

山东省高速养护集团有限公司

审计报告

和信专字（2022）第 000601 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及母公司资产负债表	4-7
2、合并及母公司利润表	8-9
3、合并及母公司现金流量表	10-11
4、合并及母公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-76



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年十一月二十四日

审计报告

和信专字(2022)第 000601 号

山东省高速养护集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东省高速养护集团有限公司（以下简称“高速养护公司”）财务报表，包括 2022 年 09 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-9 月和 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高速养护公司 2022 年 09 月 30 日和 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年 1-9 月和 2021 年度合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量。

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，我们独立于高速养护公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

高速养护公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督高速养护公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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：

（一）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。



(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

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

(五) 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。

五、报告使用范围说明

本报告仅用于山东高速投资发展有限公司对山东省高速养护集团有限公司增资之用途，不得应用于其他用途。因使用本专项审计报告不当造成的后果，与经办注册会计师及其所在会计师事务所无关。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 11 月 24 日





合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	204,379,054.03	504,114,047.68
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	11,159,081.02	91,297,960.47
应收账款	六、3	576,582,551.69	528,990,392.76
应收款项融资	六、4	3,750,000.00	-
预付款项	六、5	15,431,218.77	13,319,291.47
其他应收款	六、6	1,348,630,095.56	972,051,852.95
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	163,048,126.03	125,567,028.43
合同资产	六、8	1,765,704,052.83	2,014,657,040.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、9	269,561,374.22	301,848,820.38
流动资产合计		4,358,245,554.15	4,551,846,435.02
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	274,824,262.09	262,844,425.74
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	165,792,144.21	136,963,073.76
在建工程	六、12	33,313,450.29	21,700,754.59
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	13,868,970.94	6,606,723.32
无形资产	六、14	4,442,824.18	4,481,406.34
开发支出	六、15	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、16	13,966,908.35	15,479,917.20
递延所得税资产	六、17	19,860,847.56	13,604,456.43
其他非流动资产	六、18	72,228,090.51	34,641,686.08
非流动资产合计		598,297,498.13	496,322,443.46
资产总计		4,956,543,052.28	5,048,168,878.48



合并资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

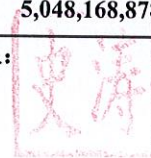
单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	423,819,262.23	467,030,546.94
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、20	153,672,553.01	199,102,413.07
应付账款	六、21	1,824,055,078.19	2,212,256,227.99
预收款项		-	-
合同负债	六、22	126,535,846.30	17,314,453.02
应付职工薪酬	六、23	6,492,150.49	5,195,733.16
应交税费	六、24	18,006,807.58	34,049,912.32
其他应付款	六、25	931,378,163.75	492,752,233.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		243,520,265.02	87,305,345.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	26,701,379.70	195,749.01
其他流动负债	六、27	162,091,489.65	241,611,517.44
流动负债合计		3,672,752,730.90	3,669,508,786.06
非流动负债：			
长期借款	六、28	88,963,751.20	98,233,751.20
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、29	11,331,429.00	5,602,924.34
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	六、30	826,814.24	1,068,597.32
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、17	21,359,521.00	18,264,558.06
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		122,481,515.44	123,169,830.92
负债合计		3,795,234,246.34	3,792,678,616.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、31	714,285,714.00	714,285,714.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、32	159,054,057.53	171,407,977.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、33	5,025,388.75	7,873,934.87
盈余公积	六、34	79,886,915.46	79,886,915.46
未分配利润	六、35	131,289,143.10	218,048,156.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,089,541,218.85	1,191,502,697.94
少数股东权益		71,767,587.09	63,987,563.56
所有者权益（或股东权益）合计		1,161,308,805.94	1,255,490,261.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,956,543,052.28	5,048,168,878.48

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

2022年9月30日

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		168,356,645.40	478,546,954.18
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		11,159,081.02	91,297,960.47
应收账款	十三、1	571,671,926.12	510,048,518.34
应收款项融资		3,750,000.00	-
预付款项		14,699,822.54	5,907,705.02
其他应收款	十三、2	1,339,954,554.63	940,753,410.96
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		157,473,933.39	121,528,361.81
合同资产		1,765,630,276.85	2,014,657,040.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		267,299,786.59	299,941,316.17
流动资产合计		4,299,996,026.54	4,462,681,267.83
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	351,275,322.92	290,558,425.74
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		162,244,159.89	132,967,348.11
在建工程		5,562,363.23	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		13,868,970.94	6,606,723.32
无形资产		31,077.03	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		19,723,870.86	13,411,810.05
其他非流动资产		29,136,460.51	34,641,686.08
非流动资产合计		581,842,225.38	478,185,993.30
资产总计		4,881,838,251.92	4,940,867,261.13

母公司资产负债表（续）

2022年9月30日

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债或所有者权益（或股东权益）	附注	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		417,819,262.23	467,030,546.94
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		153,672,553.01	199,102,413.07
应付账款		1,822,077,310.40	2,192,822,598.48
预收款项		-	-
合同负债		126,535,846.30	17,314,453.02
应付职工薪酬		6,365,656.11	5,119,262.77
应交税费		17,148,590.88	33,887,470.62
其他应付款		937,780,761.51	481,696,602.45
其中：应付利息		-	-
应付股利		243,520,265.02	87,305,345.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		26,701,379.70	195,749.01
其他流动负债		162,084,644.46	241,611,517.44
流动负债合计		3,670,186,004.60	3,638,780,613.80
非流动负债：			
长期借款		88,963,751.20	98,233,751.20
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		11,331,429.00	5,602,924.34
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		826,814.24	1,068,597.32
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		21,359,521.00	18,264,558.06
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		122,481,515.44	123,169,830.92
负债合计		3,792,667,520.04	3,761,950,444.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		714,285,714.00	714,285,714.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		160,323,118.36	160,207,977.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		5,006,118.16	7,865,858.63
盈余公积		79,757,064.54	79,757,064.54
未分配利润		129,798,716.82	216,800,201.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,089,170,731.88	1,178,916,816.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,881,838,251.92	4,940,867,261.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印尚

宋乃印

史涛

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-9月	2021年度
一、营业总收入	六、36	1,830,398,967.98	3,098,130,985.39
其中：营业收入		1,830,398,967.98	3,098,130,985.39
二、营业总成本		1,702,295,863.98	2,847,447,514.30
减：营业成本	六、36	1,554,469,039.29	2,678,552,390.76
税金及附加	六、37	5,135,407.34	5,961,339.97
销售费用		-	-
管理费用	六、38	56,020,033.74	74,533,228.70
研发费用	六、39	71,895,691.30	78,979,325.48
财务费用	六、40	14,775,692.31	9,421,229.39
其中：利息费用		23,626,915.50	15,472,471.10
利息收入		10,310,524.48	7,192,749.76
加：其他收益	六、41	962,664.28	1,105,519.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	1,205,296.35	2,813,508.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		1,205,296.35	2,813,508.29
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,085,931.81	-10,599,192.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-23,181,415.80	-13,763,599.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,003,717.02	230,239,707.03
加：营业外收入	六、45	32,655.96	68,001.00
减：营业外支出	六、46	680,502.45	261,657.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,355,870.53	230,046,050.25
减：所得税费用	六、47	12,584,676.69	47,691,736.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,771,193.84	182,354,313.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,771,193.84	182,354,313.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		91,907,306.28	181,631,124.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-136,112.44	723,188.46
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-	-
（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		-	-
七、综合收益总额		91,771,193.84	182,354,313.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		91,907,306.28	181,631,124.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-136,112.44	723,188.46

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

2022年1-9月

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

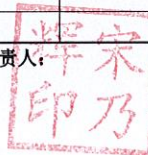
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-9月	2021年度
一、营业收入	十三、4	1,830,310,078.45	3,089,386,862.51
减：营业成本	十三、4	1,555,115,883.31	2,673,293,648.01
税金及附加		4,996,229.66	5,785,146.38
销售费用		-	-
管理费用		55,643,701.55	72,620,596.16
研发费用		71,895,691.30	78,972,101.90
财务费用		14,693,568.09	9,687,488.26
其中：利息费用		23,213,221.06	15,416,915.54
利息收入		9,971,133.13	6,865,035.40
加：其他收益		942,664.28	1,082,819.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,205,296.35	2,813,508.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,205,296.35	2,813,508.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,310,892.26	-10,422,380.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,179,134.07	-13,763,599.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,622,938.84	228,738,230.27
加：营业外收入		32,655.96	68,001.00
减：营业外支出		680,002.45	251,598.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,975,592.35	228,554,633.13
减：所得税费用		12,310,757.98	47,420,504.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,664,834.37	181,134,128.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,664,834.37	181,134,128.92
（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		-	-
（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		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		91,664,834.37	181,134,128.92

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

2022年1-9月

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

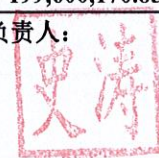
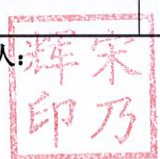
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-9月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,979,308,100.21	1,607,158,318.85
收到的税费返还		41,046,205.05	22,700.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,239,678,299.83	991,924,673.05
经营活动现金流入小计		3,260,032,605.09	2,599,105,691.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,827,301,254.15	1,409,600,061.27
支付给职工以及为职工支付的现金		172,056,643.04	142,757,599.93
支付的各项税费		74,152,684.52	52,863,045.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,397,614,166.83	828,938,016.62
经营活动现金流出小计		3,471,124,748.54	2,434,158,723.28
经营活动产生的现金流量净额		-211,092,143.45	164,946,968.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,920,949.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,920,949.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,534,490.04	52,687,908.19
投资支付的现金		10,774,540.00	251,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		18,309,030.04	303,957,908.19
投资活动产生的现金流量净额		-18,309,030.04	-302,036,958.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,499,900.00	6,696,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,499,900.00	6,696,100.00
取得借款收到的现金		392,256,465.67	461,720,006.48
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		399,756,365.67	468,416,106.48
偿还债务支付的现金		432,937,012.61	283,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,865,538.90	21,678,309.32
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		2,395,100.00	-
筹资活动现金流出小计		471,197,651.51	305,148,309.32
筹资活动产生的现金流量净额		-71,441,285.84	163,267,797.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-300,842,459.33	26,177,806.84
加：期初现金及现金等价物余额		500,442,630.18	474,264,823.34
六、期末现金及现金等价物余额		199,600,170.85	500,442,630.18

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

2022年1-9月

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-9月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,965,135,940.91	1,580,376,668.85
收到的税费返还		40,943,757.18	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,258,859,783.72	980,225,498.24
经营活动现金流入小计		3,264,939,481.81	2,560,602,167.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,799,720,011.03	1,399,810,649.05
支付给职工以及为职工支付的现金		170,639,390.74	141,375,349.71
支付的各项税费		73,306,099.52	50,337,313.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,394,780,804.45	805,595,589.70
经营活动现金流出小计		3,438,446,305.74	2,397,118,901.85
经营活动产生的现金流量净额		-173,506,823.93	163,483,265.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	1,920,949.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,920,949.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,821,474.69	19,826,643.92
投资支付的现金		47,042,540.00	273,094,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		52,864,014.69	292,920,643.92
投资活动产生的现金流量净额		-52,864,014.69	-290,999,694.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		386,256,465.67	461,720,006.48
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		386,256,465.67	461,720,006.48
偿还债务支付的现金		432,937,012.61	283,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,851,288.90	21,678,309.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,395,100.00	-
筹资活动现金流出小计		471,183,401.51	305,148,309.32
筹资活动产生的现金流量净额		-84,926,935.84	156,571,697.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-311,297,774.46	29,055,267.73
加：期初现金及现金等价物余额		474,875,536.68	445,820,268.95
六、期末现金及现金等价物余额		163,577,762.22	474,875,536.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江涛印

宋乃印

史涛

合并所有者权益变动表

2022年1-9月

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

2022年1-9月												
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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			
		优先股	永续债							其他		
一、上年年末余额	714,285,714.00	-	-	171,407,977.53	-	-	7,873,934.87	79,886,915.46	218,048,156.08	63,987,563.56	1,255,490,261.50	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
同一控制下企业合并											-	
其他											-	
二、本年初余额	714,285,714.00	-	-	171,407,977.53	-	-	7,873,934.87	79,886,915.46	218,048,156.08	63,987,563.56	1,255,490,261.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-12,353,920.00	-	-	-2,848,546.12	-	-86,759,012.98	7,780,023.53	-94,181,455.57	
（一）综合收益总额						-			91,907,306.28	-136,112.44	91,771,193.84	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-12,353,920.00	-	-	-	-	-	7,899,344.44	-4,454,575.56	
1.所有者投入的普通股										7,899,344.44	7,899,344.44	
2.其他权益工具持有者投入资本											-	
3.股份支付计入所有者权益的金额											-	
4.其他				-12,353,920.00							-12,353,920.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-178,666,319.26	-	-178,666,319.26	
1.提取盈余公积											-	
2.对所有者（或股东）的分配									-178,666,319.26		-178,666,319.26	
3.其他											-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）											-	
2.盈余公积转增资本（或股本）											-	
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	-	-	-	-	-	-	-2,848,546.12	-	-	16,791.53	-2,831,754.59	
1.本期提取							26,689,280.60			20,296.85	26,709,577.45	
2.本期使用							29,537,826.72			3,505.31	29,541,332.03	
（六）其他											-	
四、本年年末余额	714,285,714.00	-	-	159,054,057.53	-	-	5,025,388.75	79,886,915.46	131,289,143.10	71,767,587.09	1,161,308,805.93	



合并所有者权益变动表（续）

2022年1-9月

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

项目	2021年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	714,285,714.00		160,207,977.53			5,298,165.76	61,643,651.65	66,563,603.21	20,365,892.04	1,028,365,004.19
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并			11,200,000.00			39,342.27	87,041.06	783,369.55	36,249,282.11	48,359,034.99
其他										-
二、本年年初余额	714,285,714.00		171,407,977.53	-	-	5,337,508.03	61,730,692.71	67,346,972.76	56,615,174.15	1,076,724,039.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,536,426.84	18,156,222.75	150,701,183.32	7,372,389.41	178,766,222.32
（一）综合收益总额								181,631,124.97	723,188.46	182,354,313.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	6,696,100.00	6,696,100.00
1.所有者投入的普通股									6,696,100.00	6,696,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	18,156,222.75	-30,929,941.65	-	-12,773,718.90
1.提取盈余公积							18,156,222.75	-18,156,222.75		-
2.对所有者（或股东）的分配								-12,773,718.90		-12,773,718.90
3.其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
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	-	-	-	-	-	2,536,426.84	-	-	-46,899.05	2,489,527.79
1.本期提取						45,348,511.78			12,161.23	45,360,673.01
2.本期使用						42,812,084.94			59,060.28	42,871,145.22
（六）其他										-
四、本年年末余额	714,285,714.00		171,407,977.53	-	-	7,873,934.87	79,886,915.46	218,048,156.08	63,987,563.56	1,255,490,261.50

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

2022年1-9月

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年1-9月										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	714,285,714.00	-	-	-	160,207,977.53	-	-	7,865,858.63	79,757,064.54	216,800,201.71	1,178,916,816.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	714,285,714.00	-	-	-	160,207,977.53	-	-	7,865,858.63	79,757,064.54	216,800,201.71	1,178,916,816.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	115,140.83	-	-	-2,859,740.47	-	-87,001,484.89	-89,746,084.53
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	115,140.83	-	-			91,664,834.37	91,664,834.37
1.所有者投入的普通股											115,140.83
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配					115,140.83						115,140.83
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-178,666,319.26	-178,666,319.26
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-2,859,740.47	-	-	-2,859,740.47
1.本期提取								26,675,749.37			26,675,749.37
2.本期使用								29,535,489.84			29,535,489.84
（六）其他											-
四、本年年末余额	714,285,714.00	-	-	-	160,323,118.36	-	-	5,006,118.16	79,757,064.54	129,798,716.82	1,089,170,731.88



母公司所有者权益变动表（续）

2022年1-9月

编制单位：山东省高速养护集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	714,285,714.00					5,298,165.76	1,007,988,713.52
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	714,285,714.00	-	-	-	-	5,298,165.76	1,007,988,713.52
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）		-	-	-	-	2,567,692.87	170,928,102.89
（一）综合收益总额							181,134,128.92
（二）所有者投入和减少资本							-
1.所有者投入的普通股							-
2.其他权益工具持有者投入资本							-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-
4.其他							-
（三）利润分配							-
1.提取盈余公积							-
2.对所有者（或股东）的分配							-
3.其他							-
（四）所有者权益内部结转							-
1.资本公积转增资本（或股本）							-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-
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.本期提取							-
2.本期使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	714,285,714.00	-	-	-	-	7,865,858.63	1,178,916,816.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

山东省高速养护集团有限公司

2021 年度至 2022 年 9 月财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

山东省高速养护集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系山东省国资委批准、山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）投资的国有独资有限公司。本公司由原山东省高速公路路桥工程处改制而来。原山东省高速公路路桥工程处成立于 1997 年 1 月 24 日，初始注册资本为 300 万元；2008 年 3 月 24 日更名为山东省高速路桥养护有限公司，2008 年 6 月 11 日注册资本由 300 万元增资到 10,000 万元；2015 年路桥集团新增注册资本 20,000 万元；2016 年 12 月 26 日本公司修改公司章程，新公司章程约定：路桥集团是公司的唯一股东，以实物和货币方式认缴出资伍亿元，其中，壹亿元已于 2008 年 5 月 31 日前以实物和货币方式缴足，贰亿元须于 2025 年 9 月 1 日前以货币形式缴足，剩余贰亿元须于 2026 年 12 月 31 日前以货币形式缴足。2020 年 12 月工银金融资产投资有限公司注入资本 214,285,714.00 元，注资后，路桥集团持有本公司股权比例为 70.00%，工银金融资产投资有限公司持有本公司股权比例为 30.00%。截至 2022 年 9 月 30 日，公司注册资本 714,285,714.00 元，实收资本 714,285,714.00 元。

2021 年 10 月 12 日本公司名称由山东省高速路桥养护有限公司变更为山东省高速养护集团有限公司。

公司统一社会信用代码：91370000267171458P；注册地：济南市二环西路北延长线 99 号；法定代表人：许尚江；注册资本：714,285,714.00 元。

公司经营范围：资质范围内的公路、桥梁工程、建筑工程、市政工程及园林绿化工程的建设和养护；钢结构工程施工和养护；交通安全防护器材的制作、安装和销售，公路标线施划；交通工程技术咨询；建筑机械、设备的加工、维修、租赁和销售；绿化用苗木、道路养护材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并报表范围

截至 2022 年 09 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

序号	子公司名称
1	山东高速（河南）养护科技有限公司
2	山东高速路桥工程有限公司
3	山东高速市政工程有限公司
4	山东高速威海养护科技有限公司
5	山东高速湖北养护科技有限公司
6	山东高速建设发展有限公司

合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”和“八、在其他主体中的权益”之说明。

三、财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

（2） 持续经营

本公司不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司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。

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

本公司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。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司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

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

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

资产负债表日若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

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

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

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

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照款项性质、是否为信用风险较低的关联方款项、账龄分布等为共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司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。本公司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。

本公司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。

11. 应收票据及应收账款

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

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

应收票据确定组合的依据如下：

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

应收账款确定组合的依据如下：

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

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、10 金融资产和金融负债

12. 其他应收款

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

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

预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、10 金融资产和金融负债

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、周转材料等。

(1) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

（2）取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

原材料和库存商品发出时按先进先出法结转成本。

（3）周转材料的摊销方法

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

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

资产负债表日，本公司对各施工项目的合同成本和合同收入进行检查，若该合同的预计总成本超过预计合同总收入，根据预计当期合同亏损提取损失准备。

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

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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，本公司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 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

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

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

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的

合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司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公司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。

16. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照上述 12. 其他应收款的相关内容描述。

17. 长期股权投资

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

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，

在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定

进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

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

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

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

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

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

19. 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。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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。

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

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司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. 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。

22. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、非专利技术等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额

按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23. 长期资产减值

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

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

24. 长期待摊费用

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

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划本公司根据在资产负债表日为换取

职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司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，是指本公司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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租

选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28. 预计负债

当履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的，本集团将其确认为负债；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。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括工程承包业务收入、销售工程物资等商品的收入、固定资产出租收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司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。本公司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，本公司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，本公司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，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户。
- （4）本公司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。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30. 政府补助

本公司的政府补助为从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司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。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

32. 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，本公司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，本公司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，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“27. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。本公司租赁业务为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司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

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司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。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（以下统称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的，本集团不进行调整。

2) 财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则第15号》（财会〔2021〕35号）“关于资金集中管理相关列报”的相关规定。本集团将内部结算中心账户的资金在资产负债表“其他应收款”项目中列示。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

(1) 主要税种及税率

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

(2) 税收优惠

山东高速（河南）养护科技有限公司、山东高速路桥工程有限公司、山东高速市政工程有限公司、山东高速威海养护科技有限公司，根据 2019 年 1 月 17 日《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）中规定，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”及“本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日”。另，根据 2021 年 4 月 2 日《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日起，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	164,433,087.94	32,399,910.81
其他货币资金	39,945,966.09	471,714,136.87
合计	204,379,054.03	504,114,047.68

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
农民工工资保证金	37,393,876.52	3,671,417.50
土地、复垦保证金	2,226,793.61	
监管户	325,295.96	
合计	39,945,966.09	3,671,417.50

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		23,591,460.56
商业承兑汇票	11,169,079.18	67,923,947.81
商业承兑汇票减值准备	9,998.16	217,447.90
合计	11,159,081.02	91,297,960.47

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,300,000.00	4,242,703.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	62,045,428.79
合计	34,300,000.00	66,288,131.79

注：公司报告期各期已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票因信用等级较高均已终止确认，商业承兑汇票未终止确认。

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,169,079.18	100.00	9,998.16	0.09	11,159,081.02
合计	11,169,079.18	100.00	9,998.16	—	11,159,081.02

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	91,515,408.37	100.00	217,447.90	0.24	91,297,960.47
合计	91,515,408.37	100.00	217,447.90	—	91,297,960.47

1) 按组合计提应收票据坏账准备

项目	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
高速集团内关联方	11,169,079.18	9,998.16	0.09
合计	11,169,079.18	9,998.16	—

2) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	217,447.90		207,449.74		9,998.16
合计	217,447.90		207,449.74		9,998.16

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	595,794,163.99	100.00	19,211,612.30	3.22	576,582,551.69
合计	595,794,163.99	100.00	19,211,612.3	—	576,582,551.69

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	545,922,763.29	100.00	16,932,370.53	3.10	528,990,392.76
合计	545,922,763.29	100.00	16,932,370.53	—	528,990,392.76

按组合计提应收账款坏账准备

项目	2022 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府	6,144,536.73	562,434.59	9.15
高速集团内关联方	407,057,963.93	9,082,459.58	2.23
其他国企	107,304,021.83	4,184,071.82	3.90
其他	75,287,641.50	5,382,646.31	7.15
合计	595,794,163.99	19,211,612.30	3.22

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	444,322,058.28	408,128,915.23
1-2 年	97,628,629.74	81,546,545.59
2-3 年	13,030,832.11	2,836,512.47
3-4 年	2,044,229.78	13,547,238.91
4-5 年	3,332,530.32	27,730,343.57
5 年以上	35,435,883.76	12,133,207.52
合计	595,794,163.99	545,922,763.29

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,932,370.53	2,379,202.22	99,960.45		19,211,612.30
合计	16,932,370.53	2,379,202.22	99,960.45		19,211,612.30

(4) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备

(5) 按欠款方归集的 2022 年 9 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款期末合计数的比例(%)	期末坏账准备
山东高速集团有限公司	最终控制方	69,157,714.95	0-5 年	11.61	243,938.37
广东嘉益工程有限公司	同受高速集团控制	53,345,469.53	0-2 年	8.95	620,825.79
山东省路桥集团有限公司	母公司	41,715,867.29	0-5 年	7.00	0.00
湖南衡邵高速公路有限公司	同受高速集团控制	33,252,759.38	0-1 年	5.58	66,505.52
山东高速股份有限公司	同受高速集团控制	32,000,748.58	0-5 年	5.37	1,247,255.47
合计		229,472,559.73	—	38.51	2,178,525.15

4. 应收款项融资

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,750,000.00	
合计	3,750,000.00	

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,750,000.00	
减：坏账准备		
合计	3,750,000.00	

本公司视其日常资金管理的需要将部分承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,126,739.23	98.03	8,432,573.84	63.31
1-2 年	190,011.57	1.23	4,793,325.28	35.99
3 年以上	114,467.97	0.74	93,392.35	0.70
合计	15,431,218.77	100.00	13,319,291.47	100.00

(2) 按预付对象归集的 2022 年 9 月 30 日前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2022年9月30日余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	非关联方	5,123,984.16	0-2年	33.21
石横特钢集团有限公司	非关联方	3,199,485.82	0-1年	20.73
国网山东省电力公司	非关联方	2,077,783.49	0-1年	13.46
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	895,631.67	0-2年	5.8
德通智能科技股份有限公司	非关联方	501,000.00	0-1年	3.25
合计	—	11,797,885.14	—	76.45

6. 其他应收款

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,348,630,095.56	972,051,852.95
合计	1,348,630,095.56	972,051,852.95

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年9月30日	2021年12月31日
保证金、押金等	51,027,613.02	216,306,460.53
往来款	1,300,303,151.92	756,498,495.50
其他	271,222.62	2,204,649.14
合计	1,351,601,987.56	975,009,605.17

(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12月31日	125,000.00	1,020,554.99	1,812,197.23	2,957,752.22
年初其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		139,139.78		139,139.78
本年转回	125,000.00			125,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年9月30日		1,159,694.77	1,812,197.23	2,971,892.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,247,237,130.48	755,445,088.21
1-2 年	49,171,883.46	209,549,564.90
2-3 年	46,130,268.30	6,135,871.02
3-4 年	5,988,118.85	125,247.83
4-5 年	53,700.00	277,778.85
5 年以上	3,020,886.47	3,476,054.36
合计	1,351,601,987.56	975,009,605.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,957,752.22	139,139.78	125,000.00		2,971,892.00
合计	2,957,752.22	139,139.78	125,000.00		2,971,892.00

(5) 按单项计提其他应收款坏账准备

名称	2022 年 9 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西林钢铁集团有限公司	63,686.67	63,686.67	100.00	预计无法全部收回
北京创飞公路养护公司	1,748,510.56	1,748,510.56	100.00	预计无法全部收回
合计	1,812,197.23	1,812,197.23	—	—

(6) 按欠款方归集的 2022 年 9 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 9 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2022 年 9 月 30 日合计数的比例 (%)	2022 年 9 月 30 日坏账准备
山东省路桥集团有限公司	往来款	855,786,031.84	0-5 年	63.32	
山东高速路桥集团股份有限公司	往来款	282,155,517.85	0-1 年	20.88	
山东高速股份有限公司	往来款	102,205,609.68	0-5 年	7.56	320,824.22
山东省公路桥梁建设集团有限公司	保证金、往来款	58,325,812.41	0-1 年	4.32	
泰安市岱岳城乡建设投资发展有限公司	保证金	20,700,000.00	0-1 年	1.53	
合计	—	1,319,172,971.78	—	97.61	320,824.22

7. 存货

项目	2022 年 9 月 30 日			2021 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
原材料	91,719,362.88		91,719,362.88	75,876,267.45		75,876,267.45
周转材料	53,625,647.04		53,625,647.04	48,208,764.44		48,208,764.44
其他	17,703,116.11		17,703,116.11	1,481,996.54		1,481,996.54
合计	163,048,126.03		163,048,126.03	125,567,028.43		125,567,028.43

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

类别	2022年9月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,817,133,963.48	100.00	51,429,910.65	2.83	1,765,704,052.83
合计	1,817,133,963.48	100.00	51,429,910.65	—	1,765,704,052.83

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,047,702,949.61	100.00	33,045,908.73	1.61	2,014,657,040.88
合计	2,047,702,949.61	100.00	33,045,908.73	—	2,014,657,040.88

1) 按组合计提合同资产减值准备

名称	2022年9月30日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
政府机构	91,086,418.26	3,854,010.11	4.23
高速集团内关联方	968,631,157.41	3,647,241.12	0.38
其他国企	704,414,539.14	39,944,890.34	5.67
其他	53,001,848.67	3,983,769.08	7.52
合计	1,817,133,963.48	51,429,910.65	—

2) 合同资产计提减值准备情况

项目	2022年01月01日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022年9月30日
合同资产减值准备	33,045,908.73	18,384,001.92			51,429,910.65
合计	33,045,908.73	18,384,001.92			51,429,910.65

9. 其他流动资产

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
预缴企业所得税	29.06	63,198.29
留抵、预交、应收增值税	269,561,345.16	300,591,723.74
待摊费用	0.00	1,193,898.35
合计	269,561,374.22	301,848,820.38

10. 长期股权投资

被投资单位	2022年1月1日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
山东高速路桥装备工程有限公司	11,502,026.59			-899,915.12	
山东高速路桥科技有限公司	14,072,399.15			-830,986.84	
山高(淄博)工程建设有限公司	0.00	774,540.00		17,903.50	
山东高速环保建材有限公司	0.00	10,000,000.00		-72,273.91	
济南瑞盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	237,270,000.00			2,990,568.72	
合计	262,844,425.74	10,774,540.00		1,205,296.35	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				2022 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 30 日减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
山东高速路桥装备工程有限公司					10,602,111.47	
山东高速路桥科技有限公司					13,241,412.31	
山高(淄博)工程建设有限公司					792,443.50	
山东高速环保建材有限公司					9,927,726.09	
济南瑞盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)					240,260,568.72	
合计					274,824,262.09	

11. 固定资产

项目	2022 年 9 月 30 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	165,792,144.21	136,963,073.76
固定资产清理		
合计	165,792,144.21	136,963,073.76

11.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,113,979.28	186,106,522.37	9,040,232.98	47,074,037.93	10,667,233.56	257,002,006.12
2. 本期增加		77,819,190.26	1,166,464.45	1,987,518.68	2,387,934.93	83,361,108.32
(1) 购置		77,819,190.26	1,166,464.45	1,987,518.68	2,387,934.93	83,361,108.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少	4,113,979.28					4,113,979.28
(1) 处置或报废						
(2) 其他	4,113,979.28					4,113,979.28
4. 期末余额		263,925,712.63	10,206,697.43	49,061,556.61	13,055,168.49	336,249,135.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	874,160.54	90,111,138.89	5,303,062.89	17,416,318.89	6,334,251.15	120,038,932.36
2. 本期增加	141,161.28	40,919,966.66	586,026.05	3,866,539.77	1,122,272.77	46,635,966.53
(1) 计提	141,161.28	40,684,401.44	586,026.05	3,866,539.77	1,122,272.77	46,400,401.31
(2) 其他		235,565.22				235,565.22
3. 本期减少	1,015,321.82					1,015,321.82
(1) 处置或报废						
(2) 其他	1,015,321.82					1,015,321.82
4. 期末余额		131,031,105.55	5,889,088.94	21,282,858.66	7,456,523.92	165,659,577.07
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加		4,269,317.94	41,881.73	486,214.21		4,797,413.88
(1) 计提		4,269,317.94	41,881.73	486,214.21		4,797,413.88
3. 本期减少						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		4,269,317.94	41,881.73	486,214.21		4,797,413.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值		128,625,289.14	4,275,726.76	27,292,483.74	5,598,644.57	165,792,144.21
2. 期初账面价值	3,239,818.74	95,995,383.48	3,737,170.09	29,657,719.04	4,332,982.41	136,963,073.76

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年9月30日			2021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
围墙及临建	1,019,220.59		1,019,220.59	441,834.38		441,834.38
大桥拌合站(雨棚)	5,182,348.61		5,182,348.61	0.00		0.00
桥梁工程公司装修耗材	380,014.62		380,014.62	0.00		0.00
场站建设	24,884,661.30		24,884,661.30	21,258,920.21		21,258,920.21
拌合站	1,750,117.79		1,750,117.79	0.00		0.00
养护基地	97,087.38		97,087.38	0.00		0.00
合计	33,313,450.29		33,313,450.29	21,700,754.59		21,700,754.59

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022年1月1日	本年增加	本年减少		2022年09月30日
			转入固定资产	其他减少	
大桥拌合站(雨棚)		5,182,348.61			5,182,348.61
围墙及临建	441,834.38	577,386.21			1,019,220.59
场站建设	21,258,920.21	3,625,741.09			24,884,661.30
拌合站		1,750,117.79			1,750,117.79
合计	21,700,754.59	11,135,593.70			32,683,947.05

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他使用权资产	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	9,364,123.72	1,375,400.17	408,182.80	11,147,706.69
2. 本年增加金额	15,050,431.52			15,050,431.52
新增租赁	15,050,431.52			15,050,431.52
3. 本年减少金额				
租赁合同到期				
4. 2022年9月30日	24,414,555.24	1,375,400.17	408,182.80	26,198,138.21
二、累计折旧				
1. 2021年12月31日	4,410,445.00	105,800.02	24,738.35	4,540,983.37
2. 本期增加金额	7,293,530.13	476,100.00	18,553.77	7,788,183.90
计提	7,293,530.13	476,100.00	18,553.77	7,788,183.90
3. 本期减少金额				
租赁合同到期				
4. 2022年9月30日	11,703,975.13	581,900.02	43,292.12	12,329,167.27
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
租赁合同到期				
4. 2022年9月30日				
四、账面价值				

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他使用权资产	合计
1. 2022年09月30日账面价值	12,710,580.11	793,500.15	364,890.68	13,868,970.94
2. 2021年12月31日账面价值	4,953,678.72	1,269,600.15	383,444.45	6,606,723.32

14. 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	合计
一、账面原值			
2021年12月31日余额	4,643,944.45		4,643,944.45
本期增加金额		33,396.23	33,396.23
本期减少金额			
2022年09月30日余额	4,643,944.45	33,396.23	4,677,340.68
二、累计摊销			
2021年12月31日余额	162,538.11		162,538.11
本期增加金额	69,659.19	2,319.20	71,978.39
本期减少金额			
2022年09月30日余额	232,197.30	2,319.20	234,516.50
三、减值准备			
2021年12月31日余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
2022年09月30日余额			
四、账面价值			
2022年09月30日账面价值	4,411,747.15	31,077.03	4,442,824.18
2021年12月31日账面价值	4,481,406.34		4,481,406.34

15. 开发支出

项目	2022年1月1日	本期增加		本期减少			2022年9月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
PG88高韧沥青超薄磨耗层性能的研究与评价		966,636.01			966,636.01		
低剂量水泥稳定碎石优化组成设计理论与方法研究		2,097,816.31			2,097,816.31		
高掺量RAP热再生混合料关键技术研究		6,773,536.83			6,773,536.83		
聚氨酯砼料施工工艺及生产施工流程技术控制		4,555.00			4,555.00		
快速、高效清扫设备的研究、改造与应用		482,056.65			482,056.65		
强夯与高速液压夯联合控制台背填筑质量关键技术研究		2,583,349.41			2,583,349.41		

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2022 年 9 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
全功能绿化修剪车		363,685.65			363,685.65		
体外预应力桥梁加固施工研究与应用		126,509.86			126,509.86		
玄武岩溢料用于抗滑低噪超表处施工中的可行性研究		96,527.07			96,527.07		
长视距长效雨夜标线的研发、评价与应用成套技术研究		2,680,235.25			2,680,235.25		
长效纤维基强化高粘弹性道路修复胶研发与应用		5,966,529.57			5,966,529.57		
智能长臂草坪修剪车研发项目		-32,720.35			-32,720.35		
桥梁独柱墩加固技术应用研究		12,640,986.30			12,640,986.30		
低剂量水泥稳定碎石混合料组成设计与收缩性能		1,150,784.00			1,150,784.00		
基于安全高效的高速公路集中养护模式关键技术研究		11,244,275.84			11,244,275.84		
玄武岩纤维对热再生沥青混合料的性能提升及工程应用关键技术研究		250,611.80			250,611.80		
缓释型抗凝冰路用材料研究与应用		939,604.47			939,604.47		
基于高强固废材料的地方路网路面结构耐久提升技术研究		9,358,047.16			9,358,047.16		
黄泛区旧路路基大厚度就地再生关键技术研究		5,240,614.55			5,240,614.55		
薄层罩面一体车研发与关键技术研究		43,897.00			43,897.00		
基于多源高强固废综合利用的旧路面结构耐久提升研究与应用		1,781,592.60			1,781,592.60		
高速公路快速、高效清扫设备的研究与开发		81,852.00			81,852.00		
抗滑桩与预应力锚索联合治理路基滑坡研究与应用		698,288.01			698,288.01		
路基边坡中大气—植被—土体的相互作用机理与生态防护技术研究		392,948.74			392,948.74		
合计		65,932,219.73			65,932,219.73		

16. 长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022 年 09 月 30 日
绿化及基础设施	15,378,141.60		1,621,198.62		13,756,942.98
其他	101,775.60	183,650.00	75,460.23		209,965.37
合计	15,479,917.20	183,650.00	1,696,658.85		13,966,908.35

17. 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	2022 年 9 月 30 日		2021 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	56,227,324.53	14,056,831.13	33,045,908.73	8,261,477.18
信用减值准备	22,193,502.46	5,548,375.62	20,107,570.65	5,026,892.67
辞退福利	1,022,563.25	255,640.81	1,264,346.33	316,086.58
合计	79,443,390.24	19,860,847.56	54,417,825.71	13,604,456.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 9 月 30 日		2021 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
固定资产会计折旧年限与税法规定折旧年限差异	85,438,084.00	21,359,521.00	73,058,232.23	18,264,558.06
合计	85,438,084.00	21,359,521.00	73,058,232.23	18,264,558.06

18. 其他非流动资产

项目	2022 年 09 月 30 日			2021 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
预付土地款	35,794,700.00		35,794,700.00			
预付设备款	7,296,930.00		7,296,930.00			
临时设施	29,136,460.51		29,136,460.51	34,641,686.08		34,641,686.08
合计	72,228,090.51		72,228,090.51	34,641,686.08		34,641,686.08

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	196,277,992.32	187,410,546.94
保证借款	221,541,269.91	184,620,000.00
质押借款	6,000,000.00	
应收账款保理借款		95,000,000.00
合计	423,819,262.23	467,030,546.94

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	2022年9月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	153,672,553.01	199,102,413.07
合计	153,672,553.01	199,102,413.07

(2) 本期无期末已到期尚未支付的应付票据。

21. 应付账款

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	1,382,426,750.43	2,108,142,024.87
1-2年	409,848,401.31	61,498,344.96
2-3年	27,317,560.19	41,582,388.16
3年以上	4,462,366.26	1,033,470.00
合计	1,824,055,078.19	2,212,256,227.99

22. 合同负债

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
已结算未完工款	125,473,899.40	17,314,453.02
预收货款	1,061,946.90	
合计	126,535,846.30	17,314,453.02

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
短期薪酬	5,195,733.16	193,464,113.61	192,167,696.28	6,492,150.49
离职后福利-设定提存计划		17,813,306.57	17,813,306.57	
合计	5,195,733.16	211,277,420.18	209,981,002.85	6,492,150.49

(2) 短期薪酬

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴		166,193,138.55	165,913,933.55	279,205.00
职工福利费		6,554,708.05	6,546,884.05	7,824.00
社会保险费		9,375,014.94	9,375,014.94	
其中：医疗保险费		8,797,645.75	8,797,645.75	
工伤保险费		575,443.77	575,443.77	
生育保险费		1,925.42	1,925.42	
住房公积金		8,167,586.85	8,167,586.85	
工会经费和职工教育经费	5,195,733.16	3,173,665.22	2,164,276.89	6,205,121.49
合计	5,195,733.16	193,464,113.61	192,167,696.28	6,492,150.49

(3) 设定提存计划

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
基本养老保险		10,926,610.12	10,926,610.12	
失业保险费		502,844.27	502,844.27	
企业年金缴费		6,383,852.18	6,383,852.18	
合计		17,813,306.57	17,813,306.57	

24. 应交税费

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
增值税	12,113,240.24	5,751,446.66
企业所得税	5,717,984.47	25,661,502.81
个人所得税	51,441.11	2,581,088.67
城市维护建设税	27,427.28	5,632.04
教育费附加	27,427.28	5,632.04
土地使用税	64,742.40	43,411.20
印花税	4,544.80	1,198.90
合计	18,006,807.58	34,049,912.32

25. 其他应付款

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利	243,520,265.02	87,305,345.76
其他应付款	687,857,898.73	405,446,887.35
合计	931,378,163.75	492,752,233.11

25.1 应付股利

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
普通股股利	243,520,265.02	87,305,345.76
合计	243,520,265.02	87,305,345.76

25.2 其他应付款

款项性质	2022年9月30日	2021年12月31日
押金及保证金	211,275,458.90	144,681,892.87
往来款	475,868,812.51	260,699,588.04
社会保障类	16,954.40	28,108.67
其他	696,672.92	37,297.77
合计	687,857,898.73	405,446,887.35

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
辞退福利	195,749.01	195,749.01
一年内到期的长期借款	24,396,840.27	

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,108,790.42	
合计	26,701,379.70	195,749.01

27. 其他流动负债

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待结转增值税	159,091,489.65	179,566,088.65
已背书未到期商业票据	3,000,000.00	62,045,428.79
合计	162,091,489.65	241,611,517.44

28. 长期借款

借款类别	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	88,963,751.20	98,233,751.20
合计	88,963,751.20	98,233,751.20

29. 租赁负债

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
租赁付款额	13,791,341.14	5,926,931.97
减：未确认融资费用	351,121.72	324,007.63
减：一年内到期的金额	2,108,790.42	
合计	11,331,429.00	5,602,924.34

30. 长期应付职工薪酬

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
辞退福利	826,814.24	1,068,597.32
合计	826,814.24	1,068,597.32

31. 实收资本

项目	2022 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2022 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省路桥集团有限公司	500,000,000.00	70.00			500,000,000.00	70.00
工银金融资产投资有限公司	214,285,714.00	30.00			214,285,714.00	30.00
合 计	714,285,714.00	100.00			714,285,714.00	100.00

32. 资本公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
资本溢价	159,479,479.51	115,140.83	1,269,060.83	158,325,559.51
其他资本公积	11,928,498.02		11,200,000.00	728,498.02
合计	171,407,977.53	115,140.83	12,469,060.83	159,054,057.53

33. 专项储备

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
安全生产费	7,873,934.87	26,689,280.60	29,537,826.72	5,025,388.75
合计	7,873,934.87	26,689,280.60	29,537,826.72	5,025,388.75

34. 盈余公积

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年9月30日
法定盈余公积	79,886,915.46			79,886,915.46
合计	79,886,915.46			79,886,915.46

35. 未分配利润

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
上年年末余额	218,048,156.08	66,563,603.21
加：会计政策变更		
同一控制下企业合并		783,369.55
本年年初余额	218,048,156.08	67,346,972.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	91,907,306.28	181,631,124.97
减：提取法定盈余公积		18,156,222.75
应付普通股股利	178,666,319.26	12,773,718.90
本期期末余额	131,289,143.10	218,048,156.08

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-9月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,786,038,834.03	1,532,389,329.80	3,030,545,420.45	2,618,053,156.20
其他业务	44,360,133.95	22,079,709.49	67,585,564.94	60,499,234.56
合计	1,830,398,967.98	1,554,469,039.29	3,098,130,985.39	2,678,552,390.76

(2) 合同产生的收入的情况

业务类型	2022年1-9月		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,786,038,834.03	1,532,389,329.80	3,030,545,420.45	2,618,053,156.20
其中：工程承包	1,786,038,834.03	1,532,389,329.80	3,023,326,828.29	2,613,892,595.33
商品销售			7,218,592.16	4,160,560.87
其他业务	44,360,133.95	22,079,709.49	67,585,564.94	60,499,234.56
其中：材料销售	34,247,550.43	18,870,694.33	62,818,653.36	58,796,366.85
设备租赁	1,131,160.00	243,565.74	1,201,836.54	397,948.72
其他	8,981,423.52	2,965,449.42	3,565,075.04	1,304,918.99
合计	1,830,398,967.98	1,554,469,039.29	3,098,130,985.39	2,678,552,390.76

37. 税金及附加

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
城市维护建设税	1,787,712.37	1,534,995.44
教育费附加	857,373.03	722,156.45
地方教育费附加	572,065.36	482,067.69
地方水利建设基金	6,685.20	9,177.12
印花税	1,792,202.25	1,107,185.75
土地使用税	66,240.00	88,320.00
车船使用税	52,922.03	69,567.39
其他税费	207.10	1,947,870.13
合计	5,135,407.34	5,961,339.97

38. 管理费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
职工薪酬	33,403,629.47	48,227,157.81
折旧与摊销	1,400,450.99	2,641,177.15
业务招待费	5,921,331.35	7,386,168.85
差旅费	1,696,756.78	2,384,878.14
办公费	1,769,077.44	2,137,233.60
聘请中介机构费	205,882.41	914,581.25
车辆使用费	199,128.35	58,362.35
邮电通讯费	1,032,608.43	1,359,201.89
租赁费	3,032,867.95	1,806,142.22
工程招标费	1,580,551.35	1,862,253.29
诉讼费	0.00	11,830.00
技术咨询费	663,447.94	649,937.98
其他	5,114,301.28	5,094,304.17
合计	56,020,033.74	74,533,228.70

39. 研发费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
职工薪酬	15,757,916.01	19,402,737.28
劳务费	17,226,971.44	16,186,223.86
材料消耗	37,656,024.05	37,066,314.74
技术服务费	304,201.43	2,131,964.54
租赁费	177,838.25	2,339,512.46
其他	772,740.12	1,852,572.60
合计	71,895,691.30	78,979,325.48

40. 财务费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
利息费用	23,626,915.50	15,472,471.10
手续费	1,000,265.24	814,864.50
未确认融资费用摊销	459,036.05	326,643.55
减：利息收入	10,310,524.48	7,192,749.76
合计	14,775,692.31	9,421,229.39

41. 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年 1-9 月	2021 年度	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	362,984.93	135,031.26	362,984.93
个税手续费返还	18,779.35	44,788.46	18,779.35
多源固废协同利用制备土木功能材料关键技术与示范课题	0.00	903,000.00	0.00
天桥区稳工促产奖励	200,000.00	0.00	200,000.00
济南市鼓励创新奖	259,900.00	0.00	259,900.00
省交通工会职工优秀技术创新成果获奖资助	101,000.00	0.00	101,000.00
税收贡献奖	20,000.00	22,700.00	20,000.00
合计	962,664.28	1,105,519.72	962,664.28

42. 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,205,296.35	2,813,508.29
合计	1,205,296.35	2,813,508.29

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
应收票据坏账损失	207,449.74	-113,939.19
应收账款坏账损失	-2,381,544.27	-10,053,543.71
其他应收款坏账损失	88,162.72	-431,709.98
合计	-2,085,931.81	-10,599,192.88

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
合同资产减值损失	-18,384,001.92	-13,763,599.19
固定资产减值损失	-4,797,413.88	
合计	-23,181,415.80	-13,763,599.19

45. 营业外收入

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款、违约金	32,654.87	68,000.00	32,654.87
其他	1.09	1.00	1.09
合计	32,655.96	68,001.00	32,655.96

46. 营业外支出

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	9,250.00	10,000.00	9,250.00
赔偿金、违约金及罚款支出	671,252.45	251,657.78	671,252.45
合计	680,502.45	261,657.78	680,502.45

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
当年所得税费用	15,609,875.11	49,472,233.16
补以前年度所得税费用	136,229.77	
递延所得税费用	-3,161,428.19	-1,780,496.34
合计	12,584,676.69	47,691,736.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
本期利润总额	104,355,870.53	230,046,050.25
按适用税率计算的所得税费用	26,088,967.63	57,511,512.56
子公司适用不同税率的影响	-3,661.65	-57,717.61
调整以前期间所得税的影响	136,229.77	-40,225.84
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,099.26	1,221,544.28
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	6,721.78	641,923.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	19,086.11	
加计扣除影响	-13,480,442.12	-11,362,160.04
股息、红利等权益性投资收益	-301,324.09	-223,139.76
合计	12,584,676.69	47,691,736.81

48. 合并现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,771,193.84	182,354,313.43
加: 资产减值准备	23,181,415.80	13,763,599.19
信用减值损失	2,085,931.81	10,599,192.88
固定资产、投资性房地产、使用权资产折旧	54,188,585.21	132,851,850.26
无形资产摊销	71,978.39	92,878.92
长期待摊费用摊销	6,212,447.55	9,692,972.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	23,213,221.06	9,915,146.73
投资损失（收益以“-”填列）	-1,205,296.35	-2,813,508.29
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-6,256,391.13	-6,037,256.24
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	3,094,962.94	4,256,759.90
存货的减少（增加以“-”填列）	193,163,946.24	-1,183,009,842.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-346,871,400.66	-122,748,732.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-253,742,738.15	1,116,029,594.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,092,143.45	164,946,968.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	199,600,170.85	500,442,630.18
减：现金的年初余额	500,442,630.18	474,264,823.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-300,842,459.33	26,177,806.84

(2) 现金和现金等价物

项目	2022年9月30日	2021年12月31日
现金	199,600,170.85	500,442,630.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	199,600,170.85	32,399,910.81
可随时用于支付的其他货币资金		468,042,719.37
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	199,600,170.85	500,442,630.18

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	39,945,966.09	3,671,417.50
合计	39,945,966.09	3,671,417.50

七、合并范围的变化

1. 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日无非同一控制下企业合并
2. 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日同一控制下企业合并

本集团于 2022 年 3 月 31 日同一控制下企业合并取得的子公司山东高速湖北养护科技有限公司和山东高速威海养护科技有限公司，本集团对山东高速湖北养护科技有限公司按注册

资本计算持股比例为 40.00%，因与其他股东山东高速湖北发展有限公司（持股比例为 20.00%）签订一致行动人协议，该合并行为构成控制；本集团对山东高速威海养护科技有限公司按注册资本计算持股比例为 51.00%。

3. 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日无反向收购

4. 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日无处置子公司

5. 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日其他原因导致合并范围变动

本集团于 2021 年 11 月新设成立子公司山东高速市政工程有限公司，本集团对山东高速市政工程有限公司持股比例为 65.00%；本集团于 2021 年 12 月新设成立子公司山东高速路桥工程有限公司，本集团对山东高速市政工程有限公司持股比例为 60.00%。本集团于 2022 年 5 月新设成立子公司山东高速建设发展有限公司，本集团对山东高速建设发展有限公司持股比例为 100.00%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东高速（河南）养护科技有限公司	中国境内	河南省周口市	制造业	46.50		设立
山东高速市政工程有限公司	中国境内	山东省德州市	绿化养护	65.00		设立
山东高速路桥工程有限公司	中国境内	山东省济南市	道路养护	60.00		设立
山东高速威海养护科技有限公司	中国境内	山东省威海市	道路养护	51.00		同一控制下企业合并
山东高速湖北养护科技有限公司	中国境内	湖北省天门市	道路养护	40.00		同一控制下企业合并
山东高速建设发展有限公司	中国境内	山东省青岛市	建设工程施工	100.00		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东高速路桥装备工程有限公司	山东省	济南市	机械制造	10.00		权益法
山东高速路桥科技有限公司	山东省	济南市	检验检测	17.50		权益法
山东高速环保建材有限公司	山东省	淄博市	建筑材料销售	20.00		权益法
山高（淄博）工程建设有限公司	山东省	淄博市	工程施工、工程监理	39.00		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济南瑞盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	山东省	济南市	投资	3.77327		权益法

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东省路桥集团有限公司	山东省济南市	施工企业	3,010,000,000.00	70.00	70.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业见本附注“八、2. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
山东省路桥集团有限公司	母公司
山东高速工程建设集团有限公司	同一母公司
山东鲁桥建材有限公司	同一母公司
山东高速建设材料有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资储运有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程检测有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛西海岸港口有限公司	同受高速集团控制
湖北武当山文化旅游有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务区管理有限公司崂山纯净水厂	同受高速集团控制
山东高速湖北发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通建设集团股份有限公司鲁东绿色养护中心	同受高速集团控制
山东高速龙青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速路桥装备工程有限公司	同一母公司
山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	母公司控股股东的子公司
山东省公路桥梁建设集团有限公司	同一母公司
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	母公司控股股东的子公司
聊城市交通发展有限公司	母公司控股股东的子公司
山东高速路桥科技有限公司	同一母公司
山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	母公司控股股东的子公司
山东省路桥集团装备科技发展公司	同一母公司
湖北樊魏高速公路有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本集团关系
山东高速材料技术开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速德州发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速东营发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速高广公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速河南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速建材集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速建设管理集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通装备有限公司	同受高速集团控制
山东高速聊城发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁南物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速路用新材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛建设管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍坊发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍日公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速新材料科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速新实业开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟台产业开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速枣庄发展有限公司	同受高速集团控制
山东杰瑞交通服务开发有限公司	同受高速集团控制
山东金鹏交通能源科技有限公司	同受高速集团控制
山东鲁南建材科技有限公司	同受高速集团控制
山东鲁南交通设施工程有限公司	同受高速集团控制
山东省公路桥梁检测中心有限公司	同受高速集团控制
山东省交通规划设计院集团有限公司	同受高速集团控制
山东通维信息工程有限公司	同受高速集团控制
山东燕舞岭生态建设有限公司	同受高速集团控制
泰安市同达建材有限公司	同受高速集团控制
云南山高投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东鲁桥建设有限公司	同一母公司
山东高速畅通路桥养护有限公司	同一母公司
山东高速投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速湖南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务区管理有限公司	同受高速集团控制
济源市济晋高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速光合园林有限公司	同受高速集团控制
山东高速临沂发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速威海发展有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本集团关系
山东恒通公路工程有限公司	同一母公司
湖北武荆高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
湖南衡邵高速公路有限公司	同受高速集团控制
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许亳公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速红河交通投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐自公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团有限公司	最终控制方
山东高速青岛公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍莱公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速云南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速置业发展有限公司	同受高速集团控制
云南锁蒙高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许禹公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速泰东公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流集团有限公司	同受高速集团控制
山东鄄菏高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速置业发展有限公司滕州分公司	同受高速集团控制
广东嘉益工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速济青中线公路有限公司	同受高速集团控制
湖北武麻高速公路有限公司	同受高速集团控制
泸州东南高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速滨州发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速城投绕城高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速菏泽发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速济高高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济宁发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速济潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速岚临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速临枣至枣木公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速宁梁高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速新台高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟台发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟威公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速淄临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东荣潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东泰东公路工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速公路运营管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿城置业投资有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	与本集团关系
山东鄄菏高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济微公路（济宁）有限公司	同受高速集团控制
山东利津黄河公路大桥有限公司	同受高速集团控制
山东高速文化传媒有限公司	同受高速集团控制
山东省济邹公路有限公司	同受高速集团控制
昆明新机场高速建设发展有限公司	同受高速集团控制
济南汇博置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速路桥集团股份有限公司	母公司的控股股东
山东东青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速路桥投资管理有限公司	母公司控股股东的子公司
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	同受高速集团控制
武汉金诚兴发置业有限公司	同受高速集团控制
山东东方路桥建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程建设集团有限公司物资公司	同一母公司
山东省路桥集团有限公司京山分公司	同一母公司
山东高速荣潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速信联科技股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南绕城西线公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速西城置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速济泰城际公路有限公司	同受高速集团控制
山东省对外建设工程总公司	同受高速集团控制
山东高速湖北养护科技有限公司	同一母公司
山东高速聊城产业开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿色技术发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速日照建设有限公司	同受高速集团控制
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	同受高速集团控制
山东鸿林工程技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速仓网快运有限公司	同受高速集团控制
湖北联合交通投资开发有限公司	同受高速集团控制
山东奥邦交通设施工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速高新科技投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速华瑞道路材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速济东发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁铁实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速日照供应链服务有限公司	同受高速集团控制
山东省路桥集团科技发展有限公司	同一母公司
山东水总基础工程有限公司	同受高速集团控制
山东正晨科技股份有限公司	同受高速集团控制
威海润通公路工程有限公司	同受高速集团控制
山东省路桥集团有限公司章丘设备制造中心	同一母公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

(单位:万元)

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年
湖北樊魏高速公路有限公司	采购商品	-	849.99
济源市济晋高速公路有限公司	采购商品	4.08	
聊城市交通发展有限公司	接受劳务	-	43.37
山东高速材料技术开发集团有限公司	采购商品	2,587.75	1,830.99
山东高速德州发展有限公司	接受劳务	730.58	490.92
山东高速德州发展有限公司	采购商品	1,195.53	
山东高速东营发展有限公司	接受劳务	27.05	47.52
山东高速东营发展有限公司	采购商品	27.05	
山东高速高广公路有限公司	接受劳务	-	4.98
山东高速新材料科技有限公司	采购商品	3,037.25	
山东高速工程检测有限公司	接受劳务	115.80	99.40
山东高速工程建设集团有限公司	接受劳务	-	34.07
山东高速光合园林有限公司	接受劳务	272.67	
山东高速光合园林有限公司	采购商品	272.67	
山东高速河南发展有限公司	采购商品	3,399.02	2,706.50
山东高速济南发展有限公司	接受劳务	-	210.33
山东高速建材集团有限公司	采购商品	631.17	5,807.32
山东高速建设管理集团有限公司	接受劳务	-	400.00
山东高速交通工程有限公司	采购商品	450.79	33.28
山东高速交通装备有限公司	采购商品	1,023.23	1,022.42
山东高速聊城发展有限公司	接受劳务	-	98.18
山东高速临沂发展有限公司	采购商品	49.00	
山东高速鲁南物流发展有限公司	采购商品	-	286.77
山东高速鲁南物流发展有限公司	接受劳务	521.33	
山东高速路桥科技有限公司	接受劳务	118.99	53.77
山东高速路桥装备工程有限公司	采购商品	317.97	5,981.34
山东高速路用新材料技术有限公司	采购商品	215.07	75.18
山东高速能源科技有限公司	采购商品	33.00	
山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	采购商品	2.90	28.40
山东高速青岛发展有限公司	采购商品	-	21.54
山东高速青岛建设管理有限公司	接受劳务	293.46	155.19
山东高速青岛建设管理有限公司	采购商品	929.71	
山东高速实业发展有限公司	采购商品	185.25	254.53
山东高速威海发展有限公司	接受劳务	0.70	
山东高速威海发展有限公司	采购商品	0.70	
山东高速潍坊发展有限公司	采购商品	702.19	970.35
山东高速潍日公路有限公司	接受劳务	-	72.28

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年
山东高速物资储运有限公司	采购商品	2.32	228.79
山东高速物资集团有限公司	采购商品	14,591.95	17,279.93
山东高速新材料科技有限公司	采购商品	117.49	74.89
山东高速新实业开发集团有限公司	接受劳务	-	20.00
山东高速烟台产业开发有限公司	接受劳务	-	538.84
山东高速枣庄发展有限公司	采购商品	-	959.89
山东恒通公路工程有限公司	接受劳务	23.09	
山东杰瑞交通服务开发有限公司	接受劳务	-	40.00
山东金鹏交通能源科技有限公司	接受劳务	66.49	22.02
山东金鹏交通能源科技有限公司	采购商品	66.49	
山东鲁南建材科技有限公司	采购商品	48.68	482.96
山东鲁南交通设施工程有限公司	接受劳务	481.59	3,639.61
山东鲁南交通设施工程有限公司	采购商品	1,940.96	
山东鲁桥建材有限公司	采购商品	-	95.36
山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	接受劳务	-	30.00
山东省公路桥梁检测中心有限公司	接受劳务	-	8.21
山东省公路桥梁建设集团有限公司	采购商品	-	275.07
山东省交通规划设计院集团有限公司	接受劳务	4.00	53.00
山东省路桥集团有限公司	接受劳务	-	560.09
山东省路桥集团有限公司	采购商品	2,608.07	2,437.64
山东省路桥集团装备科技发展公司	采购商品	1,765.36	506.57
山东通维信息工程有限公司	接受劳务	-	31.87
山东燕舞岭生态建设有限公司	采购商品	66.20	247.21
山东正晨科技股份有限公司	采购商品	40.60	
泰安市同达建材有限公司	接受劳务	610.48	92.32
泰安市同达建材有限公司	采购商品	642.66	
云南山高投资发展有限公司	采购商品	1,714.46	946.03
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	采购商品	45.56	562.85
合计	—	41,981.38	50,711.77

(2) 销售商品/提供劳务

(单位:万元)

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年
广东嘉益工程有限公司	提供劳务	600.20	2,057.81
湖北樊魏高速公路有限公司	提供劳务	822.20	2,854.01
湖北武荆高速公路发展有限公司	提供劳务	9,920.19	14,038.45
湖北武麻高速公路有限公司	提供劳务	855.51	1,334.79
湖南衡邵高速公路有限公司	提供劳务	2,459.13	3,504.24
济源市济晋高速公路有限公司	提供劳务	918.10	701
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	提供劳务	1,590.55	5,537.06
泸州东南高速公路发展有限公司	提供劳务	554.87	321.12
山东东方路桥建设有限公司	销售商品	362.04	
山东高速半岛投资有限公司	提供劳务	808.89	

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年
山东高速滨州发展有限公司	提供劳务	-	135.01
山东高速城投绕城高速公路有限公司	提供劳务	23.87	90.62
山东高速高广公路有限公司	提供劳务	1,701.41	1,173.22
山东高速高新科技投资有限公司	提供劳务	0.02	
山东高速工程建设集团有限公司	提供劳务	16,646.17	44,489.02
山东高速公路发展有限公司	提供劳务	4,487.80	6,076.53
山东高速股份有限公司	提供劳务	13,229.11	32,416.95
山东高速菏泽发展有限公司	提供劳务	-	5,050.61
山东高速红河交通投资有限公司	提供劳务	207.58	546.82
山东高速环保建材有限公司	提供劳务	0.01	
山东高速集团河南许亳公路有限公司	提供劳务	3,921.62	2,589.96
山东高速集团河南许禹公路有限公司	提供劳务	1,022.51	2,624.33
山东高速集团有限公司	提供劳务	36,906.44	31,217.43
山东高速集团有限公司临沂分公司	销售商品	36.10	
山东高速济高高速公路有限公司	提供劳务	467.66	716.16
山东高速济南发展有限公司	提供劳务	-	382.85
山东高速济南绕城西线公路有限公司	提供劳务	9.70	
山东高速济宁发展有限公司	提供劳务	10.14	1,865.42
山东高速济微公路（济宁）有限公司	提供劳务	504.20	
山东高速济潍高速公路有限公司	提供劳务	-	896.33
山东高速建设管理集团有限公司	提供劳务	6,303.85	608.08
山东高速交通工程有限公司	提供劳务	0.03	
山东高速岚临高速公路有限公司	提供劳务	-	112.24
山东高速临沂发展有限公司	提供劳务	376.83	3,668.72
山东高速临枣至枣木公路有限公司	提供劳务	99.76	81.34
山东高速龙青公路有限公司	提供劳务	431.33	645.04
山东高速路桥装备工程有限公司	提供劳务	0.04	
山东高速绿色生态发展有限公司	提供劳务	0.04	
山东高速宁梁高速公路有限公司	提供劳务	132.36	205.47
山东高速青岛公路有限公司	提供劳务	1,198.97	2,647.41
山东高速青岛建设管理有限公司	提供劳务	0.04	
山东高速仁和物业发展有限公司	提供劳务	0.02	
山东高速泰安发展有限公司	提供劳务	0.02	
山东高速泰东公路有限公司	提供劳务	472.22	616.72
山东高速威海发展有限公司	提供劳务	-	361.51
山东高速潍日公路有限公司	提供劳务	887.13	1,267.86
山东高速新台高速公路有限公司	提供劳务	162.05	837.37
山东高速烟台发展有限公司	提供劳务	-	274
山东高速烟威公路有限公司	提供劳务	425.00	881.55
山东高速云南发展有限公司	提供劳务	1,889.21	4,572.56
山东高速枣庄发展有限公司	提供劳务	-	5,743.01
山东高速置业发展有限公司	提供劳务	20.69	3.45

关联方	关联交易内容	2022 年 1-9 月	2021 年
山东高速淄川高速公路有限公司	提供劳务	49.92	903.81
山东鄄菏高速公路有限公司	提供劳务	1,292.89	1,270.92
山东利津黄河公路大桥有限公司	提供劳务	13.26	
山东荣潍高速公路有限公司	提供劳务	26.59	148.17
山东省公路桥梁建设集团有限公司	提供劳务	11,450.88	37,510.09
山东省公路桥梁建设集团有限公司	销售商品	78.75	
山东省路桥集团有限公司	提供劳务	801.12	10.16
山东省路桥集团有限公司	销售商品	-	838.98
山东泰东公路工程有限公司	销售商品	5.37	1,200.98
云南锁蒙高速公路有限公司	提供劳务	2,289.27	2,315.57
合计	-	126,473.63	227,344.75

（三）关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省路桥集团有限公司	84,620,000.00	2021/12/24	2022/12/24	否
山东省路桥集团有限公司	64,800,000.00	2022/1/20	2023/1/20	否
山东省路桥集团有限公司	51,930,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
山东省路桥集团有限公司	20,000,000.00	2022/5/18	2023/5/17	否

（四）关联租赁情况

（1）出租情况

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-9 月确认的租赁费	2021 年确认的租赁费
山东省公路桥梁建设集团有限公司	山东省高速养护集团	运输设备		106,800.00
山东省公路桥梁建设集团有限公司	山东省高速养护集团	机器设备	612,500.00	612,500.00
山东省路桥集团有限公司京山分公司	山东省高速养护集团	机器设备		470,788.97

（2）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-9 月支付的租赁费	2021 年支付的租赁费
山东高速集团有限公司	山东省高速养护集团有限公司	房屋	1,487,100.00	1,299,266.06
山东高速股份有限公司	山东省高速养护集团	苗圃	436,000.00	
山东高速临沂发展有限公司	山东省高速养护集团	办公楼	449,541.28	

（五）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
应收账款	湖北武荆高速公路发展有限公司	28,434,079.26	2,875,866.42
应收账款	湖南衡邵高速公路有限公司	33,252,759.38	19,384,455.29
应收账款	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	10,487,378.87	20,387,668.43

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
应收账款	山东高速公路运营管理有限公司	6,255,863.47	
应收账款	山东高速股份有限公司	32,000,748.58	87,475,857.43
应收账款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	300,000.00	461,528.60
应收账款	山东高速集团河南许亳公路有限公司	200,000.00	29,006.60
应收账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	576,959.00	937,375.24
应收账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	-	470,413.31
应收账款	山东高速集团有限公司	69,157,714.95	54,274,606.47
应收账款	山东高速青岛发展有限公司	48,528.00	48,528.00
应收账款	山东高速青岛公路有限公司	28,950,597.04	28,082,539.80
应收账款	山东高速云南发展有限公司	15,302,638.61	
应收账款	山东高速置业发展有限公司	-	4,113,904.27
应收账款	山东利津黄河公路大桥有限公司	-	230,439.29
应收账款	云南锁蒙高速公路有限公司	4,001,430.71	
应收账款	山东高速公路发展有限公司	14,262,998.19	36,210.25
应收账款	山东高速红河交通投资有限公司	1,488,239.96	
应收账款	山东高速龙青公路有限公司	5,507,840.38	1,829,905.99
应收账款	山东高速工程建设集团有限公司	7,204,673.83	7,349,908.92
应收账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	13,188,984.80	7,381,054.51
应收账款	山东省路桥集团有限公司	41,715,867.29	40,328,747.56
应收账款	湖北樊魏高速公路有限公司	1,008,282.45	14,557,312.49
应收账款	济源市济晋高速公路有限公司	-	273,026.80
应收账款	山东高速高广公路有限公司	2,714,010.64	13,118,399.49
应收账款	山东高速潍日公路有限公司	7,358,262.99	1,971,325.04
应收账款	广东嘉益工程有限公司	53,345,469.53	52,193,942.54
应收账款	湖北武麻高速公路有限公司	1,547,828.08	1,547,828.08
应收账款	泸州东南高速公路发展有限公司	1,197,781.00	1,653,973.00
应收账款	山东高速临沂发展有限公司	419,065.03	2,306,394.59
应收账款	山东高速物流集团有限公司	63,063.27	144,771.94
应收账款	山东高速新台高速公路有限公司	625,307.56	4,268,844.40
应收账款	山东高速烟台发展有限公司	92,467.83	1,022,341.83
应收账款	山东高速枣庄发展有限公司	-	32,147,601.00
应收账款	山东泰东公路工程有限公司	146,244.37	85,544.37
应收账款	山东鄞荷高速公路有限公司	7,864,414.60	
应收账款	山东高速威海发展有限公司	1,727,200.00	
应收账款	齐鲁高速公路股份有限公司	198,483.72	
应收账款	山东东方路桥建设有限公司	3,921,142.40	
应收账款	山东高速城投绕城高速公路有限公司	372,209.35	
应收账款	山东高速济高高速公路有限公司	69,158.00	
应收账款	山东高速济微公路（济宁）有限公司	391,916.98	
应收账款	山东高速临枣至枣木公路有限公司	463,120.95	
应收账款	山东高速西城置业有限公司	58,172.79	
应收账款	山东高速烟威公路有限公司	58,908.84	

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
应收账款	山东路通石化有限公司	11,078,151.23	
其他应收款	山东高速股份有限公司	101,124,609.68	141,511,109.68
其他应收款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	-	72,000.00
其他应收款	山东高速集团河南许毫公路有限公司	-	90,000.00
其他应收款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	-	50,000.00
其他应收款	山东高速潍莱公路有限公司	40,000.00	
其他应收款	济南市济晋高速公路有限公司	-	50,000.00
其他应收款	山东高速工程建设集团有限公司	2,242,829.70	2,242,829.70
其他应收款	山东省路桥集团有限公司	855,786,031.84	554,322,124.11
其他应收款	山东高速路桥集团股份有限公司	282,155,517.85	3,432,014.55
其他应收款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	58,325,812.41	24,191,218.47
其他应收款	山东高速路桥投资管理有限公司	6,753.06	6,753.06
其他应收款	山东高速湖北发展有限公司	-	200,000.00
其他应收款	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	-	940,000.00
其他应收款	山东泰东公路工程有限公司	-	20,000.00
其他应收款	武汉金诚兴发置业有限公司	-	308,187.00
其他应收款	山东高速集团有限公司	220,000.00	
其他应收款	山东高速环保建材有限公司	28,618.45	
其他应收款	山东高速淄博发展有限公司	372,978.93	
合同资产	山东高速工程建设集团有限公司	195,138,920.63	254,482,159.09
合同资产	山东省公路桥梁建设集团有限公司	123,560,064.85	1,648.31
合同资产	山东省路桥集团有限公司	16,148,068.81	233,950,706.94
合同资产	广东嘉益工程有限公司	13,136,391.27	21,876,660.06
合同资产	湖北樊魏高速公路有限公司	4,077,826.60	2,146,248.22
合同资产	湖北武荆高速公路发展有限公司	29,872,134.64	92,916,649.89
合同资产	湖北武麻高速公路有限公司	7,938,542.59	687,016.92
合同资产	湖南衡邵高速公路有限公司	20,992,325.56	28,736,547.90
合同资产	济南汇博置业有限公司	-	923,501.78
合同资产	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	5,613,640.68	14,954,624.49
合同资产	泸州东南高速公路发展有限公司	3,031,295.53	105,007.00
合同资产	山东高速置业发展有限公司	2,017,635.24	1,417,753.50
合同资产	山东高速城投绕城高速公路有限公司	-	476,539.93
合同资产	山东高速高广公路有限公司	20,297,401.72	10,268,253.66
合同资产	山东高速公路发展有限公司	34,269,118.77	53,522,020.32
合同资产	山东高速股份有限公司	70,540,561.26	123,207,405.24
合同资产	山东高速菏泽发展有限公司	8,257,751.00	15,155,844.23
合同资产	山东高速红河交通投资有限公司	358,998.99	1,635,689.11
合同资产	山东高速集团河南许毫公路有限公司	31,904,323.90	5,632,830.64
合同资产	山东高速集团河南许禹公路有限公司	6,378,984.31	7,872,524.99
合同资产	山东高速集团有限公司	216,921,101.18	183,369,329.66
合同资产	山东高速济高高速公路有限公司	6,050,957.12	5,877,238.86
合同资产	山东高速济南发展有限公司	625,964.00	3,828,529.45

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
合同资产	山东高速济宁发展有限公司	3,066,540.00	9,370,626.57
合同资产	山东高速济潍高速公路有限公司	-	8,963,333.38
合同资产	山东高速建设管理集团有限公司		1,592,615.47
合同资产	山东高速岚临高速公路有限公司	654,229.10	654,229.10
合同资产	山东高速临沂发展有限公司	4,465,442.94	21,126,929.83
合同资产	山东高速临枣至枣木公路有限公司	203,968.97	411,073.56
合同资产	山东高速龙青公路有限公司	3,915,365.98	6,452,016.78
合同资产	山东高速宁梁高速公路有限公司	290,661.14	1,317,952.78
合同资产	山东高速青岛公路有限公司	32,294,309.62	43,494,301.52
合同资产	山东高速荣潍高速公路有限公司	-	3,650,549.65
合同资产	山东高速泰东公路有限公司	5,365,748.33	4,734,524.76
合同资产	山东高速威海发展有限公司	-	3,615,145.73
合同资产	山东高速潍日公路有限公司	4,174,311.05	9,189,806.50
合同资产	山东高速文化传媒有限公司	3,278,456.61	3,278,456.61
合同资产	山东高速物流置业有限公司	1,085,037.16	1,085,037.16
合同资产	山东高速新台高速公路有限公司	434,218.67	2,852,997.99
合同资产	山东高速烟威公路有限公司	2,186,108.92	3,836,902.94
合同资产	山东高速云南发展有限公司	20,440,988.48	15,590,094.78
合同资产	山东高速枣庄发展有限公司	9,667,983.95	11,082,718.99
合同资产	山东高速淄临高速公路有限公司	9,537,375.18	9,038,136.04
合同资产	山东鄞荷高速公路有限公司	12,614,853.26	12,720,788.98
合同资产	山东泰东公路工程有限公司	493,998.67	493,998.67
合同资产	云南锁蒙高速公路有限公司	14,463,088.38	4,022,421.19
合同资产	济源市济晋高速公路有限公司	7,162,029.79	
合同资产	山东高速济微公路（济宁）有限公司	2,882,583.77	
合同资产	山东荣潍高速公路有限公司	3,916,458.62	
合同资产	山东高速半岛投资有限公司	8,088,884.35	
合同资产	山东高速半岛投资有限公司	220,735.00	
合同资产	山东高速集团四川乐自公路有限公司	360,612.76	
合同资产	山东高速济南绕城西线公路有限公司	97,049.49	
合同资产	山东高速西城置业有限公司	5,510.50	
合同资产	山东利津黄河公路大桥有限公司	132,598.07	
预付账款	山东高速高广公路有限公司	16,488.93	8,307.00
预付账款	山东高速济高高速公路有限公司	34,823.26	139,292.92
预付账款	山东高速信联科技股份有限公司	18,377.33	7,531.73
预付账款	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	-	1,000.00
预付账款	山东高速济南绕城西线公路有限公司	1,000.00	
预付账款	山东高速济青中线公路有限公司	1,000.00	
预付账款	山东高速信联科技有限公司	4,180.36	
预付账款	山东高速信联支付有限公司电子收费中心	12,104.63	
预付账款	山东省路桥集团科技发展有限公司	24,860.00	
应收票据	山东高速股份有限公司	-	45,000,000.00

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
应收票据	湖北武荆高速公路发展有限公司	-	3,223,947.81
应收票据	山东高速济高高速公路有限公司	-	500,000.00
应收票据	山东高速济青中线公路有限公司	-	7,500,000.00
应收票据	山东泰东公路工程有限公司	-	10,000,000.00
应收票据	山东高速青岛公路有限公司	3,939,079.18	
应收票据	湖南衡邵高速公路有限公司	1,060,000.00	
应收票据	山东省公路桥梁建设集团有限公司	6,000,000.00	
应收票据	山东省路桥集团有限公司	170,000.00	
应收款项融资	山东高速工程建设集团有限公司	750,000.00	
应收款项融资	山东省路桥集团有限公司	3,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
应付账款	山东高速实业发展有限公司	2,483,500.00	2,565,375.70
应付账款	山东高速物资储运有限公司	1,287,858.60	2,287,858.60
应付账款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	60,264.74	60,264.74
应付账款	山东省对外建设工程总公司	45,408.03	
应付账款	山东鲁桥建材有限公司	81,475.00	493,625.00
应付账款	山东高速工程建设集团有限公司		361,984.93
应付账款	山东省路桥集团有限公司	45,381,014.98	24,812,848.23
应付账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	4,055,136.95	4,202,376.95
应付账款	山东高速路桥装备工程有限公司	33,605,094.72	30,190,375.87
应付账款	山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	523,434.71	791,814.09
应付账款	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	4,101,500.00	3,715,900.00
应付账款	山东高速龙青公路有限公司	600,698.73	600,698.73
应付账款	聊城市交通发展有限公司	150,000.00	433,734.22
应付账款	山东高速路桥科技有限公司	2,596,187.20	303,744.00
应付账款	山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	-	300,000.00
应付账款	山东省路桥集团装备科技发展公司	2,595,325.28	2,450,523.02
应付账款	湖北樊魏高速公路有限公司	8,770,818.55	8,499,915.18
应付账款	山东高速材料技术开发集团有限公司	21,848,692.21	16,505,216.49
应付账款	山东高速德州发展有限公司	7,814,496.14	4,909,244.79
应付账款	山东高速河南发展有限公司	33,990,238.71	2,991,721.98
应付账款	山东高速湖北发展有限公司	253,087.86	36,631,420.19
应付账款	山东高速济南发展有限公司	103,284.10	303,284.10
应付账款	山东高速建材集团有限公司	7,747,371.72	59,622,943.52
应付账款	山东高速交通工程有限公司	-	332,802.33
应付账款	山东高速交通装备有限公司	8,614,247.50	2,181,902.32
应付账款	山东高速聊城产业开发有限公司		150,000.00
应付账款	山东高速鲁南物流发展有限公司	4,490,929.58	1,097,653.19
应付账款	山东高速路用新材料技术有限公司	1,202,561.00	751,823.00
应付账款	山东高速青岛建设管理有限公司	9,478,982.85	181,894.90

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
应付账款	山东高速潍坊发展有限公司	96,941.09	2,503,330.54
应付账款	山东高速潍日公路有限公司	722,764.00	722,764.00
应付账款	山东高速物资集团有限公司	44,217,506.77	54,676,292.89
应付账款	山东高速新材料科技有限公司	4,616,388.17	748,941.43
应付账款	山东高速烟台产业开发有限公司	866,090.82	3,313,859.61
应付账款	山东高速枣庄发展有限公司	1,881,139.35	9,598,856.68
应付账款	山东杰瑞交通服务开发有限公司	-	400,000.00
应付账款	山东金鹏交通能源科技有限公司	120,200.00	220,200.00
应付账款	山东鲁南建材科技有限公司	-	4,829,612.66
应付账款	山东鲁南交通设施工程有限公司	-	21,597,105.61
应付账款	山东省交通规划设计院集团有限公司	569,976.65	529,981.65
应付账款	山东通维信息工程有限公司	98,716.00	318,716.00
应付账款	山东燕舞岭生态建设有限公司	2,734,124.08	2,472,087.85
应付账款	泰安市同达建材有限公司	826,574.50	523,151.71
应付账款	山东高速工程建设集团有限公司物资公司	117,607.73	
应付账款	山东高速绿色技术发展有限公司	2,222,798.20	
应付账款	山东高速日照建设有限公司	595,358.02	
应付账款	山东恒通公路工程有限公司	100,633.81	
应付账款	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2,496,000.00	
应付账款	湖北武麻高速公路有限公司	153,504.00	
应付账款	山东高速服务开发集团有限公司	99,400.00	
应付账款	山东高速高广公路有限公司莱州分公司	2,703,881.27	
应付账款	山东高速高新科技投资有限公司	6,292,723.41	
应付账款	山东高速集团有限公司	730,711.20	
应付账款	山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	48,488.80	
应付账款	山东高速泰安发展有限公司	946,063.80	
应付账款	山东省公路桥梁检测中心有限公司	166,697.26	
应付账款	山东省路桥集团科技发展有限公司	17,134,103.95	
应付账款	威海润通公路工程有限公司	950,432.12	
其他应付款	山东高速物资储运有限公司	1,255,000.00	1,255,000.00
其他应付款	山东高速股份有限公司	14,635,898.02	
其他应付款	山东省路桥集团有限公司	9,397,066.68	13,510,170.26
其他应付款	山东高速路桥集团股份有限公司	450,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	1,085,673.42	666,417.38
其他应付款	云南山高投资发展有限公司		100,000.00
其他应付款	山东高速路桥装备工程有限公司	870,000.00	450,000.00
其他应付款	山东鲁桥建材有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速仓网快运有限公司		100,000.00
其他应付款	山东高速工程检测有限公司	90,000.00	30,000.00
其他应付款	山东高速河南发展有限公司	145,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速济南发展有限公司	-	10,000.00
其他应付款	山东高速建材集团有限公司	-	50,000.00

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
其他应付款	山东高速鲁南物流发展有限公司	600,000.00	180,000.00
其他应付款	山东高速路用新材料技术有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	山东高速青岛公路有限公司	0.62	0.62
其他应付款	山东高速实业发展有限公司	100,000.00	50,000.00
其他应付款	山东高速潍坊发展有限公司	100,000.00	120,000.00
其他应付款	山东高速烟台产业开发有限公司	272,564.80	317,332.72
其他应付款	山东高速枣庄发展有限公司	60,000.00	70,000.00
其他应付款	山东鲁南建材科技有限公司	-	100,000.00
其他应付款	山东鲁南交通设施工程有限公司	1,851,141.16	1,851,141.16
其他应付款	山东省公路桥梁检测中心有限公司	22,000.00	22,000.00
其他应付款	山东通维信息工程有限公司	19,122.96	19,122.96
其他应付款	山东燕舞岭生态建设有限公司	180,000.00	180,000.00
其他应付款	泰安市同达建材有限公司	-	200,000.00
其他应付款	湖北联合交通投资开发有限公司	106,409.07	
其他应付款	山东奥邦交通设施工程有限公司	104,738.44	
其他应付款	山东高速高新科技投资有限公司	50,000.00	
其他应付款	山东高速交通工程有限公司	193,000.00	
其他应付款	山东高速鲁铁实业发展有限公司	500,000.00	
其他应付款	山东高速绿色技术发展有限公司	209,000.00	
其他应付款	山东高速日照供应链服务有限公司	350,000.00	
其他应付款	山东恒通公路工程有限公司	57,105.33	
其他应付款	山东水总基础工程有限公司	171,800.00	
其他应付款	山东正晨科技股份有限公司	72,046.08	
其他应付款	威海润通公路工程有限公司	317,000.00	
其他应付款	泸州东南高速公路发展有限公司	952,764.70	
其他应付款	山东高速高广公路有限公司	30,000.00	
其他应付款	山东高速环保建材有限公司	20,000.00	
其他应付款	山东高速交通装备有限公司	150,000.00	
其他应付款	山东高速青岛建设管理有限公司	350,000.00	
其他应付款	山东高速烟威公路有限公司	350,000.00	
应付票据	山东高速股份有限公司	100,794,609.68	
应付票据	山东高速建材集团有限公司	15,108,164.32	
应付票据	山东高速路桥装备工程有限公司	10,000,000.00	
应付票据	山东高速鲁南物流发展有限公司	400,000.00	
应付票据	山东高速路桥装备工程有限公司	2,150,000.00	
合同负债	湖北武麻高速公路有限公司		271,329.44
合同负债	泸州东南高速公路发展有限公司	0.53	0.53
合同负债	山东高速股份有限公司	1,222,050.97	1,222,050.97
合同负债	山东高速集团有限公司	6,000,257.55	1,262,145.16
合同负债	山东高速置业发展有限公司	381,439.12	477,262.20
合同负债	山东鄞菏高速公路有限公司		306,370.21
合同负债	湖北樊魏高速公路有限公司	92,660.57	

项目名称	关联方	2022 年 1-9 月	2021 年
合同负债	山东高速威海发展有限公司	2,939,029.12	
合同负债	山东高速西城置业有限公司	31,463.57	
合同负债	广东嘉益工程有限公司	2,094,357.80	
合同负债	湖北武荆高速公路发展有限公司	337,254.27	
合同负债	山东高速城投绕城高速公路有限公司	73,759.44	
合同负债	山东高速临沂发展有限公司	382,997.88	
合同负债	山东省路桥集团有限公司	11,934,292.48	
应付股利	山东省路桥集团有限公司	243,520,265.02	87,305,345.76
租赁负债	山东高速集团有限公司	1,251,063.39	2,546,395.32
租赁负债	山东高速股份有限公司	6,307.01	429,372.29
租赁负债	山东高速临沂发展有限公司	847,877.43	
租赁负债	山东高速潍日公路有限公司	893,514.08	893,514.08
一年内到期的非流动负债	山东高速临沂发展有限公司	427,513.94	
一年内到期的非流动负债	山东高速潍日公路有限公司	718,236.35	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、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	2022 年 9 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的 应收账款					

类别	2022 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	590,337,913.36	100.00	18,665,987.24	3.16	571,671,926.12
合计	590,337,913.36	100.00	18,665,987.24	--	571,671,926.12

(续表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	526,335,303.36	100.00	16,286,785.02	3.09	510,048,518.34
合计	526,335,303.36	100.00	16,286,785.02	--	510,048,518.34

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府	6,144,536.73	562,434.59	9.15
高速集团内关联方	407,057,963.93	9,082,459.58	2.23
其他国企	107,304,021.83	4,184,071.82	3.90
其他	69,831,390.87	4,837,021.25	6.93
合计	590,337,913.36	18,665,987.24	3.16

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	444,322,058.28	381,380,669.70
1-2 年	92,172,379.11	75,366,851.17
2-3 年	13,030,832.11	2,472,545.97
3-4 年	2,044,229.78	13,547,238.91
4-5 年	3,332,530.32	28,230,562.57
5 年以上	35,435,883.76	25,337,435.04
合计	590,337,913.36	526,335,303.36

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,286,785.02	2,379,202.22			18,665,987.24
合计	16,286,785.02	2,379,202.22			18,665,987.24

2. 其他应收款

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收股利		
其他应收款	1,339,954,554.63	940,753,410.96
合计	1,339,954,554.63	940,753,410.96

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
保证金、押金等	51,017,704.02	184,883,018.54
往来款	1,291,637,519.99	756,498,495.50
其他	271,222.62	2,204,649.14
合计	1,342,926,446.63	943,586,163.18

(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 12 月 31 日		1,020,554.99	1,812,197.23	2,832,752.22
--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		139,139.78		139,139.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 09 月 30 日		1,159,694.77	1,812,197.23	2,971,892.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,238,561,589.55	729,021,646.22
1-2 年	49,171,883.46	204,549,564.90
2-3 年	46,130,268.30	6,135,871.02
3-4 年	5,988,118.85	125,247.83
4-5 年	53,700.00	277,778.85
5 年以上	3,020,886.47	3,476,054.36
合计	1,342,926,446.63	943,586,163.18

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,832,752.22	139,139.78			2,971,892.00

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	2,832,752.22	139,139.78			2,971,892.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年9月30日			2021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	76,451,060.83		76,451,060.83	27,714,000.00		27,714,000.00
对联营、合营企业投资	274,824,262.09		274,824,262.09	262,844,425.74		262,844,425.74
合计	351,275,322.92		351,275,322.92	290,558,425.74		290,558,425.74

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东高速（河南）养护科技有限公司	17,670,000.00			17,670,000.00		
山东高速市政工程有限公司	0.00	6,500,000.00		6,500,000.00		
山东高速路桥工程有限公司	10,044,000.00	6,000,000.00		16,044,000.00		
山东高速威海养护科技有限公司		18,768,000.00		18,768,000.00		
山东高速湖北养护科技有限公司		12,469,060.83		12,469,060.83		
山东高速建设发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	27,714,000.00	48,737,060.83		76,451,060.83		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022年1月1日余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
山东高速路桥装备工程有限公司	11,502,026.59			-899,915.12	
山东高速路桥科技有限公司	14,072,399.15			-830,986.84	
山高（淄博）工程建设有限公司	0.00	774,540.00		17,903.50	
山东高速环保建材有限公司	0.00	10,000,000.00		-72,273.91	
济南瑞盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	237,270,000.00			2,990,568.72	
合计	262,844,425.74	10,774,540.00		1,205,296.35	

(续表)

被投资单位	本期增减变动				2022 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 30 日减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
山东高速路桥装备工程有限公司					10,602,111.47	
山东高速路桥科技有限公司					13,241,412.31	
山高（淄博）工程建设有限公司					792,443.50	
山东高速环保建材有限公司					9,927,726.09	
济南瑞盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）					240,260,568.72	
合计					274,824,262.09	

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,785,962,776.32	1,533,036,173.82	3,021,975,580.76	2,612,921,869.19
其他业务	44,347,302.13	22,079,709.49	67,411,281.75	60,371,778.82
合计	1,830,310,078.45	1,555,115,883.31	3,089,386,862.51	2,673,293,648.01

（2）合同产生的收入的情况

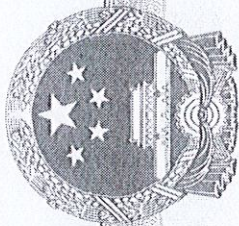
业务类型	2022 年 1-9 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,785,962,776.32	1,533,036,173.82	3,021,975,580.76	2,612,921,869.19
其中：工程承包	1,785,962,776.32	1,533,036,173.82	3,021,975,580.76	2,612,921,869.19
其他业务	44,347,302.13	22,079,709.49	67,411,281.75	60,371,778.82
其中：商品销售	34,247,550.43	18,870,694.33	62,832,843.10	58,668,911.11
设备租赁	1,131,160.00	243,565.74	1,201,836.54	397,948.72
其他	8,968,591.70	2,965,449.42	3,376,602.11	1,304,918.99
合计	1,830,310,078.45	1,555,115,883.31	3,089,386,862.51	2,673,293,648.01

5. 投资收益

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,205,296.35	2,813,508.29
合计	1,205,296.35	2,813,508.29

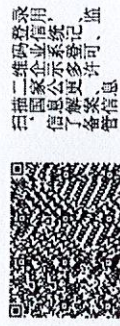
山东省高速养护集团有限公司

2022 年 11 月 24 日



营业执照

统一社会信用代码
913701000611889323



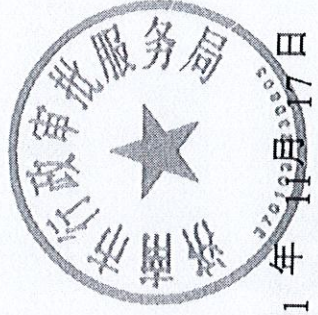
(副本)

1-1

名称	和信会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年 04 月 23 日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日
执行事务合伙人	王晖	主要经营场所	济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

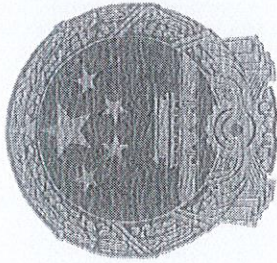


审查企业财务报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具审计报告、基本建设年度财务决算审计、代理记账、会计培训、税务咨询、资产评估、企业管理咨询、开展经营等活动、依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营



登记机关

2021 年 11 月 17 日



会计师事务所
执业证书

名称： 烟台会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所：

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 37010001

批准执业文号： 鲁财会协字（2000）03号

批准执业日期： 2000-07-29

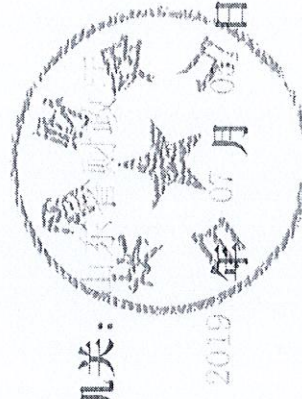


证书序号： 0011555

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：



中华人民共和国财政部制



姓名	徐士斌
性别	男
出生日期	1979-03-06
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	370305197903066152



证书编号:
No. of Certificate

370100010105

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008 06 05

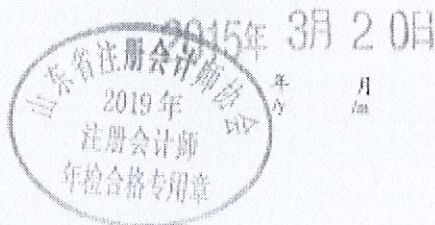
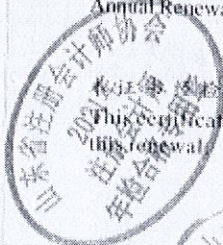
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年 注册会计师

年检合格

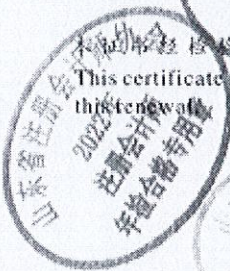
此证经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal Registration

注册会计师协会
2020年
注册会计师
年检合格专用章

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



2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

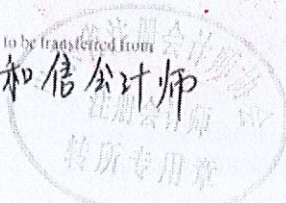


2017年03月01日
年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名：和信会计师



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年7月19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

17



姓名: 谷尔丽
 Full name: 谷尔丽
 Sex: 女
 Date of birth: 1984-04-05
 Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Identity card No.: 232721198404051121



证书编号:
 No. of Certificate 370100011212
 批准注册协会:
 Authorized Institute of 山东省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 2016 年 04 月 02 日

年度检验合格 2015 年度检验合格 2016 年度检验合格 2017 年度检验合格 2018 年度检验合格 2019 年度检验合格

注册会计师 注册会计师 注册会计师 注册会计师 注册会计师

年检合格专用章 年检合格专用章 年检合格专用章 年检合格专用章 年检合格专用章

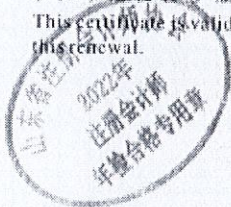
2017年03月01日

年度检验

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.



年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11