                     | 1,152,733,048.27 |

16. 固定资产

| 项目     | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 887,008,281.96  | 904,258,946.97   | 647,684,576.31   |
| 固定资产清理 |                 |                  |                  |
| 合计     | 887,008,281.96  | 904,258,946.97   | 647,684,576.31   |

16.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目                | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 电子设备           | 运输设备           | 办公设备及其他       | 合计               |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值            |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2019年12月31日余额  | 228,216,141.90 | 1,304,883,280.37 | 105,591,417.05 | 208,298,473.67 | 26,974,230.91 | 1,873,963,543.90 |
| 2. 2020年1-4月增加金额  |                | 24,659,186.54    | 4,377,546.03   | 7,305,697.22   | 3,172,252.91  | 39,514,682.70    |
| (1) 购置            |                | 19,915,846.80    | 2,011,232.32   | 7,158,474.31   | 3,081,613.78  | 32,167,167.21    |
| (2) 在建工程转入        |                | 3,280,000.00     |                |                |               | 3,280,000.00     |
| (3) 企业合并增加        |                |                  |                |                |               |                  |
| (4) 汇率变动          |                | 1,463,339.74     | 2,366,313.71   | 147,222.91     | 90,639.13     | 4,067,515.49     |
| 3. 2020年1-4月减少金额  |                | 16,998,006.29    | 934,172.59     | 1,907,465.83   | 2,105,391.30  | 21,945,036.01    |
| (1) 处置或报废         |                | 11,994,890.41    | 553,159.90     | 646,352.44     | 2,094,717.30  | 15,289,120.05    |
| (2) 汇率变动          |                | 5,003,115.88     | 381,012.69     | 1,261,113.39   | 10,674.00     | 6,655,915.96     |
| (3) 其他减少          |                |                  |                |                |               |                  |
| (4) 转入在建工程        |                |                  |                |                |               |                  |
| 4. 2020年4月30日余额   | 228,216,141.90 | 1,312,544,460.62 | 109,034,790.49 | 213,696,705.06 | 28,041,092.52 | 1,891,533,190.59 |
| 二、累计折旧            |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2019年12月31日余额  | 56,399,984.83  | 696,018,047.65   | 67,495,445.37  | 133,306,649.48 | 16,484,469.60 | 969,704,596.93   |
| 2. 2020年1-4月增加金额  | 1,813,336.00   | 35,127,245.06    | 4,818,453.15   | 5,468,084.12   | 3,550,347.18  | 50,777,465.51    |
| (1) 计提            | 1,813,336.00   | 33,417,717.19    | 4,402,435.98   | 4,321,650.26   | 3,522,714.40  | 47,477,853.83    |
| (2) 汇率变动          |                | 1,709,527.87     | 414,978.61     | 1,146,433.86   | 27,632.78     | 3,298,573.12     |
| (3) 其他增加          |                |                  | 1,038.56       |                |               | 1,038.56         |
| 3. 2020年1-4月减少金额  |                | 11,522,979.90    | 895,752.72     | 1,550,479.46   | 1,987,941.73  | 15,957,153.81    |
| (1) 处置或报废         |                | 6,576,569.32     | 516,559.49     | 318,884.87     | 1,977,280.68  | 9,389,294.36     |
| (2) 汇率变动          |                | 4,946,410.58     | 379,193.23     | 1,231,594.59   | 10,661.05     | 6,567,859.45     |
| (3) 其他            |                |                  |                |                |               |                  |
| 4. 2020年4月30日余额   | 58,213,320.83  | 719,622,312.81   | 71,418,145.80  | 137,224,254.14 | 18,046,875.05 | 1,004,524,908.63 |
| 三、减值准备            |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2019年12月31日余额  |                |                  |                |                |               |                  |
| 2. 2020年1-4月增加金额  |                |                  |                |                |               |                  |
| (1) 计提            |                |                  |                |                |               |                  |
| (2) 汇率变动          |                |                  |                |                |               |                  |
| 3. 2020年1-4月减少金额  |                |                  |                |                |               |                  |
| (1) 处置或报废         |                |                  |                |                |               |                  |
| (2) 汇率变动          |                |                  |                |                |               |                  |
| 4. 2020年4月30日余额   |                |                  |                |                |               |                  |
| 四、账面价值            |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2020年4月30日账面价值 | 170,002,821.07 | 592,922,147.81   | 37,616,644.69  | 76,472,450.92  | 9,994,217.47  | 887,008,281.96   |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                 | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合计             |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2. 2019年12月31日账面价值 | 171,816,157.07 | 608,865,232.72 | 38,095,971.68 | 74,991,824.19 | 10,489,761.31 | 904,258,946.97 |

(续表)

| 项目               | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 电子设备           | 运输设备           | 办公设备及其他       | 合计               |
|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值           |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2018年12月31日余额 | 174,809,913.79 | 1,094,377,537.36 | 100,344,001.81 | 193,151,631.23 | 32,007,459.28 | 1,594,690,543.47 |
| 2. 2019年度增加金额    | 53,406,228.11  | 268,462,116.48   | 13,680,210.85  | 41,111,499.37  | 4,200,074.25  | 380,860,129.06   |
| (1) 购置           |                | 211,224,665.00   | 11,169,549.36  | 39,862,845.45  | 4,122,256.98  | 266,379,316.79   |
| (2) 在建工程转入       | 53,406,228.11  | 53,964,085.71    | 2,207,371.05   |                | 65,863.76     | 109,643,548.63   |
| (3) 企业合并增加       |                |                  |                |                |               |                  |
| (4) 汇率变动         |                | 3,273,365.77     | 303,290.44     | 1,248,653.92   | 11,953.51     | 4,837,263.64     |
| 3. 2019年度减少金额    |                | 57,966,373.47    | 8,432,795.61   | 25,964,656.93  | 9,233,302.62  | 101,587,128.63   |
| (1) 处置或报废        |                | 57,966,373.47    | 8,432,795.61   | 25,962,070.72  | 9,233,302.62  | 101,584,542.42   |
| (2) 汇率变动         |                |                  |                |                |               |                  |
| (3) 其他减少         |                |                  |                | 2,586.21       |               | 2,586.21         |
| (4) 转入在建工程       |                |                  |                |                |               |                  |
| 4. 2019年12月31日余额 | 228,216,141.90 | 1,304,883,280.37 | 105,591,417.05 | 208,298,473.67 | 26,974,230.91 | 1,873,963,543.90 |
| 二、累计折旧           |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2018年12月31日余额 | 51,475,872.25  | 661,060,329.88   | 66,749,327.30  | 147,280,491.95 | 20,439,945.78 | 947,005,967.16   |
| 2. 2019年度增加金额    | 4,924,112.58   | 84,046,753.59    | 7,398,237.08   | 10,751,151.72  | 2,903,482.26  | 110,023,737.23   |
| (1) 计提           | 4,924,112.58   | 80,839,022.42    | 7,096,948.40   | 9,518,810.33   | 2,891,661.44  | 105,270,555.17   |
| (2) 汇率变动         |                | 3,207,731.17     | 301,288.68     | 1,232,341.39   | 11,820.82     | 4,753,182.06     |
| (3) 其他增加         |                |                  |                |                |               |                  |
| 3. 2019年度减少金额    |                | 49,089,035.82    | 6,652,119.01   | 24,724,994.19  | 6,858,958.44  | 87,325,107.46    |
| (1) 处置或报废        |                | 49,089,035.82    | 6,652,119.01   | 24,724,994.19  | 6,858,958.44  | 87,325,107.46    |
| (2) 汇率变动         |                |                  |                |                |               |                  |
| (3) 其他           |                |                  |                |                |               |                  |
| 4. 2019年12月31日余额 | 56,399,984.83  | 696,018,047.65   | 67,495,445.37  | 133,306,649.48 | 16,484,469.60 | 969,704,596.93   |
| 三、减值准备           |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2018年12月31日余额 |                |                  |                |                |               |                  |
| 2. 2019年度增加金额    |                |                  |                |                |               |                  |
| (1) 计提           |                |                  |                |                |               |                  |
| (2) 汇率变动         |                |                  |                |                |               |                  |
| 3. 2019年度减少金额    |                |                  |                |                |               |                  |



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                 | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合计             |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 处置或报废          |                |                |               |               |               |                |
| (2) 汇率变动           |                |                |               |               |               |                |
| 4. 2019年12月31日余额   |                |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值             |                |                |               |               |               |                |
| 1. 2019年12月31日账面价值 | 171,816,157.07 | 608,865,232.72 | 38,095,971.68 | 74,991,824.19 | 10,489,761.31 | 904,258,946.97 |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | 123,334,041.54 | 433,317,207.48 | 33,594,674.51 | 45,871,139.28 | 11,567,513.50 | 647,684,576.31 |

(续表)

| 项目               | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 电子设备           | 运输设备           | 办公设备及其他       | 合计               |
|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值           |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2018年1月1日余额   | 163,440,102.57 | 1,116,876,418.97 | 89,396,074.89  | 228,994,343.55 | 35,693,818.23 | 1,634,400,758.21 |
| 2. 2018年增加金额     | 11,432,950.95  | 76,815,195.18    | 16,954,640.53  | 11,524,492.19  | 6,554,275.54  | 123,281,554.39   |
| (1) 购置           | 11,432,950.95  | 58,968,770.78    | 16,158,719.38  | 10,319,961.56  | 6,525,231.32  | 103,405,633.99   |
| (2) 在建工程转入       |                | 7,485,099.65     |                |                |               | 7,485,099.65     |
| (3) 企业合并增加       |                |                  |                |                |               |                  |
| (4) 汇率变动         |                | 10,361,324.75    | 795,921.15     | 1,204,530.63   | 29,044.22     | 12,390,820.75    |
| 3. 2018年减少金额     | 63,139.73      | 99,314,076.79    | 6,006,713.61   | 47,367,204.51  | 10,240,634.49 | 162,991,769.13   |
| (1) 处置或报废        | 63,139.73      | 96,426,414.79    | 6,006,713.61   | 47,367,204.51  | 10,240,634.49 | 160,104,107.13   |
| (2) 汇率变动         |                |                  |                |                |               |                  |
| (3) 其他减少         |                |                  |                |                |               |                  |
| (4) 转入在建工程       |                | 2,887,662.00     |                |                |               | 2,887,662.00     |
| 4. 2018年12月31日余额 | 174,809,913.79 | 1,094,377,537.36 | 100,344,001.81 | 193,151,631.23 | 32,007,459.28 | 1,594,690,543.47 |
| 二、累计折旧           |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2018年1月1日余额   | 47,894,177.43  | 677,427,317.80   | 59,972,475.66  | 181,060,249.05 | 24,819,650.73 | 991,173,870.67   |
| 2. 2018年增加金额     | 3,611,906.97   | 67,705,636.22    | 12,701,994.66  | 11,124,013.01  | 4,403,081.77  | 99,546,632.63    |
| (1) 计提           | 3,611,906.97   | 57,538,164.39    | 11,961,276.47  | 9,974,104.34   | 4,374,907.90  | 87,460,360.07    |
| (2) 汇率变动         |                | 10,167,471.83    | 740,718.19     | 1,149,908.67   | 28,173.87     | 12,086,272.56    |
| (3) 其他增加         |                |                  |                |                |               |                  |
| 3. 2018年减少金额     | 30,212.15      | 84,072,624.14    | 5,925,143.02   | 44,903,770.11  | 8,782,786.72  | 143,714,536.14   |
| (1) 处置或报废        | 30,212.15      | 84,072,624.14    | 5,925,143.02   | 44,903,770.11  | 8,782,786.72  | 143,714,536.14   |
| (2) 汇率变动         |                |                  |                |                |               |                  |
| (3) 其他           |                |                  |                |                |               |                  |
| 4. 2018年12月31日余额 | 51,475,872.25  | 661,060,329.88   | 66,749,327.30  | 147,280,491.95 | 20,439,945.78 | 947,005,967.16   |
| 三、减值准备           |                |                  |                |                |               |                  |
| 1. 2018年1月1日余额   |                |                  |                |                |               |                  |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                 | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合计             |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2. 2018年增加金额       |                |                |               |               |               |                |
| (1) 计提             |                |                |               |               |               |                |
| (2) 汇率变动           |                |                |               |               |               |                |
| 3. 2018年减少金额       |                |                |               |               |               |                |
| (1) 处置或报废          |                |                |               |               |               |                |
| (2) 汇率变动           |                |                |               |               |               |                |
| 4. 2018年12月31日余额   |                |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值             |                |                |               |               |               |                |
| 1. 2018年12月31日账面价值 | 123,334,041.54 | 433,317,207.48 | 33,594,674.51 | 45,871,139.28 | 11,567,513.50 | 647,684,576.31 |
| 2. 2018年1月1日账面价值   | 115,545,925.14 | 439,449,101.17 | 29,423,599.23 | 47,934,094.50 | 10,874,167.50 | 643,226,887.54 |

(2) 暂时闲置的固定资产

2020 年 4 月 30 日:

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 机器设备 | 92,441,296.80 | 75,920,699.68 |      | 16,520,597.12 |
| 电子设备 | 1,067,015.00  | 1,013,664.25  |      | 53,350.75     |
| 合计   | 93,508,311.80 | 76,934,363.93 |      | 16,573,947.87 |

2019 年 12 月 31 日:

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

2018 年 12 月 31 日:

| 项目      | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值         |
|---------|---------------|---------------|------|--------------|
| 机器设备    | 25,556,174.85 | 23,473,077.94 |      | 2,083,096.91 |
| 运输设备    | 4,853,334.63  | 4,828,283.34  |      | 25,051.29    |
| 电子设备    | 2,800,942.05  | 2,640,112.19  |      | 160,829.86   |
| 办公设备及其他 | 5,531,099.31  | 5,251,763.36  |      | 279,335.95   |
| 合计      | 38,741,550.84 | 36,193,236.83 |      | 2,548,314.01 |

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目               | 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          |
|------------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 2020 年 4 月 30 日  | 机器设备 | 68,173,504.26 | 22,606,686.39 |      | 45,566,817.87 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 机器设备 | 68,173,504.26 | 20,127,923.64 |      | 48,045,580.62 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 机器设备 | 68,173,504.26 | 14,036,019.14 |      | 54,137,485.12 |

(4) 固定资产受限情况详见附注“六、59 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 17. 在建工程

| 项目   | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 3,061,868.27    | 2,027,766.43     | 82,563,890.30    |
| 合计   | 3,061,868.27    | 2,027,766.43     | 82,563,890.30    |

### 17.1 在建工程

#### (1) 在建工程明细表

| 项目                         | 2020 年 4 月 30 日 |      |              | 2019 年 12 月 31 日 |      |              | 2018 年 12 月 31 日 |      |               |
|----------------------------|-----------------|------|--------------|------------------|------|--------------|------------------|------|---------------|
|                            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值          |
| 厂房、综合楼、基础建设等               |                 |      |              |                  |      |              | 33,497,005.49    |      | 33,497,005.49 |
| 4000型环保沥青拌和站               |                 |      |              |                  |      |              | 16,247,769.37    |      | 16,247,769.37 |
| 排水建设、导热油炉安装、护面墙、勘察服务、基础建设等 |                 |      |              |                  |      |              | 16,628,928.44    |      | 16,628,928.44 |
| 电力、燃气等配套设施及共同费用            |                 |      |              |                  |      |              | 13,850,510.36    |      | 13,850,510.36 |
| 沥青路面厂拌热再生设备                |                 |      |              | 1,648,763.88     |      | 1,648,763.88 |                  |      |               |
| 商混站园区综合项目                  | 1,324,553.84    |      | 1,324,553.84 |                  |      |              |                  |      |               |
| 加热机                        | 662,171.66      |      | 662,171.66   |                  |      |              |                  |      |               |
| 补热机                        | 678,318.44      |      | 678,318.44   |                  |      |              |                  |      |               |
| 基础设施建设                     | 396,824.33      |      | 396,824.33   | 379,002.55       |      | 379,002.55   | 2,339,676.64     |      | 2,339,676.64  |
| 合计                         | 3,061,868.27    |      | 3,061,868.27 | 2,027,766.43     |      | 2,027,766.43 | 82,563,890.30    |      | 82,563,890.30 |

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

2020 年 1-4 月：

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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        | 2019 年 12 月<br>31 日余额 | 2020 年 1-4<br>月增加 | 2020 年 1-4 月减少 |      | 2020 年 4 月<br>30 日余额 |
|-------------|-----------------------|-------------------|----------------|------|----------------------|
|             |                       |                   | 转入<br>固定资产     | 其他减少 |                      |
| 沥青路面厂拌热再生设备 | 1,648,763.88          | 1,631,236.12      | 3,280,000.00   |      |                      |
| 商混站园区综合项目   |                       | 1,324,553.84      |                |      | 1,324,553.84         |
| 加热机         |                       | 662,171.66        |                |      | 662,171.66           |
| 补热机         |                       | 678,318.44        |                |      | 678,318.44           |
| 基础设施建设      | 379,002.55            | 17,821.78         |                |      | 396,824.33           |
| 合计          | 2,027,766.43          | 4,314,101.84      | 3,280,000.00   |      | 3,061,868.27         |

(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：2020 年 1-4 月利息资本化金额 | 2020 年 1-4 月利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|----------------|-------------|---------|-----------|------------------------|-----------------------|------|
| 沥青路面厂拌热再生设备 | 3,280,000.00   | 100.00%     | 100.00% |           |                        |                       | 自筹   |
| 商混站园区综合项目   | 110,000,000.00 | 1.20%       | 1.20%   |           |                        |                       | 自筹   |
| 加热机         | 2,100,000.00   | 32.00%      | 32.00%  |           |                        |                       | 自筹   |
| 补热机         | 2,200,000.00   | 31.00%      | 31.00%  |           |                        |                       | 自筹   |
| 基础设施建设      | 60,000,000.00  | 66.14%      | 66.14%  |           |                        |                       | 自筹   |
| 合计          | 177,580,000.00 | —           | —       |           |                        |                       |      |

2019 年度：

| 工程名称                       | 2018 年 12 月<br>31 日余额 | 2019 年增加      | 2019 年减少      |               | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|----------------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|                            |                       |               | 转入<br>固定资产    | 其他减少          |                    |
| 沥青路面厂拌热再生设备                |                       | 1,648,763.88  |               |               | 1,648,763.88       |
| 龙门改造                       |                       | 596,608.15    | 596,608.15    |               |                    |
| 基础设施建设                     | 66,826.42             | 312,176.13    |               |               | 379,002.55         |
| 排水建设、导热油炉安装、护面墙、勘察服务、基础建设等 | 16,628,928.44         | 3,825,735.12  |               | 20,454,663.56 |                    |
| 沥青拌合站集料筒仓自动配料系统            | 6,257.75              | 23,853,648.68 | 23,859,906.43 |               |                    |
| 稳定土拌合站                     | 2,183,625.28          | 1,790,700.07  | 3,974,325.35  |               |                    |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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            | 2018 年 12 月<br>31 日余额 | 2019 年增加      | 2019 年减少       |               | 2019 年 12<br>月 31 日余<br>额 |
|-----------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|
|                 |                       |               | 转入<br>固定资产     | 其他减少          |                           |
| 绿色养护中心房建项目及配套设施 | 38,651,454.23         | 14,820,637.64 | 53,472,091.87  |               |                           |
| 4000 沥青拌合站      | 22,445,194.88         | 82,623.96     | 22,527,818.84  |               |                           |
| 电力设备            | 2,201,176.36          | 6,194.69      | 2,207,371.05   |               |                           |
| 搅拌站升级改造转在建工程    | 380,426.94            | 2,625,000.00  | 3,005,426.94   |               |                           |
| 合计              | 82,563,890.30         | 49,562,088.32 | 109,643,548.63 | 20,454,663.56 | 2,027,766.43              |

(续表)

| 工程名称                               | 预算数            | 工程累计<br>投入占预<br>算比例 | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：<br>2019 年利<br>息资本化<br>金额 | 2019<br>年利息<br>资本化<br>率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|------------------------------------|----------------|---------------------|----------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|----------|
| 沥青路面厂拌热再生设备                        | 3,280,000.00   | 50.27%              | 50.27%   |                   |                              |                                | 自筹       |
| 龙门改造                               | 596,608.15     | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 基础设施建设                             | 60,000,000.00  | 63.00%              | 63.00%   |                   |                              |                                | 自筹       |
| 排水建设、导热油炉安<br>装、护面墙、勘察服务、<br>基础建设等 | 20,454,663.56  | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 沥青拌合站集料筒仓自动<br>配料系统                | 23,859,906.43  | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 稳定土拌合站                             | 3,974,325.35   | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 绿色养护中心房建项目及<br>配套设施                | 53,472,091.87  | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 4000 沥青拌合站                         | 22,527,818.84  | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 电力设备                               | 2,207,371.05   | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 搅拌站升级改造转在建工<br>程                   | 3,005,426.94   | 100.00%             | 100.00%  |                   |                              |                                | 自筹       |
| 合计                                 | 193,378,212.19 |                     |          |                   |                              |                                |          |

2018 年度：

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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                       | 2018 年 1 月 1 日余额 | 2018 年增加      | 2018 年减少     |              | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|----------------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------------|
|                            |                  |               | 转入固定资产       | 其他减少         |                    |
| 厂房、综合楼、基础建设等               |                  | 33,497,005.49 |              |              | 33,497,005.49      |
| 4000型环保沥青拌和站               | 17,108,670.07    | 12,989,609.66 |              |              | 30,098,279.73      |
| 排水建设、导热油炉安装、护面墙、勘察服务、基础建设等 |                  | 16,628,928.44 |              |              | 16,628,928.44      |
| 其他                         | 7,639,588.41     | 3,489,928.66  | 7,485,099.65 | 1,304,740.78 | 2,339,676.64       |
| 合计                         | 24,748,258.48    | 66,605,472.25 | 7,485,099.65 | 1,304,740.78 | 82,563,890.30      |

(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：2018 年利息资本化金额 | 2019 年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------------------|----------------|-------------|--------|-----------|------------------|-----------------|------|
| 厂房、综合楼、基础建设等               | 58,260,000.00  | 57.50%      | 57.50% |           |                  |                 | 自筹   |
| 4000 型环保沥青拌和站              | 34,900,000.00  | 86.24%      | 86.24% |           |                  |                 | 自筹   |
| 排水建设、导热油炉安装、护面墙、勘察服务、基础建设等 | 16,760,000.00  | 99.22%      | 99.22% |           |                  |                 | 自筹   |
| 其他                         | 72,079,840.43  | 3.25%       | 3.25%  |           |                  |                 | 自筹   |
| 合计                         | 181,999,840.43 | —           | —      |           |                  |                 |      |

(3) 在建工程受限情况详见附注“六、59 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 18. 无形资产

| 项目                    | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术 | 其他           | 合计            |
|-----------------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值                |               |              |       |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额 | 59,558,877.00 | 7,536,921.12 |       | 2,396,309.80 | 69,492,107.92 |
| 2. 2020 年 1-4 月增加金额   | 800,000.00    |              |       | 262,671.83   | 1,062,671.83  |
| (1) 购置                | 800,000.00    |              |       | 262,671.83   | 1,062,671.83  |
| (2) 内部研发              |               |              |       |              | —             |
| (3) 企业合并增加            |               |              |       |              | —             |
| 3. 2020 年 1-4 月减少金额   |               |              |       | 640,647.95   | 640,647.95    |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                      | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术 | 其他           | 合计            |
|-------------------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| (1) 处置                  |               |              |       | 640,647.95   | 640,647.95    |
| 4. 2020 年 4 月 30 日余额    | 60,358,877.00 | 7,536,921.12 |       | 2,018,333.68 | 69,914,131.80 |
| 二、累计摊销                  |               |              |       |              | -             |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额   | 6,861,479.59  | 7,536,921.12 |       | 1,610,485.76 | 16,008,886.47 |
| 2. 2020 年 1-4 月增加金额     | 663,336.02    |              |       | 134,797.94   | 798,133.96    |
| (1) 计提                  | 663,336.02    |              |       | 134,077.94   | 797,413.96    |
| (2) 其他增加                |               |              |       | 720.00       | 720.00        |
| 3. 2020 年 1-4 月减少金额     |               |              |       | 572,585.92   | 572,585.92    |
| (1) 处置                  |               |              |       | 572,585.92   | 572,585.92    |
| 4. 2020 年 4 月 30 日余额    | 7,524,815.61  | 7,536,921.12 |       | 1,172,697.78 | 16,234,434.51 |
| 三、减值准备                  |               |              |       |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日余额   |               |              |       |              |               |
| 2. 2020 年 1-4 月增加金额     |               |              |       |              |               |
| (1) 计提                  |               |              |       |              |               |
| 3. 2020 年 1-4 月减少金额     |               |              |       |              |               |
| (1) 处置                  |               |              |       |              |               |
| 4. 2020 年 4 月 30 日余额    |               |              |       |              |               |
| 四、账面价值                  |               |              |       |              |               |
| 1. 2020 年 4 月 30 日账面价值  | 52,834,061.39 |              |       | 845,635.90   | 53,679,697.29 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 52,697,397.41 |              |       | 785,824.04   | 53,483,221.45 |

(续表)

| 项目                    | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术 | 其他           | 合计            |
|-----------------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值                |               |              |       |              |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日余额 | 59,558,877.00 | 7,536,921.12 |       | 2,083,777.44 | 69,179,575.56 |
| 2. 2019 年度增加金额        |               |              |       | 312,532.36   | 312,532.36    |
| (1) 购置                |               |              |       | 312,532.36   | 312,532.36    |
| (2) 内部研发              |               |              |       |              |               |
| (3) 企业合并增加            |               |              |       |              |               |
| 3. 2019 年度减少金额        |               |              |       |              |               |
| (1) 处置                |               |              |       |              |               |
| 4. 2019 年 12 月 31 日余额 | 59,558,877.00 | 7,536,921.12 |       | 2,396,309.80 | 69,492,107.92 |
| 二、累计摊销                |               |              |       |              |               |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目                      | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术 | 其他           | 合计            |
|-------------------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 1. 2018 年 12 月 31 日余额   | 4,760,121.02  | 7,536,921.12 |       | 1,269,199.41 | 13,566,241.55 |
| 2. 2019 年度增加金额          | 2,101,358.57  |              |       | 341,286.35   | 2,442,644.92  |
| (1) 计提                  | 2,101,358.57  |              |       | 341,286.35   | 2,442,644.92  |
| 3. 2019 年度减少金额          |               |              |       |              |               |
| (1) 处置                  |               |              |       |              |               |
| 4. 2019 年 12 月 31 日余额   | 6,861,479.59  | 7,536,921.12 |       | 1,610,485.76 | 16,008,886.47 |
| 三、减值准备                  |               |              |       |              |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日余额   |               |              |       |              |               |
| 2. 2019 年度增加金额          |               |              |       |              |               |
| (1) 计提                  |               |              |       |              |               |
| 3. 2019 年度减少金额          |               |              |       |              |               |
| (1) 处置                  |               |              |       |              |               |
| 4. 2019 年 12 月 31 日余额   |               |              |       |              |               |
| 四、账面价值                  |               |              |       |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 52,697,397.41 |              |       | 785,824.04   | 53,483,221.45 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 54,798,755.98 |              |       | 814,578.03   | 55,613,334.01 |

(续表)

| 项目                    | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术 | 其他           | 合计            |
|-----------------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值                |               |              |       |              |               |
| 1. 2018 年 1 月 1 日余额   | 38,053,127.38 | 7,536,921.12 |       | 1,915,823.32 | 47,505,871.82 |
| 2. 2018 年增加金额         | 21,505,749.62 |              |       | 167,954.12   | 21,673,703.74 |
| (1) 购置                | 21,505,749.62 |              |       | 167,954.12   | 21,673,703.74 |
| (2) 内部研发              |               |              |       |              |               |
| (3) 企业合并增加            |               |              |       |              |               |
| 3. 2018 年减少金额         |               |              |       |              |               |
| (1) 处置                |               |              |       |              |               |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额 | 59,558,877.00 | 7,536,921.12 |       | 2,083,777.44 | 69,179,575.56 |
| 二、累计摊销                |               |              |       |              |               |
| 1. 2018 年 1 月 1 日余额   | 2,812,006.57  | 6,029,536.96 |       | 992,680.84   | 9,834,224.37  |
| 2. 2018 年增加金额         | 1,948,114.45  | 1,507,384.16 |       | 276,518.57   | 3,732,017.18  |
| (1) 计提                | 1,948,114.45  | 1,507,384.16 |       | 276,518.57   | 3,732,017.18  |
| 3. 2018 年减少金额         |               |              |       |              |               |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                      | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术 | 其他           | 合计            |
|-------------------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| (1) 处置                  |               |              |       |              |               |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额   | 4,760,121.02  | 7,536,921.12 |       | 1,269,199.41 | 13,566,241.55 |
| 三、减值准备                  |               |              |       |              |               |
| 1. 2018 年 1 月 1 日余额     |               |              |       |              |               |
| 2. 2018 年增加金额           |               |              |       |              |               |
| (1) 计提                  |               |              |       |              |               |
| 3. 2018 年减少金额           |               |              |       |              |               |
| (1) 处置                  |               |              |       |              |               |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额   |               |              |       |              |               |
| 四、账面价值                  |               |              |       |              |               |
| 1. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | 54,798,755.98 |              |       | 814,578.03   | 55,613,334.01 |
| 2. 2018 年 1 月 1 日账面价值   | 35,241,120.81 | 1,507,384.16 |       | 923,142.48   | 37,671,647.45 |

19. 开发支出

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目                                   | 2019 年 12 月 31<br>日余额 | 2020 年 1-4 增加 |    | 2020 年 1-4 月减少 |               | 2020 年 4 月 30<br>日余额 |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|----|----------------|---------------|----------------------|
|                                      |                       | 内部开发支出        | 其他 | 确认为<br>无形资产    | 转入当期损益        | 其他                   |
| 大型多孔混凝土梁与钢结构墩台的装配式桥梁在高速公路保通桥梁中的研究与应用 |                       | 1,716,219.99  |    |                | 1,716,219.99  |                      |
| 风化砂在北方中低山丘陵区高速公路建设中的应用               |                       | 2,892,391.68  |    |                | 2,892,391.68  |                      |
| 复杂浅层岩溶区成桩技术与成桩质量评价方法研究               |                       | 2,076,688.10  |    |                | 2,076,688.10  |                      |
| 钢桥梁中厚板焊接工艺研究                         |                       | 6,228,767.08  |    |                | 6,228,767.08  |                      |
| 高速公路下伏采空区变形破坏机理及注浆关键技术研究             |                       | 1,799,449.58  |    |                | 1,799,449.58  |                      |
| 季节性溶蚀区大断面隧道防排水设计与施工关键技术              |                       | 1,099,271.85  |    |                | 1,099,271.85  |                      |
| 跨线钢桁梁桥快速拖拉安装施工技术成套技术的研究与应用           |                       | 1,606,592.79  |    |                | 1,606,592.79  |                      |
| 软土地区高速公路改扩建管桩施工效应及施工工艺优化研究           |                       | 3,682,190.80  |    |                | 3,682,190.80  |                      |
| 游荡性宽浅河流多跨变截面混凝土连续梁施工关键技术研究           |                       | 1,142,504.43  |    |                | 1,142,504.43  |                      |
| 预应力混凝土组合箱梁影响性能及关键技术研究                |                       | 2,542,807.83  |    |                | 2,542,807.83  |                      |
| 其他                                   | 1,748,965.17          | 23,428,514.20 |    |                | 23,428,514.20 | 1,748,965.17         |
| 合计                                   | 1,748,965.17          | 48,215,398.33 |    |                | 48,215,398.33 | 1,748,965.17         |

(续表)

| 项目                      | 2018 年 12 月 31<br>日余额 | 2019 年增加      |    | 2019 年减少    |               | 2019 年 12 月<br>31 日余额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----|-------------|---------------|-----------------------|
|                         |                       | 内部开发支出        | 其他 | 确认为<br>无形资产 | 转入当期损益        | 其他                    |
| 大跨度多孔连续上承式混凝土拱桥施工关键技术研究 |                       | 41,470,881.24 |    |             | 41,470,881.24 |                       |
| 石膏质岩隧道高性能衬砌混凝土研制及应用研究   |                       | 23,381,100.45 |    |             | 23,381,100.45 |                       |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                             | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2019 年增加      |    | 2019 年减少 |               | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|--------------------------------|--------------------|---------------|----|----------|---------------|--------------------|
|                                |                    | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产  | 转入当期损益        | 其他                 |
| 隧道用高性能衬砌混凝土的研制及工程应用研究          |                    | 16,212,066.33 |    |          | 16,212,066.33 |                    |
| 高速公路新老公路路基拼款驱动力压实及差异沉降         |                    | 16,047,521.13 |    |          | 16,047,521.13 |                    |
| 黄河下游冲击区低液限粉土变形机理及改性技术研究        |                    | 15,095,348.54 |    |          | 15,095,348.54 |                    |
| 高黏沥青薄层罩面施工关键技术-其他              |                    | 11,898,791.20 |    |          | 11,898,791.20 |                    |
| 沥青混合料温拌-改性双效添加剂的研发与应用          |                    | 11,443,470.92 |    |          | 11,443,470.92 |                    |
| 双曲线箱梁海上施工关键技术研究                |                    | 10,734,716.69 |    |          | 10,734,716.69 |                    |
| 模块化装配式钢筋骨架连接成套技术研究             |                    | 9,387,326.49  |    |          | 9,387,326.49  |                    |
| 湖相深厚软土区桩基后注浆施工成套关键技术研究         |                    | 8,865,081.02  |    |          | 8,865,081.02  |                    |
| 高亮持久III级反光标线的研究与应用             |                    | 8,514,280.10  |    |          | 8,514,280.10  |                    |
| 青兰线平阴黄河大桥主桥钢混组合梁安装施工技术         |                    | 7,959,808.59  |    |          | 7,959,808.59  |                    |
| 海上双曲线钢梁顶推施工关键技术                |                    | 7,573,669.76  |    |          | 7,573,669.76  |                    |
| 大跨径波形钢腹板 PC 组合连续箱梁异步步法施工关键技术研究 |                    | 7,112,576.07  |    |          | 7,112,576.07  |                    |
| 游荡性宽浅河流多跨变截面混凝土连续梁施工关键技术研究     |                    | 6,179,682.91  |    |          | 6,179,682.91  |                    |
| GS1000 型多用途沥青路面再生列车            |                    | 5,688,174.23  |    |          | 5,688,174.23  |                    |
| 复杂环境既有高速公路改建工程施工组织及关键技术研究      |                    | 5,363,892.72  |    |          | 5,363,892.72  |                    |
| 复杂浅层岩溶区桩基成桩技术与成桩质量评价方法研究       |                    | 5,230,171.37  |    |          | 5,230,171.37  |                    |
| 钢桥梁中厚板焊接工艺研究                   |                    | 5,204,533.88  |    |          | 5,204,533.88  |                    |
| 高速公路新旧路基段拼接差异沉降分析与控制技术研究       |                    | 5,123,669.51  |    |          | 5,123,669.51  |                    |
| 基于全过程风险控制岩溶区护筒溶洞桩基施工技术应用研究     |                    | 5,000,163.25  |    |          | 5,000,163.25  |                    |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2019 年增加       |    | 2019 年减少 |                | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|----|--------------------|----------------|----|----------|----------------|--------------------|
|    |                    | 内部开发支出         | 其他 | 确认为无形资产  | 转入当期损益         | 其他                 |
| 其他 | 1,748,965.17       | 95,191,168.50  |    |          | 95,191,168.50  | 1,748,965.17       |
| 合计 | 1,748,965.17       | 328,678,094.90 |    |          | 328,678,094.90 | 1,748,965.17       |

(续表)

| 项目                           | 2018 年 1 月 1 日余额 | 2018 年增加       |    | 2018 年减少 |                | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|------------------------------|------------------|----------------|----|----------|----------------|--------------------|
|                              |                  | 内部开发支出         | 其他 | 确认为无形资产  | 转入当期损益         | 其他                 |
| GS1000 型多用途沥青路面再生列车          |                  | 11,090,460.79  |    |          | 11,090,460.79  |                    |
| 基于互联网+的交通工程施工企业项目成本管理及企业定额系统 | 1,572,241.03     | 176,724.14     |    |          |                | 1,748,965.17       |
| 游荡性宽浅河流多跨变截面混凝土连续梁施工关键技术研究   |                  | 21,677,812.66  |    |          | 21,677,812.66  |                    |
| 基于全过程风险控制岩溶区护筒溶洞桩基施工技术应用研究   |                  | 29,257,258.16  |    |          | 29,257,258.16  |                    |
| A 级移动钢护栏的研发应用                |                  | 7,979,652.92   |    |          | 7,979,652.92   |                    |
| 高密度电法边坡滑塌探查及实时监测应用技术研究       |                  | 10,096,918.68  |    |          | 10,096,918.68  |                    |
| 基于本质安全的公路施工场站优化及自动预警技术研究     |                  | 11,072,487.28  |    |          | 11,072,487.28  |                    |
| 青兰线平阴黄河大桥主桥钢混组合梁安装施工技术       |                  | 7,052,690.62   |    |          | 7,052,690.62   |                    |
| 其他                           |                  | 42,400,794.91  |    |          | 42,400,794.91  |                    |
| 合计                           | 1,572,241.03     | 140,804,800.16 |    |          | 140,628,076.02 | 1,748,965.17       |



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 20. 长期待摊费用

| 项目      | 2019 年 12 月 31<br>日余额 | 2020 年 1-4 月<br>增加 | 2020 年 1-4 月<br>摊销 | 2020 年 1-4<br>月其他减少 | 2020 年 4 月 30<br>日余额 |
|---------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 绿化及基础设施 | 28,846,138.31         |                    | 1,368,741.79       |                     | 27,477,396.52        |
| 办公场地改造  | 4,436,536.65          |                    | 1,111,216.31       |                     | 3,325,320.34         |
| 土地租赁费   | 712,963.92            |                    | 572,044.60         |                     | 140,919.32           |
| 临时设施    | 80,117,421.94         | 24,437,403.40      | 17,416,688.30      |                     | 87,138,137.04        |
| 其他      | 2,457,245.65          |                    | 42,411.08          |                     | 2,414,834.57         |
| 合计      | 116,570,306.47        | 24,437,403.40      | 20,511,102.08      |                     | 120,496,607.79       |

(续表)

| 项目      | 2018 年 12 月 31<br>日余额 | 2019 年度增加     | 2019 年度摊销     | 2019 年度其<br>他减少 | 2019 年 12 月 31<br>日余额 |
|---------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| 绿化及基础设施 | 11,188,842.02         | 20,454,663.56 | 2,797,367.27  |                 | 28,846,138.31         |
| 办公场地改造  | 6,655,306.62          | 1,043,066.20  | 3,261,836.17  |                 | 4,436,536.65          |
| 办公楼机房改造 | 974,456.23            |               | 974,456.23    |                 |                       |
| 土地租赁费   | 2,394,264.52          | 420,904.77    | 2,102,205.37  |                 | 712,963.92            |
| 临时设施    | 63,942,780.78         | 51,665,062.05 | 35,490,420.89 |                 | 80,117,421.94         |
| 其他      | 6,647,536.35          | 380,414.96    | 4,570,705.66  |                 | 2,457,245.65          |
| 合计      | 91,803,186.52         | 73,964,111.54 | 49,196,991.59 |                 | 116,570,306.47        |

(续表)

| 项目      | 2018 年 1 月 1 日余<br>额 | 2018 年增加      | 2018 年摊销      | 2018 年其他减<br>少 | 2018 年 12 月<br>31 日余额 |
|---------|----------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------|
| 绿化及基础设施 | 12,079,504.30        | 628,920.00    | 1,519,582.28  |                | 11,188,842.02         |
| 办公场地改造  | 2,869,474.48         | 7,462,442.39  | 3,676,610.25  |                | 6,655,306.62          |
| 办公楼机房改造 | 2,171,335.42         |               | 1,196,879.19  |                | 974,456.23            |
| 土地租赁费   | 2,532,865.82         | 2,186,609.76  | 2,325,211.06  |                | 2,394,264.52          |
| 临时设施    | 43,001,951.93        | 43,310,211.27 | 22,369,382.42 |                | 63,942,780.78         |
| 其他      |                      | 7,012,853.95  | 365,317.60    |                | 6,647,536.35          |
| 合计      | 62,655,131.95        | 60,601,037.37 | 31,452,982.80 |                | 91,803,186.52         |

## 21. 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

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目      | 2020 年 4 月 30 日 |                | 2019 年 12 月 31 日 |                | 2018 年 12 月 31 日 |                |
|---------|-----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 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        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备  | 587,998,723.19  | 147,024,308.93 | 472,829,392.24   | 118,067,086.31 | 432,828,778.04   | 108,207,194.51 |
| 辞退福利    | 63,017,555.17   | 15,754,388.79  | 65,602,595.55    | 16,400,648.89  | 64,013,443.60    | 16,003,360.90  |
| 预计负债    | 35,672,640.86   | 8,900,776.06   |                  |                |                  |                |
| 未实现内部交易 | 4,244,406.16    | 1,061,101.54   | 1,794,379.78     | 448,594.95     | 3,712,652.44     | 928,163.11     |
| 股份支付    | 12,880,342.50   | 3,220,085.63   | 9,406,786.79     | 2,351,696.70   | 5,679,200.56     | 1,419,800.14   |
| 预提利息费用  |                 |                | 12,624,558.00    | 3,156,139.50   |                  |                |
| 未弥补亏损   | 6,955,172.48    | 1,738,793.12   | 3,164,729.25     | 791,182.31     |                  |                |
| 合计      | 710,768,840.36  | 177,699,454.07 | 565,422,441.61   | 141,215,348.66 | 506,234,074.64   | 126,558,518.66 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                    | 2020 年 4 月 30 日 |                | 2019 年 12 月 31 日 |               | 2018 年 12 月 31 日 |               |
|-----------------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                       | 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       | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债       |
| 固定资产会计折旧年限与税法规定折旧年限差异 | 223,433,165.56  | 55,858,291.39  | 243,138,655.70   | 60,784,663.94 | 60,869,967.32    | 15,217,491.83 |
| 预提利息收入                | 179,217,506.56  | 44,804,376.64  | 146,526,945.63   | 36,631,736.41 | 165,983,797.68   | 41,495,949.42 |
| PPP 未收到的利息            | 14,413,309.04   | 3,603,327.26   |                  |               |                  |               |
| 合计                    | 417,063,981.16  | 104,265,995.29 | 389,665,601.33   | 97,416,400.35 | 226,853,765.00   | 56,713,441.25 |

22. 其他非流动资产

| 项目      | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 预付长期资产款 | 14,373,327.33    | 22,867,559.60    | 15,981,595.80    |
| 借款及借款利息 |                  |                  | 2,169,122,007.31 |
| 预付购房款   | 465,028,532.93   | 448,429,526.47   | 288,801,599.94   |
| 代垫款项    | 491,122,189.23   | 366,863,816.56   | 169,654,109.00   |
| 土地出让金   | 64,532,606.58    |                  |                  |
| 其他      | 17,035,314.81    | 17,035,314.81    | 16,676,360.41    |
| 合计      | 1,052,091,970.88 | 855,196,217.44   | 2,660,235,672.46 |

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 借款类别 | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 828,568,828.46   | 858,938,565.40   | 180,000,000.00   |
| 信用借款 | 2,195,329,918.04 | 1,302,002,750.00 | 1,620,000,000.00 |
| 质押借款 | 20,000,000.00    | 50,000,000.00    |                  |
| 抵押借款 | 25,036,250.00    |                  |                  |
| 合计   | 3,068,934,996.50 | 2,210,941,315.40 | 1,800,000,000.00 |

本公司之子公司杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司 2020 年新增短期借款 2,500.00 万元,期限自 2020 年 4 月 14 日至 2021 年 4 月 13 日,以其厂房设定抵押,抵押物价值 5,452.00 万元。

(2) 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月无已逾期未偿还的短期借款。

## 24. 应付票据

| 票据种类   | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 961,475,918.69   | 617,844,784.18   | 1,699,066,197.77 |
| 商业承兑汇票 | 630,949,026.56   | 432,581,246.18   | 199,117,029.44   |
| 合计     | 1,592,424,945.25 | 1,050,426,030.36 | 1,898,183,227.21 |

## 25. 应付账款

### (1) 应付账款明细

| 项目           | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 4,970,418,115.47 | 7,130,338,380.02 | 4,947,402,576.58 |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,059,783,027.03 | 1,101,130,633.90 | 743,937,313.97   |
| 2-3 年(含 3 年) | 164,746,121.22   | 284,323,549.14   | 233,853,891.03   |
| 3 年以上        | 188,755,567.31   | 220,015,613.80   | 280,795,652.85   |
| 合计           | 6,383,702,831.03 | 8,735,808,176.86 | 6,205,989,434.43 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称                | 2020 年 4 月 30 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|-------------------|-----------|
| 青岛淘花园市政园林建设工程有限公司   | 171,825,404.11    | 未到合同付款期   |
| 中信建设集团有限公司哈萨克斯坦分公司  | 43,876,130.85     | 未到合同付款期   |
| 青岛泰华集团有限公司          | 24,471,296.75     | 未到合同付款期   |
| 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 22,000,000.00     | 未到合同付款期   |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称           | 2020 年 4 月 30 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-------------------|-----------|
| 包头城建集团股份有限公司   | 20,212,206.00     | 未到合同付款期   |
| 山东高速建设材料有限公司   | 20,923,063.52     | 未到合同付款期   |
| 山东高速物资集团有限公司   | 18,137,090.55     | 未到合同付款期   |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司 | 14,701,208.00     | 未到合同付款期   |
| 青岛开元科润电子有限公司   | 12,454,143.00     | 未到合同付款期   |
| 青岛日石吉通沥青有限公司   | 11,580,243.61     |           |
| 合计             | 360,180,786.39    | —         |

(续表)

| 单位名称                | 2019 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|--------------------|-----------|
| 青岛泰华集团有限公司          | 30,971,296.75      | 未到合同付款期   |
| 中建筑港集团有限公司          | 28,905,037.30      | 未到合同付款期   |
| 山东蓬建建工集团有限公司        | 25,141,158.00      | 未到合同付款期   |
| 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 22,000,000.00      | 未到合同付款期   |
| 包头城建集团股份有限公司        | 20,212,206.00      | 未到合同付款期   |
| 山东高速物资集团有限公司        | 18,137,090.55      | 未到合同付款期   |
| 青岛展鹏建设有限公司          | 17,979,564.02      | 未到合同付款期   |
| 山东高速建设材料有限公司        | 17,825,910.28      | 未到合同付款期   |
| 菏泽开发区岳程正浩劳务有限公司     | 14,067,754.65      | 未到合同付款期   |
| 中铁宝桥集团有限公司          | 12,708,947.00      | 未到合同付款期   |
| 合计                  | 207,948,964.55     | —         |

(续表)

| 单位名称            | 2018 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------------|-----------|
| 中铁宝桥集团有限公司      | 43,395,943.00      | 未到合同付款期   |
| 山东宇青建筑劳务有限公司    | 36,953,314.90      | 未到合同付款期   |
| 青岛泰华集团有限公司      | 32,831,296.75      | 未到合同付款期   |
| 东珠生态环保股份有限公司    | 25,438,034.37      | 未到合同付款期   |
| 山东盛润建设集团有限公司    | 20,682,116.46      | 未到合同付款期   |
| 山东高速建设材料有限公司    | 20,369,723.11      | 未到合同付款期   |
| 菏泽开发区岳程正浩劳务有限公司 | 19,601,752.29      | 未到合同付款期   |
| 青岛展鹏建设有限公司      | 18,317,039.78      | 未到合同付款期   |
| 山东高速物资集团有限公司    | 18,137,090.55      | 未到合同付款期   |
| 济南健强经贸有限公司      | 14,643,976.60      | 未到合同付款期   |
| 合计              | 250,370,287.81     | —         |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目            | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,386,702,608.65 | 2,435,657,428.98 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 848,411,391.35   | 42,004,852.37    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 9,466,626.07     | 452,767.33       |
| 3 年以上         | 15,634,914.01    | 24,457,171.28    |
| 合计            | 3,260,215,540.08 | 2,502,572,219.96 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 单位名称            | 2019 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------------|-----------|
| 齐鲁交通发展集团有限公司    | 183,036,358.67     | 随工程进度结转   |
| 江西鲁高建设管理有限公司    | 116,604,309.97     | 随工程进度结转   |
| 山东高速股份有限公司      | 141,125,652.78     | 随工程进度结转   |
| 山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司 | 100,345,743.33     | 随工程进度结转   |
| 成都大宏图建材有限公司     | 65,532,000.00      | 随销售进度结转   |
| 齐鲁岚临高速公路有限公司    | 82,083,160.00      | 随工程进度结转   |
| 中信建设集团有限公司      | 42,808,484.63      | 随工程进度结转   |
| 山东荣潍高速公路有限公司    | 29,032,801.00      | 随工程进度结转   |
| 中信建设(安哥拉)有限公司   | 20,318,543.66      | 随工程进度结转   |
| 合计              | 780,887,054.03     | —         |

(续表)

| 单位名称                              | 2018 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------------------|--------------------|-----------|
| 宁夏公路建设管理局                         | 17,864,779.00      | 随工程进度结转   |
| ANA-EPIC (阿尔及利亚国家高速公路及工商业公共设施管理局) | 14,453,478.93      | 随工程进度结转   |
| 山东高速集团四川乐自公路有限公司                  | 9,275,024.60       | 随工程进度结转   |
| 嘉盛建设集团有限公司                        | 5,041,219.06       | 随工程进度结转   |
| 中铁十八局集团有限公司                       | 3,020,000.00       | 随工程进度结转   |
| 合计                                | 49,654,501.59      | —         |

27. 合同负债

| 项目      | 2020 年 4 月 30 日  |
|---------|------------------|
| 已结算未完工款 | 1,187,637,320.45 |
| 预收材料款   | 300,000.00       |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目      | 2020 年 4 月 30 日  |
|---------|------------------|
| 预收产品销售款 | 76,139,870.24    |
| 其他      | 700,000.00       |
| 合计      | 1,264,777,190.69 |

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 2019年12月31<br>日余额 | 2020年1-4月增加    | 2020年1-4月减少    | 2020年4月30日<br>余额 |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期薪酬         | 53,970,171.78     | 343,271,236.30 | 339,079,695.81 | 58,161,712.27    |
| 离职后福利-设定提存计划 | 40,717.76         | 19,537,362.63  | 19,466,731.59  | 111,348.80       |
| 合计           | 54,010,889.54     | 362,808,598.93 | 358,546,427.40 | 58,273,061.07    |

(续表)

| 项目           | 2018年12月31<br>日余额 | 2019年度增加         | 2019年度减少         | 2019年12月31<br>日余额 |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 71,318,589.71     | 1,317,491,385.31 | 1,334,839,803.24 | 53,970,171.78     |
| 离职后福利-设定提存计划 |                   | 68,667,312.09    | 68,626,594.33    | 40,717.76         |
| 辞退福利         |                   | 344,000.00       | 344,000.00       |                   |
| 合计           | 71,318,589.71     | 1,386,502,697.40 | 1,403,810,397.57 | 54,010,889.54     |

(续表)

| 项目           | 2018年1月1日<br>余额 | 2018年增加          | 2018年减少          | 2018年12月31<br>日余额 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 94,597,026.44   | 1,029,527,229.27 | 1,052,805,666.00 | 71,318,589.71     |
| 离职后福利-设定提存计划 | 111,266.85      | 60,207,844.09    | 60,319,110.94    |                   |
| 合计           | 94,708,293.29   | 1,089,735,073.36 | 1,113,124,776.94 | 71,318,589.71     |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 2019年12月31<br>日余额 | 2020年1-4月增加    | 2020年1-4月减少    | 2020年4月30日<br>余额 |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,003,322.28     | 298,749,118.11 | 292,684,605.25 | 19,067,835.14    |
| 职工福利费       | 136,085.35        | 15,972,848.54  | 16,043,859.69  | 65,074.20        |
| 社会保险费       | 25,734.67         | 5,437,254.02   | 5,396,312.02   | 66,676.67        |
| 其中：医疗保险费    | 22,415.67         | 4,950,429.04   | 4,919,513.81   | 53,330.90        |
| 工伤保险费       | 814.00            | 481,078.04     | 477,676.84     | 4,215.20         |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 2019年12月31<br>日余额 | 2020年1-4月增加    | 2020年1-4月减少    | 2020年4月30日<br>余额 |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| 生育保险费       | 2,505.00          | 5,746.94       | -878.63        | 9,130.57         |
| 住房公积金       |                   | 17,301,599.12  | 17,287,769.16  | 13,829.96        |
| 工会经费和职工教育经费 | 40,805,029.48     | 5,810,416.51   | 7,667,149.69   | 38,948,296.30    |
| 合计          | 53,970,171.78     | 343,271,236.30 | 339,079,695.81 | 58,161,712.27    |

(续表)

| 项目          | 2018年12月31<br>日余额 | 2019年度增加         | 2019年度减少         | 2019年12月31<br>日余额 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 38,390,038.51     | 1,156,572,837.96 | 1,181,960,488.15 | 13,002,388.32     |
| 职工福利费       | 463,460.01        | 68,365,516.56    | 68,692,891.22    | 136,085.35        |
| 社会保险费       |                   | 20,622,910.33    | 20,597,175.66    | 25,734.67         |
| 其中：医疗保险费    |                   | 16,645,608.10    | 16,623,192.43    | 22,415.67         |
| 工伤保险费       |                   | 2,350,575.50     | 2,349,761.50     | 814.00            |
| 生育保险费       |                   | 1,626,726.73     | 1,624,221.73     | 2,505.00          |
| 住房公积金       | 34,706.00         | 51,452,723.72    | 51,487,429.72    |                   |
| 工会经费和职工教育经费 | 32,430,385.19     | 20,477,396.74    | 12,101,818.49    | 40,805,963.44     |
| 合计          | 71,318,589.71     | 1,317,491,385.31 | 1,334,839,803.24 | 53,970,171.78     |

(续表)

| 项目          | 2018年1月1日<br>余额 | 2018年增加          | 2018年减少          | 2018年12月31<br>日余额 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 66,187,001.39   | 890,269,699.48   | 918,066,662.36   | 38,390,038.51     |
| 职工福利费       | 473,008.62      | 60,131,744.40    | 60,141,293.01    | 463,460.01        |
| 社会保险费       |                 | 17,835,725.97    | 17,835,725.97    |                   |
| 其中：医疗保险费    |                 | 14,761,277.29    | 14,761,277.29    |                   |
| 工伤保险费       |                 | 1,498,738.02     | 1,498,738.02     |                   |
| 生育保险费       |                 | 1,575,710.66     | 1,575,710.66     |                   |
| 住房公积金       |                 | 46,158,887.94    | 46,124,181.94    | 34,706.00         |
| 工会经费和职工教育经费 | 27,928,743.43   | 15,099,012.92    | 10,597,371.16    | 32,430,385.19     |
| 其他短期薪酬      | 8,273.00        | 32,158.56        | 40,431.56        |                   |
| 合计          | 94,597,026.44   | 1,029,527,229.27 | 1,052,805,666.00 | 71,318,589.71     |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 2019年12月31<br>日余额 | 2020年1-4月增加 | 2020年1-4月减少 | 2020年4月30<br>日余额 |
|----|-------------------|-------------|-------------|------------------|
|----|-------------------|-------------|-------------|------------------|

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 2019年12月31<br>日余额 | 2020年1-4月增加   | 2020年1-4月减少   | 2020年4月30<br>日余额 |
|--------|-------------------|---------------|---------------|------------------|
| 基本养老保险 |                   | 8,355,017.14  | 8,306,201.86  | 48,815.28        |
| 失业保险费  | 39,565.69         | 349,963.28    | 347,508.33    | 42,020.64        |
| 企业年金缴费 | 1,152.07          | 10,832,382.21 | 10,813,021.40 | 20,512.88        |
| 合计     | 40,717.76         | 19,537,362.63 | 19,466,731.59 | 111,348.80       |

(续表)

| 项目     | 2018年12月31<br>日余额 | 2019年度增加      | 2019年度减少      | 2019年12月<br>31日余额 |
|--------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 基本养老保险 |                   | 32,243,070.67 | 32,203,504.98 | 39,565.69         |
| 失业保险费  |                   | 1,347,858.67  | 1,346,706.60  | 1,152.07          |
| 企业年金缴费 |                   | 35,076,382.75 | 35,076,382.75 |                   |
| 合计     |                   | 68,667,312.09 | 68,626,594.33 | 40,717.76         |

(续表)

| 项目     | 2018年1月1日<br>余额 | 2018年增加       | 2018年减少       | 2018年12月<br>31日余额 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 111,266.85      | 27,542,354.08 | 27,653,620.93 |                   |
| 失业保险费  |                 | 1,121,184.74  | 1,121,184.74  |                   |
| 企业年金缴费 |                 | 31,544,305.27 | 31,544,305.27 |                   |
| 合计     | 111,266.85      | 60,207,844.09 | 60,319,110.94 |                   |

29. 应交税费

| 项目      | 2020年4月30日     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税     | 90,797,835.70  | 88,265,888.89  | 59,518,836.53  |
| 企业所得税   | 42,649,898.18  | 73,979,813.39  | 76,213,476.44  |
| 个人所得税   | 3,174,566.72   | 8,688,275.39   | 3,265,103.55   |
| 城市维护建设税 | 4,775,528.20   | 5,092,985.68   | 1,972,514.82   |
| 教育费附加   | 3,412,470.54   | 3,646,180.39   | 1,378,442.67   |
| 房产税     | 0.54           | 347,867.00     | 406,101.13     |
| 土地使用税   | 106,019.80     | 813,873.06     | 600,529.87     |
| 印花税     | 153,755.97     | 388,580.15     | 166,929.35     |
| 水利建设基金  | 373,348.54     | 375,899.73     | 160,066.89     |
| 资源税     | 67,026.34      | 804,052.66     | 814,252.91     |
| 其他      | 394,897.53     | 299,567.29     | 255,259.52     |
| 合计      | 145,905,348.06 | 182,702,983.63 | 144,751,513.68 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他应付款

| 项目    | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  |                  | 4,908,788.98     |
| 应付股利  | 640,897,675.18   | 102,112,675.18   | 600,736,929.11   |
| 其他应付款 | 3,198,134,660.81 | 2,704,636,192.96 | 1,509,450,798.81 |
| 合计    | 3,839,032,335.99 | 2,806,748,868.14 | 2,115,096,516.90 |

30.1 应付利息

(1) 应付利息分类

| 项目                  | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 分期付息到期还本的<br>长期借款利息 |                 |                  | 2,544,687.58     |
| 短期借款应付利息            |                 |                  | 2,364,101.40     |
| 合计                  |                 |                  | 4,908,788.98     |

(2) 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月无已逾期未支付的利息。

30.2 应付股利

| 项目    | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 普通股股利 | 640,897,675.18  | 102,112,675.18   | 600,736,929.11   |
| 合计    | 640,897,675.18  | 102,112,675.18   | 600,736,929.11   |

30.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质   | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 质保金    | 12,359,959.57    | 15,857,170.38    | 19,304,093.98    |
| 押金及保证金 | 606,830,159.91   | 532,698,811.44   | 375,026,310.25   |
| 单位往来款  | 2,535,589,087.09 | 2,118,630,953.76 | 1,064,585,040.87 |
| 代收款    | 7,049,801.54     | 3,525,237.07     | 7,554,161.36     |
| 保留金    | 1,880,218.00     | 1,860,218.00     | 1,860,218.00     |
| 社会保障类  | 4,028,610.30     | 5,173,801.00     | 4,362,919.48     |
| 物资款    | 1,546,931.89     | 2,511,471.66     | 4,582,815.82     |
| 购房预交款  | 2,798,241.93     | 2,798,241.93     | 2,798,241.93     |
| 代扣代缴税金 | 6,681,922.82     | 4,134,828.34     | 3,885,979.41     |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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 | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 劳务费  | 4,536,935.21     | 2,195,352.07     | 7,267,663.63     |
| 其他   | 14,832,792.55    | 15,250,107.31    | 18,223,354.08    |
| 合计   | 3,198,134,660.81 | 2,704,636,192.96 | 1,509,450,798.81 |

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称               | 2020 年 4 月 30 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|-------------------|-----------|
| 山东高速集团有限公司         | 25,687,332.81     | 未到付款期     |
| 北京金桥惠利建筑设备租赁有限责任公司 | 7,920,000.00      | 未到付款期     |
| 青岛展鹏建设有限公司         | 5,000,000.00      | 未到付款期     |
| 青岛泰华集团有限公司         | 5,000,000.00      | 未到付款期     |
| 成都大宏图建材有限公司        | 5,000,000.00      | 未到付款期     |
| 青岛德隆泰机械工程有限公司      | 4,000,000.00      | 未到付款期     |
| 房改补偿款              | 3,613,717.80      | 未到付款期     |
| 连平县高速公路建设协调办公室     | 2,846,627.00      | 未到付款期     |
| 学府丽苑购房户预交款         | 2,798,241.93      | 未到付款期     |
| 山东高速股份有限公司         | 2,789,102.16      | 未到付款期     |
| 合计                 | 64,655,021.70     | -         |

(续表)

| 单位名称               | 2019 年 12 月 31 日余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------------|-----------|
| 山东高速集团有限公司         | 25,687,332.81      | 未到付款期     |
| 北京金桥惠利建筑设备租赁有限责任公司 | 7,920,000.00       | 未到付款期     |
| 青岛展鹏建设有限公司         | 5,000,000.00       | 未到付款期     |
| 青岛泰华集团有限公司         | 5,000,000.00       | 未到付款期     |
| 青岛德隆泰机械工程有限公司      | 4,000,000.00       | 未到付款期     |
| 房改补偿款              | 3,613,717.80       | 未到付款期     |
| 连平县高速公路建设协调办公室     | 2,846,627.00       | 未到付款期     |
| 中铁十局集团有限公司徐州桥梁厂    | 1,860,218.00       | 未到付款期     |
| 山东宇青建筑劳务有限公司       | 1,850,000.00       | 未到付款期     |
| 山东金路交通实业有限公司       | 1,606,237.00       | 未到付款期     |
| 合计                 | 59,384,132.61      | -         |

31. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 69,306,069.42   | 68,159,996.33    | 959,600,000.00   |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目           | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期应付款  | 8,812,588.32    | 77,728,123.96    | 13,717,414.86    |
| 一年内到期的其他长期负债 | 16,283,207.55   | 15,833,368.90    | 26,492,468.94    |
| 合计           | 94,401,865.29   | 161,721,489.19   | 999,809,883.80   |

32. 其他流动负债

| 项目         | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 待结转增值税     | 728,565,363.92   | 590,345,641.58   | 559,750,720.25   |
| 未终止确认的应收票据 | 354,689,409.07   | 289,181,889.37   | 78,374,481.89    |
| 高速集团贷款     |                  | 301,123,750.00   |                  |
| 合计         | 1,083,254,772.99 | 1,180,651,280.95 | 638,125,202.14   |

33. 长期借款

| 借款类别 | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 85,900,000.00    | 95,420,000.00    | 120,000,000.00   |
| 信用借款 | 2,211,592,355.67 | 2,204,500,000.00 | 885,500,000.00   |
| 抵押借款 |                  | 16,377,955.64    |                  |
| 质押借款 | 683,000,000.00   | 503,000,000.00   |                  |
| 合计   | 2,980,492,355.67 | 2,819,297,955.64 | 1,005,500,000.00 |

本公司之子公司杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司 2019 年新增长期借款 16,377,955.64 元，期限自 2019 年 6 月 25 日至 2020 年 11 月 30 日，以其土地使用权及在建工程设定抵押，抵押物价值 5,787.00 万元。

本公司之子公司福建鲁高冠岩建设有限公司报告期内新增长期借款 1.8 亿元，期限自 2019 年 6 月 10 日至 2031 年 6 月 9 日，以《连城县市政基础设施 PPP 项目合同》项下连城县城区主干道综合改造工程项目对应政府付费款应收账款设定质押，质押物价值 26,902.00 万元。

本公司之子公司福建鲁高鑫源建设有限公司 2019 年新增长期借款 2 亿元，期限自 2019 年 6 月 10 日至 2029 年 6 月 8 日，以《武平县环城东路、环城北路 PPP 项目合同》项下的政府付费款应收账款设定质押，质押物价值 49,859.00 万元。

本公司之子公司福建鲁高交通项目管理有限公司 2019 年新增长期借款 1,100.00 万元，期限自 2019 年 11 月 18 日至 2031 年 11 月 17 日，以《漳浦县公路建设改造 PPP 项目协议》项下的政府付费款应收账款设定质押，质押物价值 70,580.00 万元。

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之子公司抚州鲁高工程建设项目管理有限公司报告期内新增长期借款 1.97 亿元，期限自 2019 年 8 月 27 日至 2031 年 8 月 26 日，以《临川区才都工业区东一环路、工业大道东段道路建设工程和才子大桥新建工程 PPP 项目合同》项下临川区才都工业区东一环路、工业大道东段道路建设工程和才子大桥新建工程预期收益权设定质押，质押物价值 37,442.00 万元。

本公司之子公司湖北泰高工程建设管理有限公司 2020 年 1-4 月新增长期借款 9,500.00 万元，期限自 2020 年 3 月 20 日至 2034 年 9 月 18 日，以《兴山县古夫绕城、昭君绕城及 S287 百果园至水月寺公路改建工程 PPP 项目合同》项下对应的应收账款设定质押，质押物价值 114,178.00 万元。

## 34. 长期应付款

| 项目    | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 212,517,454.87  | 165,460,398.12   | 11,865,420.29    |
| 专项应付款 | 91,690,152.54   | 91,690,152.54    | 91,690,152.54    |
| 合计    | 304,207,607.41  | 257,150,550.66   | 103,555,572.83   |

### 34.1 长期应付款按款项性质分类

| 项目      | 2020年4月30日     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日   |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 212,517,454.87 | 165,460,398.12 | 11,865,420.29 |
| 合计      | 212,517,454.87 | 165,460,398.12 | 11,865,420.29 |

### 34.2 专项应付款

| 项目    | 2019年12月31日<br>余额 | 2020年1-4月<br>增加 | 2020年1-4月<br>减少 | 2020年4月30日<br>余额 | 形成原因 |
|-------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|------|
| 土地补偿款 | 91,690,152.54     |                 |                 | 91,690,152.54    | 政府拆迁 |
| 合计    | 91,690,152.54     |                 |                 | 91,690,152.54    |      |

(续表)

| 项目    | 2018年12月31日<br>余额 | 2019年度增加 | 2019年度减少 | 2019年12月31日<br>余额 | 形成原因 |
|-------|-------------------|----------|----------|-------------------|------|
| 土地补偿款 | 91,690,152.54     |          |          | 91,690,152.54     | 政府拆迁 |
| 合计    | 91,690,152.54     |          |          | 91,690,152.54     |      |

(续表)

| 项目 | 2018年1月1日余<br>额 | 2018年增加 | 2018年减<br>少 | 2018年12月31<br>日余额 | 形成原因 |
|----|-----------------|---------|-------------|-------------------|------|
|----|-----------------|---------|-------------|-------------------|------|



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 2018年1月1日余额   | 2018年增加       | 2018年减少 | 2018年12月31日余额 | 形成原因 |
|-------|---------------|---------------|---------|---------------|------|
| 土地补偿款 | 37,144,077.54 | 54,546,075.00 |         | 91,690,152.54 | 政府拆迁 |
| 合计    | 37,144,077.54 | 54,546,075.00 |         | 91,690,152.54 |      |

注：根据济南市土地储备中心下发的济土收字[2017]（新东站张马片区专用），本集团 2018 年 9 月 20 日收到济南市历城区济南新东站片区建设工程指挥部土地补偿款 54,546,075.00 元。

35. 长期应付职工薪酬

| 项目   | 2020年4月30日    | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 辞退福利 | 47,184,186.27 | 49,769,226.65 | 47,995,819.79 |
| 合计   | 47,184,186.27 | 49,769,226.65 | 47,995,819.79 |

36. 预计负债

| 项目   | 2020年4月30日    | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|-------------|-------------|
| 亏损合同 | 35,623,766.63 |             |             |
| 合计   | 35,623,766.63 |             |             |

37. 其他非流动负债

| 项目               | 2020年4月30日    | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 嘉兴滨海控股集团有<br>限公司 | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 | 41,000,000.00 |
| 合计               | 48,000,000.00 | 48,000,000.00 | 41,000,000.00 |

38. 实收资本

| 项目                 | 2019年12月31日余额    | 2020年1-4月变动增减（+、-） |        |           |        |        | 2020年4月30日余额     |
|--------------------|------------------|--------------------|--------|-----------|--------|--------|------------------|
|                    |                  | 股东投入<br>普通股        | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其<br>他 | 小<br>计 |                  |
| 山东高速路桥集团<br>股份有限公司 | 2,010,000,000.00 |                    |        |           |        |        | 2,010,000,000.00 |
| 山东铁路发展基金<br>有限公司   | 360,861,007.87   |                    |        |           |        |        | 360,861,007.87   |
| 光大金瓯资产管理<br>有限公司   | 54,129,151.18    |                    |        |           |        |        | 54,129,151.18    |
| 合计                 | 2,424,990,159.05 |                    |        |           |        |        | 2,424,990,159.05 |

(续表)

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目             | 2018年12月31日余额    | 2019年度变动增减(+、-) |    |       |    |    | 2019年12月31日余额    |
|----------------|------------------|-----------------|----|-------|----|----|------------------|
|                |                  | 股东投入普通股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 山东高速路桥集团股份有限公司 | 2,010,000,000.00 |                 |    |       |    |    | 2,010,000,000.00 |
| 山东铁路发展基金有限公司   | 360,861,007.87   |                 |    |       |    |    | 360,861,007.87   |
| 光大金瓯资产管理有限公司   | 54,129,151.18    |                 |    |       |    |    | 54,129,151.18    |
| 合计             | 2,424,990,159.05 |                 |    |       |    |    | 2,424,990,159.05 |

(续表)

| 项目             | 2018年1月1日余额      | 2018年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 2018年12月31日余额    |
|----------------|------------------|----------------|----|-------|----|----|------------------|
|                |                  | 股东投入普通股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 山东高速路桥集团股份有限公司 | 2,010,000,000.00 |                |    |       |    |    | 2,010,000,000.00 |
| 山东铁路发展基金有限公司   |                  | 360,861,007.87 |    |       |    |    | 360,861,007.87   |
| 光大金瓯资产管理有限公司   |                  | 54,129,151.18  |    |       |    |    | 54,129,151.18    |
| 合计             | 2,010,000,000.00 | 414,990,159.05 |    |       |    |    | 2,424,990,159.05 |

39. 其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 2019年12月31日余额    | 2020年1-4月增加 | 2020年1-4月减少    | 2020年4月30日余额   |
|-----------|------------------|-------------|----------------|----------------|
| 永续债       | 1,199,998,000.00 |             | 400,000,000.00 | 799,998,000.00 |
| 合计        | 500,000,000.00   |             | 400,000,000.00 | 799,998,000.00 |

(续表)

| 发行在外的金融工具 | 2018年12月31日余额  | 2019年度增加       | 2019年度减少       | 2019年12月31日余额    |
|-----------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 永续债       | 500,000,000.00 | 799,998,000.00 | 100,000,000.00 | 1,199,998,000.00 |
| 合计        | 500,000,000.00 | 799,998,000.00 | 100,000,000.00 | 1,199,998,000.00 |

## 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：发行情况：山东省路桥集团有限公司于 2018 年 12 月 28 日与中国工商银行股份有限公司山东省分行签订 5 亿元永续债合同，实际融资金额 4.99998 亿元，款项于 2019 年 2 月 2 日到账。

山东省路桥集团有限公司于 2019 年 12 月 25 日与中国工商银行股份有限公司山东省分行签订 3 亿元永续债合同，实际融资金额 3 亿元，款项于 2019 年 12 月 30 日到账。

(续表)

| 发行在外的<br>金融工具 | 2018年1月1日<br>余额 | 2018年增加        | 2018年减少 | 2018年12月31日<br>余额 |
|---------------|-----------------|----------------|---------|-------------------|
| 永续债           |                 | 500,000,000.00 |         | 500,000,000.00    |
| 合计            |                 | 500,000,000.00 |         | 500,000,000.00    |

注：发行情况：山东省路桥集团有限公司于 2018 年 8 月 30 日与中国工商银行股份有限公司山东省分行签订 5 亿元永续债。5 亿元款项于 2018 年 8 月 31 日到账。

上述永续债没有明确到期期限，融资人拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于融资人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，本公司认为该永续债符合权益工具的定义，因而计入其他权益工具，相关对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

### 40. 资本公积

| 项目     | 2019年12月31日<br>余额 | 2020年1-4月增<br>加 | 2020年1-<br>4月减少 | 2019年12月31日余<br>额 |
|--------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 资本溢价   | 735,012,616.55    |                 |                 | 735,012,616.55    |
| 其他资本公积 | 137,185,806.96    | 3,473,555.71    |                 | 140,659,362.67    |
| 合计     | 872,198,423.51    | 3,473,555.71    |                 | 875,671,979.22    |

注：其他资本公积 2020 年 1-4 月增加 3,473,555.71 元，系股票期权激励计划计提的股权激励费用所致。

(续表)

| 项目     | 2018年12月31日<br>余额 | 2019年度增加      | 2019年度<br>减少 | 2019年12月31日余<br>额 |
|--------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 资本溢价   | 735,012,616.55    |               |              | 735,012,616.55    |
| 其他资本公积 | 112,207,529.77    | 24,978,277.19 |              | 137,185,806.96    |
| 合计     | 847,220,146.32    | 24,978,277.19 |              | 872,198,423.51    |

## 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：其他资本公积 2019 年增加 24,978,277.19 元，其中 3,727,586.25 元系股票期权激励计划计提的股权激励费用所致、21,250,690.94 元系不丧失控制权下处置子公司股权所致。

(续表)

| 项目     | 2018年1月1日余额    | 2018年增加        | 2018年减少 | 2018年12月31日余额  |
|--------|----------------|----------------|---------|----------------|
| 资本溢价   | 2,775.60       | 735,009,840.95 |         | 735,012,616.55 |
| 其他资本公积 | 106,528,329.23 | 5,679,200.54   |         | 112,207,529.77 |
| 合计     | 106,531,104.83 | 740,689,041.49 |         | 847,220,146.32 |

注：资本溢价 2018 年增加 735,009,840.95 元，系引入股东权益产生溢价导致。

其他资本公积 2018 年增加 5,679,200.54 元，系股票期权激励计划计提的股权激励费用所致。



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 41. 其他综合收益

| 项目                     | 2019年12月31日<br>余额 | 2020年1-4月发生额         |                            |             |              |               | 2020年4月30日余<br>额 |
|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|------------------|
|                        |                   | 2020年1-4月所<br>得税前发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于母公<br>司 | 税后归属于<br>少数股东 |                  |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益    |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额       |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益       |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动         |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 企业自身信用风险公允价值变动         |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 其他                     |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益     | -110,331.81       | 1,503,820.99         |                            |             | 1,503,820.99 |               | 1,393,489.18     |
| 其中：权益法下可转进损益的其他综合收益    |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 其他债权投资公允价值变动           |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的<br>金额 |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 其他债权投资信用减值准备           |                   |                      |                            |             |              |               |                  |
| 外币财务报表折算差额             | -110,331.81       | 1,503,820.99         |                            |             | 1,503,820.99 |               | 1,393,489.18     |
| 其他综合收益合计               | -110,331.81       | 1,503,820.99         |                            |             | 1,503,820.99 |               | 1,393,489.18     |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续表)

| 项目                     | 2018年12月31日<br>余额 | 2019年度发生额         |                             |              |               | 2019年12月31日余<br>额 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|---------------|-------------------|
|                        |                   | 2019年度所得税<br>前发生额 | 减: 前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入损益 | 减: 所得<br>税费用 | 税后归属于母公<br>司  | 税后归属于<br>少数股东     |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益    |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 其中: 重新计量设定受益计划变动额      |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益       |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 其他权益工具投资公允价值变动         |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 企业自身信用风险公允价值变动         |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 其他                     |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益     | 1,710,864.38      | -1,821,196.19     |                             |              | -1,821,196.19 | -110,331.81       |
| 其中: 权益法下可转进损益的其他综合收益   |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 其他债权投资公允价值变动           |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的<br>金额 |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 其他债权投资信用减值准备           |                   |                   |                             |              |               |                   |
| 外币财务报表折算差额             | 1,710,864.38      | -1,821,196.19     |                             |              | -1,821,196.19 | -110,331.81       |
| 其他综合收益合计               | 1,710,864.38      | -1,821,196.19     |                             |              | -1,821,196.19 | -110,331.81       |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

| 项目                                  | 2018年1月1日余额   | 2018年发生额     |                    |         |              |           | 2018年12月31日余额 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|---------------|
|                                     |               | 2018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 |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |               |              |                    |         |              |           |               |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |               |              |                    |         |              |           |               |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |               |              |                    |         |              |           |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -1,469,505.72 | 3,180,370.10 |                    |         | 3,180,370.10 |           | 1,710,864.38  |
| 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 |               |              |                    |         |              |           |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    |               |              |                    |         |              |           |               |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |               |              |                    |         |              |           |               |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |               |              |                    |         |              |           |               |
| 外币财务报表折算差额                          | -1,469,505.72 | 3,180,370.10 |                    |         | 3,180,370.10 |           | 1,710,864.38  |
| 其他综合收益合计                            | -1,469,505.72 | 3,180,370.10 |                    |         | 3,180,370.10 |           | 1,710,864.38  |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 专项储备

| 项目    | 2019年12月31日<br>余额 | 2020年1-4月增<br>加 | 2020年1-4月减<br>少 | 2020年4月30日<br>余额 |
|-------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 安全生产费 | 101,541,210.89    | 71,240,019.16   | 55,836,831.92   | 116,944,398.13   |
| 合计    | 101,541,210.89    | 71,240,019.16   | 55,836,831.92   | 116,944,398.13   |

(续表)

| 项目    | 2018年12月31<br>日余额 | 2019年度增加       | 2019年度减少       | 2019年12月31日<br>余额 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 安全生产费 | 97,372,577.16     | 339,273,228.29 | 335,104,594.56 | 101,541,210.89    |
| 合计    | 97,372,577.16     | 339,273,228.29 | 335,104,594.56 | 101,541,210.89    |

(续表)

| 项目    | 2018年1月1日<br>余额 | 2018年度增加       | 2018年度减少       | 2018年12月31日<br>余额 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 安全生产费 | 87,495,232.04   | 220,730,667.70 | 210,853,322.58 | 97,372,577.16     |
| 合计    | 87,495,232.04   | 220,730,667.70 | 210,853,322.58 | 97,372,577.16     |

43. 盈余公积

| 项目     | 2019年12月31<br>日余额 | 会计政策变<br>更    | 2020年1月1日<br>余额 | 2020年<br>1-4月增<br>加 | 2020年<br>1-4月减<br>少 | 2020年4月30日<br>余额 |
|--------|-------------------|---------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 392,908,736.52    | -6,447,463.24 | 386,461,273.28  |                     |                     | 386,461,273.28   |
| 合计     | 392,908,736.52    | -6,447,463.24 | 386,461,273.28  |                     |                     | 386,461,273.28   |

因会计政策变更影响，减少期初-6,447,463.24 元。

(续表)

| 项目     | 2018年12月31日余<br>额 | 2019年度增加      | 2019年度<br>减少 | 2019年12月31日余<br>额 |
|--------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 316,572,035.18    | 76,336,701.34 |              | 392,908,736.52    |
| 合计     | 316,572,035.18    | 76,336,701.34 |              | 392,908,736.52    |

(续表)

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 2018年1月1日余额    | 2018年度增加      | 2018年度减少 | 2018年12月31日余额  |
|--------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 法定盈余公积 | 263,411,012.56 | 53,161,022.62 |          | 316,572,035.18 |
| 合计     | 263,411,012.56 | 53,161,022.62 |          | 316,572,035.18 |

44. 未分配利润

| 项目                 | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 上期期末余额             | 1,698,691,832.07 | 1,511,039,508.67 | 1,068,306,462.36 |
| 加：本期期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             | -76,119,526.26   |                  |                  |
| 重要前期差错更正           |                  |                  |                  |
| 同一控制合并范围变更         |                  |                  |                  |
| 其他调整因素             |                  |                  |                  |
| 本期期初余额             | 1,622,572,305.81 | 1,511,039,508.67 | 1,068,306,462.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润  | 103,614,627.89   | 793,461,917.92   | 679,640,150.84   |
| 减：提取法定盈余公积         |                  | 76,336,701.34    | 53,161,022.62    |
| 提取任意盈余公积           |                  |                  |                  |
| 提取一般风险准备           |                  |                  |                  |
| 应付普通股股利            | 650,000,000.00   | 471,263,280.11   | 173,634,970.80   |
| 其他                 |                  |                  |                  |
| 转作股本的普通股股利         |                  |                  |                  |
| 支付永续债利息            | 15,050,104.34    | 58,209,613.07    | 10,111,111.11    |
| 其他                 |                  |                  |                  |
| 期末余额               | 1,061,136,829.36 | 1,698,691,832.07 | 1,511,039,508.67 |

45. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2020 年 1-4 月     |                  | 2019 年度           |                   | 2018 年度           |                   |
|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 4,843,808,929.89 | 4,399,135,293.17 | 21,568,962,444.05 | 19,725,312,065.75 | 14,379,419,421.80 | 12,873,585,780.24 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目   | 2020 年 1-4 月     |                  | 2019 年度           |                   | 2018 年度           |                   |
|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 其他业务 | 189,799,314.78   | 179,971,310.93   | 859,057,024.56    | 617,227,047.34    | 386,914,854.41    | 310,802,731.42    |
| 合计   | 5,033,608,244.67 | 4,579,106,604.10 | 22,428,019,468.61 | 20,342,539,113.09 | 14,766,334,276.21 | 13,184,388,511.66 |

(2) 2020 年 1-4 月营业收入列示如下

| 行业名称   | 2020 年 1-4 月发生额  |
|--------|------------------|
| 工程承包   | 4,561,141,594.13 |
| 商品销售   | 149,949,572.06   |
| 道路维修养护 | 282,667,335.76   |
| 其他     | 39,849,742.72    |
| 合计     | 5,033,608,244.67 |

(3) 2020 年 1-4 月营业收入的分解信息

| 行业名称         | 工程承包             | 产品销售           | 道路养护           | 其他            | 合计               |
|--------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 营业收入确认时间     |                  |                |                |               |                  |
| 在某一时段内履行履约义务 | 4,561,141,594.13 |                | 282,667,335.76 |               | 4,843,808,929.89 |
| 在某一时点内履行履约义务 |                  | 149,949,572.06 |                | 39,849,742.72 | 189,799,314.78   |
| 合计           | 4,561,141,594.13 | 149,949,572.06 | 282,667,335.76 | 39,849,742.72 | 5,033,608,244.67 |

46. 税金及附加

| 项目      | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度       | 2018 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 营业税     | 178,781.27    | 747,073.42    | 1,189,550.95  |
| 城市维护建设税 | 4,998,982.95  | 20,566,952.10 | 13,561,646.27 |
| 教育费附加   | 3,924,463.68  | 16,389,043.41 | 11,053,693.37 |
| 印花税     | 2,272,368.82  | 11,746,891.41 | 5,579,228.80  |
| 房产税     | 361,672.85    | 1,726,325.76  | 1,465,482.48  |
| 土地使用税   | 1,047,099.79  | 187,780.65    | 2,154,985.21  |
| 车船使用税   | 21,569.48     | 1,111,362.96  | 137,977.95    |
| 其他税费    | 1,088,896.13  | 4,425,657.76  | 2,592,570.73  |
| 合计      | 13,893,834.97 | 56,901,087.47 | 37,735,135.76 |

47. 管理费用

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目      | 2020 年 1-4 月   | 2019 年度        | 2018 年度        |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 69,433,106.00  | 268,885,684.60 | 217,470,286.46 |
| 折旧与摊销   | 8,791,594.82   | 12,891,282.04  | 12,591,322.22  |
| 业务招待费   | 5,300,669.96   | 39,965,286.64  | 36,178,974.36  |
| 差旅费     | 2,626,186.95   | 18,909,150.15  | 16,437,358.67  |
| 办公费     | 3,620,307.85   | 18,553,276.19  | 15,122,741.11  |
| 聘请中介机构费 | 1,795,010.93   | 5,348,506.24   | 5,070,540.65   |
| 咨询费     | 2,004,135.79   | 12,550,589.01  | 10,947,463.41  |
| 车辆使用费   | 1,379,110.42   | 8,783,557.44   | 9,565,930.09   |
| 邮电通讯费   | 2,027,372.21   | 10,565,763.89  | 10,086,162.82  |
| 租赁费     | 3,518,561.58   | 5,113,053.19   | 4,266,477.91   |
| 工程招标费   | 263,476.64     | 2,858,468.16   | 3,984,464.04   |
| 劳务费     | 4,250,845.51   | 10,054,271.77  | 6,769,873.96   |
| 水电费     | 936,982.73     | 3,216,446.66   | 2,687,510.38   |
| 印刷费     | 152,251.49     | 2,244,194.62   | 2,256,771.40   |
| 宣传广告费   | 567,295.04     | 2,096,171.45   | 17,385,647.05  |
| 其他      | 4,188,187.41   | 24,894,443.65  | 14,301,316.06  |
| 合计      | 110,855,095.33 | 446,930,145.70 | 385,122,840.59 |

48. 研发费用

| 项目    | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-------|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 18,955,701.14 | 73,390,610.17  | 32,807,367.54  |
| 劳务费   | 4,465,388.81  | 103,606,286.15 | 35,779,337.29  |
| 材料消耗  | 18,911,774.01 | 108,938,177.80 | 50,947,231.50  |
| 技术服务费 | 1,126,674.81  | 11,792,136.48  | 8,432,614.28   |
| 其他    | 4,755,859.56  | 30,950,884.30  | 12,661,525.41  |
| 合计    | 48,215,398.33 | 328,678,094.90 | 140,628,076.02 |

49. 财务费用

| 项目           | 2020 年 1-4 月   | 2019 年度        | 2018 年度        |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 利息费用         | 139,670,667.33 | 316,850,554.61 | 273,884,381.51 |
| 辞退福利折现       | 2,801,230.83   | 674,766.70     | 682,056.70     |
| 手续费          | 9,635,097.31   | 21,244,095.96  | 34,019,218.47  |
| 减：利息收入       | 71,191,216.82  | 186,226,611.55 | 173,896,318.58 |
| 其中：BT 项目融资收益 | 405,028.93     | 1,333,637.18   | 41,392,199.54  |
| 未确认融资费用摊销    | 2,004,256.70   | 6,952,306.58   | 2,372,690.29   |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度        | 2018 年度        |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 加：汇兑损失 | 3,106,052.36  | -11,544,406.10 | -15,024,075.22 |
| 合计     | 86,026,087.71 | 146,601,172.80 | 122,037,953.17 |

50. 其他收益

| 项目           | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度    | 2018 年度      |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| 稳岗补贴         | 770,510.18   |            |              |
| 专利创造资助资金     | 296,500.00   | 6,000.00   | 33,900.00    |
| 商务部开放型经济引导中心 |              |            | 24,700.00    |
| 槐荫区发展扶持基金    | 330,500.00   | 514,300.00 | 1,000,000.00 |
| 交通科技项目补助资金   |              |            | 100,000.00   |
| 个税手续费返还      | 211,869.78   | 66,676.60  | 460,686.73   |
| 项目落地奖补资金     |              | 150,000.00 |              |
| 税收贡献奖        |              | 40,000.00  |              |
| 其他           |              | 6,271.99   |              |
| 合计           | 1,609,379.96 | 783,248.59 | 1,619,286.73 |

51. 投资收益

| 项目                    | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益        | -3,343,915.30 | 5,955,876.28  | -5,932,403.78 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益    |               |               | 9,665,288.89  |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益 | 9,175,597.02  | 19,976,666.68 |               |
| 合计                    | 5,831,681.72  | 25,932,542.96 | 3,732,885.11  |

52. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目        | 2020 年 1-4 月   | 2019 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失  | 1,534,046.86   | 210,445.38     |
| 应收账款坏账损失  | -20,349,939.44 | -44,359,187.02 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,818,249.72   | 414,105.11     |
| 长期应收款坏账损失 | -566,347.78    | -5,575,922.52  |
| 合同资产减值损失  | -30,276,544.67 |                |
| 合计        | -47,840,535.31 | -49,310,559.05 |

53. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----|--------------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度        | 2018 年度        |
|--------|--------------|----------------|----------------|
| 坏账损失   |              |                | 44,666,082.92  |
| 存货跌价损失 |              | -51,349,408.39 | -34,896,323.62 |
| 合计     |              | -51,349,408.39 | 9,769,759.30   |

54. 资产处置收益

| 项目                 | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度     | 2018 年度    |
|--------------------|--------------|-------------|------------|
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 202,461.97   | -108,051.58 | -57,197.94 |
| 其中:固定资产处置收益        | 202,461.97   | -108,051.58 | -57,197.94 |
| 无形资产处置收益           |              |             |            |
| 合计                 | 202,461.97   | -108,051.58 | -57,197.94 |

55. 营业外收入

| 项目      | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度      | 2018 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 保险公司赔款  |              | 4,009,528.50 | 1,592,987.03 |
| 无法支付的款项 | 50,000.00    | 234,576.91   | 1,025,278.03 |
| 诉讼赔偿    |              | 595,585.10   |              |
| 其他      | 84,431.37    | 2,062,610.14 | 177,469.37   |
| 合计      | 134,431.37   | 6,902,300.65 | 2,795,734.43 |

56. 营业外支出

| 项目           | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度      | 2018 年度      |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 对外捐赠         | 85,000.00    | 342,820.00   | 859,380.00   |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 502.82       | 3,339,389.84 | 5,174,626.61 |
| 其他           | 25,278.13    | 1,433,849.65 | 458,557.03   |
| 合计           | 110,780.95   | 5,116,059.49 | 6,492,563.64 |

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目      | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度        | 2018 年度        |
|---------|---------------|----------------|----------------|
| 当年所得税费用 | 39,862,056.76 | 210,322,222.46 | 155,084,848.87 |
| 递延所得税费用 | -2,107,596.09 | 26,046,129.10  | 69,950,083.58  |
| 合计      | 37,754,460.67 | 236,368,351.56 | 225,034,932.45 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                     | 2020 年 1-4 月   | 2019 年度          | 2018 年度        |
|----------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| 合并利润总额                                 | 155,337,862.99 | 1,034,103,868.34 | 907,789,663.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                       | 38,834,465.75  | 258,525,967.09   | 226,947,415.79 |
| 子公司适用不同税率的影响                           | -3,149,727.86  | -2,532,032.68    | 242,495.27     |
| 调整以前期间所得税的影响                           |                | 213,843.25       |                |
| 非应税收入的影响                               |                | -37,500.00       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                       | 6,294,653.38   | 15,965,406.54    | 12,484,192.69  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响                |                |                  | 10,978,284.77  |
| 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           | 4,869,357.00   | -113,197.31      | 4,340,131.58   |
| 研发费用加计扣除                               | -9,094,287.60  | -37,077,197.24   | -21,421,031.63 |
| 阿尔吉利亚、越南、安哥拉、哈萨克斯坦境外所得应调整减少，采用不分国不分项方法 |                | 1,423,061.91     | -8,536,556.02  |
| 所得税费用                                  | 37,754,460.67  | 236,368,351.56   | 225,034,932.45 |

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 2020 年 1-4 月     | 2019 年度          | 2018 年度          |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 收取保证金或收到退还的保证金 | 389,173,496.62   | 772,894,146.06   | 1,755,094,891.26 |
| 收政府拨项目资金和补贴款   | 1,621,748.18     | 716,838.61       | 1,614,047.22     |
| 收代付款项          | 277,725,571.77   | 1,633,359,675.14 | 261,305,373.51   |
| 收存款利息          | 7,760,411.79     | 102,411,865.45   | 34,174,036.42    |
| 其他             | 697,076,909.25   | 95,721,884.81    | 59,607,962.51    |
| 合计             | 1,373,358,137.61 | 2,605,104,410.07 | 2,111,796,310.92 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2020 年 1-4 月   | 2019 年度          | 2018 年度          |
|----------|----------------|------------------|------------------|
| 退还或支付保证金 | 857,608,416.87 | 1,585,756,684.24 | 1,865,808,533.27 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 2020 年 1-4 月     | 2019 年度          | 2018 年度          |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 业务招待费 | 5,300,669.96     | 39,809,208.14    | 36,110,867.89    |
| 差旅费   | 2,626,186.95     | 18,909,150.15    | 16,379,188.96    |
| 办公费   | 3,620,307.85     | 18,552,796.19    | 15,173,598.88    |
| 车辆使用费 | 1,379,110.42     | 8,783,557.44     | 9,672,881.66     |
| 邮电通讯费 | 2,027,372.21     | 10,565,763.89    | 10,064,994.90    |
| 租赁费   | 1,653,205.41     | 2,912,957.00     | 5,483,032.19     |
| 工程招标费 | 263,476.64       | 2,851,708.16     | 3,984,464.04     |
| 其他    | 684,578,508.47   | 2,022,158,561.98 | 376,459,832.28   |
| 合计    | 1,559,057,254.78 | 3,710,300,387.19 | 2,339,137,394.07 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度 | 2018 年度        |
|-------|--------------|---------|----------------|
| 收回投资款 |              |         | 150,000,000.00 |
| 拆迁补偿款 |              |         |                |
| 合计    |              |         | 150,000,000.00 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 2020 年 1-4 月   | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 支付投资款 | 150,000,000.00 | 500,000,000.00 | 590,000,000.00 |
| 合计    | 150,000,000.00 | 500,000,000.00 | 590,000,000.00 |

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 2020 年 1-4 月 | 2019 年发生额        | 2018 年发生额 |
|-------|--------------|------------------|-----------|
| 发行永续债 |              | 799,998,000.00   |           |
| 售后回租款 |              | 250,000,000.00   |           |
| 吸收投资款 |              | 7,000,000.00     |           |
| 合计    |              | 1,056,998,000.00 |           |

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 2020 年 1-4 月   | 2019 年度        | 2018 年度       |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 融资租赁所支付的款项 | 29,051,559.98  | 76,237,068.81  | 19,667,318.19 |
| 偿还永续债      | 400,000,000.00 | 100,000,000.00 |               |
| 合计         | 426,314,199.98 | 176,237,068.81 | 19,667,318.19 |

(2) 合并现金流量表补充资料

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                              | 2020 年 1-4 月      | 2019 年度           | 2018 年度           |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>      |                   |                   |                   |
| 净利润                             | 117,583,402.32    | 797,735,516.78    | 682,754,730.55    |
| 加: 资产减值准备                       |                   | 51,349,408.39     | -9,769,759.30     |
| 信用减值损失                          | 47,840,535.31     | 49,310,559.05     |                   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 47,477,853.83     | 105,270,555.17    | 87,460,360.07     |
| 无形资产摊销                          | 797,413.96        | 2,442,644.92      | 3,732,017.18      |
| 长期待摊费用摊销                        | 20,511,102.08     | 49,196,991.59     | 31,452,982.80     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -202,461.97       | 108,051.58        | 57,197.94         |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              |                   | 47,887.42         | 1,944.44          |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              |                   |                   |                   |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  | 102,944,727.30    | 141,080,663.03    | 216,239,301.67    |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -5,831,681.72     | -25,932,542.96    | -3,732,885.11     |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -8,957,191.03     | -14,656,830.00    | 32,787,758.55     |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | 6,849,594.94      | 40,702,959.10     | 37,162,325.03     |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 336,700,917.98    | -2,035,266,064.36 | -1,057,171,704.91 |
| 合同资产减少(增加以“-”填列)                | 557,011,069.18    |                   |                   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | 5,609,890,767.99  | -848,229,519.69   | 582,685,273.84    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | -8,062,920,503.94 | 282,286,978.33    | 446,418,300.45    |
| 其他                              |                   |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -1,230,304,453.77 | -1,404,552,741.65 | 1,050,077,843.20  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                   |                   |                   |
| 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                        |                   |                   |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                   |                   |                   |
| 现金的期末余额                         | 1,429,512,377.79  | 2,501,468,520.66  | 2,918,638,459.25  |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目           | 2020 年 1-4 月      | 2019 年度          | 2018 年度          |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|
| 减：现金的期初余额    | 2,501,468,520.66  | 2,918,638,459.25 | 1,745,411,756.36 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                   |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额 |                   |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,071,956,142.87 | -417,169,938.59  | 1,173,226,702.89 |

(3) 现金和现金等价物

| 项目                          | 2020年4月30日       | 2019年12月31日      | 2018年12月31日      |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 现金                          | 1,429,512,377.79 | 2,501,468,520.66 | 2,918,638,459.25 |
| 其中：库存现金                     | 6,005,172.97     | 5,800,706.68     | 8,216,557.18     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,423,507,204.82 | 2,495,667,813.98 | 2,910,421,902.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  |                  |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |                  |
| 现金等价物                       |                  |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |                  |
| 期末现金和现金等价物余额                | 1,429,512,377.79 | 2,501,468,520.66 | 2,918,638,459.25 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |                  |

59. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目    | 2020年4月30日账面价值   | 2019年12月31日账面价值 | 2018年12月31日账面价值 | 受限原因   |
|-------|------------------|-----------------|-----------------|--------|
| 货币资金  | 433,577,818.35   | 270,229,045.50  | 575,229,505.36  | 保证金    |
| 固定资产  | 54,520,000.00    |                 |                 | 短期借款抵押 |
| 在建工程  |                  | 57,870,000.00   |                 | 长期借款抵押 |
| 长期应收款 | 654,087,831.60   | 634,637,991.90  |                 | 长期借款质押 |
| 合计    | 1,142,185,649.95 | 962,737,037.40  | 575,229,505.36  |        |

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 2020年4月30日外币余额     | 折算汇率       | 2020年4月30日折算<br>人民币余额 |
|-------|--------------------|------------|-----------------------|
| 货币资金  |                    |            |                       |
| 其中：美元 | 5,175,464.19       | 7.0571     | 36,523,768.34         |
| 欧元    | 18,531.55          | 7.6744     | 142,218.53            |
| 越南盾   | 36,985,641,815.00  | 3,319.9000 | 11,039,988.92         |
| 第纳尔   | 56,904,091.57      | 18.1800    | 3,130,038.04          |
| 宽扎    | 343,945,622.62     | 79.5090    | 4,325,870.31          |
| 坚戈    | 114,672,585.51     | 60.8479    | 1,884,577.54          |
| 应收账款  |                    |            |                       |
| 其中：美元 | 26,838,840.22      | 7.0571     | 189,404,379.32        |
| 越南盾   | 165,906,839,973.58 | 3,319.9000 | 49,973,444.98         |
| 第纳尔   | 488,808,736.68     | 18.1800    | 26,887,169.23         |
| 其他应收款 |                    |            |                       |
| 其中：美元 | 90,455.78          | 7.0571     | 638,355.49            |
| 越南盾   | 3,691,059,480.63   | 3,319.9000 | 1,111,798.39          |
| 第纳尔   | 60,809,457.24      | 18.1800    | 3,344,854.63          |
| 应付账款  |                    |            |                       |
| 其中：美元 | 2,321,577.33       | 7.0571     | 16,383,603.39         |
| 越南盾   | 123,042,539,639.00 | 3,319.9000 | 37,062,122.24         |
| 第纳尔   | 786,251,090.85     | 18.1800    | 43,248,134.81         |
| 坚戈    | 2,739,174,669.76   | 60.8479    | 45,016,749.46         |
| 其他应付款 |                    |            |                       |
| 其中：美元 | 124,846.60         | 7.0571     | 881,054.94            |
| 越南盾   | 32,944,305,000.11  | 3,319.9000 | 9,923,282.33          |
| 第纳尔   | 163,210,123.49     | 18.1800    | 8,977,454.54          |
| 坚戈    | 55,854,080.70      | 60.8479    | 917,929.47            |

(续表)

| 项目    | 2019年12月31日外币余额   | 折算汇率       | 2019年12月31日折算<br>人民币余额 |
|-------|-------------------|------------|------------------------|
| 货币资金  |                   |            |                        |
| 其中：美元 | 4,006,592.28      | 6.9762     | 27,950,789.06          |
| 欧元    | 13,531.85         | 7.8155     | 105,758.17             |
| 越南盾   | 13,042,635,311.04 | 3,321.7000 | 3,926,494.06           |
| 第纳尔   | 44,498,247.74     | 17.0810    | 2,605,131.30           |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 2019年12月31日外币余额    | 折算汇率       | 2019年12月31日折算<br>人民币余额 |
|-------|--------------------|------------|------------------------|
| 宽扎    | 258,169,225.68     | 68.6610    | 3,760,056.30           |
| 南苏丹磅  | 382.00             | 22.9400    | 16.65                  |
| 坚戈    | 131,960,997.54     | 54.6401    | 2,415,094.36           |
| 应收账款  |                    |            |                        |
| 其中：美元 | 23,563,332.50      | 6.9762     | 164,382,520.19         |
| 越南盾   | 177,334,186,315.66 | 3,321.7000 | 53,386,575.04          |
| 第纳尔   | 469,624,705.25     | 17.0810    | 27,493,981.92          |
| 坚戈    |                    |            |                        |
| 其他应收款 |                    |            |                        |
| 其中：美元 | 52,725.28          | 6.9762     | 367,822.10             |
| 越南盾   | 2,113,977,792.00   | 3,321.7000 | 636,414.42             |
| 第纳尔   | 55,697,399.74      | 17.0810    | 3,260,780.97           |
| 坚戈    |                    |            |                        |
| 应付账款  |                    |            |                        |
| 其中：美元 | 1,691,349.40       | 6.9762     | 11,799,191.68          |
| 越南盾   | 110,058,063,049.00 | 3,321.7000 | 33,133,053.27          |
| 第纳尔   | 771,595,296.38     | 17.0810    | 45,172,723.87          |
| 坚戈    | 246,991,589.20     | 54.6401    | 4,520,335.60           |
| 其他应付款 |                    |            |                        |
| 其中：美元 | 97,188.85          | 6.9762     | 678,008.86             |
| 越南盾   | 302,723,915.43     | 3,321.7000 | 91,135.24              |
| 第纳尔   | 161,448,969.93     | 17.0810    | 9,451,962.41           |
| 坚戈    | 15,295,431.38      | 54.64      | 279,930.52             |

(续表)

| 项目    | 2018年12月31日外币余额   | 折算汇率       | 2018年12月31日折算<br>人民币余额 |
|-------|-------------------|------------|------------------------|
| 货币资金  |                   |            |                        |
| 其中：美元 | 301,878.81        | 6.8632     | 2,071,854.65           |
| 越南盾   | 30,419,386,506.54 | 3,385.1000 | 8,986,259.34           |
| 第纳尔   | 512,861,829.94    | 17.2620    | 29,710,452.43          |
| 坚戈    | 911,988,367.94    | 54.6611    | 16,684,413.00          |
| 应收账款  |                   |            |                        |
| 其中：美元 | 28,078,646.05     | 6.8632     | 192,709,363.59         |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 2018年12月31日外币余额    | 折算汇率       | 2018年12月31日折算人民币余额 |
|-------|--------------------|------------|--------------------|
| 越南盾   | 159,707,752,271.50 | 3,385.1000 | 47,179,626.09      |
| 第纳尔   | 282,470,935.62     | 17.2620    | 16,363,743.22      |
| 坚戈    |                    | 54.6611    |                    |
| 其他应收款 |                    |            |                    |
| 其中：美元 | 1,195.00           | 6.8632     | 8,201.52           |
| 越南盾   | 386,592,000.00     | 3,385.1000 | 114,204.01         |
| 第纳尔   | 110,069,854.79     | 17.2620    | 6,376,425.37       |
| 坚戈    | 1,000,000.00       | 54.6611    | 18,294.55          |
| 应付账款  |                    |            |                    |
| 其中：美元 | 2,867,362.62       | 6.8632     | 19,679,283.13      |
| 越南盾   | 118,614,557,544.00 | 3,385.1000 | 35,040,193.06      |
| 第纳尔   | 861,353,829.59     | 17.2620    | 49,898,843.10      |
| 坚戈    | 60,024,448.57      | 54.6611    | 1,098,120.03       |
| 其他应付款 |                    |            |                    |
| 其中：美元 | 126,852.71         | 6.8632     | 870,615.52         |
| 越南盾   | 14,642,091,841.52  | 3,385.1000 | 4,325,453.26       |
| 第纳尔   | 162,994,808.36     | 17.2620    | 9,442,405.77       |
| 坚戈    | 18,141,097.56      | 54.6611    | 331,883.14         |

注：2020 年 4 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日坚戈汇率为通过美元汇率换算后计算得出。

(2) 境外经营实体

本集团境外经营实体主要经营地在阿尔及利亚、越南、安哥拉和哈萨克斯坦，记账本位币分别为第纳尔、越南盾、美元和坚戈。

61. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 项目        | 2020年1-4月发生额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-----------|--------------|------|--------------|
| 专利创造资助资金  | 296,500.00   | 其他收益 | 296,500.00   |
| 槐荫区发展扶持基金 | 330,500.00   | 其他收益 | 330,500.00   |
| 稳岗补贴      | 770,510.18   | 其他收益 | 770,510.18   |
| 合计        | 1,397,510.18 |      | 1,397,510.18 |

(续表)

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 2019年度发生额  | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|-----------|------------|------|------------|
| 专利创造资助资金  | 6,000.00   | 其他收益 | 6,000.00   |
| 槐荫区发展扶持基金 | 514,300.00 | 其他收益 | 514,300.00 |
| 项目落地奖补资金  | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 税收贡献奖     | 40,000.00  | 其他收益 | 40,000.00  |
| 其他        | 6,271.99   | 其他收益 | 6,271.99   |
| 合计        | 716,571.99 |      | 716,571.99 |

(续表)

| 项目           | 2018年度发生额    | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------------|--------------|------|--------------|
| 专利创造资助资金     | 33,900.00    | 其他收益 | 33,900.00    |
| 槐荫区发展扶持基金    | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 商务部开放型经济引导中心 | 24,700.00    | 其他收益 | 24,700.00    |
| 交通科技项目补助资金   | 100,000.00   | 其他收益 | 100,000.00   |
| 合计           | 1,158,600.00 |      | 1,158,600.00 |

(2) 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月无政府补助退回情况。

## 七、 合并范围的变化

1. 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月无非同一控制下企业合并
2. 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月无同一控制下企业合并
3. 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月无反向收购
4. 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-4 月无处置子公司
5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本报告期新设子公司情况:

| 新设期间    | 公司名称             | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例    |
|---------|------------------|------------|---------|
| 2018 年度 | 山东高速湖北养护科技有限公司   | 新设         | 60.00%  |
| 2018 年度 | 福建鲁高交通项目管理有限公司   | 新设         | 90.00%  |
| 2018 年度 | 山东鲁高路桥城市建设有限公司   | 新设         | 95.00%  |
| 2018 年度 | 抚州鲁高工程建设项目管理有限公司 | 新设         | 90.00%  |
| 2018 年度 | 山东高速宁夏产业发展有限公司   | 新设         | 51.00%  |
| 2018 年度 | 山东省路桥集团青岛建设有限公司  | 新设         | 100.00% |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 新设期间         | 公司名称               | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例    |
|--------------|--------------------|------------|---------|
| 2019 年度      | 济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙） | 新设         | 20.30%  |
| 2019 年度      | 湖北泰高工程建设管理有限公司     | 新设         | 90.00%  |
| 2019 年度      | 青岛恒源顺嘉建设工程有限公司     | 新设         | 60.00%  |
| 2019 年度      | 山东省路桥集团威海养护科技有限公司  | 新设         | 26.00%  |
| 2019 年度      | 山东省路桥集团科技发展有限公司    | 新设         | 40.00%  |
| 2019 年度      | 山东省路桥集团菏泽建设有限公司    | 新设         | 35.00%  |
| 2020 年 1-4 月 | 山东高速（河南）养护科技有限公司   | 新设         | 31.00%  |
| 2020 年 1-4 月 | 山东高速路桥（越南）有限公司     | 新设         | 100.00% |
| 2020 年 1-4 月 | 江苏鲁高宁通绿色工程有限公司     | 新设         | 40.00%  |
| 2020 年 1-4 月 | 山东高速聊城养护科技有限公司     | 新设         | 60.00%  |
| 2020 年 1-4 月 | 山东省鲁桥市政工程有限公司      | 新设         | 51.00%  |
| 2020 年 1-4 月 | 济南远胜交通工程有限公司       | 新设         | 100.00% |

(2) 本报告期新增纳入合并范围的结构化主体

| 结构化主体名称        | 新增期间    | 持有份额    |
|----------------|---------|---------|
| 路桥汇富私募投资基金 1 号 | 2018 年度 | 100.00% |

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 2020 年 4 月 30 日企业的构成

| 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 |      |
| <b>一级子公司</b>               |       |     |        |         |    |      |
| 山东鲁桥建设有限公司                 | 中国境内  | 章丘市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东省高速路桥养护有限公司              | 中国境内  | 济南市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东省路桥工程设计咨询有限公司            | 中国境内  | 济南市 | 设计咨询   | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东鲁桥建材有限公司                 | 山东省内  | 济南市 | 混凝土销售  | 51.00   |    | 投资设立 |
| 山东省公路桥梁建设有限公司              | 中国境内  | 济南市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司<br>（注 1） | 中国境内  | 嘉兴市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 四川鲁高建设项目管理有限公司             | 中国境内  | 遂宁市 | 建设项目管理 | 100.00  |    | 投资设立 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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     |      |
| 山东高速畅通路桥养护有限公司          | 山东省内  | 高密市 | 施工     | 60.00    |        | 投资设立 |
| 四川鲁桥绿色公路养护有限公司          | 四川省   | 夹江县 | 施工     | 69.99    |        | 投资设立 |
| 福建鲁高冠岩建设有限公司            | 福建省   | 龙岩市 | 施工     | 95.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司     | 山东省内  | 菏泽市 | 建设项目管理 | 95.00    |        | 投资设立 |
| 福建鲁高鑫源建设有限公司            | 福建省   | 龙岩市 | 施工     | 80.00    |        | 投资设立 |
| 山东高速湖北养护科技有限公司          | 湖北省   | 天门市 | 施工     | 60.00    |        | 投资设立 |
| 福建鲁高交通项目管理有限公司          | 福建省   | 漳州市 | 建设项目管理 | 90.00    |        | 投资设立 |
| 山东鲁高路桥城市建设有限公司          | 山东省   | 高密市 | 施工     | 95.00    |        | 投资设立 |
| 抚州鲁高工程建设项目管理有限公司        | 江西省   | 抚州市 | 施工     | 90.00    |        | 投资设立 |
| 山东高速宁夏产业发展有限公司          | 宁夏    | 银川市 | 施工     | 51.00    |        | 投资设立 |
| 济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）（注 2） | 山东省   | 济南市 | 其他     | 20.30    |        | 投资设立 |
| 湖北泰高工程建设管理有限公司          | 湖北省   | 兴山县 | 技术服务业  | 90.00    |        | 投资设立 |
| 青岛恒源顺嘉建设工程有限公司          | 山东省   | 青岛市 | 施工     | 60.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团威海养护科技有限公司（注 3）  | 山东省   | 威海市 | 施工     | 26.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团科技发展有限公司（注 4）    | 山东省   | 济南市 | 施工     | 40.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团菏泽建设有限公司（注 5）    | 山东省   | 菏泽市 | 施工     | 35.00    |        | 投资设立 |
| 山东高速路桥（越南）有限公司          | 越南    | 越南  | 施工     | 100.00   |        | 投资设立 |
| 江苏鲁高宁通绿色工程有限公司（注 7）     | 江苏省   | 南京市 | 建筑业    | 40.00    |        | 投资设立 |
| <b>二级子公司</b>            |       |     |        |          |        |      |
| 山东高速（河南）养护科技有限公司（注 8）   | 河南省   | 周口市 | 制造业    |          | 31.00  | 投资设立 |
| 山东省路桥集团青岛建设有限公司         | 山东省   | 青岛市 | 施工     |          | 60.00  | 投资设立 |
| 山东高速聊城养护科技有限公司          | 山东省   | 聊城市 | 施工     |          | 60.00  | 投资设立 |
| 山东省鲁桥市政工程有限公司           | 山东省   | 青岛市 | 施工     |          | 51.00  | 投资设立 |
| 济南远胜交通工程有限公司            | 山东省   | 济南市 | 施工     |          | 100.00 | 投资设立 |
| <b>结构化主体（注 6）</b>       |       |     |        |          |        |      |
| 济泰城际公路股权投资单一资金信托        | 中国境内  |     | 信托     | 100.00   |        | 投资设立 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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     |      |
| 国泰元鑫山东路桥泰东公路专项资产管理计划 | 中国境内  |     | 资产管理计划 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 国泰元鑫山东路桥龙青公路专项资产管理计划 | 中国境内  |     | 资产管理计划 |          | 100.00 | 投资设立 |
| 路桥汇富私募投资基金 1 号       | 中国境内  |     | 私募基金   | 100.00   |        | 投资设立 |

2019 年 12 月 31 日企业的构成

| 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 |      |
| <b>一级子公司</b>         |       |     |        |          |    |      |
| 山东鲁桥建设有限公司           | 中国境内  | 章丘市 | 施工     | 100.00   |    | 投资设立 |
| 山东省高速路桥养护有限公司        | 中国境内  | 济南市 | 施工     | 100.00   |    | 投资设立 |
| 山东省路桥工程设计咨询有限公司      | 中国境内  | 济南市 | 设计咨询   | 100.00   |    | 投资设立 |
| 山东鲁桥建材有限公司           | 山东省内  | 济南市 | 混凝土销售  | 51.00    |    | 投资设立 |
| 山东省公路桥梁建设有限公司        | 中国境内  | 济南市 | 施工     | 100.00   |    | 投资设立 |
| 杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司    | 中国境内  | 嘉兴市 | 施工     | 100.00   |    | 投资设立 |
| 四川鲁高建设项目的管理有限公司      | 中国境内  | 遂宁市 | 建设项目管理 | 100.00   |    | 投资设立 |
| 山东高速畅通路桥养护有限公司       | 山东省内  | 高密市 | 施工     | 60.00    |    | 投资设立 |
| 四川鲁桥绿色公路养护有限公司       | 四川省   | 夹江县 | 施工     | 69.99    |    | 投资设立 |
| 福建鲁高冠岩建设有限公司         | 福建省   | 龙岩市 | 施工     | 95.00    |    | 投资设立 |
| 山东省路桥集团鲁高建设项目的管理有限公司 | 山东省内  | 菏泽市 | 建设项目管理 | 95.00    |    | 投资设立 |
| 福建鲁高鑫源建设有限公司         | 福建省   | 龙岩市 | 施工     | 80.00    |    | 投资设立 |
| 山东高速湖北养护科技有限公司       | 湖北省   | 天门市 | 施工     | 60.00    |    | 投资设立 |
| 福建鲁高交通项目的管理有限公司      | 福建省   | 漳州市 | 建设项目管理 | 90.00    |    | 投资设立 |
| 山东鲁高路桥城市建设有限公司       | 山东省   | 高密市 | 施工     | 95.00    |    | 投资设立 |
| 抚州鲁高工程建设项目管理有限公司     | 江西省   | 抚州市 | 施工     | 90.00    |    | 投资设立 |
| 山东高速宁夏产业发展有限公司       | 宁夏    | 银川市 | 施工     | 51.00    |    | 投资设立 |
| 济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）   | 山东省   | 济南市 | 其他     | 20.30    |    | 投资设立 |
| 湖北泰高工程建设管理有限公司       | 湖北省   | 兴山县 | 技术服务   | 90.00    |    | 投资设立 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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     |      |
| 青岛恒源顺嘉建设工程有限公司       | 山东省   | 青岛市 | 施工     | 60.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团威海养护科技有限公司    | 山东省   | 威海市 | 施工     | 26.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团章丘养护科技有限公司    | 山东省   | 济南市 | 施工     | 40.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团菏泽绿色养护科技有限公司  | 山东省   | 菏泽市 | 施工     | 35.00    |        | 投资设立 |
| <b>二级子公司</b>         |       |     |        |          |        |      |
| 山东省路桥集团青岛建设有限公司      | 山东省   | 青岛市 | 施工     |          | 60.00  | 投资设立 |
| <b>结构化主体</b>         |       |     |        |          |        |      |
| 济泰城际公路股权投资单一资金信托     | 中国境内  |     | 信托     | 100.00   |        | 投资设立 |
| 国泰元鑫山东路桥泰东公路专项资产管理计划 | 中国境内  |     | 资产管理计划 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 国泰元鑫山东路桥龙青公路专项资产管理计划 | 中国境内  |     | 资产管理计划 |          | 100.00 | 投资设立 |
| 路桥汇富私募投资基金 1 号       | 中国境内  |     | 私募基金   | 100.00   |        | 投资设立 |

2018 年 12 月 31 日企业的构成

| 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 |      |
| 一级子公司             |       |     |        |         |    |      |
| 山东鲁桥建设有限公司        | 中国境内  | 章丘市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东省高速路桥养护有限公司     | 中国境内  | 济南市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东省路桥工程设计咨询有限公司   | 中国境内  | 济南市 | 设计咨询   | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东鲁桥建材有限公司        | 山东省内  | 济南市 | 混凝土销售  | 90.00   |    | 投资设立 |
| 山东省公路桥梁建设有限公司     | 中国境内  | 济南市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司 | 中国境内  | 嘉兴市 | 施工     | 100.00  |    | 投资设立 |
| 四川鲁高建设管理有限公司      | 中国境内  | 遂宁市 | 建设项目管理 | 100.00  |    | 投资设立 |
| 山东高速畅通路桥养护有限公司    | 山东省内  | 高密市 | 施工     | 60.00   |    | 投资设立 |
| 四川鲁桥绿色公路养护有限公司    | 四川省   | 夹江县 | 施工     | 69.99   |    | 投资设立 |
| 福建鲁高冠岩建设有限公司      | 福建省   | 龙岩市 | 施工     | 95.00   |    | 投资设立 |
| 山东省路桥集团鲁高建设管理有限公司 | 山东省内  | 菏泽市 | 建设项目管理 | 95.00   |    | 投资设立 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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     |      |
| 福建鲁高鑫源建设有限公司         | 福建省   | 龙岩市 | 施工     | 80.00    |        | 投资设立 |
| 山东高速湖北养护科技有限公司       | 湖北省   | 天门市 | 施工     | 60.00    |        | 投资设立 |
| 福建鲁高交通项目管理有限公司       | 福建省   | 漳州市 | 建设项目管理 | 90.00    |        | 投资设立 |
| 山东鲁高路桥城市建设有限公司       | 山东省   | 高密市 | 施工     | 95.00    |        | 投资设立 |
| 抚州鲁高工程建设项目管理有限公司     | 江西省   | 抚州市 | 施工     | 90.00    |        | 投资设立 |
| 山东高速宁夏产业发展有限公司       | 宁夏    | 银川市 | 施工     | 51.00    |        | 投资设立 |
| 山东省路桥集团青岛建设有限公司      | 山东省   | 青岛市 | 施工     | 100.00   |        | 投资设立 |
| <b>结构化主体</b>         |       |     |        |          |        |      |
| 济泰城际公路股权投资单一资金信托     | 中国境内  |     | 信托     | 100.00   |        | 投资设立 |
| 国泰元鑫山东路桥泰东公路专项资产管理计划 | 中国境内  |     | 资产管理计划 | 100.00   |        | 投资设立 |
| 国泰元鑫山东路桥龙青公路专项资产管理计划 | 中国境内  |     | 资产管理计划 |          | 100.00 | 投资设立 |
| 路桥汇富私募投资基金 1 号       | 中国境内  |     | 私募基金   | 100.00   |        | 投资设立 |

注 1：本公司对杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司持股 60%，出资之日起五年内其他股东按实际投资总额收取固定收益，剩余收益全部归山东省路桥集团有限公司所有。根据企业会计准则规定如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。故杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司实际合并比例为 100%。

注 2：本公司对济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）的出资比例低于 50%，执行事务合伙人为山东高速路桥投资管理有限公司（以下简称“投资管理公司”），本公司与投资管理公司签订一致行动人协议，投资管理公司将自己所持份额的表决权委托给本公司行使，由于本公司和投资管理公司在投资决策委员会中占 2/3 席位，根据合伙协议和一致行动人协议，本公司拥有济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响本集团的可变回报，故本公司认为可以控制该有限合伙，纳入合并报表范围。

注 3：本公司对山东省路桥集团威海养护科技有限公司（以下简称“威海养护公司”）的出资比例为 26%，低于 50%，投资管理公司出资比例 25%，本公司与投资管理公

司签订一致行动人协议，投资管理公司将自己所持份额的表决权委托给本公司行使，根据威海养护公司章程和一致行动人协议，本公司拥有威海养护公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本公司认为可以控制威海养护公司，纳入合并报表范围。

注 4：本公司对山东省路桥集团章丘养护科技有限公司（以下简称“章丘养护公司”）的出资比例为 40%，低于 50%，山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司（以下简称“通汇富尊公司”）出资比例 20%，本公司与通汇富尊公司签订一致行动人协议，通汇富尊公司将自己所持份额的表决权委托给本公司行使，根据章丘养护公司章程和一致行动人协议，本公司拥有章丘养护公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本公司认为可以控制章丘养护公司，纳入合并报表范围。山东省路桥集团章丘养护科技有限公司于 2020 年 3 月 10 日更名为山东省路桥集团科技发展有限公司。

注 5：本公司对山东省路桥集团菏泽绿色养护科技有限公司（以下简称“菏泽养护公司”）的出资比例为 35%，低于 50%，投资管理公司出资比例 25%，本公司与投资管理公司签订一致行动人协议，投资管理公司将自己所持份额的表决权委托给本公司行使，根据菏泽养护公司章程和一致行动人协议，本公司拥有菏泽养护公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本公司认为可以控制菏泽养护公司，纳入合并报表范围。山东省路桥集团菏泽绿色养护科技有限公司于 2020 年 4 月 24 日更名为山东省路桥集团菏泽建设有限公司。

注 6：纳入合并范围的结构化主体主要为由第三方或资产管理有限公司设立的特定目的信托及资产管理计划。本公司在结构化主体中持有控制性的份额，因持有投资份额而享有的回报将使本公司面临可变回报的影响重大，且本公司对结构化主体的权力将影响其取得的可变回报，所以本公司将该结构化主体纳入合并。

注 7：本公司对江苏鲁高宁通绿色工程有限公司（以下简称“鲁高宁通公司”）的出资比例为 40%，低于 50%，投资管理公司出资比例 20%，本公司与投资管理公司签订一致行动人协议，投资管理公司将自己所持份额的表决权委托给本公司行使，根据鲁高宁通公司章程和一致行动人协议，本公司拥有鲁高宁通公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本公司认为可以控制鲁高宁通公司，纳入合并报表范围。

注 8：本公司之子公司山东省高速路桥养护有限公司（以下简称“路桥养护公司”）对山东高速（河南）养护科技有限公司（以下简称“河南养护公司”）的出资比例为 31%，低于 50%，山东高速河南发展有限公司（以下简称“河南发展公司”）出资比例 29%，路桥养护公司与河南发展公司签订一致行动人协议，河南发展公司将自己所

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持份额的表决权委托给路桥养护公司行使，根据河南养护公司章程和一致行动人协议，路桥养护公司拥有河南养护公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故路桥养护公司认为可以控制河南养护公司，纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称      | 少数股东持股比例 | 2020 年 1-4 月归属于少数股东的损益 | 2020 年 1-4 月向少数股东宣告分派的股利 | 2020 年 4 月 30 日少数股东权益余额 |
|------------|----------|------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 山东鲁桥建材有限公司 | 49.00%   | 5,038,664.72           |                          | 34,098,565.85           |

(续表)

| 子公司名称      | 少数股东持股比例 | 2019 年度归属于少数股东的损益 | 2019 年度向少数股东宣告分派的股利 | 2019 年 12 月 31 日少数股东权益余额 |
|------------|----------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| 山东鲁桥建材有限公司 | 49.00%   | 2,874,025.73      | 1,859,621.45        | 29,059,901.12            |

(续表)

| 子公司名称      | 少数股东持股比例 | 2018 年度归属于少数股东的损益 | 2018 年度向少数股东宣告分派的股利 | 2018 年 12 月 31 日少数股东权益余额 |
|------------|----------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| 山东鲁桥建材有限公司 | 10.00%   | 2,066,246.05      | 318,813.28          | 4,916,187.78             |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

| 子公司名称          | 2020 年 4 月 30 日  |          |           |           |        | 2020 年 1-4 月 |           |          |            |              |
|----------------|------------------|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|----------|------------|--------------|
|                | 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         | 营业收入      | 净利润      | 综合收益<br>总额 | 经营活动<br>现金流量 |
| 山东鲁桥建材<br>有限公司 | 43,403.04        | 2,328.08 | 45,731.11 | 38,133.45 | 638.78 | 38,772.22    | 9,059.34  | 1,028.30 | 1,028.30   | 389.22       |
| (续表)           |                  |          |           |           |        |              |           |          |            |              |
| 子公司名称          | 2019 年 12 月 31 日 |          |           |           |        | 2019 年度      |           |          |            |              |
|                | 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         | 营业收入      | 净利润      | 综合收益<br>总额 | 经营活动<br>现金流量 |
| 山东鲁桥建材<br>有限公司 | 45,034.08        | 2,528.72 | 47,562.80 | 40,990.64 | 641.57 | 41,632.21    | 39,498.12 | 2,874.03 | 2,874.03   | -2,310.45    |
| (续表)           |                  |          |           |           |        |              |           |          |            |              |
| 子公司名称          | 2018 年 12 月 31 日 |          |           |           |        | 2018 年度      |           |          |            |              |
|                | 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         | 营业收入      | 净利润      | 综合收益<br>总额 | 经营活动<br>现金流量 |
| 山东鲁桥建材<br>有限公司 | 33,927.30        | 2,520.50 | 36,447.80 | 30,970.18 | 561.42 | 31,531.60    | 40,177.06 | 2,066.25 | 2,066.25   | 2,498.60     |



(4) 本报告期内本公司未向纳入合并范围内的结构化主体提供财务支持。

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

| 处置单位名称     | 处置日期             | 转让前份额  | 转让后份额  |
|------------|------------------|--------|--------|
| 山东鲁桥建材有限公司 | 2019 年 12 月 19 日 | 90.00% | 51.00% |

### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

| 项目                       | 山东鲁桥建材有限公司    |
|--------------------------|---------------|
| 现金                       | 44,380,000.00 |
| 非现金资产的公允价值               |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 44,380,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 23,129,309.06 |
| 差额                       | 21,250,690.94 |
| 其中：调整资本公积                | 21,250,690.94 |
| 调整盈余公积                   |               |
| 调整未分配利润                  |               |

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

2020年4月30日重要的合营企业或联营企业：

| 合营/联营企业名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|---------|----------|-------|---------------------|
|                    |       |     |         | 直接       | 间接    |                     |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司     | 江西省   | 萍乡市 | 商务服务业   | 55.00    |       | 权益法                 |
| 烟台信振交通工程有限责任公司     | 山东省   | 烟台市 | 土木工程建筑业 | 38.50    |       | 权益法                 |
| 济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙） | 山东省   | 济南市 | 商务服务业   |          | 33.33 | 权益法                 |
| 会东鲁高工程建设项目管理有限公司   | 四川省   | 会东县 | 土木工程建筑业 | 35.00    |       | 权益法                 |
| 内江泰嘉工程管理有限公司       | 四川省   | 内江市 | 土木工程建筑业 | 20.00    |       | 权益法                 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合营/联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|---------|----------|----|---------------------|
|                  |       |     |         | 直接       | 间接 |                     |
| 山东高速城投绕城高速公路有限公司 | 山东省   | 潍坊市 | 土木工程建筑业 | 20.00    |    | 权益法                 |

2019年12月31日重要的合营企业或联营企业:

| 合营/联营企业名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|---------|----------|-------|---------------------|
|                    |       |     |         | 直接       | 间接    |                     |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司     | 江西省   | 萍乡市 | 商务服务业   | 55.00    |       | 权益法                 |
| 烟台信振交通工程有限责任公司     | 山东省   | 烟台市 | 土木工程建筑业 | 38.50    |       | 权益法                 |
| 济南鲁桥智通投资合伙企业(有限合伙) | 山东省   | 济南市 | 商务服务业   |          | 33.33 | 权益法                 |
| 会东鲁高工程建设项目的管理有限公司  | 四川省   | 会东县 | 土木工程建筑业 | 35.00    |       | 权益法                 |
| 内江泰嘉工程管理有限公司       | 四川省   | 内江市 | 土木工程建筑业 | 20.00    |       | 权益法                 |
| 山东高速城投绕城高速公路有限公司   | 山东省   | 潍坊市 | 土木工程建筑业 | 20.00    |       | 权益法                 |

2018年12月31日重要的合营企业:

| 合营/联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|---------|----------|----|---------------------|
|                |       |     |         | 直接       | 间接 |                     |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司 | 江西省   | 萍乡市 | 商务服务业   | 55.00    |    | 权益法                 |
| 烟台信振交通工程有限责任公司 | 山东省   | 烟台市 | 土木工程建筑业 | 38.50    |    | 权益法                 |

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

注2: 烟台信振交通工程有限责任公司以下简称烟台信振;会东鲁高工程建设项目的管理有限公司以下简称会东鲁高;济南鲁桥智通投资合伙企业(有限合伙)以下简称鲁桥

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

智通；山东高速城投绕城高速公路有限公司以下简称山东绕城；内江泰嘉工程管理有限公司以下简称内江泰嘉。

## (2) 重要的合营、联营企业的主要财务信息

| 项目                               | 2020年4月30日/2020年1-4月 |                |               |                |                  |               |
|----------------------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
|                                  | 江西鲁高                 | 烟台信振           | 会东鲁高          | 鲁桥智通           | 山东绕城             | 内江泰嘉          |
| 流动资产                             | 149,558,854.71       | 879,334,611.92 | 32,791,071.02 | 2,210,222.26   | 667,790,721.28   | 1,901,290.65  |
| 其中：现金和<br>现金等价物                  | 17,558,702.27        | 61,072,345.20  | 19,168,736.62 | 2,210,222.26   | 532,161,868.09   | 1,901,290.65  |
| 非流动资产                            | 157,319,619.12       | 11,105,464.36  | 9,367,424.54  | 587,395,000.00 | 416,903,353.04   | 79,560,151.00 |
| 资产合计                             | 306,878,473.83       | 890,440,076.28 | 42,158,495.56 | 589,605,222.26 | 1,084,694,074.32 | 81,461,441.65 |
| 流动负债                             | 32,737,867.80        | 520.00         | 2,153,737.89  |                | 33,417,954.43    | 68,644,891.34 |
| 非流动负债                            | 110,000,000.00       | 666,010,000.00 |               |                | 100,393,324.56   |               |
| 负债合计                             | 142,737,867.80       | 666,010,520.00 | 2,153,737.89  |                | 133,811,278.99   | 68,644,891.34 |
| 少数股东权益                           |                      |                |               |                |                  |               |
| 归属于母公司<br>股东权益                   | 164,140,606.03       | 224,429,556.28 | 40,004,757.67 | 589,605,222.26 | 950,882,795.33   | 12,816,550.31 |
| 按持股比例计<br>算的净资产份<br>额            | 90,277,333.32        | 86,405,579.37  | 14,738,594.93 | 196,495,963.61 | 190,176,559.07   | 2,563,310.06  |
| 调整事项                             | -6,521,397.29        | 8,633,476.00   | 25,262,047.11 |                | -85,001,340.00   |               |
| —商誉                              |                      |                |               |                |                  |               |
| —内部交易未实<br>现利润                   |                      |                |               |                |                  |               |
| —其他                              | -6,521,397.29        | 8,633,476.00   | 25,262,047.11 | 303,407,489.74 | -85,001,340.00   |               |
| 对合营企业权<br>益投资的账面<br>价值           | 83,755,936.03        | 95,039,055.37  | 40,000,642.04 | 499,903,453.35 | 105,175,219.07   | 2,563,310.06  |
| 存在公开报价<br>的合营企业权<br>益投资的公允<br>价值 |                      |                |               |                |                  |               |
| 营业收入                             |                      |                |               |                |                  | 140.65        |
| 财务费用                             | 1,861,355.58         | -49,354.24     | -5,488.66     | -4,057.99      |                  | 804,976.81    |
| 所得税费用                            |                      |                | 19.78         |                |                  |               |
| 净利润                              | -1,972,936.09        | -25,839.05     | 375.68        | 4,057.99       | -5,785,904.67    | -1,044,382.99 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                       | 2020年4月30日/2020年1-4月 |            |        |               |               |               |
|--------------------------|----------------------|------------|--------|---------------|---------------|---------------|
|                          | 江西鲁高                 | 烟台信振       | 会东鲁高   | 鲁桥智通          | 山东绕城          | 内江泰嘉          |
| 终止经营的净利润                 |                      |            |        |               |               |               |
| 其他综合收益                   |                      |            |        |               |               |               |
| 综合收益总额                   | -1,972,936.09        | -25,839.05 | 375.68 | 4,057.99      | -5,785,904.67 | -1,044,382.99 |
| 2020 年 1-4 月收到的来自合营企业的股利 |                      |            |        | 12,019,467.71 |               |               |

(续表)

| 项目             | 2019年12月31日/2019年度 |                |               |                |                |               |
|----------------|--------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|                | 江西鲁高               | 烟台信振           | 会东鲁高          | 鲁桥智通           | 山东绕城           | 内江泰嘉          |
| 流动资产           | 151,649,370.19     | 486,658,425.03 | 14,341,927.69 | 14,228,933.86  | 540,214,171.51 | 331,677.03    |
| 其中：现金和现金等价物    | 24,649,217.75      | 25,048,410.30  | 10,321,927.69 | 14,225,631.98  | 421,535,326.51 | 331,677.03    |
| 非流动资产          | 156,703,277.98     | 1,750,728.21   | 7,450,535.45  | 587,395,000.00 | 361,134,996.33 | 89,206,957.00 |
| 资产合计           | 308,352,648.17     | 488,409,153.24 | 21,792,463.14 | 601,623,933.86 | 901,349,167.84 | 89,538,634.03 |
| 流动负债           | 32,239,106.05      |                | 1,791,092.71  |                | 12,843,045.34  | 75,677,700.73 |
| 非流动负债          | 110,000,000.00     | 264,000,000.00 |               |                | 59,339,422.50  |               |
| 负债合计           | 142,239,106.05     | 264,000,000.00 | 1,791,092.71  |                | 72,182,467.84  | 75,677,700.73 |
| 少数股东权益         |                    |                |               |                |                |               |
| 归属于母公司股东权益     | 166,113,542.12     | 224,409,153.24 | 20,001,370.43 | 601,623,933.86 | 829,166,700.00 | 13,860,933.30 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 91,362,448.17      | 86,397,524.00  | 7,368,925.95  | 300,811,966.93 | 165,833,340.00 | 2,772,186.66  |
| 调整事项           | -5,633,576.05      | 8,651,479.40   | 12,631,577.68 | 211,206,066.19 | -59,500,940.00 |               |
| —商誉            |                    |                |               |                |                |               |
| —内部交易未实现利润     |                    |                |               |                |                |               |
| —其他            | -5,633,576.05      | 8,651,479.40   | 12,631,577.68 | 211,206,066.19 | -59,500,940.00 |               |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 85,728,872.12      | 95,049,003.40  | 20,000,503.63 | 512,018,033.12 | 106,332,400.00 | 2,772,186.66  |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                   | 2019年12月31日/2019年度 |               |            |               |      |               |
|----------------------|--------------------|---------------|------------|---------------|------|---------------|
|                      | 江西鲁高               | 烟台信振          | 会东鲁高       | 鲁桥智通          | 山东绕城 | 内江泰嘉          |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                    |               |            |               |      |               |
| 营业收入                 |                    |               |            |               |      | 81,464,501.00 |
| 财务费用                 | 5,776,947.70       | -36,937.03    | -43,209.37 | 866.10        |      | 375,815.60    |
| 所得税费用                |                    |               | 4,472.22   |               |      | 1,299,358.11  |
| 净利润                  | -6,160,816.77      | -5,294,822.23 | 1,370.43   | 14,123,933.86 |      | 3,860,933.30  |
| 终止经营的净利润             |                    |               |            |               |      |               |
| 其他综合收益               |                    |               |            |               |      |               |
| 综合收益总额               | -6,160,816.77      | -5,294,822.23 | 1,370.43   | 14,123,933.86 |      | 3,860,933.30  |
| 2019 年度收到的来自合营企业的股利  |                    |               |            |               |      |               |

(续表)

| 项目             | 2018年12月31日/2018年度 |                |
|----------------|--------------------|----------------|
|                | 江西鲁高               | 烟台信振           |
| 流动资产           | 139,247,069.02     | 229,752,407.68 |
| 其中：现金和现金等价物    | 20,901,114.69      | 192,407.68     |
| 非流动资产          | 175,238,410.15     |                |
| 资产合计           | 314,485,479.17     | 229,752,407.68 |
| 流动负债           | 32,211,120.28      | 2,190.12       |
| 非流动负债          | 110,000,000.00     |                |
| 负债合计           | 142,211,120.28     | 2,190.12       |
| 少数股东权益         |                    |                |
| 归属于母公司股东权益     | 172,274,358.89     | 229,750,217.56 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 94,750,897.39      | 88,453,833.76  |
| 调整事项           | -2,861,208.50      | 7,269,200.00   |
| --商誉           |                    |                |
| --内部交易未实现利润    |                    |                |
| --其他           | -2,861,208.50      | 7,269,200.00   |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 91,889,688.89      | 95,723,033.76  |



| 项目                   | 2018年12月31日/2018年度 |               |
|----------------------|--------------------|---------------|
|                      | 江西鲁高               | 烟台信振          |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                    |               |
| 营业收入                 |                    |               |
| 财务费用                 | 4,387,941.98       | -23,876.52    |
| 所得税费用                |                    |               |
| 净利润                  | -5,170,187.54      | -1,979,782.44 |
| 终止经营的净利润             |                    |               |
| 其他综合收益               |                    |               |
| 综合收益总额               | -5,170,187.54      | -1,979,782.44 |
| 2018 年度收到的来自合营企业的股利  |                    |               |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东名称         | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 山东高速路桥集团股份有限公司 | 济南市 | 路桥施工 | 11.20 亿元 | 82.89        | 82.89         |

本公司的最终控制方为山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）。

#### 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东           | 2018 年 1 月 1 日 | 本报告期<br>内增加 | 本报告期<br>内减少 | 2020 年 4 月 30 日 |
|----------------|----------------|-------------|-------------|-----------------|
| 山东高速路桥集团股份有限公司 | 11.20 亿元       |             |             | 11.20 亿元        |

#### (2) 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(%)              |                       |                       |
|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 2020 年 4 月<br>30 日余额 | 2019 年 12 月<br>31 日余额 | 2018 年 12 月 31<br>日余额 | 2020 年 4 月<br>30 日比例 | 2019 年 12 月 31<br>日比例 | 2018 年 12 月<br>31 日比例 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 控股股东           | 持股金额                 |                       |                       | 持股比例 (%)             |                       |                       |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | 2020 年 4 月<br>30 日余额 | 2019 年 12 月<br>31 日余额 | 2018 年 12 月 31<br>日余额 | 2020 年 4 月<br>30 日比例 | 2019 年 12 月 31<br>日比例 | 2018 年 12 月<br>31 日比例 |
| 山东高速路桥集团股份有限公司 | 20.1 亿               | 20.1 亿                | 20.1 亿                | 82.89                | 82.89                 | 82.89                 |

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业见本附注“八、3. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

## 4. 其他关联方

| 其他关联方名称                  | 与本公司关系        |
|--------------------------|---------------|
| 山东高速集团有限公司               | 最终控制方         |
| 山东铁路发展基金有限公司             | 持股5%以上的股东     |
| 济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）       | 联营企业          |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司           | 合营企业          |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司          | 同受母公司控制       |
| 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司         | 同受母公司控制       |
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司          | 同受母公司控制       |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司        | 同受母公司控制       |
| 山东高速路桥国际工程有限公司           | 同受母公司控制       |
| 山东高速路桥投资管理有限公司           | 同受母公司控制       |
| 攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司        | 同受母公司控制       |
| 会东鲁高工程建设项目管理有限公司         | 同受母公司控制       |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司           | 同受母公司控制       |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司建筑工程有限公司   | 同受母公司控制       |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司设备安装有限公司   | 同受母公司控制       |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司装饰工程有限公司   | 同受母公司控制       |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司装配建筑工程有限公司 | 同受母公司控制       |
| 齐鲁交通养护股份有限公司             | 母公司的合营企业      |
| 山东畅通集团股份有限公司             | 子公司的少数股东      |
| 内江泰嘉工程管理有限公司             | 联营企业/同受高速集团控制 |
| 山东高速建设材料有限公司             | 同受高速集团控制      |
| 山东高速服务区管理有限公司            | 同受高速集团控制      |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称             | 与本公司关系   |
|---------------------|----------|
| 山东高速路用新材料技术有限公司     | 同受高速集团控制 |
| 山东高速四川投资开发有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 德州国力化工科技有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速物资储运有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 同受高速集团控制 |
| 云南锁蒙高速公路有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速工程检测有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 锡林浩特鲁地矿业有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速实业发展有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速股份有限公司          | 同受高速集团控制 |
| 山东高速环球融资租赁有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速信息工程有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速集团河南许禹公路有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速潍莱公路有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速物资集团有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速重庆发展有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 宝兴国晟矿业有限公司          | 同受高速集团控制 |
| 济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司  | 同受高速集团控制 |
| 青岛众昌泰置业有限公司         | 同受高速集团控制 |
| 青岛众钧泰置业有限公司         | 同受高速集团控制 |
| 山东高速国际旅游有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速青岛发展有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速青岛公路有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速能源科技有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东鸿林工程技术有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速湖南发展有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速蓬莱发展有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速投资发展有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速新材料科技有限公司       | 同受高速集团控制 |
| 中国山东对外经济技术合作集团有限公司  | 同受高速集团控制 |
| 山东高速标准箱物流有限公司       | 同受高速集团控制 |
| 山东高速青岛西海岸港口有限公司     | 同受高速集团控制 |
| 山东瑞通物流有限公司          | 同受高速集团控制 |
| 山东高速公路运营管理有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 湖南衡邵高速公路有限公司        | 同受高速集团控制 |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

| 其他关联方名称           | 与本公司关系   |
|-------------------|----------|
| 山东高速章丘置业发展有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速西城置业有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速济泰城际公路有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速潍日公路有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速龙青公路有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速泰东公路有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速集团四川乐自公路有限公司  | 同受高速集团控制 |
| 山东高速红河交通投资有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速物流集团有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 湖北武荆高速公路发展有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速海阳置业有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东鄞菏高速公路有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速置业发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速集团四川乐宜公路有限公司  | 同受高速集团控制 |
| 山东高速绿城置业投资有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速云南发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速集团河南许亳公路有限公司  | 同受高速集团控制 |
| 山东利津黄河公路大桥有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 莱州市北莱公路投资有限公司     | 同受高速集团控制 |
| 昆明新机场高速公路建设发展有限公司 | 同受高速集团控制 |
| 山东高速高广公路有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 河南中州铁路有限责任公司      | 同受高速集团控制 |
| 鲁南高速铁路有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东大莱龙铁路有限责任公司     | 同受高速集团控制 |
| 山东高速海南发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东省农村经济开发投资公司     | 同受高速集团控制 |
| 山东高速公路发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速交通物流投资有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速临枣至枣木公路有限公司   | 同受高速集团控制 |
| 山东高速青岛物流发展有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 滕州新奥能源物流港有限公司     | 同受高速集团控制 |
| 山东省三益工程建设监理有限公司   | 同受高速集团控制 |
| 山东高速泰和置业有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 济源市济晋高速公路有限公司     | 同受高速集团控制 |
| 山东寿平铁路有限公司        | 同受高速集团控制 |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称             | 与本公司关系   |
|---------------------|----------|
| 山东高速文化传媒有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速铁建装备有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 济青高速铁路有限公司          | 同受高速集团控制 |
| 山东高速物业管理有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速四川产业发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速信联支付有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东省对外建设工程总公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速尼罗投资发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速青岛嘉业资产管理有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速城投绕城高速公路有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东高速湖北发展有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速科技发展集团有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速（越南）有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 章丘市十九郎石料有限责任公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速英利新能源有限公司       | 同受高速集团控制 |
| 湖北樊魏高速公路有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 内蒙古鲁桥置业有限公司         | 同受高速集团控制 |
| 山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司 | 同受高速集团控制 |
| 山东高速滨州置业有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速服务区提升建设工程有限公司   | 同受高速集团控制 |
| 山东高速轨道设备材料有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速建设管理集团有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速建筑设计有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速鲁南物流发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速绿色生态发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 山东高速资源开发管理集团有限公司    | 同受高速集团控制 |
| 山东双利电子工程有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速信博信息有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速济莱城际公路有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 红河交通枢纽投资发展有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 济南汇博置业有限公司          | 同受高速集团控制 |
| 山东高速物流置业有限公司        | 同受高速集团控制 |
| 山东高速青岛建设管理有限公司      | 同受高速集团控制 |
| 泰安市同达建材有限公司         | 同受高速集团控制 |
| 山东高速河南发展有限公司        | 同受高速集团控制 |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称            | 与本公司关系   |
|--------------------|----------|
| 湖北武麻高速公路有限公司       | 同受高速集团控制 |
| 山东高速京台投资合伙企业（有限合伙） | 同受高速集团控制 |
| 威海市商业银行股份有限公司      | 同受高速集团控制 |

(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 | 2020年1-4月     | 2019年度         | 2018年度         |
|---------------------|--------|---------------|----------------|----------------|
| 山东高速建设材料有限公司        | 采购商品   | 65,179,505.69 | 350,405,097.07 | 466,679,635.38 |
| 山东高速服务区管理有限公司       | 采购商品   |               | 12,443,788.76  | 820,736.79     |
| 山东高速路用新材料技术有限公司     | 采购商品   | 346,038.00    | 4,166,827.27   | 14,045,010.86  |
| 山东高速四川投资开发有限公司      | 采购商品   |               | 43,147,916.11  | 14,344,389.25  |
| 德州国力化工科技有限公司        | 采购商品   |               | 8,269,093.12   | 421,176.92     |
| 山东高速物资储运有限公司        | 采购商品   | 27,476,537.29 | 250,623,998.00 | 26,435,266.68  |
| 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 接受劳务   |               |                | 26,500,000.00  |
| 云南锁蒙高速公路有限公司        | 采购商品   | 6,489,483.40  | 108,121,313.82 | 237,550,608.00 |
| 山东高速工程检测有限公司        | 接受劳务   | 1,430,820.00  | 5,767,197.50   | 11,210,853.40  |
| 锡林浩特鲁地矿业有限公司        | 采购商品   |               |                | 3,088,024.36   |
| 山东高速实业发展有限公司        | 采购商品   | 4,835,209.26  | 3,962,347.32   | 1,389,960.00   |
| 山东高速信息工程有限公司        | 采购商品   |               |                | 472,320.00     |
| 山东高速集团河南许禹公路有限公司    | 采购商品   |               |                | 600,000.00     |
| 山东高速物资集团有限公司        | 采购商品   | 57,287,127.68 | 486,242,622.67 | 328,843,641.89 |
| 山东高速重庆发展有限公司        | 采购商品   | 1,023,360.00  |                |                |
| 宝兴国晟矿业有限公司          | 采购商品   | 401,446.06    | 451,375.62     | 218,600.00     |
| 济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司  | 接受劳务   | 528,600.00    | 5,148,600.00   | 1,935,800.00   |
| 青岛众昌泰置业有限公司         | 采购商品   |               | 850,000.00     | 1,850,000.00   |
| 青岛众钧泰置业有限公司         | 采购商品   |               | 800,000.00     | 1,650,000.00   |
| 山东高速国际旅游有限公司        | 采购商品   |               |                | 1,169,529.23   |
| 山东高速青岛发展有限公司        | 采购商品   |               |                | 7,000,000.00   |
| 山东高速青岛公路有限公司        | 采购商品   |               | 637,800.00     | 15,265,524.57  |
| 山东高速能源科技有限公司        | 采购商品   |               |                | 13,782.00      |
| 山东鸿林工程技术有限公司        | 接受劳务   | 5,083,544.76  | 44,867,425.27  | 510,200.50     |
| 山东高速湖南发展有限公司        | 采购商品   |               | 2,496,228.42   |                |
| 山东高速蓬莱发展有限公司        | 采购商品   | 1,099,895.67  | 12,092,503.44  |                |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 关联方                      | 关联交易内容 | 2020年1-4月      | 2019年度           | 2018年度           |
|--------------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| 山东高速投资发展有限公司             | 采购商品   |                | 205,778,119.29   |                  |
| 山东高速新材料科技有限公司            | 采购商品   |                | 133,755.80       |                  |
| 中国山东对外经济技术合作集团有限公司       | 采购商品   |                | 22,575,614.63    |                  |
| 中国山东对外经济技术合作集团有限公司       | 接受劳务   |                | 1,558,460.00     |                  |
| 中国山东对外经济技术合作集团有限公司       | 采购商品   |                | 1,071,500.00     |                  |
| 山东高速标准箱物流有限公司            | 采购商品   |                | 5,389,576.89     |                  |
| 山东高速青岛西海岸港口有限公司          | 采购商品   | 35,460,518.02  | 75,086,270.90    |                  |
| 山东瑞通物流有限公司               | 采购商品   | 341,471.71     | 4,817,705.69     |                  |
| 山东双利电子工程有限公司             | 接受劳务   |                | 4,801,924.38     |                  |
| 湖北武荆高速公路发展有限公司           | 采购商品   |                | -331,757.80      |                  |
| 山东高速公路发展有限公司             | 采购商品   | 9,270.00       |                  |                  |
| 山东高速青岛建设管理有限公司           | 采购商品   | 2,400,000.00   |                  |                  |
| 山东高速西城置业有限公司             | 采购商品   | -79,871.55     |                  |                  |
| 山东高速英利新能源有限公司            | 采购商品   | 2,106,824.10   |                  |                  |
| 山东高速章丘置业发展有限公司           | 采购商品   | 10,285,336.55  |                  |                  |
| 山东高速服务区管理有限公司            | 接受劳务   | 770,065.00     |                  |                  |
| 山东高速建筑设计有限公司             | 接受劳务   | 437,200.00     |                  |                  |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司        | 接受劳务   |                | 646,320.75       |                  |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司        | 采购商品   |                | 7,963,580.10     | 14,455,331.51    |
| 攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司        | 接受劳务   |                | 40,550.46        |                  |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司           | 接受劳务   | 9,608,223.63   | 14,284,769.19    | 36,846,706.00    |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司装配建筑工程有限公司 | 接受劳务   | 490,000.00     | 433,628.34       |                  |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司装配建筑工程有限公司 | 采购商品   |                | 3,251,974.17     | 8,857,681.11     |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司设备安装有限公司   | 接受劳务   | 481,497.19     |                  |                  |
| 合计                       |        | 233,492,102.46 | 1,687,996,127.18 | 1,222,174,778.45 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 2020年1-4月      | 2019年度           | 2018年度           |
|------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| 山东高速集团有限公司       | 提供劳务   | 531,014,878.65 | 1,347,890,178.62 | 445,467,373.96   |
| 山东高速股份有限公司       | 提供劳务   | 517,950,711.70 | 3,597,174,874.62 | 2,431,001,053.32 |
| 山东高速公路运营管理有限公司   | 提供劳务   |                | 610,431.77       | 35,356,055.95    |
| 湖南衡邵高速公路有限公司     | 提供劳务   | 1,923,130.91   | 39,847,736.71    | 18,191,143.92    |
| 山东高速潍莱公路有限公司     | 提供劳务   | 86,242,964.86  | 412,321,846.26   | 9,761,797.74     |
| 山东高速章丘置业发展有限公司   | 提供劳务   |                | 2,652,892.61     |                  |
| 山东高速集团河南许禹公路有限公司 | 提供劳务   | 1,770,171.48   | 3,961,720.10     | 2,682,595.33     |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方                 | 关联交易内容 | 2020年1-4月      | 2019年度           | 2018年度           |
|---------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| 山东高速西城置业有限公司        | 提供劳务   | 285,426.80     | -66,570.46       |                  |
| 山东高速济泰城际公路有限公司      | 提供劳务   | 979,710.15     | 8,875,951.61     | 3,828,932.85     |
| 山东高速潍日公路有限公司        | 提供劳务   | 10,600,268.46  | 215,761,860.11   | 963,419,615.39   |
| 山东高速龙青公路有限公司        | 提供劳务   | 33,445,971.43  | 260,821,277.48   | 1,175,741,832.89 |
| 山东高速泰东公路有限公司        | 提供劳务   | 70,301,070.55  | 1,027,538,977.95 | 1,371,856,645.79 |
| 山东高速集团四川乐自公路有限公司    | 提供劳务   | 17,630,859.60  | 59,479,106.20    | 226,400,973.64   |
| 山东高速红河交通投资有限公司      | 提供劳务   | 11,124,926.66  | 14,086,160.20    | 3,584,337.31     |
| 山东高速物流集团有限公司        | 提供劳务   |                | 1,498,616.37     |                  |
| 山东高速青岛公路有限公司        | 提供劳务   | 701,864.08     | 31,024,621.75    | 49,940,554.47    |
| 湖北武荆高速公路发展有限公司      | 提供劳务   | 19,663,562.37  | 121,220,137.06   | 91,154,124.09    |
| 山东高速海阳置业有限公司        | 提供劳务   |                | 31,699,659.31    |                  |
| 山东高速服务区管理有限公司       | 提供劳务   | 1,582,207.20   | 97,991,376.10    | 63,729,874.88    |
| 山东鄄菏高速公路有限公司        | 提供劳务   |                | -2,549,864.26    | 6,270,626.63     |
| 山东高速置业发展有限公司        | 提供劳务   | 225,508.96     | 20,916,101.41    | 26,591,620.51    |
| 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 提供劳务   |                |                  | 4,982,930.80     |
| 山东高速集团四川乐宜公路有限公司    | 提供劳务   | 12,511,645.69  | 39,050,113.11    | 14,443,797.15    |
| 山东高速绿城置业投资有限公司      | 提供劳务   |                | 227,488,746.95   | 4,206,583.93     |
| 山东高速云南发展有限公司        | 提供劳务   | 73,849.94      | 78,686,381.69    | 32,693,807.51    |
| 山东高速集团河南许亳公路有限公司    | 提供劳务   | 3,362,351.67   | 55,249,959.12    | 6,753,815.24     |
| 山东利津黄河公路大桥有限公司      | 提供劳务   |                | 1,578,943.39     | 1,904,792.53     |
| 云南锁蒙高速公路有限公司        | 提供劳务   | 1,467,783.86   |                  | 6,489,572.14     |
| 莱州市北莱公路投资有限公司       | 提供劳务   |                | -248,646.88      | 9,586,216.51     |
| 昆明新机场高速公路建设发展有限公司   | 提供劳务   | 245,358.99     | 5,231,093.02     | 5,915,387.88     |
| 山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司     | 提供劳务   |                |                  | 586,668,234.83   |
| 山东葛洲坝济泰高速公路有限公司     | 提供劳务   |                |                  | 307,494,637.64   |
| 山东葛洲坝巨单高速公路有限公司     | 提供劳务   |                |                  | 173,375,999.62   |
| 山东高速高广公路有限公司        | 提供劳务   | 220,751,884.58 | 1,871,272,462.55 | 376,692,898.78   |
| 山东高速齐鲁建设集团有限公司      | 提供劳务   | 5,083,894.13   | 66,699,886.60    | 3,481,165.27     |
| 鲁南高速铁路有限公司          | 提供劳务   | 6,252,549.37   | 118,819,230.60   | 202,852,226.88   |
| 山东大莱龙铁路有限责任公司       | 提供劳务   |                |                  | 588,047.25       |
| 山东高速海南发展有限公司        | 提供劳务   | 1,621,910.45   | 14,151,031.40    | 14,526,819.83    |
| 山东高速蓬莱发展有限公司        | 提供劳务   |                |                  | 75,463,384.32    |
| 内蒙古鲁桥置业有限公司         | 提供劳务   |                |                  | 1,730,369.90     |
| 山东高速工程检测有限公司        | 提供劳务   |                | 31,763.69        | 786,104.23       |
| 山东高速公路发展有限公司        | 提供劳务   | 3,871,868.20   | 166,980,200.51   | 21,959,382.10    |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 关联方                | 关联交易内容 | 2020年1-4月        | 2019年度            | 2018年度           |
|--------------------|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 山东高速交通物流投资有限公司     | 提供劳务   | 12,639,053.19    | 15,635,810.46     | 30,103,671.55    |
| 山东高速临枣至枣木公路有限公司    | 提供劳务   | 80,926,326.67    | 698,444,687.04    | 299,229,347.88   |
| 山东高速青岛物流发展有限公司     | 提供劳务   | 9,634,157.43     | 75,243,244.29     | 53,462,834.94    |
| 滕州新奥能源物流港有限公司      | 提供劳务   |                  |                   | 43,681,307.75    |
| 山东省三益工程建设监理有限公司    | 提供劳务   |                  |                   | 754.72           |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司  | 提供劳务   | 4,911,348.47     |                   | 59,914,642.36    |
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司    | 提供劳务   |                  |                   | 59,342,364.00    |
| 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司   | 提供劳务   |                  |                   | 141,520,683.80   |
| 攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司  | 提供劳务   | 7,766,495.65     |                   | 7,720,989.40     |
| 山东高速泰和置业有限公司       | 提供劳务   |                  | 756,229.09        |                  |
| 山东高速信息工程有限公司       | 提供劳务   | 18,867.92        | 339,622.64        |                  |
| 济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司 | 提供劳务   |                  | 756,037.72        |                  |
| 湖北樊魏高速公路有限公司       | 提供劳务   | 1,002,434.29     | 1,809,116.91      |                  |
| 济源市济晋高速公路有限公司      | 提供劳务   | 1,276,346.36     | 704,326.76        |                  |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司     | 提供劳务   | 5,504,239.38     | 9,206,293.85      |                  |
| 内江泰嘉工程管理有限公司       | 提供劳务   | 11,066,642.63    | 46,496,545.72     |                  |
| 山东高速城投绕城高速公路有限公司   | 提供劳务   | 102,851,667.93   | 102,322,842.76    |                  |
| 山东高速资源开发管理集团有限公司   | 提供劳务   |                  | 722,371.56        |                  |
| 山东高速服务区提升建设工程有限公司  | 提供劳务   |                  | 52,835,526.40     |                  |
| 山东鸿林工程技术有限公司       | 提供劳务   |                  | 1,059,984.14      |                  |
| 山东高速绿色生态发展有限公司     | 提供劳务   |                  | 1,616,125.78      |                  |
| 山东高速鲁南物流发展有限公司     | 提供劳务   |                  | 43,786,831.18     |                  |
| 山东高速滨州置业有限公司       | 提供劳务   |                  | 5,136,579.65      |                  |
| 红河交通枢纽投资发展有限公司     | 提供劳务   | 336,696.52       |                   |                  |
| 湖北武麻高速公路有限公司       | 提供劳务   | 166,343.24       |                   |                  |
| 济青高速铁路有限公司         | 提供劳务   | 1,325,398.13     |                   |                  |
| 会东鲁高工程建设项目管理有限公司   | 提供劳务   | 4,339,529.54     |                   |                  |
| 齐鲁交通养护股份有限公司       | 销售商品   |                  | 6,511,858.40      |                  |
| 山东高速集团四川乐自公路有限公司   | 销售商品   |                  | 2,184,149.27      |                  |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司  | 销售商品   |                  | 8,990,693.49      |                  |
| 山东高速集团四川乐宜公路有限公司   | 销售商品   | 1,510,689.55     |                   |                  |
| 合计                 |        | 1,805,962,567.64 | 11,012,307,134.38 | 9,472,551,929.41 |

## 2. 关联出租情况

### (1) 承租情况



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 出租方名称            | 承租方名称          | 租赁资产种类 | 2020 年 1-4 月<br>确认的租赁费 | 2019 年确认<br>的租赁费 | 2018 年确认<br>的租赁费 |
|------------------|----------------|--------|------------------------|------------------|------------------|
| 山东省农村经济开发投资公司    | 山东省路桥集团有限公司    | 房屋     | 1,415,756.17           | 3,747,268.51     | 3,704,463.91     |
| 山东高速股份有限公司       | 山东省路桥集团有限公司    | 设备     |                        | 33,900.00        |                  |
| 山东高速集团四川乐宜公路有限公司 | 山东省高速路桥养护有限公司  | 房屋     |                        | 100,000.00       |                  |
| 山东高速集团四川乐宜公路有限公司 | 山东省高速路桥养护有限公司  | 设备     |                        | 152,000.00       |                  |
| 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  | 设备     |                        |                  | 700,000.00       |
| 山东高速集团河南许亳公路有限公司 | 山东省高速路桥养护有限公司  | 设备     |                        | 120,000.00       | 120,000.00       |
| 山东高速集团有限公司       | 山东省高速路桥养护有限公司  | 房屋     | 449,600.00             | 1,284,600.00     | 1,223,400.00     |
| 山东高速青岛物流发展有限公司   | 山东省路桥集团有限公司    | 土地     |                        | 500,000.00       |                  |
| 湖北武荆高速公路发展有限公司   | 山东高速湖北养护科技有限公司 | 土地     |                        | 120,000.00       |                  |
| 合计               |                |        | 1,865,356.17           | 6,057,768.51     | 5,747,863.91     |

## 3. 存放关联方的货币资金

| 关联方名称         | 2020年4月30日     | 2019年12月31日    | 2018年12月31日    |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 威海市商业银行股份有限公司 | 358,109,806.10 | 348,665,110.76 | 396,962,110.58 |

## 4. 关联方资金拆借

| 关联方名称      | 拆入/拆出 | 拆借金额           | 起始日      | 到期日       | 备注 |
|------------|-------|----------------|----------|-----------|----|
| 山东高速集团有限公司 | 拆入    | 301,123,750.00 | 2019-3-1 | 2020-2-26 |    |

## 5. 其他关联交易

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团采用资产管理计划、信托计划模式参与高速集团投资施工一体化项目共四个，2018 年新增金额 550,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日本金余额共计 2,050,000,000.00 元，2018 年计提相应利息 89,955,622.98 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团因参与施工项目，对山东铁路发展基金有限公司进行债权投资 124,998,082.25 元，截至年末本金余额共计 121,400,000.00 元，本年计提相应利息 3,598,082.25 元。



## 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团采用资产管理计划、信托计划模式参与高速集团投资施工一体化项目共四个，2019 年度新增金额 600,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日本金余额共计 2,650,000,000.00 元，2019 年度计提相应利息 106,497,100.86 元。

截至 2020 年 4 月 30 日，本集团因参与施工项目，对山东铁路发展基金有限公司进行债权投资 126,925,731.88 元，截至 2020 年 4 月 30 日，本金余额共计 121,400,000.00 元，2020 年 1-4 月计提相应利息 1,927,649.63 元。

截至 2020 年 4 月 30 日，本集团采用资产管理计划、信托计划模式参与高速集团投资施工一体化项目共四个，2020 年 1-4 月新增金额 150,000,000.00 元，截至 2020 年 4 月 30 日本金余额共计 2,800,000,000.00 元，2020 年 1-4 月计提相应利息 44,498,263.88 元。

(2) 2019 年 6 月，本公司之子公司山东鲁桥建设有限公司与其他三位合伙人共同成立济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙），山东鲁桥建设有限公司认缴 49,990.00 万元，认缴比例 33.33%，截至 2020 年 4 月 30 日已实缴到位。济南鲁桥智通投资合伙企业（有限合伙）将其资金对外投资至高速集团控制的山东高速京台投资合伙企业（有限合伙），关联交易金额 49,990.00 万元。

### (3) 其他

| 关联方               | 关联交易内容 | 2020年1-4月    | 2019年度       | 2018年度       |
|-------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 威海市商业银行股份有限公司     | 利息收入   | 1,666,797.29 | 4,892,769.57 | 2,011,578.22 |
| 山东高速路桥集团股份有限公司    | 利息收入   | 1,172,078.19 |              |              |
| 山东高速路桥集团股份有限公司    | 利息支出   | 9,476,462.20 | 2,331,791.59 |              |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 | 利息收入   | 145,778.19   | 209,199.80   | 1,596.67     |
| 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 | 利息支出   |              | 1,421,797.27 | 2,931,216.61 |
| 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 利息收入   | 1,219,434.51 | 3,963,731.99 | 1,093,184.77 |
| 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司  | 利息收入   | 275,982.33   | 548,909.40   | 473,145.56   |
| 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司   | 利息收入   | 285,097.34   | 875,385.16   | 895,995.75   |
| 山东高速路桥投资管理有限公司    | 利息支出   | 45,597.48    | 282,704.39   | 402,785.38   |
| 山东高速路桥国际工程有限公司    | 利息支出   | 112,169.81   | 503,396.23   |              |
| 山东高速路桥国际工程有限公司    | 利息收入   | 409.03       |              |              |

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方        | 2020 年 4 月 30 日 |            | 2019 年 12 月 31 日 |              | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|------|------------|-----------------|------------|------------------|--------------|------------------|------|
|      |            | 账面余额            | 坏账准备       | 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 | 129,164,742.63  | 310,762.52 | 196,030,597.89   | 1,013,389.55 | 281,384,284.99   |      |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方                 | 2020 年 4 月 30 日 |               | 2019 年 12 月 31 日 |               | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|------|---------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|------|
|      |                     | 账面余额            | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备          | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款 | 山东高速股份有限公司          | 288,279,426.21  | 840,683.53    | 498,311,516.77   | 2,198,006.68  | 106,710,884.23   |      |
| 应收账款 | 山东高速公路运营管理有限公司      | 2,182,599.76    | 354,394.13    | 6,771,326.96     | 1,142,896.14  | 95,654,831.01    |      |
| 应收账款 | 湖南衡邵高速公路有限公司        | 16,886,483.88   | 35,974.89     | 33,362,481.55    | 68,926.88     | 15,179,606.54    |      |
| 应收账款 | 济源市济晋高速公路有限公司       | 1,394,659.44    | 2,789.32      | 1,691,528.01     | 3,383.03      |                  |      |
| 应收账款 | 山东高速潍莱公路有限公司        | 209,435.52      | 5,235.89      | 459,711.15       | 11,492.78     | 7,019,005.20     |      |
| 应收账款 | 山东高速章丘置业发展有限公司      |                 |               | 101,016.50       | 2,525.41      | 5,516,916.77     |      |
| 应收账款 | 山东高速集团河南许昌公路有限公司    | 12,222,877.53   | 36,022.31     | 13,619,836.97    | 31,081.15     | 1,893,009.34     |      |
| 应收账款 | 山东利津黄河公路大桥有限公司      | 1,284,768.62    | 2,569.54      | 866,902.42       | 10,182.16     | 532,166.42       |      |
| 应收账款 | 山东高速蓬莱发展有限公司        | 948,775,201.00  | 94,877,520.10 | 1,091,421,396.00 | 98,443,674.98 | 1,106,421,396.00 |      |
| 应收账款 | 山东高速潍日公路有限公司        | 81,822.91       | 163.65        | 94,656,684.84    | 189,313.37    | 164,977,537.30   |      |
| 应收账款 | 山东高速龙青公路有限公司        | 6,146,763.00    | 12,293.53     | 98,343,282.70    | 196,686.58    | 131,197,680.18   |      |
| 应收账款 | 山东高速集团四川乐自公路有限公司    | 10,076,628.05   | 164,683.99    | 90,992,641.53    | 1,083,637.51  | 116,089,175.88   |      |
| 应收账款 | 山东高速集团四川乐宜公路有限公司    | 89,409,942.62   | 1,075,243.10  | 97,933,727.32    | 1,209,779.61  | 93,832,831.92    |      |
| 应收账款 | 山东高速济泰城际公路有限公司      |                 |               | 80,956,579.00    | 1,393,106.15  | 90,350,235.00    |      |
| 应收账款 | 山东高速置业发展有限公司        | 19,649,050.91   | 507,553.66    | 29,939,230.26    | 522,870.22    | 50,522,127.24    |      |
| 应收账款 | 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 11,411,235.63   | 1,141,123.56  | 34,448,128.76    | 1,033,443.86  | 47,206,151.28    |      |
| 应收账款 | 山东高速红河交通投资有限公司      | 6,642,163.92    | 13,284.33     | 22,113,262.92    | 192,744.71    | 42,307,131.16    |      |
| 应收账款 | 山东高速青岛公路有限公司        | 2,828,920.92    | 5,657.84      | 34,897,215.99    | 1,480,599.56  | 40,058,177.44    |      |
| 应收账款 | 山东高速服务区管理有限公司       | 2,389,663.68    | 4,779.33      |                  |               | 31,170,656.58    |      |
| 应收账款 | 湖北武荆高速公路发展有限公司      | 24,079,711.66   | 48,159.42     | 39,513,948.33    | 79,027.89     | 30,331,846.58    |      |
| 应收账款 | 滕州新奥能源物流港有限公司       |                 |               |                  |               | 29,180,939.82    |      |
| 应收账款 | 山东高速交通物流投资有限公司      |                 |               |                  |               | 14,971,032.96    |      |
| 应收账款 | 山东高速泰东公路有限公司        | 372,495.39      | 744.99        | 122,070,124.17   | 244,140.24    | 13,319,383.09    |      |
| 应收账款 | 莱州市北莱公路投资有限公司       | 54,879,712.76   | 1,623,606.20  | 60,970,649.77    | 1,422,051.07  | 7,712,711.33     |      |
| 应收账款 | 云南锁蒙高速公路有限公司        | 1,232,933.78    | 7,955.00      | 6,984,775.58     | 13,969.57     | 4,871,664.24     |      |
| 应收账款 | 鲁南高速铁路有限公司          |                 |               | 17,078,658.29    | 34,157.32     | 3,565,011.33     |      |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方               | 2020 年 4 月 30 日 |            | 2019 年 12 月 31 日 |              | 2018 年 12 月 31 日 |            |
|------|-------------------|-----------------|------------|------------------|--------------|------------------|------------|
|      |                   | 账面余额            | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备       |
| 应收账款 | 山东高速云南发展有限公司      | 2,477,376.67    | 21,335.56  | 2,256,434.29     | 4,512.87     | 3,434,752.36     |            |
| 应收账款 | 山东高速建设材料有限公司      |                 |            |                  |              | 3,363,369.33     |            |
| 应收账款 | 山东寿平铁路有限公司        |                 |            |                  |              | 2,867,852.74     |            |
| 应收账款 | 山东高速文化传媒有限公司      |                 |            | 2,810,801.62     | 562,160.32   | 2,810,801.62     |            |
| 应收账款 | 河南中州铁路有限责任公司      |                 |            | 2,194,560.00     | 219,456.00   | 2,194,560.00     |            |
| 应收账款 | 昆明新机场高速公路建设发展有限公司 | 2,504,714.87    | 5,217.23   | 25,398,862.60    | 50,797.73    | 1,893,393.98     |            |
| 应收账款 | 山东高速绿城置业投资有限公司    | 16,500.04       | 33.00      | 223,510.12       | 5,587.75     | 1,831,150.67     |            |
| 应收账款 | 山东高速海阳置业有限公司      |                 |            | 1,327,953.81     | 13,223.15    | 1,826,235.00     |            |
| 应收账款 | 山东高速集团河南许亳公路有限公司  | 2,805,772.31    | 5,611.54   | 4,459,045.39     | 8,918.09     | 1,470,841.88     |            |
| 应收账款 | 山东高速公路发展有限公司      | 32,325,377.14   | 73,758.75  | 22,821,479.18    | 54,750.95    | 1,314,527.47     |            |
| 应收账款 | 山东高速物流集团有限公司      | 599,373.44      | 59,937.34  | 807,340.59       | 80,734.06    | 1,208,929.25     |            |
| 应收账款 | 山东高速铁建装备有限公司      |                 |            |                  |              | 911,679.12       |            |
| 应收账款 | 山东鄞荷高速公路有限公司      | 198,926.58      | 397.85     | 782,237.60       | 1,564.48     | 788,952.20       |            |
| 应收账款 | 山东高速工程检测有限公司      |                 |            |                  |              | 699,100.00       |            |
| 应收账款 | 山东高速临枣至枣木公路有限公司   | 7,582,242.59    | 15,164.48  | 809,876.05       | 1,619.75     |                  |            |
| 应收账款 | 山东大莱龙铁路有限责任公司     | 334,945.04      | 10,048.35  | 334,945.04       | 8,373.63     | 334,945.04       |            |
| 应收账款 | 山东高速青岛发展有限公司      | 48,528.00       | 9,705.60   | 48,528.00        | 9,705.60     | 48,528.00        |            |
| 应收账款 | 山东高速高广公路有限公司      | 63,372,428.16   | 126,744.85 | 117,234,605.31   | 234,469.22   |                  |            |
| 应收账款 | 山东葛洲坝枣荷高速公路有限公司   |                 |            |                  |              | 11,931,907.67    | 596,595.38 |
| 应收账款 | 山东高速海南发展有限公司      | 2,703,740.07    | 5,407.48   | 2,723,127.41     | 5,446.25     |                  |            |
| 应收账款 | 山东高速青岛物流发展有限公司    | 5,667,611.01    | 11,335.22  | 50,598.09        | 101.20       |                  |            |
| 应收账款 | 山东高速泰和置业有限公司      | 41,592.60       | 83.19      | 41,592.60        | 83.19        |                  |            |
| 应收账款 | 湖北樊魏高速公路有限公司      |                 |            | 54,529.85        | 109.06       |                  |            |
| 应收账款 | 内江泰嘉工程管理有限公司      | 1,500,300.00    | 3,000.60   | 1,500,300.00     | 3,000.60     |                  |            |
| 应收账款 | 山东畅通集团股份有限公司      |                 |            | 22,558,930.67    | 1,308,236.37 | 28,181,268.82    |            |
| 应收账款 | 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 1,672,821.00    |            | 1,672,821.00     |              | 9,653,099.00     |            |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方               | 2020 年 4 月 30 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |              | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|-------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------|
|       |                   | 账面余额            | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款  | 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司  | 2,210,974.00    |              | 12,910,974.00    |              |                  |      |
| 应收账款  | 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 | 8,159,483.63    |              | 10,159,483.63    |              |                  |      |
| 应收账款  | 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司   | 11,061,933.00   |              | 11,511,933.00    |              | 50,694.00        |      |
| 应收账款  | 山东高速齐鲁建设集团有限公司    | 27,415,018.95   |              | 43,459,079.74    |              | 526,437.66       |      |
| 其他应收款 | 山东高速集团有限公司        | 190,000.00      | 16,500.00    | 240,000.00       | 12,000.00    | 540,000.00       |      |
| 其他应收款 | 山东高速股份有限公司        | 6,538,965.86    | 254,473.83   | 7,613,138.59     | 225,879.65   | 6,655,848.31     |      |
| 其他应收款 | 山东高速公路运营管理有限公司    | 155,000.00      | 8,000.00     | 165,000.00       | 5,500.00     | 514,000.00       |      |
| 其他应收款 | 山东高速集团河南许禹公路有限公司  | 72,000.00       | -            | 72,000.00        | 1,800.00     | 72,000.00        |      |
| 其他应收款 | 山东高速章丘置业发展有限公司    |                 |              |                  |              | 200,000.00       |      |
| 其他应收款 | 山东高速潍莱公路有限公司      | 140,000.00      | 16,000.00    | 140,000.00       | 8,000.00     | 151,500.00       |      |
| 其他应收款 | 济源市济晋高速公路有限公司     | 50,000.00       | -            | 50,000.00        |              |                  |      |
| 其他应收款 | 山东高速红河交通投资有限公司    | 30,498,727.02   | 5,957,656.22 | 30,498,727.02    | 5,957,656.23 | 35,498,727.02    |      |
| 其他应收款 | 济青高速铁路有限公司        |                 |              |                  |              | 16,665,000.00    |      |
| 其他应收款 | 山东高速集团四川乐自公路有限公司  | 14,256,383.64   | 607,333.48   | 15,216,597.61    | 636,140.50   | 15,343,296.61    |      |
| 其他应收款 | 山东高速云南发展有限公司      | 1,296,863.68    | 24,176.72    | 1,396,863.68     | 27,176.72    | 9,734,540.58     |      |
| 其他应收款 | 滕州新奥能源物流港有限公司     |                 |              |                  |              | 3,329,196.00     |      |
| 其他应收款 | 山东高速海阳置业有限公司      | 200,000.00      | 80,000.00    | 200,000.00       | 80,000.00    | 2,265,554.65     |      |
| 其他应收款 | 山东高速龙青公路有限公司      |                 |              |                  |              | 1,283,000.00     |      |
| 其他应收款 | 山东高速海南发展有限公司      | 372,000.00      | 9,300.00     | 372,000.00       | 9,300.00     | 372,000.00       |      |
| 其他应收款 | 山东高速服务区管理有限公司     | 300,000.00      | 7,500.00     | 300,000.00       | 7,500.00     | 300,000.00       |      |
| 其他应收款 | 山东高速青岛公路有限公司      | 100,000.00      | -            | 1,000,000.00     |              | 200,000.00       |      |
| 其他应收款 | 内蒙古鲁桥置业有限公司       |                 |              |                  |              | 165,716.21       |      |
| 其他应收款 | 山东高速泰东公路有限公司      | 146,700.00      | 3,667.50     | 146,700.00       | 3,667.50     | 136,700.00       |      |
| 其他应收款 | 山东高速集团河南许亳公路有限公司  | 90,000.00       | -            | 90,000.00        | 2,250.00     | 90,000.00        |      |
| 其他应收款 | 山东高速置业发展有限公司      | 20,000.00       | 2,000.00     | 20,000.00        | 2,000.00     | 70,000.00        |      |
| 其他应收款 | 山东野荷高速公路有限公司      | 40,000.00       | 1,500.00     | 40,000.00        | 1,500.00     | 40,000.00        |      |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方               | 2020 年 4 月 30 日  |          | 2019 年 12 月 31 日 |           | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|-------|-------------------|------------------|----------|------------------|-----------|------------------|------|
|       |                   | 账面余额             | 坏账准备     | 账面余额             | 坏账准备      | 账面余额             | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 山东高速集团四川乐宜公路有限公司  | 30,000.00        | 1,500.00 | 30,000.00        | 750       | 30,000.00        |      |
| 其他应收款 | 山东高速潍日公路有限公司      |                  |          |                  |           | 8,726.00         |      |
| 其他应收款 | 山东高速物资集团有限公司      | 3,906,322.36     | 1,444.47 | 7,222.36         | 1,444.47  | 7,222.36         |      |
| 其他应收款 | 山东高速物业管理有限公司      | 500.00           | 100.00   | 500              | 100       | 500              |      |
| 其他应收款 | 山东高速高广公路有限公司      |                  |          | 168,530.00       | 337.06    |                  |      |
| 其他应收款 | 山东高速青岛物流发展有限公司    | 12,557,527.66    | -        | 12,557,527.66    | 25,115.06 |                  |      |
| 其他应收款 | 山东高速四川产业发展有限公司    | 20,000.00        | 40.00    | 190,000.00       |           |                  |      |
| 其他应收款 | 山东高速信联支付有限公司      | 3,000.00         | 6.00     | 3,000.00         | 6         |                  |      |
| 其他应收款 | 山东省对外建设工程总公司      | 38,072.87        | 76.15    | 29,967.21        | 59.93     |                  |      |
| 其他应收款 | 山东高速尼罗投资发展有限公司    | 100,000.00       | 200.00   | 100,000.00       | 200.00    |                  |      |
| 其他应收款 | 山东高速青岛嘉业资产管理有限公司  | 10,800.00        |          | 10,800.00        | 21.60     |                  |      |
| 其他应收款 | 昆明新机场高速公路建设发展有限公司 | 200,000.00       |          | 200,000.00       |           |                  |      |
| 其他应收款 | 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司 | 10,836,827.24    |          | 10,682,302.36    |           | 1,201,596.67     |      |
| 其他应收款 | 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司   | 93,207,217.80    |          | 90,894,617.21    |           | 86,593,184.77    |      |
| 其他应收款 | 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司   | 21,917,245.97    |          | 20,315,042.80    |           | 19,395,995.75    |      |
| 其他应收款 | 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司  | 21,581,974.36    |          | 18,889,433.10    |           | 11,473,145.56    |      |
| 其他应收款 | 山东高速齐鲁建设集团有限公司    | 1,257,668.45     |          | 1,089,501.83     |           | 365,860.00       |      |
| 其他应收款 | 山东高速路桥集团股份有限公司    | 1,310,999,054.45 |          | 1,347,617,145.67 |           | 12,227,000.00    |      |
| 其他应收款 | 山东高速路桥国际工程有限公司    | 24,275.50        |          |                  |           |                  |      |
| 预付账款  | 山东高速物资集团有限公司      | 28,274,414.24    |          |                  |           | 45,021,269.41    |      |
| 预付账款  | 云南锁蒙高速公路有限公司      |                  |          |                  |           | 9,468,915.73     |      |
| 预付账款  | 山东高速集团四川乐自公路有限公司  | 100,000.00       |          | 100,000.00       |           | 100,000.00       |      |
| 预付账款  | 山东高速集团有限公司        |                  |          |                  |           | 95,614.15        |      |
| 预付账款  | 山东高速物业管理有限公司      | 59,485.24        |          | 59,485.24        |           | 59,485.24        |      |
| 预付账款  | 山东高速信联支付有限公司      |                  |          |                  |           | 8,622.50         |      |



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方                | 2020 年 4 月 30 日 |            | 2019 年 12 月 31 日 |            | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|------|--------------------|-----------------|------------|------------------|------------|------------------|------|
|      |                    | 账面余额            | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备 |
| 预付账款 | 山东高速云南发展有限公司       |                 |            |                  |            | 4,377.28         |      |
| 预付账款 | 山东高速建设材料有限公司       | 39,175,722.61   |            | 1.38             |            |                  |      |
| 预付账款 | 山东高速青岛物流发展有限公司     |                 |            | 22,202.00        |            |                  |      |
| 预付账款 | 山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司 | 62,434.00       |            | 543,931.19       |            | 1,221,270.00     |      |
| 预付账款 | 山东高速齐鲁建设集团建筑工程有限公司 |                 |            |                  |            | 690,000.00       |      |
| 预付账款 | 山东高速青岛西海岸港口有限公司    | 185,743.00      |            |                  |            |                  |      |
| 预付账款 | 山东高速四川产业发展有限公司     | 500.00          |            |                  |            |                  |      |
| 预付账款 | 山东高速信博信息技术有限公司     | 500,000.00      |            |                  |            |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速泰东公路有限公司       | 75,400,000.00   | 150,800.00 | 2,400,000.00     | 4,800.00   | 20,000,000.00    |      |
| 应收票据 | 山东高速集团四川乐宜公路有限公司   | 6,977,982.00    | 13,955.96  |                  |            |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速集团四川乐自公路有限公司   | 30,046,445.36   | 60,092.89  |                  |            | 1,213,153.05     |      |
| 应收票据 | 内蒙古鲁桥置业有限公司        |                 |            |                  |            | 614,481.89       |      |
| 应收票据 | 山东高速龙青公路有限公司       |                 |            | 103,597,108.00   | 207,194.22 |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速济泰城际公路有限公司     |                 |            | 5,000,000.00     | 10,000.00  |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速潍日公路有限公司       | 20,000,000.00   | 40,000.00  | 18,871,909.72    | 37,743.82  |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速高广公路有限公司       | 20,000,000.00   | 40,000.00  | 2,000,000.00     | 4,000.00   |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速集团有限公司         | 80,302,434.10   | 160,604.87 | 155,300,000.00   | 310,600.00 |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速建设管理集团有限公司     |                 |            | 266,640,000.00   | 533,280.00 |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速绿城置业投资有限公司     |                 |            | 200,000.00       | 400.00     |                  |      |
| 应收票据 | 山东鄞菏高速公路有限公司       |                 |            | 1,500,000.00     | 3,000.00   |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速西城置业有限公司       | 600,000.00      | 1,200.00   |                  |            |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速齐鲁建设集团有限公司     |                 |            |                  |            | 14,800,000.00    |      |
| 应收票据 | 山东高速红河交通投资有限公司     | 7,000,000.00    | 14,000.00  |                  |            |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速济莱城际公路有限公司     | 1,000,000.00    | 2,000.00   |                  |            |                  |      |
| 应收票据 | 山东高速济泰城际公路有限公司     | 19,000,000.00   | 38,000.00  |                  |            |                  |      |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方               | 2020 年 4 月 30 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |            | 2018 年 12 月 31 日 |            |
|-------|-------------------|-----------------|--------------|------------------|------------|------------------|------------|
|       |                   | 账面余额            | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备       |
| 应收票据  | 山东高速临枣至枣木公路有限公司   | 58,250,000.00   | 116,500.00   |                  |            |                  |            |
| 应收票据  | 山东高速青岛公路有限公司      | 1,666,607.36    | 3,333.21     |                  |            |                  |            |
| 长期应收款 | 山东高速青岛物流发展有限公司    |                 |              | 93,793,375.78    | 937,933.76 | 47,581,964.54    | 475,819.65 |
| 合同资产  | 河南中州铁路有限责任公司      | 2,194,560.00    | 219,456.00   |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 红河交通枢纽投资发展有限公司    | 336,696.52      | 673.39       |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 湖北樊魏高速公路有限公司      | 83,263.38       | 166.53       |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 湖北武荆高速公路发展有限公司    | 37,011,176.38   | 196,959.77   |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 湖南衡邵高速公路有限公司      | 5,689,960.47    | 22,128.84    |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 济南汇博置业有限公司        | 923,501.78      | 27,705.05    |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 济青高速铁路有限公司        | 1,325,398.13    | 2,650.80     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 济源市济晋高速公路有限公司     | 496,030.45      | 992.06       |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 昆明新机场高速公路建设发展有限公司 | 3,805,201.85    | 7,610.41     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 莱州市北莱公路投资有限公司     | 2,460,555.86    | 4,921.11     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 内江泰嘉工程管理有限公司      | 4,799,026.93    | 9,598.05     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速城投绕城高速公路有限公司  | 23,413,052.58   | 46,826.10    |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速服务区管理有限公司     | 44,646,562.51   | 364,907.35   |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速高广公路有限公司      | 492,497,355.02  | 984,994.70   |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速公路发展有限公司      | 30,655,922.50   | 77,036.54    |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速公路运营管理有限公司    | 4,588,727.20    | 9,177.45     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速股份有限公司        | 836,170,832.41  | 1,778,585.36 |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速股份有限公司        | 694,476.88      | 1,388.95     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速海南发展有限公司      | 933,416.66      | 1,866.83     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速海阳置业有限公司      | 1,327,953.81    | 2,655.91     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速红河交通投资有限公司    | 19,359,287.85   | 109,620.18   |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速集团河南许亳公路有限公司  | 3,507,026.92    | 7,014.06     |                  |            |                  |            |
| 合同资产  | 山东高速集团河南许禹公路有限公司  | 2,834,736.11    | 5,669.47     |                  |            |                  |            |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方                 | 2020 年 4 月 30 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |      | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|------|---------------------|-----------------|--------------|------------------|------|------------------|------|
|      |                     | 账面余额            | 坏账准备         | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 合同资产 | 山东高速集团四川乐宜公路有限公司    | 26,824,292.17   | 53,648.58    |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速集团四川乐宜公路有限公司    | 1,972,741.65    | 3,945.48     |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速集团四川乐自公路有限公司    | 68,296,716.94   | 989,224.09   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速集团有限公司          | 284,267,345.75  | 3,004,986.37 |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速济泰城际公路有限公司      | 65,377,708.37   | 1,393,324.68 |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速建设管理集团有限公司      | 1,283,189.14    | 2,566.38     |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速临枣至枣木公路有限公司     | 74,568,546.79   | 149,137.11   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速龙青公路有限公司        | 194,772,956.49  | 985,512.69   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速绿城置业投资有限公司      | 908,612.55      | 3,552.35     |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速蓬莱发展有限公司        | 142,646,195.00  | 3,566,154.88 |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速齐鲁建设集团有限公司      | 3,826,488.36    | 7,652.98     |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速青岛发展有限公司        | 15,623,824.69   | 390,595.62   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速青岛公路有限公司        | 52,998,944.15   | 783,935.66   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司 | 23,036,893.13   | 2,303,689.31 |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速青岛物流发展有限公司      | 20,411,833.33   | 40,823.67    |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速四川产业发展有限公司      | 8,336,240.23    | 16,672.48    |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速泰东公路有限公司        | 395,387,324.93  | 790,774.65   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速潍莱公路有限公司        | 250,275.63      | 500.55       |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速潍日公路有限公司        | 116,944,195.52  | 233,888.39   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速文化传媒有限公司        | 6,089,258.23    | 661,312.92   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速物流集团有限公司        | 352,739.09      | 21,086.27    |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速物流置业有限公司        | 1,085,037.16    | 162,755.57   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速西城置业有限公司        | 324,205.33      | 9,726.16     |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速云南发展有限公司        | 29,344,717.78   | 275,252.08   |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速章丘置业发展有限公司      | 101,016.50      | 202.03       |                  |      |                  |      |
| 合同资产 | 山东高速置业发展有限公司        | 16,058,860.15   | 32,117.72    |                  |      |                  |      |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称    | 关联方             | 2020 年 4 月 30 日  |           | 2019 年 12 月 31 日 |      | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|---------|-----------------|------------------|-----------|------------------|------|------------------|------|
|         |                 | 账面余额             | 坏账准备      | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 合同资产    | 山东鄞菏高速公路有限公司    | 24,118.26        | 48.24     |                  |      |                  |      |
| 合同资产    | 山东利津黄河公路大桥有限公司  | 893,690.68       | 1,787.38  |                  |      |                  |      |
| 合同资产    | 四川鲁桥夹木路建设管理有限公司 | 11,050,244.95    | 22,100.49 |                  |      |                  |      |
| 合同资产    | 四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司 | 11,050,244.95    | 22,100.49 |                  |      |                  |      |
| 合同资产    | 云南锁蒙高速公路有限公司    | 6,349,407.96     | 12,698.81 |                  |      |                  |      |
| 其他非流动资产 | 山东高速齐鲁建设集团有限公司  | 10,314,804.99    |           |                  |      |                  |      |
| 其他非流动资产 | 山东高速泰东公路有限公司    |                  |           |                  |      | 802,043,932.22   |      |
| 其他非流动资产 | 山东高速龙青公路有限公司    |                  |           |                  |      | 761,465,767.57   |      |
| 其他非流动资产 | 山东高速济泰城际公路有限公司  |                  |           |                  |      | 299,370,950.99   |      |
| 其他非流动资产 | 山东高速临枣至枣木公路有限公司 |                  |           |                  |      | 306,241,356.53   |      |
| 债权投资    | 山东高速泰东公路有限公司    | 1,209,881,779.45 |           | 1,043,388,723.89 |      |                  |      |
| 债权投资    | 山东高速龙青公路有限公司    | 820,279,285.36   |           | 806,642,827.04   |      |                  |      |
| 债权投资    | 山东高速济泰城际公路有限公司  | 318,608,450.98   |           | 313,818,867.65   |      |                  |      |
| 债权投资    | 山东高速临枣至枣木公路有限公司 | 634,094,828.76   |           | 624,515,662.09   |      |                  |      |
| 债权投资    | 山东铁路发展基金有限公司    | 126,925,731.88   |           | 124,998,082.25   |      |                  |      |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方              | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 预收账款 | 山东高速股份有限公司       |                 | 972,451,417.15   | 715,193,114.70   |
| 预收账款 | 山东高速临枣至枣木公路有限公司  |                 | 163,027,420.43   | 127,926,161.36   |
| 预收账款 | 山东高速高广公路有限公司     |                 |                  | 99,466,293.21    |
| 预收账款 | 山东葛洲坝济泰高速公路有限公司  |                 |                  | 64,901,141.00    |
| 预收账款 | 山东高速泰东公路有限公司     |                 | 3,270,566.44     | 30,895,998.36    |
| 预收账款 | 山东高速龙青公路有限公司     |                 |                  | 22,216,443.00    |
| 预收账款 | 山东高速红河交通投资有限公司   |                 |                  | 15,000,000.00    |
| 预收账款 | 山东鄞菏高速公路有限公司     |                 |                  | 14,563,188.56    |
| 预收账款 | 山东高速集团河南许亳公路有限公司 |                 |                  | 13,748,858.92    |
| 预收账款 | 山东高速集团四川乐自公路有限公司 |                 |                  | 9,303,414.02     |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方                     | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 预收账款 | 山东高速海南发展有限公司            |                 |                  | 2,180,000.00     |
| 预收账款 | 山东高速公路发展有限公司            |                 |                  | 1,904,428.86     |
| 预收账款 | 山东高速绿城置业投资有限公司          |                 |                  | 931,324.63       |
| 预收账款 | 山东高速集团有限公司              |                 | 456,601,577.54   | 732,000.00       |
| 预收账款 | 山东高速西城置业有限公司            |                 |                  | 115,579.41       |
| 预收账款 | 山东高速青岛公路有限公司            |                 | 1,033,506.95     |                  |
| 预收账款 | 山东高速物流集团有限公司            |                 | 1,980,570.50     |                  |
| 预收账款 | 山东高速云南发展有限公司            |                 | 24,898,652.54    |                  |
| 预收账款 | 山东高速湖北发展有限公司            |                 | 12,000,000.00    |                  |
| 预收账款 | 会东鲁高工程建设项目管理有限公司        |                 | 4,000,000.00     |                  |
| 预收账款 | 江西鲁高工程建设项目管理有限公司        |                 | 126,604,309.97   |                  |
| 预收账款 | 山东高速齐鲁建设集团有限公司          |                 |                  | 16,520,712.30    |
| 预收账款 | 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司       |                 | 5,123,135.00     | 52,552,717.33    |
| 预收账款 | 四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司        |                 |                  | 74,874,732.00    |
| 应付账款 | 山东高速物资集团有限公司            | 69,231,478.33   | 173,518,158.93   | 50,164,191.70    |
| 应付账款 | 山东高速建设材料有限公司            | 71,047,169.02   | 111,535,764.79   | 40,916,169.07    |
| 应付账款 | 山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司     | 22,000,000.00   | 22,000,000.00    | 26,500,000.00    |
| 应付账款 | 云南锁蒙高速公路有限公司            | 14,493,034.85   | 8,990,528.45     | 15,749,086.22    |
| 应付账款 | 山东高速青岛发展有限公司            | 7,000,000.00    | 7,000,000.00     | 7,000,000.00     |
| 应付账款 | 山东高速青岛公路有限公司            | 6,613,834.96    | 6,613,834.96     | 6,613,834.96     |
| 应付账款 | 山东高速物资储运有限公司            | 43,842,324.81   | 113,512,411.74   | 4,007,123.10     |
| 应付账款 | 青岛众昌泰置业有限公司             | 4,550,000.00    | 4,550,000.00     | 3,700,000.00     |
| 应付账款 | 青岛众钧泰置业有限公司             | 4,100,000.00    | 4,100,000.00     | 3,300,000.00     |
| 应付账款 | 山东高速四川投资开发有限公司          |                 |                  | 2,931,236.20     |
| 应付账款 | 山东高速工程检测有限公司            | 1,461,216.50    | 2,340,066.50     | 2,924,383.00     |
| 应付账款 | 山东高速路用新材料技术有限公司         | 774,204.23      | 2,737,579.87     | 2,523,030.56     |
| 应付账款 | 山东高速重庆发展有限公司            | 1,023,360.00    |                  | 2,023,360.00     |
| 应付账款 | 山东高速科技发展集团有限公司          | 1,490,400.00    | 1,490,400.00     | 1,490,400.00     |
| 应付账款 | 山东高速实业发展有限公司            | 5,017,604.08    | 3,982,394.82     | 1,389,960.00     |
| 应付账款 | 山东高速信息工程有限公司            | 612,504.00      | 817,024.00       | 1,367,024.00     |
| 应付账款 | 山东高速国际旅游有限公司            |                 |                  | 1,169,529.23     |
| 应付账款 | 山东高速奥维俊杉汽车供应链管理<br>有限公司 |                 |                  | 559,312.00       |
| 应付账款 | 山东鸿林工程技术有限公司            | 7,648,876.61    | 13,343,684.31    | 328,352.46       |



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方                    | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 宝兴国晟矿业有限公司             | 401,446.06      |                  | 218,600.00       |
| 应付账款 | 山东高速服务区管理有限公司          | 578,599.63      | 358,534.63       | 143,686.80       |
| 应付账款 | 德州国力化工科技有限公司           | 1,969,093.12    | 1,969,093.12     |                  |
| 应付账款 | 山东高速湖南发展有限公司           |                 | 2,496,228.42     |                  |
| 应付账款 | 山东高速蓬莱发展有限公司           | 991,511.93      | 641,616.26       |                  |
| 应付账款 | 山东省对外建设工程总公司           | 45,408.03       | 45,408.03        |                  |
| 应付账款 | 济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司     | 4,535,900.00    | 4,007,300.00     |                  |
| 应付账款 | 山东高速标准箱物流有限公司          | 1,559,576.89    | 2,059,576.89     |                  |
| 应付账款 | 山东高速青岛西海岸港口有限公司        | 33,134,848.82   | 43,636,119.94    |                  |
| 应付账款 | 山东高速投资发展有限公司           | 1,267,916.03    | 1,267,916.03     |                  |
| 应付账款 | 山东瑞通物流有限公司             | 341,471.71      | 552,914.00       |                  |
| 应付账款 | 山东高速红河交通投资有限公司         | 20,000.00       | 20,000.00        |                  |
| 应付账款 | 山东高速集团四川乐自公路有限公司       |                 | 98,042.00        |                  |
| 应付账款 | 山东高速建筑设计有限公司           | 612,800.00      | 715,600.00       |                  |
| 应付账款 | 山东高速青岛物流发展有限公司         | 1,604,174.96    | 1,630,784.96     |                  |
| 应付账款 | 山东高速四川产业发展有限公司         | 238,260.00      | 238,260.00       |                  |
| 应付账款 | 山东高速西城置业有限公司           | 709,424.11      | 1,189,295.66     |                  |
| 应付账款 | 山东高速英利新能源有限公司          | 3,518,669.76    | 5,611,875.66     |                  |
| 应付账款 | 山东高速章丘置业发展有限公司         | 6,122,224.19    | 1,536,887.64     |                  |
| 应付账款 | 中国山东对外经济技术合作集团有限公司     |                 | 1,920,000.00     |                  |
| 应付账款 | 攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司      | 44,200.00       | 44,200.00        |                  |
| 应付账款 | 山东高速齐鲁建设集团有限公司         | 42,651,267.49   | 38,740,487.96    | 13,403,167.40    |
| 应付账款 | 山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司   |                 | 1,464,730.84     |                  |
| 应付账款 | 山东高速齐鲁建设集团建筑工程有限公司     |                 |                  | 3,947,681.11     |
| 应付账款 | 山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司     |                 | 143,920.83       | 535,764.02       |
| 应付账款 | 山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司     |                 |                  | 60,682.58        |
| 应付账款 | 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司      | 15,708,993.85   | 20,684,967.29    | 3,261,919.80     |
| 应付账款 | 山东高速公路发展有限公司           | 9,270.00        |                  |                  |
| 应付账款 | 山东高速青岛建设管理有限公司         | 2,400,000.00    |                  |                  |
| 应付账款 | 泰安市同达建材有限公司            | 148,110.00      |                  |                  |
| 应付账款 | 中国山东对外经济技术合作集团有限公司(国内) | 9,380,904.11    |                  |                  |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称  | 关联方                 | 2020 年 4 月 30 日  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 山东高速股份有限公司          | 67,478,151.60    | 2,922,523.74     | 127,635,898.62   |
| 其他应付款 | 山东高速集团有限公司          | 25,692,332.81    | 25,692,332.81    | 23,177,215.35    |
| 其他应付款 | 山东高速(越南)有限公司        |                  |                  | 4,306,534.24     |
| 其他应付款 | 山东省农村经济开发投资公司       | 1,180,275.60     | 1,201,677.90     | 1,190,976.79     |
| 其他应付款 | 山东高速物资储运有限公司        | 2,055,000.00     | 2,155,000.00     | 550,000.00       |
| 其他应付款 | 山东高速建设材料有限公司        | 1,500,000.00     | 60,000.00        | 350,000.00       |
| 其他应付款 | 德州国力化工科技有限公司        | 200,000.00       | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 其他应付款 | 章丘市十九郎石料有限责任公司      |                  |                  | 200,000.00       |
| 其他应付款 | 山东高速信息工程有限公司        |                  | 50,000.00        | 180,750.00       |
| 其他应付款 | 山东高速路用新材料技术有限公司     | 40,000.00        | 180,000.00       | 170,000.00       |
| 其他应付款 | 锡林浩特鲁地矿业有限公司        |                  |                  | 100,000.00       |
| 其他应付款 | 山东高速四川投资开发有限公司      | 320,000.00       | 320,000.00       | 120,000.00       |
| 其他应付款 | 山东高速物资集团有限公司        | 100,000.00       | 100,000.00       | 100,000.00       |
| 其他应付款 | 山东高速公路运营管理有限公司      |                  |                  | 5,344.80         |
| 其他应付款 | 山东高速实业发展有限公司        | 200,000.00       | 200,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司 |                  | 65,376.00        |                  |
| 其他应付款 | 山东高速标准箱物流有限公司       | 20,000.00        | 20,000.00        |                  |
| 其他应付款 | 山东鸿林工程技术有限公司        | 440,000.00       | 200,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速工程检测有限公司        | 201,000.00       | 191,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速投资发展有限公司        | 900,000.00       | 500,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速青岛西海岸港口有限公司     | 5,290,000.00     | 670,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速西城置业有限公司        | 200,000.00       | 200,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速英利新能源有限公司       |                  | 400,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速章丘置业发展有限公司      | 500,000.00       | 500,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速蓬莱发展有限公司        | 100,000.00       | 100,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东瑞通物流有限公司          |                  | 300,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 山东高速轨道设备材料有限公司      |                  | 97,600.00        |                  |
| 其他应付款 | 山东高速路桥国际工程有限公司      | 1,887,839.42     | 21,887,839.42    | 14,563.91        |
| 其他应付款 | 山东高速路桥投资管理有限公司      | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     | 10,000,000.00    |
| 其他应付款 | 山东高速路桥集团股份有限公司      | 2,367,522,550.56 | 2,003,826,483.86 | 839,757,576.38   |
| 其他应付款 | 山东高速齐鲁建设集团有限公司      | 850,427.18       | 800,000.00       |                  |
| 其他应付款 | 四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司   | 4,014,194.70     | 4,014,194.70     | 3,107,089.60     |
| 其他应付款 | 攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司   | 44,035,400.00    | 44,035,400.00    | 16,000,000.00    |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称   | 关联方               | 2020 年 4 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应付款  | 山东高速河南发展有限公司      | 200,000.00      |                  |                  |
| 其他应付款  | 山东高速湖北发展有限公司      | 10,000,000.00   |                  |                  |
| 其他应付款  | 山东高速绿色生态发展有限公司    | 200,000.00      |                  |                  |
| 其他应付款  | 山东高速青岛物流发展有限公司    | 70,000.00       |                  |                  |
| 应付票据   | 德州国力化工科技有限公司      | 700,000.00      | 700,000.00       |                  |
| 应付票据   | 山东高速投资发展有限公司      |                 | 37,564,808.00    |                  |
| 应付票据   | 山东高速物资储运有限公司      | 24,808,072.78   | 4,081,942.50     |                  |
| 应付票据   | 山东瑞通物流有限公司        | 2,550,000.00    | 2,050,000.00     |                  |
| 应付票据   | 山东高速青岛西海岸港口有限公司   | 10,000,000.00   |                  |                  |
| 应付股利   | 山东高速路桥集团股份有限公司    | 635,273,960.13  | 96,488,960.13    | 567,263,892.01   |
| 长期应付款  | 山东高速环球融资租赁有限公司    | 3,247,714.07    | 15,249,769.00    | 20,038,661.04    |
| 合同负债   | 湖北樊魏高速公路有限公司      | 425,512.47      |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速高广公路有限公司      | 543,128.28      |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速股份有限公司        | 86,468,067.56   |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速红河交通投资有限公司    | 7,377,210.23    |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速湖北发展有限公司      | 12,000,000.00   |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速集团河南许昌禹公路有限公司 | 58,277.13       |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速集团四川乐宜公路有限公司  | 4,165,936.47    |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速集团四川乐自公路有限公司  | 5,633,765.39    |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速集团有限公司        | 250,074,313.13  |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速济泰城际公路有限公司    | 250,000.00      |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速临枣至枣木公路有限公司   | 25,509,633.24   |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速青岛公路有限公司      | 409,697.35      |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速泰东公路有限公司      | 24,907,629.29   |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速潍日公路有限公司      | 5,127,447.98    |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速物流集团有限公司      | 1,980,570.50    |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速云南发展有限公司      | 302,544.83      |                  |                  |
| 合同负债   | 山东高速置业发展有限公司      | 10,350,665.05   |                  |                  |
| 合同负债   | 山东利津黄河公路大桥有限公司    | 75,195.79       |                  |                  |
| 其他流动负债 | 山东高速股份有限公司        |                 | 301,123,750.00   |                  |

## (四) 关联方承诺

本集团无重大关联方承诺事项。

## 十、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁

#### 1. 本公司作为原告起诉山东博格达置业有限公司（以下简称“博格达公司”）

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

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

#### 2. 本公司作为原告起诉广州大广高速公路有限公司（以下简称“广州大广”）

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

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

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

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



# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

受理费及财产保全费、印章鉴定费由广州大广承担, 工程造价鉴定费双方按照委托比例分担。

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

## (二) 关联担保

截至 2020 年 4 月 30 日, 本集团关联担保明细如下:

单位: 万元

| 担保方名称       | 被担保方名称     | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 10,368.78 | 2019-5-20  | 2020-12-31 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 8,292.68  | 2020-1-21  | 2020-7-17  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 6,426.00  | 2020-1-21  | 2020-10-21 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 1,260.00  | 2020-1-22  | 2020-10-22 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 450.00    | 2019-6-24  | 2021-3-2   | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 1,800.00  | 2020-1-17  | 2021-1-17  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 300.00    | 2016-12-26 | 收到业主确认函    | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 300.00    | 2016-12-26 | 收到业主确认函    | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 97.00     | 2016-12-26 | 收到业主确认函    | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 10,000.00 | 2020-1-16  | 2021-1-15  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 5,000.00  | 2019-6-25  | 2020-6-25  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 651.00    | 2019-10-24 | 2022-12-31 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 772.23    | 2020-1-16  | 2021-8-31  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 330.66    | 2020-3-16  | 2021-5-31  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 5,463.00  | 2020-1-20  | 2020-7-17  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 960.00    | 2019-12-30 | 2020-6-27  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 5,000.00  | 2020-1-14  | 2021-1-13  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 5,000.00  | 2020-4-2   | 2021-4-1   | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 1,800.00  | 2019-6-19  | 2020-6-19  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 10,000.00 | 2020-4-28  | 2020-12-28 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 4,700.00  | 2019-11-29 | 2020-11-28 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 3,000.00  | 2019-12-13 | 2020-12-12 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 458.00    | 2019-2-25  | 2022-2-25  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建设有限公司 | 10,000.00 | 2019-5-27  | 2020-5-26  | 否          |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称       | 被担保方名称          | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|-----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 山东鲁桥建设有限公司  | 四川千佛岩隧道建设管理有限公司 | 3,509.00  | 2017-8-2   | 2027-8-2   | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司  | 四川千佛岩隧道建设管理有限公司 | 1,168.00  | 2017-9-26  | 2027-8-2   | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司  | 四川千佛岩隧道建设管理有限公司 | 3,000.00  | 2018-5-9   | 2028-5-9   | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司  | 四川千佛岩隧道建设管理有限公司 | 2,000.00  | 2018-7-11  | 2027-8-2   | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司  | 四川千佛岩隧道建设管理有限公司 | 700.00    | 2019-2-12  | 2027-8-2   | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司  | 四川千佛岩隧道建设管理有限公司 | 600.00    | 2019-8-30  | 2029-7-30  | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司  | 四川千佛岩隧道建设管理有限公司 | 548.00    | 2020-1-19  | 2030-1-19  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 22,121.74 | 2019-5-17  | 2022-5-16  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 30.00     | 2019-4-19  | 2020-9-30  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 2,000.00  | 2019-9-6   | 2020-9-1   | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 2,000.00  | 2019-9-17  | 2020-9-16  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 80.00     | 2019-12-11 | 2020-5-10  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 80.00     | 2019-12-11 | 2020-5-10  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 80.00     | 2019-12-11 | 2020-5-10  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 200.00    | 2019-12-16 | 2020-5-15  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 1,000.00  | 2019-12-17 | 2020-6-20  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 200.00    | 2020-3-20  | 2020-9-21  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 200.00    | 2020-3-20  | 2020-9-21  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 5,000.00  | 2019-7-30  | 2020-7-29  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 11,000.00 | 2019-10-22 | 2022-10-28 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 2,000.00  | 2019-12-31 | 2020-12-30 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 5,000.00  | 2020-4-27  | 2021-4-27  | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司  | 山东省公路桥梁建设有限公司   | 2,484.93  | 2018-7-3   | 2020-12-31 | 否          |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称         | 被担保方名称        | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|-----------|------------|------------|------------|
| 山东鲁桥建设有限公司    | 山东省公路桥梁建设有限公司 | 463.17    | 2019-11-4  | 2020-12-31 | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司    | 山东省公路桥梁建设有限公司 | 72.90     | 2019-12-10 | 2020-12-9  | 否          |
| 山东鲁桥建设有限公司    | 山东省公路桥梁建设有限公司 | 6,157.11  | 2020-1-9   | 2021-7-23  | 否          |
| 山东省公路桥梁建设有限公司 | 山东省路桥集团有限公司   | 13,286.50 | 2016-1-19  | 2021-2-22  | 否          |
| 山东省公路桥梁建设有限公司 | 山东省路桥集团有限公司   | 1,626.31  | 2017-12-8  | 2024-12-8  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 4,000.00  | 2019-9-10  | 2020-9-9   | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 9,000.00  | 2020-1-17  | 2021-1-17  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 5,000.00  | 2019-7-16  | 2020-7-15  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 5,000.00  | 2019-9-26  | 2020-9-25  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 1,955.09  | 2019-6-27  | 2021-12-31 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 363.23    | 2018-7-5   | 2020-12-30 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 249.94    | 2020-1-19  | 2020-9-30  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 837.32    | 2020-4-20  | 2020-9-30  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 165.94    | 2019-11-11 | 2020-5-11  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 334.16    | 2019-11-7  | 2020-5-7   | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 382.58    | 2020-1-21  | 2020-7-21  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 349.12    | 2020-1-17  | 2021-3-31  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 141.52    | 2020-3-23  | 2020-12-31 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 21.23     | 2020-3-23  | 2020-12-31 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 499.89    | 2020-3-25  | 2020-9-30  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东省高速路桥养护有限公司 | 5,000.00  | 2019-10-14 | 2020-10-14 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东鲁桥建材有限公司    | 60.00     | 2019-12-26 | 2020-6-26  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东鲁桥建材有限公司    | 900.00    | 2020-1-9   | 2020-7-9   | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司   | 山东鲁桥建材有限公司    | 600.00    | 2020-1-20  | 2020-7-20  | 否          |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称       | 被担保方名称         | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建材有限公司     | 600.00    | 2020-3-25  | 2020-9-25  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建材有限公司     | 1,000.00  | 2019-12-30 | 2020-12-30 | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 山东鲁桥建材有限公司     | 1,000.00  | 2020-1-10  | 2021-1-10  | 否          |
| 山东省路桥集团有限公司 | 四川鲁高建设项目管理有限公司 | 12,000.00 | 2017-12-26 | 2027-12-26 | 否          |

## (三) 其他

除上述或有事项外，截至年末，本公司无其他重大或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)于 2020 年年初在全国爆发，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。截至本财务报表批准报出日，国内疫情防控形势持续向好，但国际疫情有所蔓延，本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

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。

### 十二、 其他重要事项

无。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目         | 2020 年 4 月 30 日余额 |      |                  | 2019 年 12 月 31 日余额 |      |                  | 2018 年 12 月 31 日余额 |      |                  |
|------------|-------------------|------|------------------|--------------------|------|------------------|--------------------|------|------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额               | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额               | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,173,886,951.90  |      | 3,173,886,951.90 | 2,975,577,410.00   |      | 2,975,577,410.00 | 2,660,727,410.00   |      | 2,660,727,410.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 326,534,162.57    |      | 326,534,162.57   | 309,882,965.81     |      | 309,882,965.81   | 187,612,722.65     |      | 187,612,722.65   |
| 合计         | 3,500,421,114.47  |      | 3,500,421,114.47 | 3,285,460,375.81   |      | 3,285,460,375.81 | 2,848,340,132.65   |      | 2,848,340,132.65 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1-4 月增加 | 2020 年 1-4 月减少 | 2020 年 4 月 30 日余额 | 2020 年 1-4 月计提减值准备 | 减值准备 2020 年 4 月 30 日余额 |
|-----------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| 山东鲁桥建设有限公司      | 800,000,000.00     |                |                | 800,000,000.00    |                    |                        |
| 山东省高速公路桥梁养护有限公司 | 500,000,000.00     |                |                | 500,000,000.00    |                    |                        |
| 山东省公路桥梁建设有限公司   | 800,000,000.00     |                |                | 800,000,000.00    |                    |                        |
| 山东鲁桥建材有限公司      | 10,200,000.00      |                |                | 10,200,000.00     |                    |                        |
| 山东省路桥工程设计咨询有限公司 | 6,000,000.00       |                |                | 6,000,000.00      |                    |                        |

# 山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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               | 2019 年 12 月 31 日<br>余额 | 2020 年 1-4 月增<br>加 | 2020 年 1-4<br>月减少 | 2020 年 4 月 30 日余<br>额 | 2020 年 1-4<br>月计提<br>减值准备 | 减值准备<br>2020 年 4 月<br>30 日余额 |
|---------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|
| 杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司   | 72,000,000.00          |                    |                   | 72,000,000.00         |                           |                              |
| 四川鲁高建设项目管理有限公司      | 40,000,000.00          |                    |                   | 40,000,000.00         |                           |                              |
| 山东高速畅通路桥养护有限公司      | 36,900,000.00          |                    |                   | 36,900,000.00         |                           |                              |
| 四川路桥绿色公路养护有限公司      | 9,330,000.00           |                    |                   | 9,330,000.00          |                           |                              |
| 福建鲁高冠岩建设有限公司        | 104,220,000.00         | 13,000,000.00      |                   | 117,220,000.00        |                           |                              |
| 山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司 | 60,040,000.00          |                    |                   | 60,040,000.00         |                           |                              |
| 福建鲁高鑫源建设有限公司        | 117,350,000.00         |                    |                   | 117,350,000.00        |                           |                              |
| 福建鲁高交通项目管理有限公司      | 55,500,000.00          | 21,000,000.00      |                   | 76,500,000.00         |                           |                              |
| 山东鲁高路桥城市建设有限公司      | 175,000,000.00         |                    |                   | 175,000,000.00        |                           |                              |
| 抚州鲁高工程建设项目管理有限公司    | 53,257,410.00          |                    |                   | 53,257,410.00         |                           |                              |
| 山东高速宁夏产业发展有限公司      | 20,400,000.00          |                    |                   | 20,400,000.00         |                           |                              |
| 山东高速湖北养护科技有限公司      | 16,800,000.00          |                    |                   | 16,800,000.00         |                           |                              |
| 湖北泰高工程建设管理有限公司      | 78,580,000.00          |                    |                   | 78,580,000.00         |                           |                              |
| 青岛恒源顺嘉建设工程有限公司      | 20,000,000.00          |                    |                   | 20,000,000.00         |                           |                              |
| 山东省路桥集团科技发展有限公司     |                        | 15,320,000.00      |                   | 15,320,000.00         |                           |                              |
| 山东省路桥集团菏泽建设有限公司     |                        | 4,900,000.00       |                   | 4,900,000.00          |                           |                              |
| 山东高速路桥（越南）有限公司      |                        | 16,089,541.90      |                   | 16,089,541.90         |                           |                              |
| 济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）  |                        | 128,000,000.00     |                   | 128,000,000.00        |                           |                              |
| 合计                  | 2,975,577,410.00       | 198,309,541.90     |                   | 3,173,886,951.90      |                           |                              |



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 被投资单位               | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年度增加     | 2019 年度减少    | 2019 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年度<br>计提减值<br>准备 | 减值准备<br>2019 年 12<br>月 31 日余<br>额 |
|---------------------|------------------------|---------------|--------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| 山东路桥建设有限公司          | 800,000,000.00         |               |              | 800,000,000.00         |                       |                                   |
| 山东省高速公路桥梁养护有限公司     | 500,000,000.00         |               |              | 500,000,000.00         |                       |                                   |
| 山东省公路桥梁建设有限公司       | 800,000,000.00         |               |              | 800,000,000.00         |                       |                                   |
| 山东路桥建材有限公司          | 18,000,000.00          |               | 7,800,000.00 | 10,200,000.00          |                       |                                   |
| 山东省路桥工程设计咨询有限公司     | 6,000,000.00           |               |              | 6,000,000.00           |                       |                                   |
| 杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司   | 72,000,000.00          |               |              | 72,000,000.00          |                       |                                   |
| 四川鲁高建设项目管理有限公司      | 40,000,000.00          |               |              | 40,000,000.00          |                       |                                   |
| 山东高速畅通路桥养护有限公司      | 36,900,000.00          |               |              | 36,900,000.00          |                       |                                   |
| 四川路桥绿色公路养护有限公司      | 9,330,000.00           |               |              | 9,330,000.00           |                       |                                   |
| 福建鲁高冠岩建设有限公司        | 47,500,000.00          | 56,720,000.00 |              | 104,220,000.00         |                       |                                   |
| 山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司 | 60,040,000.00          |               |              | 60,040,000.00          |                       |                                   |
| 福建鲁高鑫源建设有限公司        | 40,000,000.00          | 77,350,000.00 |              | 117,350,000.00         |                       |                                   |
| 福建鲁高交通项目管理有限公司      | 40,500,000.00          | 15,000,000.00 |              | 55,500,000.00          |                       |                                   |
| 山东鲁高路桥城市建设有限公司      | 100,000,000.00         | 75,000,000.00 |              | 175,000,000.00         |                       |                                   |
| 抚州鲁高工程建设项目管理有限公司    | 53,257,410.00          |               |              | 53,257,410.00          |                       |                                   |
| 山东高速宁夏产业发展有限公司      | 20,400,000.00          |               |              | 20,400,000.00          |                       |                                   |
| 山东高速湖北养护科技有限公司      | 16,800,000.00          |               |              | 16,800,000.00          |                       |                                   |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(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          | 2018 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年度增加      | 2019 年度减少    | 2019 年 12 月 31 日<br>余额 | 2019 年度<br>计提减值<br>准备 | 减值准备<br>2019 年 12<br>月 31 日余<br>额 |
|----------------|------------------------|----------------|--------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| 湖北泰高工程建设管理有限公司 |                        | 78,580,000.00  |              | 78,580,000.00          |                       |                                   |
| 青岛恒源顺嘉建设工程有限公司 |                        | 20,000,000.00  |              | 20,000,000.00          |                       |                                   |
| 合计             | 2,660,727,410.00       | 322,650,000.00 | 7,800,000.00 | 2,975,577,410.00       |                       |                                   |

(续表)

| 被投资单位               | 2018 年 1 月 1 日余<br>额 | 2018 年度增加     | 2018 年度减少 | 2018 年 12 月 31 日余<br>额 | 2018 年度<br>计提减值准<br>备 | 减值准备<br>2018 年 12<br>月 31 日余额 |
|---------------------|----------------------|---------------|-----------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| 山东鲁桥建设有限公司          | 800,000,000.00       |               |           | 800,000,000.00         |                       |                               |
| 山东省高速公路桥梁养护有限公司     | 500,000,000.00       |               |           | 500,000,000.00         |                       |                               |
| 山东省公路桥梁建设有限公司       | 800,000,000.00       |               |           | 800,000,000.00         |                       |                               |
| 山东鲁桥建材有限公司          | 18,000,000.00        |               |           | 18,000,000.00          |                       |                               |
| 山东省路桥工程设计咨询有限公司     | 6,000,000.00         |               |           | 6,000,000.00           |                       |                               |
| 杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司   | 48,000,000.00        | 24,000,000.00 |           | 72,000,000.00          |                       |                               |
| 四川鲁高建设项目管理有限公司      | 40,000,000.00        |               |           | 40,000,000.00          |                       |                               |
| 山东高速畅通路桥养护有限公司      | 36,900,000.00        |               |           | 36,900,000.00          |                       |                               |
| 四川鲁桥绿色公路养护有限公司      | 9,330,000.00         |               |           | 9,330,000.00           |                       |                               |
| 福建鲁高冠岩建设有限公司        | 47,500,000.00        |               |           | 47,500,000.00          |                       |                               |
| 山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司 | 60,040,000.00        |               |           | 60,040,000.00          |                       |                               |

2018年度、2019年度、2020年1-4月

(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            | 2018 年 1 月 1 日余额 | 2018 年增加       | 2018 年减少 | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2018 年计提减值准备 | 减值准备<br>2018 年 12 月 31 日余额 |
|------------------|------------------|----------------|----------|--------------------|--------------|----------------------------|
| 福建鲁高鑫源建设有限公司     |                  | 40,000,000.00  |          | 40,000,000.00      |              |                            |
| 福建鲁高交通项目管理有限公司   |                  | 40,500,000.00  |          | 40,500,000.00      |              |                            |
| 山东鲁高路桥城市建设有限公司   |                  | 100,000,000.00 |          | 100,000,000.00     |              |                            |
| 抚州鲁高工程建设项目管理有限公司 |                  | 53,257,410.00  |          | 53,257,410.00      |              |                            |
| 山东高速宁夏产业发展有限公司   |                  | 20,400,000.00  |          | 20,400,000.00      |              |                            |
| 山东高速湖北养护科技有限公司   |                  | 16,800,000.00  |          | 16,800,000.00      |              |                            |
| 合计               | 2,365,770,000.00 | 294,957,410.00 |          | 2,660,727,410.00   |              |                            |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位              | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1-4 月增减变动 |      |              |          |        |             | 2020 年 4 月 30 日余额 | 减值准备<br>2020 年 4 月 30 日余额 |
|--------------------|--------------------|------------------|------|--------------|----------|--------|-------------|-------------------|---------------------------|
|                    |                    | 增加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备            | 其他                        |
|                    |                    |                  |      |              |          |        |             |                   |                           |
| 一、合营企业             |                    |                  |      |              |          |        |             |                   |                           |
| 江西鲁高建设项目管理有限公司     | 85,728,872.12      |                  |      | 1,972,936.09 |          |        |             | 83,755,936.03     |                           |
| 烟台信振交通工程有限责任公司     | 95,049,003.40      |                  |      | 9,948.03     |          |        |             | 95,039,055.37     |                           |
| 二、联营企业             |                    |                  |      |              |          |        |             |                   |                           |
| 会东鲁高工程建设项目管理有限责任公司 | 20,000,503.63      | 20,000,000.00    |      | 138.41       |          |        |             | 40,000,642.04     |                           |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位            | 2019 年 12 月 31 日余额 | 2020 年 1-4 月增减变动 |      |               |          |        |             | 2020 年 4 月 30 日余额 | 减值准备<br>2020 年 4 月 30 日余额 |
|------------------|--------------------|------------------|------|---------------|----------|--------|-------------|-------------------|---------------------------|
|                  |                    | 增加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备            | 其他                        |
| 内江泰嘉工程管理有限公司     | 2,772,186.66       |                  |      | 208,876.60    |          |        |             |                   | 2,563,310.06              |
| 山东高速城投绕城高速公路有限公司 | 106,332,400.00     |                  |      | 1,157,180.93  |          |        |             |                   | 105,175,219.07            |
| 合计               | 309,882,965.81     | 20,000,000.00    |      | -3,348,803.24 |          |        |             |                   | 326,534,162.57            |

(续表)

| 被投资单位            | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2019 年增减变动    |      |               |          |        |             | 2019 年 12 月 31 日余额 | 减值准备<br>2019 年 12 月 31 日余额 |
|------------------|--------------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------------------|----------------------------|
|                  |                    | 增加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备             | 其他                         |
| 一、合营企业           |                    |               |      |               |          |        |             |                    |                            |
| 江西鲁高建设项目的管理有限公司  | 91,889,688.89      |               |      | -6,160,816.77 |          |        |             |                    | 85,728,872.12              |
| 烟台信振交通工程有限公司     | 95,723,033.76      |               |      | -674,030.36   |          |        |             |                    | 95,049,003.40              |
| 二、联营企业           |                    |               |      |               |          |        |             |                    |                            |
| 会东鲁高工程建设项目管理有限公司 |                    | 20,000,000.00 |      | 503.63        |          |        |             |                    | 20,000,503.63              |

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位        | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2019 年增减变动     |      |               |          |        |             |        | 2019 年 12 月 31 日余额 | 减值准备<br>2019 年 12 月 31 日余额 |
|--------------|--------------------|----------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|--------------------|----------------------------|
|              |                    | 增加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他                 |                            |
| 内江泰嘉工程管理有限公司 |                    | 2,000,000.00   |      | 772,186.66    |          |        |             |        |                    | 2,772,186.66               |
| 山东高速城投融资有限公司 |                    | 106,332,400.00 |      |               |          |        |             |        |                    | 106,332,400.00             |
| 合计           | 187,612,722.65     | 128,332,400.00 |      | -6,062,156.84 |          |        |             |        |                    | 309,882,965.81             |

(续表)

| 被投资单位           | 2018 年 12 月 31 日余额 | 2018 年增减变动    |      |               |          |        |             |        | 2018 年 12 月 31 日余额 | 减值准备<br>2018 年 12 月 31 日余额 |
|-----------------|--------------------|---------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|--------------------|----------------------------|
|                 |                    | 增加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他                 |                            |
| 一、合营企业          |                    |               |      |               |          |        |             |        |                    |                            |
| 江西鲁高建设项目的管理有限公司 | 97,059,876.43      |               |      | -5,170,187.54 |          |        |             |        |                    | 91,889,688.89              |
| 烟台信振交通工程有限责任公司  |                    | 96,485,250.00 |      | -762,216.24   |          |        |             |        |                    | 95,723,033.76              |
| 合计              | 97,059,876.43      | 96,485,250.00 |      | -5,932,403.78 |          |        |             |        |                    | 187,612,722.65             |



山东省路桥集团有限公司财务报表补充资料

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2020 年 1-4 月     |                  | 2019 年度           |                   | 2018 年度           |                  |
|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入                | 成本                | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 3,672,410,876.73 | 3,344,944,460.77 | 17,292,016,554.94 | 15,867,418,258.37 | 10,407,333,266.92 | 9,300,930,010.29 |
| 其他业务 | 67,389,649.09    | 64,375,345.80    | 338,821,441.86    | 261,494,896.86    | 129,767,750.01    | 147,052,462.69   |
| 合计   | 3,739,800,525.82 | 3,409,319,806.57 | 17,630,837,996.80 | 16,128,913,155.23 | 10,537,101,016.93 | 9,447,982,472.98 |

(2) 营业收入列示如下:

| 行业名称   | 2020 年 1-4 月发生额  |
|--------|------------------|
| 工程承包   | 3,512,061,090.89 |
| 商品销售   | 64,326,603.84    |
| 道路维修养护 | 150,699,013.83   |
| 其他     | 12,713,817.26    |
| 合计     | 3,739,800,525.82 |

(3) 营业收入的分解信息

| 行业名称         | 工程承包             | 产品销售          | 道路养护           | 其他            | 合计               |
|--------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 营业收入确认时间     |                  |               |                |               |                  |
| 在某一时段内履行履约义务 | 3,512,061,090.89 |               | 150,699,013.83 |               | 3,662,760,104.72 |
| 在某一时点内履行履约义务 |                  | 64,326,603.84 |                | 12,713,817.26 | 77,040,421.10    |
| 合计           | 3,512,061,090.89 | 64,326,603.84 | 150,699,013.83 | 12,713,817.26 | 3,739,800,525.82 |

3. 投资收益

| 项目                  | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度        | 2018 年度       |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|
| 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润 |               | 205,513,555.55 | 80,937,523.19 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -3,348,803.24 | -6,062,156.84  | -5,932,403.78 |

山东省路桥集团有限公司财务报表补充资料

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                    | 2020 年 1-4 月 | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-----------------------|--------------|----------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益       |              | 36,580,000.00  |                |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益    |              |                | 56,527,079.24  |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益 | 9,175,597.02 | 19,976,666.68  |                |
| 合计                    | 5,826,793.78 | 256,008,065.39 | 131,532,198.65 |

#### 十四、 财务报表补充资料

##### 1. 非经常性损益明细表

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 2020 年 1-4 月、2019 年度、2018 年非经常性损益如下：

| 项目                                                                                      | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度        | 2018 年        | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 202,461.97    | -108,051.58    | -57,197.94    |    |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免                                                                |               |                |               |    |
| 计入当期损益的政府补助                                                                             | 1,397,510.18  | 716,571.99     | 1,158,600.00  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   | 53,992,667.30 | 130,071,849.79 | 89,955,622.98 |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |                |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |                |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |                |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |                |               |    |
| 债务重组损益                                                                                  |               |                |               |    |
| 企业重组费用                                                                                  |               |                |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |                |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年末至合并日的当期净损益                                                             |               |                |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |                |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 |               |                |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |                |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |                |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |                |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |                |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |                |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 235,520.20    | 1,852,917.76   | -3,236,142.48 |    |

山东省路桥集团有限公司财务报表补充资料

2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目                | 2020 年 1-4 月  | 2019 年度        | 2018 年        | 说明 |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |               |                |               |    |
| 小计                | 55,828,159.65 | 132,533,287.96 | 87,820,882.56 |    |
| 所得税影响额            | 13,859,074.15 | 33,112,440.80  | 21,955,220.64 |    |
| 少数股东权益影响额(税后)     | -11,025.00    | 62,386.07      | -13,797.65    |    |
| 合计                | 41,980,110.50 | 99,358,461.09  | 65,879,459.57 |    |



本财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

张仁山

主管会计工作负责人:

张立

总会计师:

张峰

会计机构负责人:

张立