

**齐鲁高速公路股份有限公司**  
**2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-4 月**  
**审计报告**

索引	页码
财务报表审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-103

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 齐鲁高速公路股份有限公司2018年度、  
2019年度、2020年度、2021年1-4月审  
计报告  
报告文号： XYZH/2021JNAA30592  
客户名称： 山东高速股份有限公司  
报告时间： 2021-10-13  
签字注册会计师： 王贡勇 (CPA: 370100340020)  
吕玉磊 (CPA: 371600110012)



011092021101101708848  
报告文号： XYZH/2021JNAA30592

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\_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.>《防伪报备栏目》查询





信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2021JNAA30592

齐鲁高速公路股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了齐鲁高速公路股份有限公司（以下简称齐鲁高速）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐鲁高速 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督齐鲁高速的财务报告过程。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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:



二〇二一年十月十三日

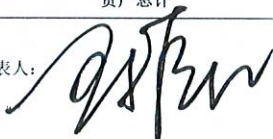
## 合并资产负债表

编制单位：齐鲁高速公路股份有限公司

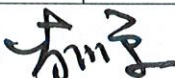
单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31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	185,055,017.26	74,731,157.04	1,397,177,500.86	1,007,996,729.93
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	六·2	216,397,442.37	464,804,129.22	200,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	六·3	376,000.00	364,816.00	600,000.00	
应收账款	六·4	77,464,963.58	82,732,416.60	24,789,280.08	204,553,795.62
应收款项融资					
预付款项	六·5	936,152.62	717,328.12	7,170,556.93	435,886.98
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	六·6	4,013,210.70	2,170,358.43	3,157,319.71	4,395,771.90
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	六·7	4,245,972.62	3,876,353.86	2,429,966.85	1,425,999.41
合同资产	六·8	7,878,535.05	3,265,850.74		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	六·9			2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产	六·10	331,944.13	63,074.59	99,015.60	200,099,015.60
流动资产合计		496,699,238.33	632,725,484.60	1,637,423,640.03	1,520,907,199.44
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	六·11				2,000,000.00
长期股权投资	六·12	20,822,148.80	20,973,681.78		
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	六·13	20,264,306.76	20,559,510.52	21,445,121.80	10,532,120.68
固定资产	六·14	313,126,924.39	332,549,386.67	374,820,443.45	370,456,395.07
在建工程	六·15	1,152,291.56	1,152,291.56	1,078,488.36	3,941,488.36
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六·16	76,688,347.61	78,173,313.93		
无形资产	六·17	5,507,952,162.99	5,621,347,855.10	5,955,880,155.53	6,213,742,002.45
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	六·18	538,824.08	541,366.33		
其他非流动资产	六·19	39,297.10	24,500.00	24,500.00	31,526,435.00
非流动资产合计		5,940,584,303.29	6,075,321,905.89	6,353,248,709.14	6,632,198,441.56
资产总计		6,437,283,541.62	6,708,047,390.49	7,990,672,349.17	8,153,105,641.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





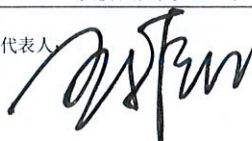
合并资产负债表 (续)

编制单位: 齐鲁高速公路股份有限公司

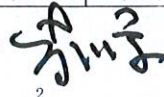
单位: 人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六·20	63,392,490.42	84,911,498.12	148,364,303.08	318,508,035.13
预收款项	六·21	10,157,896.48	8,261,221.81	9,155,333.88	9,283,487.10
合同负债	六·22	15,970.43	785,028.85		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六·23	18,130,066.16	35,436,669.34	29,191,861.24	28,270,551.82
应交税费	六·24	47,713,872.10	90,081,219.40	66,523,646.92	35,534,860.73
其他应付款	六·25	37,167,646.45	239,921,847.54	626,150,248.33	650,928,410.99
其中: 应付利息					
应付股利					
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六·26	374,035,595.25	339,580,896.44	330,808,000.00	383,562,023.50
其他流动负债	六·27	177,467,609.31	177,467,609.31	148,419,535.00	113,490,283.50
流动负债合计		728,081,146.60	976,445,990.81	1,358,612,928.45	1,539,577,652.77
<b>非流动负债:</b>					
保险合同准备金					
长期借款	六·28	2,436,756,000.00	2,572,712,000.00	1,643,326,000.00	1,971,374,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	六·29	71,010,142.32	75,911,342.92		
长期应付款	六·30	21,773,538.86	174,139,265.20	25,642,769.45	27,076,043.32
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六·18	10,154,599.63	10,019,347.82	13,645,757.36	30,882,979.17
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,539,694,280.81	2,832,781,955.94	1,682,614,526.81	2,029,333,022.49
负 债 合 计		3,267,775,427.41	3,809,227,946.75	3,041,227,455.26	3,568,910,675.26
<b>股东权益:</b>					
股本	六·31	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	六·32			2,148,076,384.86	2,121,154,722.91
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备	六·33				
盈余公积	六·34	60,689,245.32	60,689,245.32	182,525,000.60	130,801,589.24
一般风险准备					
未分配利润	六·35	1,108,818,868.89	838,130,198.42	618,813,508.45	332,238,653.59
归属于母公司股东权益合计		3,169,508,114.21	2,898,819,443.74	4,949,444,893.91	4,584,194,965.74
少数股东权益					
股东权益合计		3,169,508,114.21	2,898,819,443.74	4,949,444,893.91	4,584,194,965.74
负债和股东权益总计		6,437,283,541.62	6,708,047,390.49	7,990,672,349.17	8,153,105,641.00

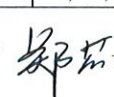
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：齐鲁高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		175,999,009.92	57,630,580.66	1,389,739,237.22	1,002,305,126.21
交易性金融资产		200,000,000.00	452,568,219.18	200,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十四·1	16,046,964.31	14,558,189.94	19,113,353.46	169,700,354.07
应收款项融资					
预付款项		791,819.74	626,303.11	7,170,556.93	759,511.58
其他应收款	十四·2	4,890,313.44	2,825,604.74	3,111,657.43	4,408,181.93
其中：应收利息					
应收股利					
存货		3,907,664.96	3,334,909.38	2,357,968.90	1,425,999.41
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产				2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产		289,060.51			200,000,000.00
流动资产合计		401,924,832.88	531,543,807.01	1,623,492,773.94	1,480,599,173.20
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					2,000,000.00
长期股权投资	十四·3	60,135,044.06	60,135,044.06	11,735,356.19	8,498,444.06
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		20,264,306.76	20,559,510.52	21,445,121.80	10,532,120.68
固定资产		304,926,269.65	323,621,197.50	133,763,387.53	116,674,627.40
在建工程		1,152,291.56	1,152,291.56		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		76,334,014.96	77,709,955.85		
无形资产		5,508,008,521.26	5,621,401,632.27	2,600,144,222.61	2,703,528,746.11
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					31,526,435.00
非流动资产合计		5,970,820,448.25	6,104,579,631.76	2,767,088,088.13	2,872,760,373.25
资产总计		6,372,745,281.13	6,636,123,438.77	4,390,580,862.07	4,353,359,546.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 齐鲁高速公路股份有限公司

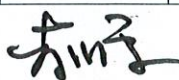
单位: 人民币元

	附注	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		17,358,832.13	32,923,771.84	25,273,742.11	21,457,930.41
预收款项		10,005,243.67	7,877,206.92	8,264,574.38	8,676,393.49
合同负债					
应付职工薪酬		14,572,627.18	31,016,830.24	24,667,826.24	22,663,404.41
应交税费		41,333,416.61	83,927,059.71	65,260,975.12	34,375,989.71
其他应付款		37,165,373.31	239,423,304.52	38,075,251.52	48,723,739.88
其中: 应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		373,671,486.40	339,250,723.50	177,760,000.00	267,760,000.00
其他流动负债		177,467,609.31	177,467,609.31	148,419,535.00	113,490,283.50
<b>流动负债合计</b>		<b>671,574,588.61</b>	<b>911,886,506.04</b>	<b>487,721,904.37</b>	<b>517,147,741.40</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		2,436,756,000.00	2,572,712,000.00	70,000,000.00	245,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		71,010,142.32	75,769,083.85		
长期应付款		21,773,538.86	174,139,265.20	25,642,769.45	27,076,043.32
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		10,154,599.63	10,019,347.82	13,645,757.36	30,882,979.17
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,539,694,280.81</b>	<b>2,832,639,696.87</b>	<b>109,288,526.81</b>	<b>302,959,022.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,211,268,869.42</b>	<b>3,744,526,202.91</b>	<b>597,010,431.18</b>	<b>820,106,763.89</b>
<b>股东权益:</b>					
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积				887,698,500.88	887,214,966.13
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		60,689,245.32	60,689,245.32	182,525,000.60	130,801,589.24
未分配利润		1,100,787,166.39	830,907,990.51	723,346,929.41	515,236,227.19
<b>股东权益合计</b>		<b>3,161,476,411.71</b>	<b>2,891,597,235.86</b>	<b>3,793,570,430.89</b>	<b>3,533,252,782.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,372,745,281.13</b>	<b>6,636,123,438.77</b>	<b>4,390,580,862.07</b>	<b>4,353,359,546.45</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：齐鲁高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-4月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		595,375,659.52	1,638,205,448.97	1,543,858,564.71	1,265,297,695.78
其中：营业收入	六·36	595,375,659.52	1,638,205,448.97	1,543,858,564.71	1,265,297,695.78
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		241,098,144.07	825,839,065.95	746,311,813.92	694,970,648.75
其中：营业成本	六·36	177,264,030.66	647,300,454.40	585,190,665.87	513,986,162.23
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	六·37	2,550,265.99	7,772,472.38	6,818,499.40	6,151,363.81
销售费用					
管理费用	六·38	17,635,126.67	74,160,821.18	67,138,219.76	82,034,058.89
研发费用					
财务费用	六·39	43,648,720.75	96,605,317.99	87,164,428.89	92,799,063.82
其中：利息费用		42,710,293.72	112,228,498.76	106,388,970.31	115,375,472.35
利息收入		802,475.19	16,083,123.11	19,221,096.56	9,089,336.01
加：其他收益	六·40	38,469.06	12,211,532.15	312,555.80	50,238.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六·41	4,042,300.55	5,606,332.95	6,337,114.46	405,011.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-151,532.98	499,236.80		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六·42		2,568,219.18		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六·43	341,139.77	-2,113,124.74	-44,882.57	375,372.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六·44	-152,035.26	-13,611,403.86	-1,083,715.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六·45	-30,858.61	295,359.89	-28,290,046.84	-15,115.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		358,516,530.96	817,323,298.59	774,777,775.96	571,142,552.48
加：营业外收入	六·46	2,493,499.86	9,971,373.12	20,690,531.01	9,665,032.65
减：营业外支出	六·47	58,839.60	14,732.81	217,454.18	449,251.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,951,191.22	827,279,938.90	795,250,852.79	580,358,334.04
减：所得税费用	六·48	90,262,520.75	206,504,793.12	199,522,586.57	144,974,861.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
（一）按经营持续性分类		270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
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		270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
归属于母公司股东的综合收益总额		270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：齐鲁高速公路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-4月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四·4	585,749,072.51	1,346,366,041.93	1,092,203,801.73	919,096,514.53
减：营业成本	十四·4	171,155,085.58	430,719,154.00	333,502,017.03	293,232,785.92
税金及附加		2,446,695.75	6,518,418.62	5,118,246.91	4,821,737.26
销售费用		13939			
管理费用		15,215,038.26	64,427,943.13	59,950,851.09	75,815,785.13
研发费用					
财务费用		43,656,575.89	49,045,496.19	-16,057.26	9,898,629.01
其中：利息费用		42,710,293.72	64,725,492.19	19,159,637.50	32,465,699.93
利息收入		769,093.20	16,016,184.33	19,165,710.99	9,078,290.40
加：其他收益		37,291.97	12,210,447.17	310,884.67	50,238.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十四·5	4,069,154.80	4,948,178.48	6,337,114.46	405,011.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,568,219.18		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		190,334.88	-39,290.18	-44,882.57	375,372.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,519,773.09	-1,083,715.68	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			295,359.89	-27,994,619.61	-15,115.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		357,572,458.68	802,118,171.44	671,173,525.23	536,143,082.63
加：营业外收入		2,280,152.32	7,120,004.30	19,362,201.89	8,605,553.65
减：营业外支出				217,154.18	449,251.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		359,852,611.00	809,238,175.74	690,318,572.94	544,299,385.19
减：所得税费用		89,973,435.15	202,345,722.57	173,084,459.36	135,670,429.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		269,879,175.85	606,892,453.17	517,234,113.58	408,628,956.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		269,879,175.85	606,892,453.17	517,234,113.58	408,628,956.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		269,879,175.85	606,892,453.17	517,234,113.58	408,628,956.00
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





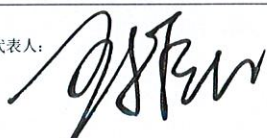
## 合并现金流量表

编制单位：齐鲁高速公路股份有限公司

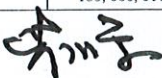
单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-4月	2020年度	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		647,806,179.45	1,630,294,624.28	1,769,353,645.98	1,317,085,880.86
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			58,346.52		
收到其他与经营活动有关的现金		17,591,505.18	79,706,173.52	42,224,183.37	21,131,040.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>665,397,684.63</b>	<b>1,710,059,144.32</b>	<b>1,811,577,829.35</b>	<b>1,338,216,921.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,590,250.63	152,080,808.94	92,207,783.09	80,900,930.63
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		67,931,398.42	115,956,661.93	122,960,273.92	121,246,590.98
支付的各项税费		157,106,247.54	244,672,540.49	212,663,504.46	168,563,798.09
支付其他与经营活动有关的现金		41,566,723.66	59,208,613.21	13,511,633.92	12,777,902.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>302,194,620.25</b>	<b>571,918,624.57</b>	<b>441,343,195.39</b>	<b>383,489,222.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>363,203,064.38</b>	<b>1,138,140,519.75</b>	<b>1,370,234,633.96</b>	<b>954,727,699.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		868,200,000.00	728,924,089.96	600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,098,762.83	5,876,262.82	5,972,958.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,900.00	395,155.34	443,446.94	2,324.14
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>875,320,662.83</b>	<b>735,195,508.12</b>	<b>606,416,405.84</b>	<b>2,324.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,523,660.47	104,735,980.20	285,599,911.57	438,737,746.41
投资支付的现金		622,300,000.00	991,160,000.00	500,000,000.00	300,000,000.00
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			25,665,600.00		
支付其他与投资活动有关的现金		2,760,000.00	2,760,000.00	2,760,000.00	63,070,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>627,583,660.47</b>	<b>1,124,321,580.20</b>	<b>788,359,911.57</b>	<b>801,807,746.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>247,737,002.36</b>	<b>-389,126,072.08</b>	<b>-181,943,505.73</b>	<b>-801,805,422.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					1,316,149,485.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金			1,348,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,348,000,000.00</b>		<b>1,316,149,485.97</b>
偿还债务所支付的现金		108,059,000.00	636,755,303.14	405,001,162.43	361,839,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,641,375.42	436,976,565.39	363,958,228.30	502,802,700.25
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		361,905,130.04	2,348,245,365.34	31,762,464.33	31,120,918.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>500,605,505.46</b>	<b>3,421,977,233.87</b>	<b>800,721,855.06</b>	<b>895,762,619.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-500,605,505.46</b>	<b>-2,073,977,233.87</b>	<b>-800,721,855.06</b>	<b>420,386,866.78</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,701.06	2,516,442.38	1,611,497.76	15,299,384.17
五、现金及现金等价物净增加额		110,323,860.22	-1,322,446,343.82	389,180,770.93	588,608,528.51
加：期初现金及现金等价物余额		74,731,157.04	1,397,177,500.86	1,007,996,729.93	419,388,201.42
六、期末现金及现金等价物余额		185,055,017.26	74,731,157.04	1,397,177,500.86	1,007,996,729.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







母公司现金流量表

编制单位：齐鲁高速公路股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年1-4月	2020年度	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		635,907,635.73	1,399,224,185.96	1,275,254,950.21	959,532,043.60
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		17,076,298.00	78,098,999.68	40,838,797.55	19,986,687.07
经营活动现金流入小计		652,983,933.73	1,477,323,185.64	1,316,093,747.76	979,518,730.67
购买商品、接受劳务支付的现金		25,128,565.48	127,688,993.07	79,537,568.03	72,561,734.31
支付给职工以及为职工支付的现金		63,979,043.16	83,470,487.95	77,193,704.92	70,721,433.19
支付的各项税费		155,698,900.98	237,698,377.90	197,370,857.31	158,096,272.45
支付其他与经营活动有关的现金		41,057,191.08	19,745,963.71	12,546,122.15	11,138,143.42
经营活动现金流出小计		285,863,700.70	468,603,822.63	366,648,252.41	312,517,583.37
经营活动产生的现金流量净额		367,120,233.03	1,008,719,363.01	949,445,495.35	667,001,147.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		850,000,000.00	700,000,000.00	600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,035,616.43	5,717,345.15	5,972,958.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			395,155.34	434,817.81	2,324.14
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		857,035,616.43	706,112,500.49	606,407,776.71	2,324.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,500,502.81	87,755,097.77	90,716,653.76	48,590,996.41
投资支付的现金		600,000,000.00	998,399,687.87	503,236,912.13	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,345,400,595.95		
支付其他与投资活动有关的现金		2,760,000.00	2,760,000.00	2,760,000.00	63,070,000.00
投资活动现金流出小计		605,260,502.81	3,434,315,381.59	596,713,565.89	411,660,996.41
投资活动产生的现金流量净额		251,775,113.62	-2,728,202,881.10	9,694,210.82	-411,658,672.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					1,077,347,485.97
取得借款收到的现金			1,348,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			1,348,000,000.00		1,077,347,485.97
偿还债务支付的现金		108,059,000.00	565,231,303.14	265,000,000.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,641,375.42	395,499,855.40	276,559,637.50	411,674,700.25
支付其他与筹资活动有关的现金		361,823,213.39	2,499,282.55	31,762,464.33	31,120,918.94
筹资活动现金流出小计		500,523,588.81	963,230,441.09	573,322,101.83	757,795,619.19
筹资活动产生的现金流量净额		-500,523,588.81	384,769,558.91	-573,322,101.83	319,551,866.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,328.58	2,605,302.62	1,616,506.67	15,299,384.17
五、现金及现金等价物净增加额		118,368,429.26	-1,332,108,656.56	387,434,111.01	590,193,725.98
加：期初现金及现金等价物余额		57,630,580.66	1,389,739,237.22	1,002,305,126.21	412,111,400.23
六、期末现金及现金等价物余额		175,999,009.92	57,630,580.66	1,389,739,237.22	1,002,305,126.21

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年1-4月													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,000,000,000.00							60,689,245.32		838,130,196.42		2,898,819,443.74		2,898,819,443.74
二、本年年初余额	2,000,000,000.00							60,689,245.32		838,130,196.42		2,898,819,443.74		2,898,819,443.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取								168,634.96						168,634.96
2. 本年使用								-168,634.96						-168,634.96
（六）其他														
四、本年年末余额	2,000,000,000.00							60,689,245.32		1,108,818,868.89		3,169,508,114.21		3,169,508,114.21



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

目	2020年度											少数股东权益	小计	股东权益合计	
	归属母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				其他
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,148,076,384.86			182,525,000.60		618,843,508.45			4,949,444,893.91		4,949,444,893.91
二、本年年初余额	2,000,000,000.00				2,148,076,384.86			182,525,000.60		618,843,508.45			4,949,444,893.91		4,949,444,893.91
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,148,076,384.86			-121,835,755.28		219,286,689.97			-2,050,625,450.17		-2,050,625,450.17
（一）综合收益总额										620,775,145.78			620,775,145.78		620,775,145.78
（二）股东投入和减少资本					-2,148,076,384.86			-182,525,000.60		-14,799,210.49			-2,345,400,595.95		-2,345,400,595.95
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-2,148,076,384.86			-182,525,000.60		-14,799,210.49			-2,345,400,595.95		-2,345,400,595.95
（三）利润分配								60,689,245.32		-386,689,245.32			-326,000,000.00		-326,000,000.00
1. 提取盈余公积								60,689,245.32					60,689,245.32		60,689,245.32
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-60,689,245.32			-60,689,245.32		-60,689,245.32
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								3,568,119.33					3,568,119.33		3,568,119.33
1. 本年提取								3,568,119.33					3,568,119.33		3,568,119.33
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	2,000,000,000.00							60,689,245.32		838,130,198.42			2,898,819,443.74		2,898,819,443.74



法定代表人：  
*[Signature]*

主管会计工作负责人：  
*[Signature]*

会计机构负责人：  
*[Signature]*



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2019年度													
	归属上市公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、本年初余额	2,000,000,000.00			2,121,154,722.91				130,801,589.24		332,238,653.59		4,584,194,965.74		4,584,194,965.74
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年末余额	2,000,000,000.00			2,148,076,384.86				182,525,000.60		618,843,508.45		4,949,444,893.91		4,949,444,893.91



法定代表人：  
*[Signature]*

主管会计工作负责人：  
*[Signature]*

会计机构负责人：  
*[Signature]*

合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		361,316,105.99			89,938,893.64		525,729,928.24			2,476,984,727.87		2,476,984,727.87
加：前期差错更正													
二、本年年初余额	1,500,000,000.00		361,316,105.99			89,938,893.64		525,729,928.24			2,476,984,727.87		2,476,984,727.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00		773,174,796.32			40,862,895.60		15,311,577.00			1,329,349,268.92		1,329,349,268.92
（一）综合收益总额								438,383,472.92			438,383,472.92		438,383,472.92
（二）股东投入和减少资本	500,000,000.00		773,174,796.32								1,273,174,796.32		1,273,174,796.32
1. 股东投入的普通股	500,000,000.00		525,409,316.08								1,025,409,316.08		1,025,409,316.08
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他			247,765,480.24								247,765,480.24		247,765,480.24
（三）利润分配						40,862,895.60		-420,071,895.92			-379,209,000.32		-379,209,000.32
1. 提取盈余公积						40,862,895.60							
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		2,121,154,722.31			130,801,889.24		332,238,653.59			4,584,194,965.74		4,584,194,965.74



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年1-4月						股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,000,000,000.00							60,689,245.32	830,907,990.54		2,891,597,235.86
二、本年年初余额	2,000,000,000.00							60,689,245.32	830,907,990.54		2,891,597,235.86
三、本年增减变动金额									269,879,175.85		269,879,175.85
(一) 综合收益总额									269,879,175.85		269,879,175.85
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00							60,689,245.32	1,100,787,166.39		3,161,476,411.71



法定代表人：李川子

主管会计工作负责人：李川子

会计机构负责人：郑芬



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：齐鲁高速装备股份有限公司

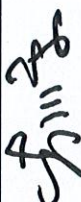
单位：人民币元

	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年末余额	2,000,000,000.00				887,698,500.88				182,525,000.60	723,346,929.41		3,793,570,430.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	2,000,000,000.00				887,698,500.88				182,525,000.60	723,346,929.41		3,793,570,430.89
三、本年年末余额					-887,698,500.88				-121,835,755.28	107,561,061.13		-901,973,195.03
(一) 综合收益总额									606,892,453.17			606,892,453.17
(二) 股东投入和减少资本					-887,698,500.88				-182,525,000.60	-112,642,146.72		-1,182,865,648.20
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-887,698,500.88				-182,525,000.60	-112,642,146.72		-1,182,865,648.20
(三) 利润分配									60,689,245.32	-386,689,245.32		-326,000,000.00
1. 提取盈余公积									60,689,245.32	-386,689,245.32		-326,000,000.00
2. 对股东的分配									60,689,245.32	-386,689,245.32		-326,000,000.00
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00								60,689,245.32	830,307,990.54		2,891,597,235.86

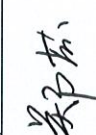
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2019年度				未分配利润	其他	股东权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			887,214,966.13			3,533,252,782.56	130,801,589.24	515,236,227.19			
二、本年初余额	2,000,000,000.00			887,214,966.13			3,533,252,782.56	130,801,589.24	515,236,227.19			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				483,534.75			260,317,648.33	51,723,411.36	208,110,702.22			
（一）综合收益总额							517,234,113.58					
（二）股东投入和减少资本				483,534.75			483,534.75					
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				483,534.75			483,534.75					
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								51,723,411.36	-309,123,411.36			-257,400,000.00
2. 向股东分配								51,723,411.36	-51,723,411.36			-257,400,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			887,698,500.88			3,794,570,430.89	182,525,000.60	723,346,929.41			

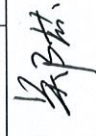
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

	2018年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
1. 上年年末余额	1,500,000,000.00			361,805,650.05			2,478,423,510.80
2. 会计政策变更							
3. 前期差错更正							
4. 其他							
二、本年年末余额	1,500,000,000.00			361,805,650.05			2,478,423,510.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00			525,409,316.08			1,025,409,316.08
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	500,000,000.00			525,409,316.08			1,025,409,316.08
1. 股东投入的普通股	500,000,000.00			525,409,316.08			1,025,409,316.08
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			887,214,966.13			3,533,252,782.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

齐鲁高速公路股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”),前身为山东济荷高速公路有限公司(以下简称“济荷高速”),是于2004年1月6日在山东省济南市注册成立的有限责任公司。济荷高速于成立时注册资本为20,000万元。其中,山东鲁能基础工程投资有限公司(以下简称“鲁能工程投资”)出资12,000万元,持股比例60%;山东省交通厅公路局(以下简称“交通厅公路局”)出资8,000万元,持股比例40%。

2007年8月,交通厅公路局对本公司增资51,220万元,本公司注册资本增至71,220万元,交通厅公路局及鲁能工程投资持股比例分别为83.15%、16.85%。

2007年12月,交通厅公路局对本公司增资76,830万元,本公司注册资本增至148,050万元,交通厅公路局及鲁能工程投资持股比例分别为91.9%、8.1%。

2011年3月,中远海运(香港)集团有限公司(以下简称“中远海运香港”)受让交通运输部公路局持有的本公司的59,220万元股权,受让后中远海运香港持有本公司40%股权,本公司变更为外商投资企业。

2015年5月,根据山东省政府《关于同意齐鲁交通发展集团有限公司组建工作有关事宜的批复》(鲁政字[2015]95号),交通厅公路局将所持本公司权益一次性划转至山东省国有资产监督管理委员会下属公司齐鲁交通发展集团有限公司(以下简称“齐鲁交发”)。划转完成后,本公司的注册资本为148,050万元。其中,齐鲁交发出资76,830万元,持股比例为51.9%;中远海运香港出资59,220万元,持股比例为40%;神华国能山东建设集团有限公司(以下简称“神华国能”)(原名称为鲁能工程投资)出资12,000万元,持股比例为8.1%。

2016年11月17日,经济荷高速股东会决议,济荷高速整体改制为齐鲁高速公路股份有限公司,以截至2016年3月31日经审计的净资产人民币1,861,316,105.99元按1:0.8059的折股比例折合股份总数1,500,000,000股,每股面值1元。其中,齐鲁交发折合股数778,500,000股,持股比例为51.9%;中远海运香港折合股数600,000,000股,持股比例为40%;神华国能折合股数121,500,000股,持股比例为8.1%。

本公司于2018年7月19日在香港联合交易所主板挂牌上市,向境外投资者发行股票(H股)500,000,000股。于2018年12月31日,本公司的总股本为2,000,000,000.00股,每股面值1元。其中,齐鲁交发持股数量为778,500,000股,持股比例为38.93%;中远海运香港持股数量为600,000,000股,持股比例为30.00%;神华国能持股数量为121,500,000股,持股比例为6.07%;公众持股数量为500,000,000股,持股比例为25.00%。



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

齐鲁交发于2020年11月16日被山东高速集团有限公司(以下简称“山东高速集团”)吸收合并后注销, 本公司的最终控制方变更为山东高速集团。

公司注册资本: 2,000,000,000.00元

公司注册地址: 中国山东省济南市高新区经十东路7000号汉峪金融商务中心三区4号楼2301室

公司法定代表人: 王振江

公司经营范围: 公路、桥梁、隧道及配套设施的建设、养护、管理及运营; 建筑装饰装修; 筑路工程技术咨询及服务; 建筑机械的加工、维修; 自有设备租赁; 道路救援清障服务; 对港口、公路、水路运输建设与经营; 公路信息网络维护。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本集团主要经营及管理下述收费公路:

路段名称	细分路段	批准收费结束时间	收费里程 (公里)
济荷高速	济南至菏泽高速公路潘村至大羊段、大羊至王官屯段	2034年9月22日	153.6
德商高速	德商高速聊城至范县(鲁豫界)段	2040年11月15日	68.94
莘南高速	莘县至南乐(鲁豫界)高速公路	2043年9月27日	18.3

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东舜广文化传媒有限公司、齐鲁高速(香港)有限公司、山东港隆科技发展有限公司、山东港通建设有限公司等4家公司。因收购德商高速和莘南高速收费权业务形成同一控制下企业合并, 合并范围包括德商高速和莘南高速收费权。

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

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。

## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为一年（12个月）。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 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。

### 8. 外币业务

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。

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。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

## (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。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



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 10. 应收票据和应收款项

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 11. 其他应收款

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

### 12. 存货

本集团存货包括用于维修、保养公路及桥梁的物料以及库存商品等,按成本与可变现净值孰低列示。

存货盘存制度采用永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价,存货领用或发出采用先进先出法确定其实际成本。

报告期末,对存货按账面成本与可变现净值孰低法计价,存货跌价准备按单个存货项目账面成本高于其可变现净值的差额提取,计提的存货跌价准备计入当期损益。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述10.应收票据及应收账款相关内容描述。

### 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和合同取得成本。



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	27-40	0.00	2.50-3.70

### 17. 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、附属设施、机械设备、运输工具、办公设备及其他设备。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-27	0.00	3.72-6.72
2	附属设施	2-10	5.00	9.48-36.72
3	机械设备	3-20	0.00-5.00	4.80-32.28
4	运输工具	4-8	3.00-5.00	12.12-23.76
5	办公及其他设备	1-10	0.00-5.00	9.50-100.00

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。



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 18. 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。

### 19. 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。

### 20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 使用权资产的折旧



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

### (4) 使用权资产的减值

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

## 21. 无形资产

本集团无形资产包括采用建设经营移交方式（BOT）参与收费公路建设业务获得的特许收费经营权（“收费公路经营权”）、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

于特许经营权到期日本集团需归还于政府的公路及构筑物作为收费公路特许经营权取得成本核算；于特许经营权期限到期日无须归还于政府的安全设施、通信设备和收费设施等作为固定资产核算。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。本公司收费公路特许经营权的摊销方法在本报告期内为直线法摊销。

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

序号	资产类别	预计使用寿命(年)	备注
1	收费公路经营权	25-27	
2	软件	2-5	



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 22. 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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 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。

### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划意外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

辞退福利是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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期利润分享计划等。

### 25. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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

### (3) 重新计量

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

## 26. 预计负债

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

按照政府授予本集团以及本集团通过签订收费权转让协议而取得的收费公路特许经营权的安排,本集团在特许经营权期限内均有责任将收费公路的路况维持在良好的特定状态。本集团因公路路况质量保证而形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债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,并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、广告收入、建造劳务收入。

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。



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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，并按照产出法确定履约进度。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。

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



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

收款项列示。本集团已收或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。

### 28. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 29. 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。

同时满足下列条件时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

### 30. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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

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

#### (2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

债的确认和计量见“20. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

### 1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### ①初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

#### ②后续计量

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

#### ③租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

#### ① 租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### ② 提供的激励措施

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

#### ③ 初始直接费用

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

#### ④ 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### ⑤ 可变租赁付款额

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

#### ⑥ 经营租赁的变更

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

### 31. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年3月31日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》。2017年5月2日,财政部颁布修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。本集团自2018年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,对财务报表进行了相应的调整。	财会[2017]7号 财会[2017]8号 财会[2017]9号 财会[2017]14号	
2017年7月5日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》。本集团自2018年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,对财务报表进行了相应的调整。	财会[2017]22号	
2018年12月7日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》,本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理。	财会[2018]35号	
2019年4月30日,财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》。2019年9月19日,财政部发布《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》。本集团已采用上述通知编制财务报表。	财会[2019]6号 财会[2019]16号	
2019年5月9日,财政部颁布修订后的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》,自2019年6月10日起施行。	财会[2019]8号	
2019年5月16日,财政部颁布修订后的《企业会计准则第12号—债务重组》,自2019年6月17日起施行。	财会[2019]9号	

### (2) 重要会计估计变更

公司在审计期间内无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、20%、25%
增值税	通行费收入	3%
增值税	租赁收入、广告收入等	5%、6%、9%、13%



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
齐鲁高速（香港）有限公司	16.5%
山东舜广文化传媒有限公司	20%
山东港隆科技发展有限公司	20%

### 2. 税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的相关规定，本集团下属公司山东舜广文化传媒有限公司、山东港隆科技发展有限公司被认定为小微企业，其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。

## 六、 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	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	48,643.83	50,043.83	11,602.88	23,994.40
银行存款	185,006,373.43	74,681,113.21	1,397,165,897.98	1,007,972,735.53
<b>合计</b>	<b>185,055,017.26</b>	<b>74,731,157.04</b>	<b>1,397,177,500.86</b>	<b>1,007,996,729.93</b>
其中：存放在境外的款项总额	1,561,611.85	1,654,820.94	2,086,284.23	328,292,263.12

注：存放境外的款项为本公司和香港子公司存放香港的款项。截至2021年4月30日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 交易性金融资产



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,397,442.37	464,804,129.22	200,000,000.00	100,000,000.00
其中:结构性存款	213,397,442.37	452,568,219.18	200,000,000.00	100,000,000.00
理财产品	3,000,000.00	12,235,910.04		
合计	<b>216,397,442.37</b>	<b>464,804,129.22</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	376,000.00	364,816.00	600,000.00	
合计	<b>376,000.00</b>	<b>364,816.00</b>	<b>600,000.00</b>	

(2) 截至2021年4月30日无用于质押的应收票据,无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,046,964.31	—	—	—	16,046,964.31
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,046,964.31	20.21			16,046,964.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	63,341,028.94	—	1,923,029.67	—	61,417,999.27
其中:关联方组合					
第三方组合	63,341,028.94	79.79	1,923,029.67	3.04	61,417,999.27
合计	<b>79,387,993.25</b>	<b>—</b>	<b>1,923,029.67</b>	<b>—</b>	<b>77,464,963.58</b>



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	2020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	15,666,978.58	—		—	15,666,978.58
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,558,189.94	17.16			14,558,189.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,108,788.64	1.31			1,108,788.64
按组合计提坏账准备	69,139,272.58	—	2,073,834.56	—	67,065,438.02
其中：关联方组合					
第三方组合	69,139,272.58	81.53	2,073,834.56	3.00	67,065,438.02
合计	<b>84,806,251.16</b>	<b>—</b>	<b>2,073,834.56</b>	<b>—</b>	<b>82,732,416.60</b>

(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	19,635,525.66	—		—	19,635,525.66
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,113,353.46	77.10			19,113,353.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	522,172.20	2.11			522,172.20
按组合计提坏账准备	5,153,754.42	—		—	5,153,754.42
其中：关联方组合	5,153,754.42	20.79			5,153,754.42
第三方组合					
合计	<b>24,789,280.08</b>	<b>—</b>		<b>—</b>	<b>24,789,280.08</b>

(续表)



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	170,467,521.29	—		—	170,467,521.29
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	169,700,354.07	82.96			169,700,354.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	767,167.22	0.38			767,167.22
按组合计提坏账准备	34,086,274.33	—		—	34,086,274.33
其中: 关联方组合	34,086,274.33	16.66			34,086,274.33
第三方组合					
合计	204,553,795.62	—		—	204,553,795.62

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2021年4月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	备注
山东省交通运输厅	16,046,964.31			通行费拆账款, 无回收风险
合计	16,046,964.31		—	—

2) 按第三方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	63,341,028.94	1,923,029.67	3.04
合计	63,341,028.94	1,923,029.67	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	79,387,993.25	84,806,251.16	24,789,280.08	204,553,795.62
合计	79,387,993.25	84,806,251.16	24,789,280.08	204,553,795.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	2021年4月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平阴县交通运输局	第三方	58,546,661.00	1年以内	73.75	1,756,399.83
山东省交通运输厅	第三方	16,046,964.31	1年以内	20.21	
平阴县公路事业发展中心	第三方	3,158,700.00	1年以内	3.98	94,761.00
济南新瑞文化传播有限公司	第三方	352,351.08	1年以内	0.44	17,617.55
山东无域文化传媒有限公司	第三方	213,592.23	1年以内	0.27	10,679.61
<b>合计</b>		<b>78,318,268.62</b>		<b>98.65</b>	<b>1,879,457.99</b>

5. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	2021年4月30日		2020年12月31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(%)	金额	比例(%)
1年以内	850,827.41	90.89	632,002.91	88.11	6,963,578.68	97.11	350,561.77	79.58
1-2年					121,653.04	1.70		
3年以上	85,325.21	9.11	85,325.21	11.89	85,325.21	1.19	85,325.21	20.42
<b>合计</b>	<b>936,152.62</b>	<b>100.00</b>	<b>717,328.12</b>	<b>100.00</b>	<b>7,170,556.93</b>	<b>100.00</b>	<b>435,886.98</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

6. 其他应收款

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	4,013,210.70	2,170,358.43	3,157,319.71	4,395,771.90
<b>合计</b>	<b>4,013,210.70</b>	<b>2,170,358.43</b>	<b>3,157,319.71</b>	<b>4,395,771.90</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	3,304,466.07	1,661,546.68	2,519,217.78	3,389,549.40
押金及保证金	205,000.00	420,000.00	377,000.00	392,000.00
备用金	696,598.00	472,000.00	605,000.00	913,238.00
<b>合计</b>	<b>4,206,064.07</b>	<b>2,553,546.68</b>	<b>3,501,217.78</b>	<b>4,694,787.40</b>



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	383,188.25			383,188.25
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	190,334.88			190,334.88
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年4月30日余额	192,853.37			192,853.37

(续表)

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)	
2020年1月1日余额	343,898.07			343,898.07
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	39,290.18			39,290.18



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	383,188.25			383,188.25

(续表)

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1月1日 余额	299,015.50			299,015.50
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	44,882.57			44,882.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	343,898.07			343,898.07

(续表)



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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1月1日 余额	674,387.66			674,387.66
2018年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	375,372.16			375,372.16
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2018年12月31 日余额	299,015.50			299,015.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	3,007,119.16	2,094,743.31	3,052,423.39	4,223,527.74
1-2年	980,141.54	39,194.97	23,700.00	129,750.00
2-3年			129,750.00	79,196.66
3-4年		129,750.00	59,096.58	
4-5年	129,750.00	53,610.59		
5年以上	89,053.37	236,247.81	236,247.81	262,313.00
合计	4,206,064.07	2,553,546.68	3,501,217.78	4,694,787.40

7. 存货

项目	2021年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
维修及保养公路物料	3,443,085.15		3,443,085.15	3,333,309.38		3,333,309.38
原材料	330,793.99		330,793.99	302,791.87		302,791.87

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	454,500.68		454,500.68	215,573.51		215,573.51
其他	17,592.80		17,592.80	24,679.10		24,679.10
合计	<b>4,245,972.62</b>		<b>4,245,972.62</b>	<b>3,876,353.86</b>		<b>3,876,353.86</b>

(续表)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
维修及保养公路物料	2,355,968.90		2,355,968.90	1,425,999.41		1,425,999.41
库存商品	14,470.80		14,470.80			
其他	59,527.15		59,527.15			
合计	<b>2,429,966.85</b>		<b>2,429,966.85</b>	<b>1,425,999.41</b>		<b>1,425,999.41</b>

8. 合同资产

项目	2021年4月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程项目合同资产	8,122,201.08	243,666.03	7,878,535.05	3,357,481.51	91,630.77	3,265,850.74
合计	<b>8,122,201.08</b>	<b>243,666.03</b>	<b>7,878,535.05</b>	<b>3,357,481.51</b>	<b>91,630.77</b>	<b>3,265,850.74</b>

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收投资款(注)	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

注：2010年12月，本公司与山东公路技师学院（以下简称技师学院）（原名称为山东省公路高级技工学院）签订了《山东省公路高级技工学院培训综合楼项目投资与委托代建协议书》，约定由本公司以投资建设取得特许经营权的方式经营管理技师学院培训综合楼项目，并与2011年1月向技师学院支付人民币10,000,000.00元款项。

由于培训综合楼项目未按照约定完成施工建设工作，于2012年，本公司已与技师学院达成口头约定终止上述协议书，并于2016年6月签订上述协议书之解除协议。解除协议中约定于2016年度至2020年度期间内技师学院向本公司分期归还上述款项。本公司已收回该款项10,000,000.00元。



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他流动资产

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴企业所得税	42,883.62	63,074.59	99,015.60	99,015.60
预缴增值税	266,857.06			
理财产品				200,000,000.00
其他	22,203.45			
合计	<b>331,944.13</b>	<b>63,074.59</b>	<b>99,015.60</b>	<b>200,099,015.60</b>

11. 长期应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收投资款		2,000,000.00
合计		<b>2,000,000.00</b>

应收投资款详见本“附注六、9、一年内到期的非流动资产”。

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日	2021年1-4月增减变动							2021年4月30日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	20,973,681.78			-151,532.98						20,822,148.80
合计	20,973,681.78			-151,532.98						20,822,148.80

(续表)

被投资单位	2020年1月1日	2020年增减变动							2020年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司				499,236.80					20,474,444.98	20,973,681.78
合计				499,236.80					20,474,444.98	20,973,681.78



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日余额	23,806,751.88	23,806,751.88
2. 2021年1-4月增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3. 2021年1-4月减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021年4月30日余额	23,806,751.88	23,806,751.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021年1月1日余额	3,247,241.36	3,247,241.36
2. 2021年1-4月增加金额	295,203.76	295,203.76
(1) 计提或摊销	295,203.76	295,203.76
(2) 固定资产转入		
3. 2021年1-4月减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021年4月30日余额	3,542,445.12	3,542,445.12
三、减值准备		
1. 2021年1月1日余额		
2. 2021年1-4月增加金额		
(1) 计提		
3. 2021年1-4月减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2021年4月30日余额		
四、账面价值		
1. 2021年4月30日账面价值	20,264,306.76	20,264,306.76
2. 2021年1月1日账面价值	20,559,510.52	20,559,510.52

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年1月1日余额	23,806,751.88	23,806,751.88
2. 2020年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3. 2020年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020年12月31日余额	23,806,751.88	23,806,751.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年1月1日余额	2,361,630.08	2,361,630.08
2. 2020年增加金额	885,611.28	885,611.28
(1) 计提或摊销	885,611.28	885,611.28
(2) 固定资产转入		
3. 2020年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020年12月31日余额	3,247,241.36	3,247,241.36
三、减值准备		
1. 2020年1月1日余额		
2. 2020年增加金额		
(1) 计提		
3. 2020年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日账面价值	20,559,510.52	20,559,510.52
2. 2020年1月1日账面价值	21,445,121.80	21,445,121.80

(续表)



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日余额	11,228,273.88	11,228,273.88
2. 2019年增加金额	12,578,478.00	12,578,478.00
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	12,578,478.00	12,578,478.00
3. 2019年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2019年12月31日余额	23,806,751.88	23,806,751.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年1月1日余额	696,153.20	696,153.20
2. 2019年增加金额	1,665,476.88	1,665,476.88
(1) 计提或摊销	651,651.60	651,651.60
(2) 固定资产转入	1,013,825.28	1,013,825.28
3. 2019年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2019年12月31日余额	2,361,630.08	2,361,630.08
三、减值准备		
1. 2019年1月1日余额		
2. 2019年增加金额		
(1) 计提		
3. 2019年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
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	21,445,121.80	21,445,121.80
2. 2019年1月1日账面价值	10,532,120.68	10,532,120.68

(续表)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2018年1月1日余额		
2. 2018年增加金额	11,228,273.88	11,228,273.88
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	11,228,273.88	11,228,273.88
3. 2018年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018年12月31日余额	11,228,273.88	11,228,273.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年1月1日余额		
2. 2018年增加金额	696,153.20	696,153.20
(1) 计提或摊销	261,642.04	261,642.04
(2) 固定资产转入	434,511.16	434,511.16
3. 2018年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018年12月31日余额	696,153.20	696,153.20
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		
(2) 其他转出		
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	10,532,120.68	10,532,120.68
2. 2018年1月1日账面价值		

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	20,264,306.76	正在办理
合计	20,264,306.76	



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2021年1月1日余额	94,511,737.05	7,218,545.10	427,712,142.10	16,596,895.97	61,653,769.06	607,693,089.28
2. 2021年1-4月增加金额	111,920.55			104,460.19	361,535.26	577,916.00
(1) 购置	111,920.55			104,460.19	361,535.26	577,916.00
(2) 在建工程转入						
3. 2021年1-4月减少金额		136,836.00		77,425.00		214,261.00
(1) 处置或报废		136,836.00		77,425.00		214,261.00
(2) 其他						
4. 2021年4月30日余额	94,623,657.60	7,081,709.10	427,712,142.10	16,623,931.16	62,015,304.32	608,056,744.28
二、累计折旧						
1. 2021年1月1日余额	11,173,986.59	3,587,894.42	201,328,967.26	10,859,487.78	33,589,877.79	260,540,213.84
2. 2021年1-4月增加金额	1,232,109.10	262,530.25	13,498,260.18	356,599.12	4,539,360.06	19,888,858.71
(1) 计提	1,232,109.10	262,530.25	13,498,260.18	356,599.12	4,539,360.06	19,888,858.71
3. 2021年1-4月减少金额		77,996.40		24,745.03		102,741.43
(1) 处置或报废		77,996.40		24,745.03		102,741.43
(2) 其他						
4. 2021年4月30日余额	12,406,095.69	3,772,428.27	214,827,227.44	11,191,341.87	38,129,237.85	280,326,331.12

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
三、减值准备						
1. 2021年1月1日余额			13,546,549.57		1,056,939.20	14,603,488.77
2. 2021年1-4月增加金额						
(1) 计提						
3. 2021年1-4月减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年4月30日余额			13,546,549.57		1,056,939.20	14,603,488.77
四、账面价值						
1. 2021年4月30日账面价值	82,217,561.91	3,309,280.83	199,338,365.09	5,432,589.29	22,829,127.27	313,126,924.39
2. 2021年1月1日账面价值	83,337,750.46	3,630,650.68	212,836,625.27	5,737,408.19	27,006,952.07	332,549,386.67

(续表)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年1月1日余额	92,970,703.77	6,221,095.10	401,495,364.02	12,537,323.40	54,536,533.49	567,761,019.78
2. 2020年增加金额	1,541,033.28	997,450.00	38,631,666.78	5,011,312.57	9,783,186.57	55,964,649.20
(1) 购置			19,592,951.69	4,660,041.33	9,315,977.11	33,568,970.13
(2) 在建工程转入		997,450.00				997,450.00
(3) 企业合并增加			4,775,922.32	351,271.24	63,961.46	5,191,155.02
(4) 其他增加	1,541,033.28		14,262,792.77		403,248.00	16,207,074.05
3. 2020年减少金额			12,414,888.70	951,740.00	2,665,951.00	16,032,579.70



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废				951,740.00		951,740.00
(2) 其他			12,414,888.70		2,665,951.00	15,080,839.70
4. 2020年12月31日余额	94,511,737.05	7,218,545.10	427,712,142.10	16,596,895.97	61,653,769.06	607,693,089.28
二、累计折旧						
1. 2020年1月1日余额	7,480,479.71	2,850,029.11	149,870,430.56	11,119,323.70	20,536,597.57	191,856,860.65
2. 2020年增加金额	3,693,506.88	737,865.31	51,458,536.70	592,108.63	13,053,280.22	69,535,297.74
(1) 计提	3,693,506.88	737,865.31	51,458,536.70	592,108.63	13,053,280.22	69,535,297.74
3. 2020年减少金额				851,944.55		851,944.55
(1) 处置或报废				851,944.55		851,944.55
(2) 其他						
4. 2020年12月31日余额	11,173,986.59	3,587,894.42	201,328,967.26	10,859,487.78	33,589,877.79	260,540,213.84
三、减值准备						
1. 2020年1月1日余额			26,776.48		1,056,939.20	1,083,715.68
2. 2020年增加金额			13,519,773.09			13,519,773.09
(1) 计提			13,519,773.09			13,519,773.09
3. 2020年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年12月31日余额			13,546,549.57		1,056,939.20	14,603,488.77
四、账面价值						
1. 2020年12月31日账面价值	83,337,750.46	3,630,650.68	212,836,625.27	5,737,408.19	27,006,952.07	332,549,386.67



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2. 2020年1月1日账面价值	85,490,224.06	3,371,065.99	251,598,156.98	1,417,999.70	32,942,996.72	374,820,443.45

(续表)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年1月1日余额	105,146,153.22	5,764,682.00	359,751,830.81	15,574,355.28	29,245,159.02	515,482,180.33
2. 2019年增加金额	429,314.75	1,052,084.10	42,131,759.21	194,800.00	28,909,119.83	72,717,077.89
(1) 购置	429,314.75		39,268,759.21	194,800.00	28,909,119.83	68,801,993.79
(2) 在建工程转入		1,052,084.10	2,863,000.00			3,915,084.10
3. 2019年减少金额	12,604,764.20	595,671.00	388,226.00	3,231,831.88	3,617,745.36	20,438,238.44
(1) 处置或报废		595,671.00	388,226.00	3,231,831.88	2,499,145.36	6,714,874.24
(2) 其他	12,604,764.20				1,118,600.00	13,723,364.20
4. 2019年12月31日余额	92,970,703.77	6,221,095.10	401,495,364.02	12,537,323.40	54,536,533.49	567,761,019.78
二、累计折旧						
1. 2019年1月1日余额	4,590,580.87	2,425,232.47	104,863,070.33	12,197,535.38	20,949,366.21	145,025,785.26
2. 2019年增加金额	3,903,724.12	716,411.28	45,212,245.90	867,015.76	2,178,248.72	52,877,645.78
(1) 计提	3,903,724.12	716,411.28	45,212,245.90	867,015.76	2,178,248.72	52,877,645.78
3. 2019年减少金额	1,013,825.28	291,614.64	204,885.67	1,945,227.44	2,591,017.36	6,046,570.39
(1) 处置或报废		291,614.64	204,885.67	1,945,227.44	2,313,654.08	4,755,381.83
(2) 其他	1,013,825.28				277,363.28	1,291,188.56
4. 2019年12月31日余额	7,480,479.71	2,850,029.11	149,870,430.56	11,119,323.70	20,536,597.57	191,856,860.65



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
三、减值准备						
1. 2019年1月1日余额						
2. 2019年增加金额			26,776.48		1,056,939.20	1,083,715.68
(1) 计提			26,776.48		1,056,939.20	1,083,715.68
3. 2019年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2019年12月31日余额			26,776.48		1,056,939.20	1,083,715.68
四、账面价值						
1. 2019年12月31日账面价值	85,490,224.06	3,371,065.99	251,598,156.98	1,417,999.70	32,942,996.72	374,820,443.45
2. 2019年1月1日账面价值	100,555,572.35	3,339,449.53	254,888,760.48	3,376,819.90	8,295,792.81	370,456,395.07

(续表)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日余额	114,593,781.45	5,764,682.00	234,645,605.40	16,945,155.28	27,757,364.02	399,706,588.15
2. 2018年增加金额	1,780,645.65		125,106,225.41	9,000.00	2,297,475.00	129,193,346.06
(1) 购置	1,780,645.65		125,106,225.41	9,000.00	2,297,475.00	129,193,346.06
(2) 在建工程转入						
3. 2018年减少金额	11,228,273.88			1,379,800.00	809,680.00	13,417,753.88
(1) 处置或报废				1,379,800.00	809,680.00	2,189,480.00
(2) 其他	11,228,273.88					11,228,273.88

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	附属设施	机械设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4. 2018年12月31日余额	105,146,153.22	5,764,682.00	359,751,830.81	15,574,355.28	29,245,159.02	515,482,180.33
二、累计折旧						
1. 2018年1月1日余额	768,608.07	1,508,334.16	68,511,156.70	11,987,971.11	18,014,221.13	100,790,291.17
2. 2018年增加金额	4,256,483.96	916,898.31	36,351,913.63	1,238,924.27	3,679,591.01	46,443,811.18
(1) 计提	4,256,483.96	916,898.31	36,351,913.63	1,238,924.27	3,679,591.01	46,443,811.18
3. 2018年减少金额	434,511.16			1,029,360.00	744,445.93	2,208,317.09
(1) 处置或报废				1,029,360.00	744,445.93	1,773,805.93
(2) 其他	434,511.16					434,511.16
4. 2018年12月31日余额	4,590,580.87	2,425,232.47	104,863,070.33	12,197,535.38	20,949,366.21	145,025,785.26
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) 处置或报废						
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	100,555,572.35	3,339,449.53	254,888,760.48	3,376,819.90	8,295,792.81	370,456,395.07
2. 2018年1月1日账面价值	113,825,173.38	4,256,347.84	166,134,448.70	4,957,184.17	9,743,142.89	298,916,296.98



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	10,253,620.64	正在办理
合计	10,253,620.64	

15. 在建工程

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	1,152,291.56	1,152,291.56	1,078,488.36	3,941,488.36
工程物资				
合计	1,152,291.56	1,152,291.56	1,078,488.36	3,941,488.36

(1) 在建工程情况

项目	2021年4月30日			2020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
零星工程	1,152,291.56		1,152,291.56	1,152,291.56		1,152,291.56
合计	1,152,291.56		1,152,291.56	1,152,291.56		1,152,291.56

(续表)

项目	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
计重设施改造等项目				2,863,000.00		2,863,000.00
零星工程	1,078,488.36		1,078,488.36	1,078,488.36		1,078,488.36
合计	1,078,488.36		1,078,488.36	3,941,488.36		3,941,488.36

16. 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日余额	77,299,874.74	3,177,511.45	80,477,386.19
2. 2021年1-4月增加金额			
(1) 租入			
3. 2021年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年4月30日余额	77,299,874.74	3,177,511.45	80,477,386.19

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日余额	1,536,304.80	767,767.46	2,304,072.26
2. 2021年1-4月增加金额	1,229,043.84	255,922.48	1,484,966.32
(1) 计提	1,229,043.84	255,922.48	1,484,966.32
3. 2021年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年4月30日余额	2,765,348.64	1,023,689.94	3,789,038.58
三、减值准备			
1. 2021年1月1日余额			
2. 2021年1-4月增加金额			
(1) 计提			
3. 2021年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年4月30日余额			
四、账面价值			
1. 2021年4月30日账面价值	74,534,526.10	2,153,821.51	76,688,347.61
2. 2021年1月1日账面价值	75,763,569.94	2,409,743.99	78,173,313.93

(续表)

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日余额			
2. 2020年增加金额	77,299,874.74	3,177,511.45	80,477,386.19
(1) 租入	77,299,874.74	3,177,511.45	80,477,386.19
3. 2020年减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额	77,299,874.74	3,177,511.45	80,477,386.19
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日余额			
2. 2020年增加金额	1,536,304.80	767,767.46	2,304,072.26
(1) 计提	1,536,304.80	767,767.46	2,304,072.26
3. 2020年减少金额			
(1) 处置			



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地	房屋及建筑物	合计
4. 2020年12月31日余额	1,536,304.80	767,767.46	2,304,072.26
三、减值准备			
1. 2020年1月1日余额			
2. 2020年增加金额			
(1) 计提			
3. 2020年减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	75,763,569.94	2,409,743.99	78,173,313.93
2. 2020年1月1日账面价值			

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日余额	8,544,840,395.04	6,397,898.20	8,551,238,293.24
2. 2021年1-4月增加金额	12,330.34		12,330.34
(1) 购置	12,330.34		12,330.34
(2) 其他			
3. 2021年1-4月减少金额		300,000.00	300,000.00
(1) 处置			
(2) 其他		300,000.00	300,000.00
4. 2021年4月30日余额	8,544,852,725.38	6,097,898.20	8,550,950,623.58
二、累计摊销			
1. 2021年1月1日余额	2,926,829,549.82	3,060,888.32	2,929,890,438.14
2. 2021年1-4月增加金额	112,681,106.94	426,915.51	113,108,022.45
(1) 计提	112,681,106.94	426,915.51	113,108,022.45
3. 2021年1-4月减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2021年4月30日余额	3,039,510,656.76	3,487,803.83	3,042,998,460.59

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
三、减值准备			
1. 2021年1月1日余额			
2. 2021年1-4月增加金额			
(1) 计提			
3. 2021年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年4月30日余额			
四、账面价值			
1. 2021年4月30日账面价值	5,505,342,068.62	2,610,094.37	5,507,952,162.99
2. 2021年1月1日账面价值	5,618,010,845.22	3,337,009.88	5,621,347,855.10

(续表)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日余额	8,552,337,762.87	6,301,469.00	8,558,639,231.87
2. 2020年增加金额	69,481,186.20	96,429.20	69,577,615.40
(1) 购置	51,330,996.96	96,429.20	51,427,426.16
(2) 其他	18,150,189.24		18,150,189.24
3. 2020年减少金额	76,978,554.03		76,978,554.03
(1) 处置			
(2) 其他	76,978,554.03		76,978,554.03
4. 2020年12月31日余额	8,544,840,395.04	6,397,898.20	8,551,238,293.24
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日余额	2,601,216,862.12	1,542,214.22	2,602,759,076.34
2. 2020年增加金额	325,612,687.70	1,518,674.10	327,131,361.80
(1) 计提	325,612,687.70	1,518,674.10	327,131,361.80
3. 2020年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2020年12月31日余额	2,926,829,549.82	3,060,888.32	2,929,890,438.14
三、减值准备			
1. 2020年1月1日余额			
2. 2020年增加金额			



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
(1) 计提			
3. 2020年减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日账面价值	5,618,010,845.22	3,337,009.88	5,621,347,855.10
2. 2020年1月1日账面价值	5,951,120,900.75	4,759,254.78	5,955,880,155.53

(续表)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日余额	8,510,987,258.65	2,497,988.00	8,513,485,246.65
2. 2019年增加金额	89,368,254.38	4,159,731.00	93,527,985.38
(1) 购置	89,368,254.38	3,041,131.00	92,409,385.38
(2) 其他		1,118,600.00	1,118,600.00
3. 2019年减少金额	48,017,750.16	356,250.00	48,374,000.16
(1) 处置	48,017,750.16	356,250.00	48,374,000.16
(2) 其他			
4. 2019年12月31日余额	8,552,337,762.87	6,301,469.00	8,558,639,231.87
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日余额	2,298,954,102.07	789,142.13	2,299,743,244.20
2. 2019年增加金额	322,200,337.61	1,091,509.59	323,291,847.20
(1) 计提	322,200,337.61	814,146.31	323,014,483.92
(2) 其他		277,363.28	277,363.28
3. 2019年减少金额	19,937,577.56	338,437.50	20,276,015.06
(1) 处置	19,937,577.56	338,437.50	20,276,015.06
(2) 其他			
4. 2019年12月31日余额	2,601,216,862.12	1,542,214.22	2,602,759,076.34
三、减值准备			
1. 2019年1月1日余额			
2. 2019年增加金额			
(1) 计提			
3. 2019年减少金额			

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
(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	5,951,120,900.75	4,759,254.78	5,955,880,155.53
2. 2019年1月1日账面价值	6,212,033,156.58	1,708,845.87	6,213,742,002.45

(续表)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年1月1日余额	8,790,571,438.27	796,250.00	8,791,367,688.27
2. 2018年增加金额	228,866,820.38	1,701,738.00	230,568,558.38
(1) 购置	228,866,820.38	1,701,738.00	230,568,558.38
(2) 其他			
3. 2018年减少金额	508,451,000.00		508,451,000.00
(1) 处置			
(2) 其他	508,451,000.00		508,451,000.00
4. 2018年12月31日余额	8,510,987,258.65	2,497,988.00	8,513,485,246.65
二、累计摊销			
1. 2018年1月1日余额	1,983,246,769.89	356,250.00	1,983,603,019.89
2. 2018年增加金额	315,707,332.18	432,892.13	316,140,224.31
(1) 计提	315,707,332.18	432,892.13	316,140,224.31
3. 2018年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 2018年12月31日余额	2,298,954,102.07	789,142.13	2,299,743,244.20
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			



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	收费公路特许经营权	软件	合计
1. 2018年12月31日账面价值	6,212,033,156.58	1,708,845.87	6,213,742,002.45
2. 2018年1月1日账面价值	6,807,324,668.38	440,000.00	6,807,764,668.38

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年4月30日		2020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
资产减值准备	14,604,485.62	3,651,121.41	14,452,450.36	3,613,112.59
信用减值损失	2,115,883.04	526,120.91	2,457,022.84	614,255.71
公路养护责任	176,750,566.50	44,187,641.63	176,750,566.50	44,187,641.63
无形资产替换	12,120,827.72	3,030,206.93	16,033,134.52	4,008,283.63
预提费用	717,042.81	179,260.70	717,042.81	179,260.70
合计	<b>206,308,805.69</b>	<b>51,574,351.58</b>	<b>210,410,217.03</b>	<b>52,602,554.26</b>

(续表)

项目	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
资产减值准备	1,083,715.68	270,928.92		
信用减值损失	343,898.07	85,974.52	299,015.50	74,753.88
公路养护责任	148,362,720.00	37,090,680.00	113,490,283.50	28,372,570.88
无形资产替换	27,770,054.88	6,942,513.72		
预提费用	56,815.00	14,203.75	949,319.95	237,329.98
合计	<b>177,617,203.63</b>	<b>44,404,300.91</b>	<b>114,738,618.95</b>	<b>28,684,654.74</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年4月30日		2020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
无形资产摊销差异	244,752,720.92	61,188,180.22	245,724,302.72	61,431,075.68
固定资产加速折旧	7,787.64	1,946.91	29,621.08	7,405.27
公允价值变动			2,568,219.20	642,054.80
合计	<b>244,760,508.56</b>	<b>61,190,127.13</b>	<b>248,322,143.00</b>	<b>62,080,535.75</b>

(续表)



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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
无形资产摊销差异	232,058,385.84	58,014,596.46	238,000,535.86	59,500,133.97
固定资产加速折旧	141,847.24	35,461.81	269,999.76	67,499.94
合计	<b>232,200,233.08</b>	<b>58,050,058.27</b>	<b>238,270,535.62</b>	<b>59,567,633.91</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2021年4月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021年4月30日余额	递延所得税资产和负债 2020年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2020年12月31日余额
递延所得税资产	51,035,527.50	538,824.08	52,061,187.93	541,366.33
递延所得税负债	51,035,527.50	10,154,599.63	52,061,187.93	10,019,347.82

(续表)

项目	递延所得税资产和负债 2019年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2019年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2018年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018年12月31日余额
递延所得税资产	44,404,300.91		28,684,654.74	
递延所得税负债	44,404,300.91	13,645,757.36	28,684,654.74	30,882,979.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	2,384,476.10	2,629,786.18	2,653,302.19	1,522,785.40
合计	<b>2,384,476.10</b>	<b>2,629,786.18</b>	<b>2,653,302.19</b>	<b>1,522,785.40</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2022年		399,546.93	1,151,693.73	1,522,785.40
无到期日	2,384,476.10	2,230,239.25	1,501,608.46	
合计	<b>2,384,476.10</b>	<b>2,629,786.18</b>	<b>2,653,302.19</b>	<b>1,522,785.40</b>

19. 其他非流动资产



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付工程款等	39,297.10	24,500.00	24,500.00	31,526,435.00
合计	<b>39,297.10</b>	<b>24,500.00</b>	<b>24,500.00</b>	<b>31,526,435.00</b>

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	53,965,078.64	78,207,157.36	31,761,350.43	278,179,397.48
1年以上	9,427,411.78	6,704,340.76	116,602,952.65	40,328,637.65
合计	<b>63,392,490.42</b>	<b>84,911,498.12</b>	<b>148,364,303.08</b>	<b>318,508,035.13</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收款项	10,157,896.48	8,261,221.81	9,155,333.88	9,283,487.10
合计	<b>10,157,896.48</b>	<b>8,261,221.81</b>	<b>9,155,333.88</b>	<b>9,283,487.10</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 合同负债

项目	2021年4月30日	2020年12月31日
合同负债	15,970.43	785,028.85
合计	<b>15,970.43</b>	<b>785,028.85</b>

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年4月30日
短期薪酬	35,268,170.14	39,304,764.65	56,442,868.63	18,130,066.16
离职后福利设定提存计划	168,499.20	5,703,541.44	5,872,040.64	
合计	<b>35,436,669.34</b>	<b>45,008,306.09</b>	<b>62,314,909.27</b>	<b>18,130,066.16</b>

(续表)



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	29,191,861.24	132,193,719.85	126,117,410.95	35,268,170.14
离职后福利设定提存计划		8,699,044.74	8,530,545.54	168,499.20
<b>合计</b>	<b>29,191,861.24</b>	<b>140,892,764.59</b>	<b>134,647,956.49</b>	<b>35,436,669.34</b>

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	28,270,551.82	111,792,182.70	110,870,873.28	29,191,861.24
离职后福利设定提存计划		14,834,925.64	14,834,925.64	
<b>合计</b>	<b>28,270,551.82</b>	<b>126,627,108.34</b>	<b>125,705,798.92</b>	<b>29,191,861.24</b>

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	26,936,803.53	108,235,456.02	106,901,707.73	28,270,551.82
离职后福利设定提存计划	4,245.50	15,221,789.06	15,226,034.56	
<b>合计</b>	<b>26,941,049.03</b>	<b>123,457,245.08</b>	<b>122,127,742.29</b>	<b>28,270,551.82</b>

(2) 短期薪酬

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	35,201,430.36	31,657,440.18	49,328,035.02	17,530,835.52
职工福利费		1,150,467.22	1,150,467.22	
社会保险费		2,441,282.34	2,441,282.34	
其中：医疗保险费		1,988,478.23	1,988,478.23	
工伤保险费		94,638.00	94,638.00	
生育保险费				
补充保险		358,166.11	358,166.11	
住房公积金		3,202,655.68	3,202,655.68	
工会经费	66,739.78	814,119.23	281,628.37	599,230.64
职工教育经费		38,800.00	38,800.00	
<b>合计</b>	<b>35,268,170.14</b>	<b>39,304,764.65</b>	<b>56,442,868.63</b>	<b>18,130,066.16</b>

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	29,191,861.24	107,089,999.75	101,080,430.63	35,201,430.36



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
职工福利费		5,285,785.83	5,285,785.83	
社会保险费		8,741,792.82	8,741,792.82	
其中: 医疗保险费		6,332,884.60	6,332,884.60	
工伤保险费		46,710.52	46,710.52	
生育保险费		9,155.90	9,155.90	
补充保险		2,353,041.80	2,353,041.80	
住房公积金		9,047,183.77	9,047,183.77	
工会经费		1,963,797.70	1,897,057.92	66,739.78
职工教育经费		65,159.98	65,159.98	
合计	<b>29,191,861.24</b>	<b>132,193,719.85</b>	<b>126,117,410.95</b>	<b>35,268,170.14</b>

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	28,209,564.62	88,892,265.97	87,909,969.35	29,191,861.24
职工福利费		4,616,729.56	4,616,729.56	
社会保险费		8,037,956.25	8,037,956.25	
其中: 医疗保险费		5,518,506.62	5,518,506.62	
工伤保险费		156,387.01	156,387.01	
生育保险费		409,640.92	409,640.92	
补充保险		1,953,421.70	1,953,421.70	
住房公积金		7,806,421.94	7,806,421.94	
工会经费	60,987.20	2,140,380.98	2,201,368.18	
职工教育经费		298,428.00	298,428.00	
合计	<b>28,270,551.82</b>	<b>111,792,182.70</b>	<b>110,870,873.28</b>	<b>29,191,861.24</b>

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	25,650,946.64	85,560,785.73	83,002,167.75	28,209,564.62
职工福利费	448,594.59	6,395,667.97	6,844,262.56	
社会保险费	2,424.36	7,672,644.55	7,675,068.91	
其中: 医疗保险费	2,048.76	5,244,799.44	5,246,848.20	
工伤保险费	147.96	172,930.76	173,078.72	



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
生育保险费	227.64	386,993.45	387,221.09	
补充保险		1,867,920.90	1,867,920.90	
住房公积金	345,273.48	6,620,787.05	6,966,060.53	
工会经费	489,564.46	1,883,345.42	2,311,922.68	60,987.20
职工教育经费		102,225.30	102,225.30	
<b>合计</b>	<b>26,936,803.53</b>	<b>108,235,456.02</b>	<b>106,901,707.73</b>	<b>28,270,551.82</b>

(3) 设定提存计划

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年4月30日
基本养老保险		3,696,220.16	3,696,220.16	
失业保险费		129,532.58	129,532.58	
企业年金缴费	168,499.20	1,877,788.70	2,046,287.90	
<b>合计</b>	<b>168,499.20</b>	<b>5,703,541.44</b>	<b>5,872,040.64</b>	

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		3,188,409.41	3,188,409.41	
失业保险费		48,872.70	48,872.70	
企业年金缴费		5,461,762.63	5,293,263.43	168,499.20
<b>合计</b>		<b>8,699,044.74</b>	<b>8,530,545.54</b>	<b>168,499.20</b>

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		10,143,328.10	10,143,328.10	
失业保险费		281,048.00	281,048.00	
企业年金缴费		4,410,549.54	4,410,549.54	
<b>合计</b>		<b>14,834,925.64</b>	<b>14,834,925.64</b>	

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	4,097.52	10,744,251.65	10,748,349.17	
失业保险费	147.98	276,355.64	276,503.62	
企业年金缴费		4,201,181.77	4,201,181.77	
<b>合计</b>	<b>4,245.50</b>	<b>15,221,789.06</b>	<b>15,226,034.56</b>	



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 应交税费

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	39,679,213.30	79,761,221.61	61,199,243.02	30,997,123.15
增值税	4,630,495.28	8,829,894.14	4,192,313.01	3,223,803.98
个人所得税	2,667,834.69	56,665.85	48,086.09	15,443.24
城市维护建设税	165,674.44	552,828.27	293,123.72	224,926.18
教育费附加	165,683.07	442,068.23	209,373.98	160,661.45
房产税	339,317.65	339,317.65	529,510.91	547,433.24
土地使用税	49,007.80	49,007.80	30,902.56	36,605.31
印花税		5,750.35		308,623.81
其他	16,645.87	44,465.50	21,093.63	20,240.37
<b>合计</b>	<b>47,713,872.10</b>	<b>90,081,219.40</b>	<b>66,523,646.92</b>	<b>35,534,860.73</b>

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	22,656,326.82	227,633,887.53	588,530,554.18	603,417,542.07
保证金及押金	2,584,728.60	1,378,332.33	1,585,915.18	1,959,935.95
应付工程款	9,509,427.40	7,642,949.34	30,912,423.50	12,020,835.91
应付上市费用				32,245,999.08
其他	2,417,163.63	3,266,678.34	5,121,355.47	1,284,097.98
<b>合计</b>	<b>37,167,646.45</b>	<b>239,921,847.54</b>	<b>626,150,248.33</b>	<b>650,928,410.99</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	358,415,000.00	330,518,000.00	328,048,000.00	378,048,000.00
未到期长期借款利息	9,855,964.37	3,374,893.30		2,754,023.50
一年内到期的租赁负债	3,004,630.88	2,928,003.14		
一年内到期的长期应付款	2,760,000.00	2,760,000.00	2,760,000.00	2,760,000.00
<b>合计</b>	<b>374,035,595.25</b>	<b>339,580,896.44</b>	<b>330,808,000.00</b>	<b>383,562,023.50</b>



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 其他流动负债

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
公路养护责任准备	176,750,566.50	176,750,566.50	148,362,720.00	113,490,283.50
预提费用	717,042.81	717,042.81	56,815.00	
合计	<b>177,467,609.31</b>	<b>177,467,609.31</b>	<b>148,419,535.00</b>	<b>113,490,283.50</b>

28. 长期借款

借款类别	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	1,022,470,000.00	1,142,470,000.00	1,352,470,000.00	1,502,470,000.00
信用借款	1,414,286,000.00	1,430,242,000.00	290,856,000.00	468,904,000.00
合计	<b>2,436,756,000.00</b>	<b>2,572,712,000.00</b>	<b>1,643,326,000.00</b>	<b>1,971,374,000.00</b>

长期借款利率区间为3.95%-4.41%。

29. 租赁负债

项目	2021年4月30日	2020年12月31日
土地	69,434,294.43	74,061,765.40
房屋及建筑物	1,575,847.89	1,849,577.52
合计	<b>71,010,142.32</b>	<b>75,911,342.92</b>

30. 长期应付款

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付租赁款	21,773,538.86	24,139,265.20	25,642,769.45	27,076,043.32
应付母公司借款		150,000,000.00		
合计	<b>21,773,538.86</b>	<b>174,139,265.20</b>	<b>25,642,769.45</b>	<b>27,076,043.32</b>

31. 股本

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年4月30日
人民币普通股	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
境外上市外资股	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	<b>2,000,000,000.00</b>			<b>2,000,000,000.00</b>

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
人民币普通股	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
境外上市外资股	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	<b>2,000,000,000.00</b>			<b>2,000,000,000.00</b>

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
人民币普通股	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
境外上市外资股	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	<b>2,000,000,000.00</b>			<b>2,000,000,000.00</b>

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
人民币普通股	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
境外上市外资股		500,000,000.00		500,000,000.00
合计	<b>1,500,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>		<b>2,000,000,000.00</b>

32. 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	2,148,076,384.86		2,148,076,384.86	
合计	<b>2,148,076,384.86</b>		<b>2,148,076,384.86</b>	

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	2,121,154,722.91	26,921,661.95		2,148,076,384.86
合计	<b>2,121,154,722.91</b>	<b>26,921,661.95</b>		<b>2,148,076,384.86</b>

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	1,347,979,926.59	773,174,796.32		2,121,154,722.91
合计	<b>1,347,979,926.59</b>	<b>773,174,796.32</b>		<b>2,121,154,722.91</b>

33. 专项储备

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年4月30日
安全生产费		168,634.96	168,634.96	
合计		<b>168,634.96</b>	<b>168,634.96</b>	



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费		3,568,119.33	3,568,119.33	
合计		3,568,119.33	3,568,119.33	

34. 盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年4月30日
法定盈余公积	60,689,245.32			60,689,245.32
合计	60,689,245.32			60,689,245.32

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	182,525,000.60	60,689,245.32	182,525,000.60	60,689,245.32
合计	182,525,000.60	60,689,245.32	182,525,000.60	60,689,245.32

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	130,801,589.24	51,723,411.36		182,525,000.60
合计	130,801,589.24	51,723,411.36		182,525,000.60

(续表)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	89,938,693.64	40,862,895.60		130,801,589.24
合计	89,938,693.64	40,862,895.60		130,801,589.24

35. 未分配利润

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
上年年末余额	838,130,198.42	618,843,508.45	332,238,653.59	525,729,928.24
加: 年初未分配利润调整数				
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
同一控制合并范围变更				-208,802,851.65
其他调整因素				
本年年初余额	838,130,198.42	618,843,508.45	332,238,653.59	316,927,076.59



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
减: 提取法定盈余公积		60,689,245.32	51,723,411.36	40,862,895.60
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		326,000,000.00	257,400,000.00	379,209,000.32
其他		14,799,210.49		
本年年末余额	1,108,818,868.89	838,130,198.42	618,843,508.45	332,238,653.59

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-4月		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	594,763,592.67	176,877,647.16	1,635,372,939.21	645,810,464.87
其他业务	612,066.85	386,383.50	2,628,912.89	1,399,294.27
合计	595,375,659.52	177,264,030.66	1,638,205,448.97	647,300,454.40

(续表)

项目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,541,907,457.83	584,048,968.09	1,263,981,942.84	513,683,827.93
其他业务	1,951,106.88	1,141,697.78	2,832,509.76	1,489,989.53
合计	1,543,858,564.71	585,190,665.87	1,265,297,695.78	513,986,162.23

(2) 合同产生的收入的情况

业务类型	2021年1-4月		2020年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	594,763,592.67	176,877,647.16	1,635,372,939.21	645,810,464.87
其中: 通行费收入	585,290,756.43	170,859,881.82	1,541,040,952.47	571,401,435.23
广告收入	1,102,932.50	295,463.60	2,755,387.36	1,176,244.50
销售商品收入	286,980.20	132,000.00	79,231.68	62,280.00
建造服务收入	8,036,121.54	5,583,979.19	91,332,606.53	73,170,505.14
其他	46,802.00	6,322.55	164,761.17	
其他业务	612,066.85	386,383.50	2,832,509.76	1,489,989.53



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 租赁收入	271,570.81	281,703.76	1,089,664.21	899,149.47
其他	340,496.04	104,679.74	1,742,845.55	590,840.06
<b>合计</b>	<b>595,375,659.52</b>	<b>177,264,030.66</b>	<b>1,638,205,448.97</b>	<b>647,300,454.40</b>

(续表)

业务类型	2019年		2018年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	<b>1,541,907,457.83</b>	<b>584,048,968.09</b>	<b>1,263,981,942.84</b>	<b>513,683,827.93</b>
其中: 通行费收入	1,538,914,917.52	583,069,583.52	1,261,351,105.66	512,582,235.93
广告收入	2,992,540.31	979,384.57	2,630,837.18	1,101,592.00
其他业务	<b>1,951,106.88</b>	<b>1,141,697.78</b>	<b>1,315,752.94</b>	<b>302,334.30</b>
其中: 租赁收入	1,093,692.77	817,628.10	799,552.58	261,642.04
其他	857,414.11	324,069.68	516,200.36	40,692.26
<b>合计</b>	<b>1,543,858,564.71</b>	<b>585,190,665.87</b>	<b>1,265,297,695.78</b>	<b>513,986,162.23</b>

37. 税金及附加

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
城市建设维护税	1,255,291.94	3,673,309.28	3,244,485.55	2,673,150.04
教育费附加	896,932.48	2,344,233.67	2,317,489.66	1,908,119.68
房产税	241,802.87	1,785.00	827,846.00	858,723.74
土地使用税	129,057.23	81,679.67	123,610.24	146,421.24
印花税	1,728.25	1,399,198.15	48,429.99	339,810.25
其他	25,453.22	272,266.61	256,637.96	225,138.86
<b>合计</b>	<b>2,550,265.99</b>	<b>7,772,472.38</b>	<b>6,818,499.40</b>	<b>6,151,363.81</b>

38. 管理费用

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
职工薪酬	12,021,178.74	42,007,573.03	35,023,704.36	31,586,987.37
办公费	139,172.78	755,830.07	638,451.98	603,283.29
业务招待费	11,500.80	125,057.96	44,702.09	237,517.06
差旅费	13,242.00	142,382.77	377,101.79	207,704.80
车辆使用费	31,185.58	834,065.94	902,631.09	1,013,341.08
物业费	541,102.02	471,102.77	537,316.77	661,929.28
折旧及摊销费	4,260,725.37	13,218,048.89	12,695,297.47	14,111,979.61



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
中介机构费	575,000.00	8,078,096.58	5,309,135.51	1,059,691.71
证券市场费用		1,990,270.68	3,924,877.09	24,557,667.55
其他	42,019.38	6,538,392.49	7,685,001.61	7,993,957.14
合计	17,635,126.67	74,160,821.18	67,138,219.76	82,034,058.89

39. 财务费用

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
利息支出	42,710,293.72	112,228,498.76	106,388,970.31	115,375,472.35
减: 利息收入	802,475.19	16,083,123.11	19,221,096.56	9,089,336.01
加: 其他支出	113,706.64	360,395.01	281,326.78	289,712.91
汇兑损失	10,701.06	-2,516,442.38	-1,611,497.76	-15,299,384.17
未确认融资费用	1,616,494.52	2,615,989.71	1,326,726.12	1,522,598.74
合计	43,648,720.75	96,605,317.99	87,164,428.89	92,799,063.82

40. 其他收益

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
个税返还	38,469.06	281,532.15	312,555.80	50,238.04
取消省界站项目补助		11,930,000.00		
合计	38,469.06	12,211,532.15	312,555.80	50,238.04

41. 投资收益

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	-151,532.98	499,236.80		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,193,833.53	5,107,096.15	4,648,895.28	145,011.11
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益			1,688,219.18	260,000.00
合计	4,042,300.55	5,606,332.95	6,337,114.46	405,011.11

42. 公允价值变动收益

项目	2021年1-4月	2020年
交易性金融资产		2,568,219.18
合计		2,568,219.18



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 信用减值损失

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
应收账款坏账损失	150,804.89	-2,073,834.56		
其他应收款坏账损失	190,334.88	-39,290.18	-44,882.57	375,372.16
合计	<b>341,139.77</b>	<b>-2,113,124.74</b>	<b>-44,882.57</b>	<b>375,372.16</b>

44. 资产减值损失

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
合同资产减值损失	-152,035.26	-91,630.77		
固定资产减值损失		-13,519,773.09	-1,083,715.68	
合计	<b>-152,035.26</b>	<b>-13,611,403.86</b>	<b>-1,083,715.68</b>	

45. 资产处置收益

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
固定资产处置收益	-30,858.61	295,359.89	-230,524.26	
无形资产处置收益			-28,059,522.58	-15,115.86
合计	<b>-30,858.61</b>	<b>295,359.89</b>	<b>-28,290,046.84</b>	<b>-15,115.86</b>

46. 营业外收入

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
路产赔偿收入	1,280,152.32	3,662,299.63	2,421,784.75	3,968,217.12
政府补助	1,194,700.00	4,687,100.00	17,100,000.00	5,000,000.00
其他利得	18,647.54	1,621,973.49	1,168,746.26	696,815.53
合计	<b>2,493,499.86</b>	<b>9,971,373.12</b>	<b>20,690,531.01</b>	<b>9,665,032.65</b>

47. 营业外支出

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
对外捐赠		5,723.72	37,174.10	38,309.50
路政支出			123,798.08	261,376.22
其他	58,839.60	9,009.09	56,482.00	149,565.37
合计	<b>58,839.60</b>	<b>14,732.81</b>	<b>217,454.18</b>	<b>449,251.09</b>

48. 所得税费用

(1) 所得税费用



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
当年所得税费用	90,124,726.68	210,672,568.99	216,759,808.38	144,949,566.28
递延所得税费用	137,794.07	-4,167,775.87	-17,237,221.81	25,294.84
<b>合计</b>	<b>90,262,520.75</b>	<b>206,504,793.12</b>	<b>199,522,586.57</b>	<b>144,974,861.12</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
本期利润总额	360,951,191.22	827,279,938.90	795,250,852.79	580,358,334.01
按适用税率计算的所得税费用	90,237,797.81	206,819,984.73	198,812,713.20	145,089,583.51
子公司适用不同税率的影响	-83,227.55	-35,274.23	-16,099.59	-10,881.46
调整以前期间所得税的影响		-682,161.21	306,639.53	-416,234.73
非应税收入的影响	37,883.24	-124,809.20		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,585.58	345,978.44	44,168.01	15,759.46
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,449.08	22,917.20	123,882.7	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-16,336.29	
其他	34,032.59	158,157.39	267,619.01	296,634.34
<b>合计</b>	<b>90,262,520.75</b>	<b>206,504,793.12</b>	<b>199,522,586.57</b>	<b>144,974,861.12</b>

49. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润	270,688,670.47	620,775,145.78	595,728,266.22	435,383,472.92
加: 资产减值准备	152,035.26	13,611,403.86	1,083,715.68	
信用减值损失	-341,139.77	2,113,124.74	44,882.57	-375,372.16
固定资产、投资性房地产、使用权资产折旧	21,669,028.79	72,724,981.28	53,529,297.38	46,705,453.22
无形资产摊销	113,108,022.45	327,131,361.80	323,014,483.92	316,141,154.38
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	30,858.61	-295,359.89	28,290,046.84	15,115.86



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
的损失(收益以“-”填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-2,568,219.18		
财务费用(收益以“-”填列)	42,710,293.72	112,328,046.09	106,104,198.67	101,598,686.92
投资损失(收益以“-”填列)	-4,042,300.55	-5,606,332.95	-6,337,114.46	-405,011.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,028,202.68	-541,366.33	-15,719,646.17	299,126.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-890,408.62	-3,626,409.54	-1,517,575.64	-273,832.05
存货的减少(增加以“-”填列)	-369,618.76	-1,446,387.01	-1,003,967.44	127,340.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,150,745.23	-60,963,399.54	175,987,570.79	6,375,263.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-79,389,834.67	64,656,695.38	84,592,348.40	49,136,300.72
其他		-152,764.74	26,438,127.20	
经营活动产生的现金流量净额	363,203,064.38	1,138,140,519.75	1,370,234,633.96	954,727,699.83
<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>				
现金的年末余额	185,055,017.26	71,219,224.26	1,393,672,421.25	1,007,996,729.93
减: 现金的年初余额	71,219,224.26	1,393,672,421.25	1,007,996,729.93	419,388,201.42
加: 现金等价物的年末余额		3,511,932.78	3,505,079.61	
减: 现金等价物的年初余额	3,511,932.78	3,505,079.61		
现金及现金等价物净增加额	110,323,860.22	-1,322,446,343.82	389,180,770.93	588,608,528.51

(2) 现金和现金等价物

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	185,055,017.26	71,219,224.26	1,393,672,421.25	1,007,996,729.93
其中: 库存现金	48,643.83	50,043.83	11,602.88	23,994.40
可随时用于支付的银行存款	185,006,373.43	71,169,180.43	1,393,660,818.37	1,007,972,735.53
现金等价物		3,511,932.78	3,505,079.61	
其中: 一年内到期的定期存款		3,511,932.78	3,505,079.61	
期末现金和现金等价物余额	185,055,017.26	74,731,157.04	1,397,177,500.86	1,007,996,729.93



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年4月30日	受限原因
无形资产	2,275,409,841.54	质押借款
合计	2,275,409,841.54	

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 审计期间发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
山东港通建设有限公司	2020年3月31日	25,665,600.00	100.00	收购

(续表)

购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
2020年3月31日	股权转让手续完成	92,539,947.81	8,881,703.87

(2) 合并成本及商誉

项目	山东港通建设有限公司
现金	25,665,600.00
合并成本合计	25,665,600.00
减：取得的被收购方可辨认净资产公允价值	25,665,600.00
商誉	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东港通建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
固定资产	5,191,155.02	5,191,155.02
长期股权投资	20,474,444.98	20,504,448.26
净资产	25,665,600.00	25,695,603.28

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	山东港通建设有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减: 少数股东权益		
取得的净资产	25,665,600.00	25,695,603.28

2. 同一控制下企业合并

(1) 审计期间发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
德商高速、莘南高速收费权业务	100.00%	与本公司同受最终控制方控制	2020年7月31日	产权交接手续完成

(续表)

合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	2019年被合并方的收入	2019年被合并方的净利润	2018年被合并方的收入	2018年被合并方的净利润
196,751,174.54	4,285,462.23	448,486,705.72	79,305,970.92	343,562,946.95	26,878,938.21

(2) 合并成本

公司同一控制下企业合并德商高速、莘南高速收费权业务, 合并成本为现金对价 2,345,400,595.95 元。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	德商高速、莘南高速收费权业务	
	合并日	2019年末
资产:		
货币资金		1,009,354.26
应收账款	7,504,339.46	5,153,754.42
其他应收款	40,947,128.61	5,000.00
存货	575,299.61	
固定资产	232,966,469.88	237,685,989.93
在建工程	1,152,291.55	1,078,488.36
无形资产	3,206,704,461.06	3,355,735,932.92



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	德商高速、莘南高速收费权业务	
	合并日	2019年末
负债:		
应付款项	68,241,137.20	123,090,560.97
应付职工薪酬	2,478,224.27	3,782,800.00
应交税费	3,472,399.77	1,223,042.56
其他应付款	248,273,281.18	587,947,630.84
一年内到期的非流动负债	183,048,000.00	153,048,000.00
长期借款	1,471,802,000.00	1,573,326,000.00
长期应付款	350,000,000.00	
净资产	1,162,108,947.75	1,158,250,485.52
减:少数股东权益		
取得的净资产	1,162,108,947.75	1,158,250,485.52

3. 处置子公司

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东舜广文化传媒有限公司	山东济南	山东济南	广告制作与发布	100.00		投资设立
齐鲁高速(香港)有限公司	中国香港	中国香港	高速公路运营管理	100.00		投资设立
山东港隆科技发展有限公司	山东济南	山东济南	建筑材料销售		100.00	投资设立
山东港通建设有限公司	山东济南	山东济南	工程施工	100.00		非同一控制下企业合并

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	山东济南	山东济南	建筑材料生产与销售		40.00	权益法

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	2021年4月30日余额 /2021年1-4月发生额	2020年12月31日余额 /2020年发生额
	鑫岳公司	鑫岳公司
流动资产	36,501,850.01	40,025,076.76
其中：现金和现金等价物	2,489,790.77	1,024,623.16
非流动资产	32,460,194.38	33,459,068.21
资产合计	68,962,044.39	73,484,144.97
流动负债	16,906,672.39	21,049,940.51
非流动负债		
负债合计	16,906,672.39	21,049,940.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	52,055,372.00	52,434,204.46
按持股比例计算的净资产份额	20,822,148.80	20,973,681.78
对联营企业权益投资的账面价值	20,822,148.80	20,973,681.78
营业收入	8,395,941.26	47,220,276.97
财务费用		
所得税费用		454,783.37
净利润	-218,959.51	1,248,092.00
其他综合收益		
综合收益总额	-218,959.51	1,248,092.00
本年度收到的来自联营企业的股利		



## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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

股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东高速集团有限公司	山东济南	高速公路等建设及经营管理	4,590,000 万元	38.93	38.93

根据2020年7月13日召开的山东省有关省属企业改革工作推进暨干部大会相关安排,山东高速集团有限公司与齐鲁交通发展集团有限公司将完成联合重组。本次联合重组以山东高速集团吸收合并齐鲁交通的方式实施,合并完成后,齐鲁交通注销,山东高速集团作为合并后公司继续存续。齐鲁交通的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务由山东高速集团承继,齐鲁交通的下属分支机构及齐鲁交通持有的下属企业股权或权益归属于山东高速集团。齐鲁交通于2020年11月16日完成工商注销手续,山东高速集团于2020年11月17日完成工商变更手续。因此,本公司的最终控制方变更为山东高速集团。

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业

##### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速信息集团有限公司(注1)	母公司的全资子公司
山东省交通工程监理咨询有限公司	母公司的全资子公司
山东省交通规划设计院集团有限公司(注2)	母公司的全资子公司

## 齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速国际产业发展有限公司(注1)	母公司的全资子公司
山东高速交通工程有限公司(注1)	母公司的全资子公司
山东齐鲁光启交通科技有限公司	母公司的全资子公司
山东高速材料技术开发集团有限公司(注1)	母公司的全资子公司
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	母公司的全资子公司
山东通维信息工程有限公司	母公司的控股子公司
山东省路桥集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速信联科技股份有限公司	母公司的控股子公司

注1：联合重组完成后，齐鲁交通信息集团有限公司更名为山东高速信息集团有限公司，齐鲁国际交通发展有限公司更名为山东高速国际产业发展有限公司，齐鲁交通（滨州）实业有限公司更名为山东高速交通工程有限公司，齐鲁交通材料技术开发有限公司更名为山东高速材料技术开发有限公司。2021年4月，山东高速材料技术开发有限公司更名为山东高速材料技术开发集团有限公司。

注2：2021年3月，山东省交通规划设计院有限公司更名为山东省交通规划设计院集团有限公司。

### (二) 关联交易

#### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
山东高速国际产业发展有限公司	采购商品			36,668.00	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	采购商品		8,377,979.25		
山东高速信息集团有限公司	信息工程改造及维护		1,675,000.00	1,909,605.00	1,789,655.00
山东省交通规划设计院集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		969,400.00	591,600.00	364,100.00
山东高速集团有限公司	综合服务费	8,215,295.43	11,678,243.02		
山东齐鲁光启交通科技有限公司	工程款				1,075,505.00
山东省交通规划设计院集团有限公司	工程款		983,000.00	1,500,000.00	



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
山东高速交通工程有限公司	工程款			1,673,389.00	
山东通维信息工程有限公司	工程款		490,141.00	201,750.00	297,100.00
山东高速信息集团有限公司	工程款		19,193,159.00	33,667,600.00	4,592,006.75
山东省交通工程监理咨询有限公司	工程款			51,641.00	289,712.00
合计		8,215,295.43	43,366,922.27	39,632,253.00	8,408,078.75

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-4月支付的租赁费	2020年支付的租赁费	2019年支付的租赁费	2018年支付的租赁费
山东高速集团有限公司	齐鲁高速公路股份有限公司	德商高速和莘南高速土	5,773,560.61	2,255,790.07		
山东高速集团有限公司	齐鲁高速公路股份有限公司	济荷高速土地、房屋	2,760,000.00	2,760,000.00	2,760,000.00	63,070,000.00

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2020年发生额
山东高速集团有限公司	产权交易	2,345,400,595.95

4. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	2021年1-4月发生额	2020年发生额
山东高速集团有限公司	借款利息支出	5,587,847.23	10,399,952.41

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
预付账款	山东高速信联科技有限公司	13,768.77	11,075.25		
应收账款	山东高速集团有限公司			5,153,754.42	34,086,274.33
其他应收款	山东高速集团有限公司				47,351.10

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
其他应收款	济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	38,848.72	117,498.07		

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
应付账款	山东省路桥集团有限公司	198,590.28	198,590.28		
应付账款	山东齐鲁光启交通科技有限公司			4,905.00	916,905.00
应付账款	山东省交通规划设计院集团有限公司	939,400.00	939,400.00		
应付账款	山东高速信息集团有限公司	1,675,000.00	1,675,000.00		
应付账款	山东高速交通工程有限公司	55,107.00	55,107.00	50,202.00	
应付账款	济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	8,238,612.21	9,356,269.60		
应付账款	山东省交通工程监理咨询有限公司	59,796.00	59,796.00	111,437.00	490,778.00
预收账款	山东省路桥集团有限公司	2,380,700.00			
其他应付款	山东省路桥集团有限公司	200,093.87	93.87		
其他应付款	山东高速信息集团有限公司	16,328,012.25	16,328,012.25	10,716,208.06	96,878.78
其他应付款	山东通维信息工程有限公司	5,885.00	5,885.00	18,765.00	14,855.00
其他应付款	山东高速材料技术开发集团有限公司		53.95		
其他应付款	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	10,000.00			
其他应付款	山东高速集团有限公司	2,847,189.65	210,153,480.33	570,611,303.14	597,564,465.56
一年内到期的非流动负债	山东高速集团有限公司	5,400,522.03	5,357,830.20	2,760,000.00	2,760,000.00
租赁负债	山东高速集团有限公司	71,010,142.32	75,769,083.85		



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
长期应付款	山东高速集团有限公司	21,773,538.86	174,139,265.20	25,642,769.45	27,076,043.32

十、或有事项

截至2021年4月30日，本公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至2021年4月30日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2021年4月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司于2020年9月2日与中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行签订的编号为2020年质字第2号的《应收账款003应收账款(收费权)质押合同》，本公司以德上高速公路聊城至范县段收费权作为质物，质物担保的主债权期间为2011年12月21日至2026年12月11日(包括该期间的起始日和届满日)。在此质押期间内，中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行为本公司提供最高余额为166,847万元的贷款，截至2021年4月30日借款余额为125,247万元(包括：一年以内到期部分23,000万元和一年以上的部分102,247万元)。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	16,046,964.31	—	—	—	16,046,964.31
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,046,964.31	100.00			16,046,964.31
合计	16,046,964.31	—	—	—	16,046,964.31

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,558,189.94	—	—	—	14,558,189.94
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,558,189.94	100.00			14,558,189.94
<b>合计</b>	<b>14,558,189.94</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>14,558,189.94</b>

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,113,353.46	—	—	—	19,113,353.46
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,113,353.46	100.00			19,113,353.46
<b>合计</b>	<b>19,113,353.46</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>19,113,353.46</b>

(续表)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	169,700,354.07	—	—	—	169,700,354.07
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	169,700,354.07	100.00			169,700,354.07
<b>合计</b>	<b>169,700,354.07</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>169,700,354.07</b>

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2021年4月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	备注
山东省交通运输厅	16,046,964.31			通行费拆账款, 无回收风险



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2021年4月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	备注
合计	16,046,964.31		—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	16,046,964.31	14,558,189.94	19,113,353.46	169,700,354.07
合计	16,046,964.31	14,558,189.94	19,113,353.46	169,700,354.07

2. 其他应收款

项目	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	4,890,313.44	2,825,604.74	3,111,657.43	4,408,181.93
合计	4,890,313.44	2,825,604.74	3,111,657.43	4,408,181.93

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	4,384,166.81	2,364,792.99	2,478,555.50	3,421,959.43
押金及保证金	132,000.00	372,000.00	372,000.00	372,000.00
备用金	567,000.00	472,000.00	605,000.00	913,238.00
合计	5,083,166.81	3,208,792.99	3,455,555.50	4,707,197.43

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日 余额	383,188.25			383,188.25
2021年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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)	
本年转回	190,334.88			190,334.88
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年4月30 日余额	192,853.37			192,853.37

(续表)

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)	
2020年1月1日 余额	343,898.07			343,898.07
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	39,290.18			39,290.18
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31 日余额	383,188.25			383,188.25

(续表)



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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)	
2019年1月1日 余额	299,015.50			299,015.50
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	44,882.57			44,882.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31 日余额	343,898.07			343,898.07

(续表)

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1月1日 余额	674,387.66			674,387.66
2018年1月1日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	375,372.16			375,372.16
本年转销				

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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)	
本年核销				
其他变动				
2018年12月31 日余额	299,015.50			299,015.50

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年4月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	3,893,221.90	2,749,989.62	3,011,761.11	4,214,751.94
1-2年	971,141.54	39,194.97	18,700.00	224,709.50
2-3年			177,358.40	25,485.99
3-4年		171,872.41	5,485.99	
4-5年	129,750.00	5,485.99		
5年以上	89,053.37	242,250.00	242,250.00	242,250.00
合计	5,083,166.81	3,208,792.99	3,455,555.50	4,707,197.43



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021年4月30日			2020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
对子公司投资	60,135,044.06		60,135,044.06	60,135,044.06		60,135,044.06
合计	<b>60,135,044.06</b>		<b>60,135,044.06</b>	<b>60,135,044.06</b>		<b>60,135,044.06</b>

(续表)

项目	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
对子公司投资	11,735,356.19		11,735,356.19	8,498,444.06		8,498,444.06
合计	<b>11,735,356.19</b>		<b>11,735,356.19</b>	<b>8,498,444.06</b>		<b>8,498,444.06</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年4月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东舜广文化传媒有限公司	8,498,444.06			8,498,444.06		
齐鲁高速(香港)有限公司	8,971,000.00			8,971,000.00		
山东港通建设有限公司	42,665,600.00			42,665,600.00		
合计	<b>60,135,044.06</b>			<b>60,135,044.06</b>		

(续表)

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东舜广文化传媒有限公司	8,498,444.06			8,498,444.06		
齐鲁高速(香港)有限公司	3,236,912.13	5,734,087.87		8,971,000.00		
山东港通建设有限公司		42,665,600.00		42,665,600.00		
合计	11,735,356.19	48,399,687.87		60,135,044.06		

(续表)

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东舜广文化传媒有限公司	8,498,444.06			8,498,444.06		
齐鲁高速(香港)有限公司		3,236,912.13		3,236,912.13		
合计	8,498,444.06	3,236,912.13		11,735,356.19		

(续表)

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东舜广文化传媒有限公司	8,498,444.06			8,498,444.06		
合计	8,498,444.06			8,498,444.06		



齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-4月		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	585,290,756.43	170,859,881.82	1,344,290,920.79	429,680,009.85
其他业务	458,316.08	295,203.76	2,075,121.14	1,039,144.15
合计	<b>585,749,072.51</b>	<b>171,155,085.58</b>	<b>1,346,366,041.93</b>	<b>430,719,154.00</b>

(续表)

项目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,090,536,082.82	332,850,365.43	917,795,301.57	292,940,969.12
其他业务	1,667,718.91	651,651.60	1,301,212.96	291,816.80
合计	<b>1,092,203,801.73</b>	<b>333,502,017.03</b>	<b>919,096,514.53</b>	<b>293,232,785.92</b>

(2) 合同产生的收入的情况

业务类型	2021年1-4月		2020年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	585,290,756.43	170,859,881.82	1,344,289,777.93	429,680,009.85
其中:通行费收入	585,290,756.43	170,859,881.82	1,344,289,777.93	429,680,009.85
其他业务	458,316.08	295,203.76	2,076,264.00	1,039,144.15
其中:租赁收入	285,070.81	295,203.76	1,072,258.36	1,039,144.15
其他	173,245.27		1,004,005.64	
合计	<b>585,749,072.51</b>	<b>171,155,085.58</b>	<b>1,346,366,041.93</b>	<b>430,719,154.00</b>

(续表)

业务类型	2019年		2018年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,090,536,082.82	332,850,365.43	917,795,301.57	292,940,969.12
其中:通行费收入	1,090,536,082.82	332,850,365.43	917,795,301.57	292,940,969.12
其他业务	1,667,718.91	651,651.60	1,301,212.96	291,816.80
其中:租赁收入	1,039,821.75	651,651.60	799,552.58	291,816.80
其他	627,897.16		501,660.38	
合计	<b>1,092,203,801.73</b>	<b>333,502,017.03</b>	<b>919,096,514.53</b>	<b>293,232,785.92</b>

齐鲁高速公路股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2021年4月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2021年1-4月	2020年	2019年	2018年
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,069,154.80	4,948,178.48	4,648,895.28	145,011.11
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益			1,688,219.18	260,000.00
合计	4,069,154.80	4,948,178.48	6,337,114.46	405,011.11

十五、 财务报告批准

本财务报告于2021年10月13日由本公司董事会批准报出。







# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晚英, 谭永青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告; 代理纳税申报; 代理记账; 接受委托, 跟踪审计; 资产评估; 财务咨询; 税务咨询; 税务筹划; 企业管理咨询; 内部控制评价; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他经营活动。(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。)

成立日期 2012年03月02日

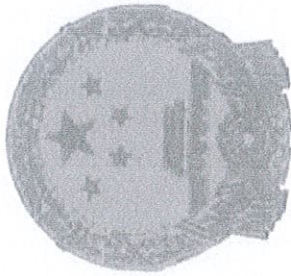
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年 08月 11日



会计师事务所

# 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

## 说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制





姓名 戚 威

Full name 戚 威

Sex 男

Date of birth 1972-11-20

Working unit 德美中恒会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

身份证号码 370863197211201833

Memory card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号  
No. of Certificate 7010100520

北京会计师事务所(特殊普通合伙)  
Beijing Huifeng Accounting Firm (Special General Partnership)

发证日期  
Date of Issue 2001



年度检验登记

Annual Renewal Registration

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

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



2019年 3月 1日

2019年 3月 1日



姓名 吕玉磊  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-03-07  
Date of birth  
工作单位 菏泽法正有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号 370602750307341  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 371600110012  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004年10月14日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

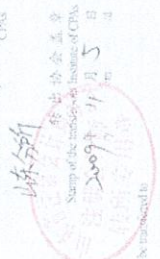
2007年3月31日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

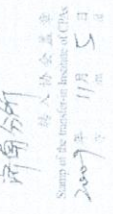
同意调入  
Agree the holder to be transferred from

中和信会计师事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
CPAs



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

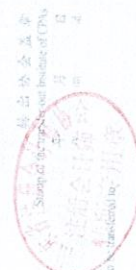
2006年3月31日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

菏泽法正会计师事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中和信会计师事务所  
CPAs

