

山东高速集团有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-200



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024JNAA1B0267

山东高速集团有限公司

山东高速集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东高速集团有限公司（以下简称山东高速集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了山东高速集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东高速集团，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

山东高速集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定和财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督山东高速集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山东高速集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东高速集团不能持续经营。

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

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

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



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

王英勇

中国注册会计师：

吕玉茹

二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东高速集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2	八、（一）	59,918,520,218.27	59,365,818,118.89
△结算备付金	3			
△拆出资金	4	八、（二）	56,593,837.20	
交易性金融资产	5	八、（三）	21,930,288,241.99	16,564,452,330.79
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	八、（四）		1,630,209,420.95
衍生金融资产	7	八、（五）	112,983,247.86	252,386,440.22
应收票据	8	八、（六）	4,485,390,242.81	516,946,063.49
应收账款	9	八、（七）	30,789,297,665.38	24,517,814,479.21
应收款项融资	10	八、（八）	492,331,930.05	1,734,864,632.80
预付款项	11	八、（九）	13,680,590,075.63	11,808,222,504.36
▲应收保费	12	八、（十）	327,752,241.18	363,188,752.24
▲应收分保账款	13	八、（十一）	149,892,716.16	270,316,580.13
▲应收分保合同准备金	14		216,350,974.96	278,092,978.81
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	八、（十二）	25,602,162,581.78	27,448,965,459.52
其中：应收股利	17		566,489,428.18	855,271,975.68
△买入返售金融资产	18	八、（十三）	19,767,019.76	110,246,190.25
存货	19	八、（十四）	19,957,518,808.74	18,482,938,078.41
其中：原材料	20		6,106,474,999.47	4,374,909,094.04
库存商品（产成品）	21		7,880,758,546.86	7,568,610,600.47
合同资产	22	八、（十五）	56,985,212,064.74	44,085,389,104.66
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25	八、（十六）	1,933,576,490.64	684,297,490.64
一年内到期的非流动资产	26	八、（十七）	15,538,439,362.08	7,344,875,266.72
其他流动资产	27	八、（十八）	27,090,326,367.10	21,849,950,737.39
流动资产合计	28		279,286,994,086.33	237,308,974,629.48
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30	八、（十九）	193,904,894,336.56	168,151,036,944.52
债权投资	31	八、（二十）	111,195,411,604.42	109,325,526,399.48
☆可供出售金融资产	32	八、（二十一）		758,485,586.60
其他债权投资	33	八、（二十二）	66,775,042,289.93	44,117,200,249.03
☆持有至到期投资	34	八、（二十三）		82,806,964.29
长期应收款	35	八、（二十四）	50,584,263,417.66	48,969,520,552.45
长期股权投资	36	八、（二十五）	37,621,526,865.70	32,176,463,497.58
其他权益工具投资	37	八、（二十六）	35,124,773,270.30	31,554,724,424.39
其他非流动金融资产	38	八、（二十七）	26,227,556,823.68	22,082,539,171.97
投资性房地产	39	八、（二十八）	7,589,298,916.91	7,438,324,825.80
固定资产	40	八、（二十九）	197,804,826,387.88	194,823,604,078.26
其中：固定资产原价	41		291,387,368,335.97	274,715,196,759.76
累计折旧	42		92,879,001,559.62	79,275,629,551.92
固定资产减值准备	43		731,834,604.18	617,960,169.80
在建工程	44	八、（三十）	9,043,963,819.09	17,535,424,153.49
生产性生物资产	45	八、（三十一）	232,693,374.83	469,988,095.28
油气资产	46			
使用权资产	47	八、（三十二）	5,262,801,897.84	4,586,829,661.25
无形资产	48	八、（三十三）	453,915,562,389.79	356,897,769,417.97
开发支出	49	八、（三十四）	57,270,060.57	48,742,046.24
商誉	50	八、（三十五）	3,797,841,004.72	3,855,028,815.24
长期待摊费用	51	八、（三十六）	1,791,185,711.45	1,934,870,192.15
递延所得税资产	52	八、（三十七）	7,910,090,789.72	6,967,330,698.47
其他非流动资产	53	八、（三十八）	25,617,456,936.28	33,529,554,986.58
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55		1,234,456,459,897.33	1,085,305,770,761.04
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77		1,513,743,453,983.66	1,322,614,745,390.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 山东高速集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债:	78			
短期借款	79	八、(三十九)	43,945,725,331.02	32,706,798,683.48
△向中央银行借款	80	八、(四十)	9,836,381,987.76	10,292,752,058.49
△拆入资金	81	八、(四十一)	22,579,540,657.40	20,038,677,671.84
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	八、(四十二)	24,133,765.79	11,897,988.80
应付票据	85	八、(四十三)	20,075,158,542.82	18,439,684,785.95
应付账款	86	八、(四十四)	89,390,759,648.41	77,990,108,276.95
预收款项	87	八、(四十五)	881,566,876.51	281,096,205.12
合同负债	88	八、(四十六)	7,370,795,558.55	9,843,740,645.29
△卖出回购金融资产款	89	八、(四十七)	11,351,221,507.84	9,804,970,940.27
△吸收存款及同业存放	90	八、(四十八)	270,591,352,483.87	231,170,424,455.72
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	八、(四十九)	1,730,286,651.12	1,715,572,700.22
其中: 应付工资	95		1,294,496,848.29	1,313,286,871.38
应付福利费	96		6,681,092.29	5,521,079.57
#其中: 职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	八、(五十)	4,546,217,552.45	5,305,635,128.92
其中: 应交税金	99		4,355,612,027.81	5,150,891,364.32
其他应付款	100	八、(五十一)	27,163,220,952.72	20,784,678,586.05
其中: 应付股利	101		1,832,923,575.60	1,358,782,937.24
▲应付手续费及佣金	102		42,878,159.12	50,277,661.10
▲应付分保账款	103	八、(五十二)	115,614,696.25	248,496,268.00
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	八、(五十三)	62,787,257,513.36	39,162,752,475.15
其他流动负债	106	八、(五十四)	42,502,793,776.42	53,551,044,015.85
流动负债合计	107		614,934,905,661.41	531,398,608,547.20
非流动负债:	108			
▲保险合同准备金	109	八、(五十五)	2,739,212,947.73	2,801,528,464.39
长期借款	110	八、(五十六)	388,158,255,178.03	338,245,268,842.27
应付债券	111	八、(五十七)	87,568,278,527.61	77,485,292,376.41
其中: 优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	八、(五十八)	4,165,411,638.47	3,208,889,714.54
长期应付款	117	八、(五十九)	11,518,885,454.75	15,652,200,469.90
长期应付职工薪酬	118	八、(六十)	1,381,079,527.44	1,384,607,408.08
预计负债	119	八、(六十一)	1,418,208,356.39	1,981,674,033.28
递延收益	120	八、(六十二)	9,644,553,582.82	6,889,228,765.94
递延所得税负债	121	八、(三十七)	4,649,446,853.72	3,832,160,832.66
其他非流动负债	122	八、(六十三)	1,735,435,165.81	2,896,188,247.10
其中: 特准储备基金	123			
非流动负债合计	124		512,978,767,232.77	454,377,039,154.57
负 债 合 计	125		1,127,913,672,894.18	985,775,647,701.77
所有者权益:	126			
实收资本	127	八、(六十四)	45,900,000,000.00	45,900,000,000.00
国家资本	128		32,130,000,000.00	32,130,000,000.00
国有法人资本	129		13,770,000,000.00	13,770,000,000.00
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减: 已归还投资	133			
实收资本净额	134		45,900,000,000.00	45,900,000,000.00
其他权益工具	135	八、(六十五)	52,000,000,000.00	44,500,000,000.00
其中: 优先股	136			
永续债	137		52,000,000,000.00	44,500,000,000.00
资本公积	138	八、(六十六)	82,481,380,120.02	71,312,200,071.17
减: 库存股	139			
其他综合收益	140	八、(九十一)	2,081,514,975.07	2,722,921,558.64
其中: 外币报表折算差额	141		-624,726,430.99	-481,785,686.52
专项储备	142	八、(六十七)	595,551,890.78	529,966,492.77
盈余公积	143	八、(六十八)	2,263,872,698.85	1,903,470,250.66
其中: 法定公积金	144		2,263,872,698.85	1,903,470,250.66
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	八、(六十九)	1,968,369,225.96	1,750,176,151.62
未分配利润	150	八、(七十)	13,398,314,951.20	14,415,031,498.82
归属于母公司所有者权益合计	151		200,689,003,861.88	183,033,766,023.68
*少数股东权益	152		185,140,777,227.60	153,805,331,665.07
所有者权益合计	153		385,829,781,089.48	336,839,097,688.75
负债和所有者权益总计	154		1,513,743,453,983.66	1,322,614,745,390.52

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

2023年12月31日

编制单位：山东高速集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	1			
货币资金	2		2,065,704,500.66	2,976,575,682.42
交易性金融资产	3			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			
衍生金融资产	5			
应收票据	6			934,378.78
应收账款	7	十二、（一）	225,868,727.81	190,614,006.71
应收款项融资	8			
预付款项	9		376,411,490.48	352,950,841.60
应收资金集中管理款	10			
其他应收款	11	十二、（二）	57,084,166,692.51	47,454,510,085.20
其中：应收股利	12		262,080,535.83	169,029,003.42
存货	13		17,709,172.57	62,640,116.82
其中：原材料	14		9,703,869.11	11,793,381.99
库存商品（产成品）	15		6,720,973.46	50,393,539.83
合同资产	16			
持有待售资产	17			
一年内到期的非流动资产	18		3,395,000,000.10	
其他流动资产	19		2,774,834.78	2,052,741.97
流动资产合计	20		63,167,635,418.91	51,040,277,853.50
非流动资产：	21			
债权投资	22		229,240,094.59	2,128,919,197.60
☆可供出售金融资产	23			
其他债权投资	24			
☆持有至到期投资	25			
长期应收款	26			
长期股权投资	27	十二、（三）	164,108,507,585.15	144,597,835,850.49
其他权益工具投资	28		21,230,423,831.74	17,946,169,897.61
其他非流动金融资产	29		34,479,307,570.05	20,020,965,326.18
投资性房地产	30		34,138,708.56	35,662,543.56
固定资产	31		110,145,396,981.72	116,657,965,147.27
其中：固定资产原价	32		164,704,083,592.72	163,981,965,423.72
累计折旧	33		54,207,732,588.52	47,029,546,789.69
固定资产减值准备	34		378,627,653.89	295,878,924.74
在建工程	35		895,166,112.79	921,535,334.01
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
使用权资产	38			
无形资产	39		54,038,340,761.61	44,037,262,454.69
开发支出	40			
商誉	41			
长期待摊费用	42		27,304,875.63	12,102,406.94
递延所得税资产	43		475,587,218.77	470,515,659.58
其他非流动资产	44		261,923,294.70	258,067,271.52
其中：特准储备物资	45			
非流动资产合计	46		385,925,337,035.31	347,086,991,089.45
资产总计	47		449,092,972,454.22	398,127,268,942.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 山东高速集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债:	48			
短期借款	49		8,507,190,833.34	9,450,000,000.00
交易性金融负债	50			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51			
衍生金融负债	52			
应付票据	53			44,399,154.72
应付账款	54		4,816,606,677.04	6,542,389,241.70
预收款项	55		42,130,390.36	54,245,328.04
合同负债	56		27,301,538.00	22,432,725.22
应付职工薪酬	57		377,793,566.26	366,055,840.69
其中: 应付工资	58		319,998,788.73	307,118,907.85
应付福利费	59		2,400.00	2,400.00
#其中: 职工奖励及福利基金	60			
应交税费	61		36,820,135.44	53,070,029.85
其中: 应交税金	62		35,814,614.65	51,650,832.17
其他应付款	63		45,305,595,749.66	42,418,864,969.94
其中: 应付股利	64		888,735,972.42	757,260,694.62
持有待售负债	65			
一年内到期的非流动负债	66		36,013,419,721.91	19,454,181,158.17
其他流动负债	67		15,590,077,361.12	15,068,721,147.60
流动负债合计	68		110,716,935,973.13	93,474,359,595.93
非流动负债:	69			
长期借款	70		93,561,569,638.87	77,879,574,331.09
应付债券	71		52,020,000,000.00	52,989,000,000.00
其中: 优先股	72			
永续债	73			
租赁负债	74			
长期应付款	75		1,327,600,921.10	2,442,623,668.83
长期应付职工薪酬	76		502,940,427.41	571,580,565.24
预计负债	77		860,663,300.00	860,663,300.00
递延收益	78		3,211,892,641.02	3,029,127,256.61
递延所得税负债	79		991,494,676.68	991,494,676.68
其他非流动负债	80			
其中: 特准储备基金	81			
非流动负债合计	82		152,476,161,605.08	138,764,063,798.45
负 债 合 计	83		263,193,097,578.21	232,238,423,394.38
所有者权益	84			
实收资本	85		45,900,000,000.00	45,900,000,000.00
国家资本	86		32,130,000,000.00	32,130,000,000.00
国有法人资本	87		13,770,000,000.00	13,770,000,000.00
集体资本	88			
民营资本	89			
外商资本	90			
#减: 已归还投资	91			
实收资本净额	92		45,900,000,000.00	45,900,000,000.00
其他权益工具	93		52,000,000,000.00	44,500,000,000.00
其中: 优先股	94			
永续债	95		52,000,000,000.00	44,500,000,000.00
资本公积	96		78,673,143,180.27	66,022,670,439.50
减: 库存股	97			
其他综合收益	98		3,781,488,483.02	3,999,858,059.03
其中: 外币报表折算差额	99			
专项储备	100			
盈余公积	101		2,263,872,698.85	1,903,470,250.66
其中: 法定公积金	102		2,263,872,698.85	1,903,470,250.66
任意公积金	103			
#储备基金	104			
#企业发展基金	105			
#利润归还投资	106			
未分配利润	107		3,281,370,513.87	3,562,846,799.38
所有者权益合计	108		185,899,874,876.01	165,888,845,548.57
负债和所有者权益总计	109		449,092,972,454.22	398,127,268,942.95

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表
2023年度

编制单位：山东高速集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		260,118,090,470.39	231,769,271,225.32
其中：营业收入	2	八、(七十一)	241,043,007,952.50	213,943,395,772.75
△利息收入	3	八、(七十二)	15,569,225,314.64	14,434,239,281.12
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5	八、(七十三)	2,807,850,282.39	2,654,093,310.15
△手续费及佣金收入	6	八、(七十四)	698,006,920.86	737,542,861.30
二、营业总成本	7		214,995,316,742.43	218,771,602,246.21
其中：营业成本	8	八、(七十一)	197,749,879,746.28	174,522,269,510.53
△利息支出	9	八、(七十二)	8,938,983,822.23	8,003,059,875.33
△手续费及佣金支出	10	八、(七十四)	427,084,173.12	387,828,130.29
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17	八、(七十五)	1,895,618,338.17	1,529,871,232.84
▲提取保险责任准备金净额	18	八、(七十六)	6,994,694.68	298,874,373.23
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20	八、(七十七)	23,083,761.81	-17,254,723.07
税金及附加	21		4,332,164,887.13	6,257,664,691.09
销售费用	22	八、(七十八)	3,501,677,806.15	3,599,585,589.99
管理费用	23	八、(七十九)	7,506,096,156.59	6,773,448,667.79
研发费用	24	八、(八十)	5,404,539,459.48	4,547,405,634.08
财务费用	25	八、(八十一)	15,209,223,896.79	12,868,849,264.11
其中：利息费用	26		17,127,271,774.40	14,268,426,552.36
利息收入	27		2,363,605,224.14	1,841,698,047.11
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	28		-31,316,152.84	-62,352,149.49
其他	29			
加：其他收益	30	八、(八十二)	1,248,476,610.26	1,019,625,489.78
投资收益(损失以“-”号填列)	31	八、(八十三)	7,113,737,266.62	7,740,392,848.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		1,607,362,519.31	1,515,659,845.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		-28,197,649.24	530,292,968.42
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	34		39,902,318.55	286,586,022.51
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	35			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	36	八、(八十四)	548,790,784.98	-1,699,541,317.30
信用减值损失(损失以“-”号填列)	37	八、(八十五)	-6,024,968,735.57	-3,986,162,622.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)	38	八、(八十六)	-1,437,600,144.09	-666,816,948.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)	39	八、(八十七)	-90,237,226.95	-70,459,003.51
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40		16,520,844,601.76	15,621,293,451.41
加：营业外收入	41	八、(八十八)	358,355,092.68	575,670,968.89
其中：政府补助	42		31,204,640.29	33,884,600.83
减：营业外支出	43	八、(八十九)	396,719,789.11	720,952,414.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44		16,482,479,905.33	15,476,012,005.36
减：所得税费用	45	八、(九十)	3,965,481,141.26	3,936,824,280.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46		12,516,998,764.07	11,539,187,724.39
(一)按所有权归属分类	47			
归属于母公司所有者的净利润	48		3,480,058,229.96	2,991,361,512.87
*少数股东损益	49		9,036,940,534.11	8,547,826,211.52
(二)按经营持续性分类	50			
持续经营净利润	51		12,516,998,764.07	11,539,187,724.39
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53		-1,095,706,718.63	-396,136,873.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54		-905,346,155.46	73,325,385.44
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	55		-577,388,307.97	1,234,219,857.43
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57		5,133,408.68	-8,664,235.18
3.其他权益工具投资公允价值变动	58		-582,521,716.66	1,242,884,092.61
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	62		-327,957,847.48	-1,160,894,471.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63		-63,756,016.55	12,008,086.48
2.其他债权投资公允价值变动	64		174,414,704.13	-306,147,078.83
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68		-31,481,218.70	24,197,453.48
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	69			
8.外币财务报表折算差额	70		-142,940,744.47	-393,546,246.22
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73		-264,194,571.89	-497,406,686.90
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		-190,360,563.17	-469,462,258.99
七、综合收益总额	75		11,421,292,045.44	11,143,050,850.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	76		2,574,712,074.50	3,064,686,898.31
*归属于少数股东的综合收益总额	77		8,846,579,970.94	8,078,363,952.53
八、每股收益	78			
(一)基本每股收益	79			
(二)稀释每股收益	80			

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

2023年度

编制单位：山东高速集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	十二、（四）	15,445,840,175.90	14,114,272,949.45
减：营业成本	2	十二、（四）	12,604,777,611.22	12,875,534,815.28
税金及附加	3		112,529,324.61	80,510,697.32
销售费用	4		13,023.50	338,744.73
管理费用	5		753,371,726.38	721,756,585.80
研发费用	6		100,308,577.20	100,862,045.87
财务费用	7		5,815,963,108.91	5,479,884,368.32
其中：利息费用	8		7,344,251,569.48	6,785,661,943.77
利息收入	9		1,587,829,518.80	1,435,645,960.49
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10		1,301,196.44	
其他	11			
加：其他收益	12		184,101,407.97	181,128,286.17
投资收益（损失以“-”号填列）	13	十二、（五）	6,794,118,945.50	3,401,042,343.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		288,425,819.11	303,848,827.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		552,496,443.87	845,426,273.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		-4,371,310.03	71,661,135.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		24,117,212.59	29,341,502.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20		3,957,041.19	29,776,233.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21		3,613,296,545.17	-586,238,534.38
加：营业外收入	22		69,656,209.99	135,496,514.31
其中：政府补助	23		9,495.62	189,912.94
减：营业外支出	24		83,398,030.67	28,351,358.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25		3,599,554,724.49	-479,093,378.49
减：所得税费用	26		-4,469,757.44	23,579,389.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27		3,604,024,481.93	-502,672,767.53
（一）持续经营净利润	28		3,604,024,481.93	-502,672,767.53
（二）终止经营净利润	29			
五、其他综合收益的税后净额	30		-218,369,576.01	1,039,569,856.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		-218,131,221.48	1,039,569,856.98
1.重新计量设定受益计划变动额	32			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		541,956.05	
3.其他权益工具投资公允价值变动	34		-218,673,177.53	1,039,569,856.98
4.企业自身信用风险公允价值变动	35			
5.其他	36			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37		-238,354.53	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38		-238,354.53	
2.其他债权投资公允价值变动	39			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42			
6.其他债权投资信用减值准备	43			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44			
8.外币报表折算差额	45			
9.其他	46			
六、综合收益总额	47		3,385,654,905.92	536,897,089.45
七、每股收益	48			
（一）基本每股收益	49			
（二）稀释每股收益	50			

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

2023年度

编制单位：山东高速集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	228,481,905,599.35	202,243,958,654.91
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	38,939,247,612.88	23,844,999,842.98
△向中央银行借款净增加额	4	-456,959,432.56	-989,031,540.52
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	4,045,382,746.21	7,742,048,776.71
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8	2,878,096,170.85	2,736,982,505.90
▲收到再保业务现金净额	9	24,778,992.17	32,974,750.87
▲保护储备金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	10,852,545,460.99	10,857,594,386.87
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16	8,834,078,216.87	7,695,053,875.19
收到其他与经营活动有关的现金	17	26,782,160,466.58	26,458,906,448.86
经营活动现金流入小计	18	320,381,235,833.34	280,623,487,701.77
购买商品、接受劳务支付的现金	19	207,813,401,437.34	164,550,452,052.52
△客户贷款及垫款净增加额	20	30,405,347,281.36	26,824,288,605.06
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	938,635,764.48	1,109,381,187.66
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25	1,986,331,945.53	1,604,230,648.38
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	6,346,893,546.10	6,001,266,475.97
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	16,083,363,330.16	15,306,621,614.59
支付的各项税费	30	14,372,737,871.38	16,216,302,568.31
支付其他与经营活动有关的现金	31	24,550,099,232.11	31,578,626,883.20
经营活动现金流出小计	32	302,496,810,408.46	263,191,170,035.69
经营活动产生的现金流量净额	33	17,884,425,424.88	17,432,317,666.08
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	176,798,069,753.86	178,687,107,633.50
取得投资收益收到的现金	36	9,240,999,317.61	10,848,278,246.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	380,301,640.55	105,689,199.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	1,469,177,518.75	427,887,670.96
收到其他与投资活动有关的现金	39	9,994,738,807.11	9,351,697,166.19
投资活动现金流入小计	40	197,883,287,037.88	199,420,659,916.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	65,661,103,647.82	71,461,746,427.26
投资支付的现金	42	217,821,409,717.48	202,929,828,727.68
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		90,708,665.33
支付其他与投资活动有关的现金	45	16,506,428,352.02	14,848,459,073.19
投资活动现金流出小计	46	299,988,941,717.32	289,330,742,893.46
投资活动产生的现金流量净额	47	-102,105,654,679.44	-89,910,082,977.06
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	58,979,862,699.79	46,244,033,669.46
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	25,603,455,585.69	19,854,780,669.19
取得借款收到的现金	51	267,182,184,999.46	214,491,948,193.84
收到其他与筹资活动有关的现金	52	152,979,085,019.95	110,002,749,935.76
筹资活动现金流入小计	53	479,141,132,719.20	370,738,731,799.06
偿还债务支付的现金	54	274,376,425,090.98	213,243,283,212.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	30,426,397,847.22	31,256,903,350.03
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	2,358,455,671.82	3,880,701,416.12
支付其他与筹资活动有关的现金	57	94,143,229,677.23	54,862,378,302.19
筹资活动现金流出小计	58	398,946,052,615.43	299,362,564,865.13
筹资活动产生的现金流量净额	59	80,195,080,103.77	71,376,166,933.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	81,251,280.42	109,336,074.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	-3,944,897,870.37	-992,262,303.05
加：期初现金及现金等价物余额	62	41,078,344,171.71	42,070,606,474.76
六、期末现金及现金等价物余额	63	37,133,446,301.34	41,078,344,171.71

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

2023年度

编制单位：山东高速集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	15,884,668,348.46	12,935,897,370.45
收到的税费返还	3	468,990.24	850,051.05
收到其他与经营活动有关的现金	4	12,882,905,872.23	10,824,208,366.00
经营活动现金流入小计	5	28,768,043,210.93	23,760,955,787.50
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,511,375,774.56	2,682,692,423.33
支付给职工及为职工支付的现金	7	2,207,106,328.22	2,192,488,067.66
支付的各项税费	8	648,082,448.84	567,531,552.51
支付其他与经营活动有关的现金	9	18,486,894,499.87	17,101,100,699.82
经营活动现金流出小计	10	23,853,459,051.49	22,543,812,743.32
经营活动产生的现金流量净额	11	4,914,584,159.44	1,217,143,044.18
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	6,329,855,957.17	2,976,061,242.42
取得投资收益收到的现金	14	3,366,283,683.37	2,270,356,319.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	13,844,382.56	54,148,957.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	1,393,448,885.00	
收到其他与投资活动有关的现金	17	2,124,461,043.14	
投资活动现金流入小计	18	13,227,893,951.24	5,300,566,520.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,791,482,958.50	4,163,164,004.85
投资支付的现金	20	37,937,189,367.72	28,579,835,182.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	3,500,008,770.00	3,323,268.75
投资活动现金流出小计	23	43,228,681,096.22	32,746,322,455.60
投资活动产生的现金流量净额	24	-30,000,787,144.98	-27,445,755,935.58
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26	17,000,000,000.00	13,000,000,000.00
取得借款收到的现金	27	117,865,288,961.09	82,583,153,286.37
收到其他与筹资活动有关的现金	28	3,200,000.00	
筹资活动现金流入小计	29	134,868,488,961.09	95,583,153,286.37
偿还债务支付的现金	30	100,938,985,310.79	60,653,164,565.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	9,754,169,685.20	8,663,445,381.01
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	110,693,154,995.99	69,316,609,946.16
筹资活动产生的现金流量净额	34	24,175,333,965.10	26,266,543,340.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-2,161.32	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-910,871,181.76	37,930,448.81
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,973,252,413.67	2,935,321,964.86
六、期末现金及现金等价物余额	38	2,062,381,231.91	2,973,252,413.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项	巨峰子公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	本年金额														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
行次	实收资本	其他权益工具	减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		所有者权益合计		
一、上年年末余额	45,900,000.00	41,500,000.00		71,312,200.00	2,725,921.58	529,966,462.77	1,903,470,250.66	1,750,176,151.62	14,415,031,496.92	183,033,796,623.68	153,865,331,665.07	336,899,097,688.75			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	45,900,000.00	41,500,000.00		71,312,200.00	2,725,921.58	529,966,462.77	1,903,470,250.66	1,750,176,151.62	14,415,031,496.92	183,033,796,623.68	153,865,331,665.07	336,899,097,688.75			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
1. 所有者的投入和减少资本															
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															
（二）专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	45,900,000.00	52,000,000.00		82,481,360.00	2,081,514,975.07	595,151,890.78	2,263,872,898.85	1,968,989,225.96	13,398,314,951.20	200,669,069,851.38	188,140,777,227.60	388,810,847,084.98			

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属母公司所有者权益											
	实收资本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	45,900,000.00	63,483,196.37		2,170,435.29	481,453,617.83	1,903,370,250.86	1,468,156,600.12	13,275,060.95	164,962,005.23	127,862,744.42	292,543,149.65	1,494,615.75
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	45,900,000.00	63,483,196.37		2,170,435.29	481,453,617.83	1,903,370,250.86	1,468,156,600.12	13,275,060.95	164,962,005.23	127,862,744.42	292,543,149.65	1,494,615.75
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
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												
(二)专项储备的使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	45,900,000.00	71,312,000.00		2,222,921.58	529,866,492.77	1,903,370,250.86	1,750,176,151.62	14,415,031.49	183,033,766.02	153,865,331.65	336,839,687.75	1,836,839,687.75

法定代表人: 王春付

主管会计工作负责人: 梁海印

会计机构负责人: 王春付



母公司所有者权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	本年金额												
	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	行次	1	2	3	4	5							
一、上年年末余额	1	45,900,000.00		44,500,000.00		66,022,670.33		3,999,858.03			1,903,470,250.66	3,562,846,799.38	165,888,846,548.57
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	45,900,000.00		44,500,000.00		66,022,670.33		3,999,858.03			1,903,470,250.66	3,562,846,799.38	165,888,846,548.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			7,500,000.00		12,650,472,740.77		-218,369,576.01			360,402,448.19	-281,476,285.51	20,011,029,327.44
（一）综合收益总额	7							-218,369,576.01				3,604,024,481.93	3,385,654,905.92
（二）所有者投入和减少资本	8			7,500,000.00		12,650,472,740.77						541,956.05	20,151,014,696.82
1.所有者投入的普通股	9					10,923,383,444.44							10,923,383,444.44
2.其他权益工具持有者投入资本	10			7,500,000.00									7,500,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					1,727,089,296.33						541,956.05	1,727,631,252.38
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17										360,402,448.19	-3,886,012,723.49	-3,525,610,275.30
其中：法定公积金	18										360,402,448.19	-360,402,448.19	
任意公积金	19												
储备基金	20												
企业发展基金	21												
利润分配投资	22												
2.对所有者的分配	23												
3.其他	24												
（五）所有者权益内部结转	25												
1.资本公积转增资本	26												
2.盈余公积转增资本	27												
3.盈余公积弥补亏损	28												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5.其他综合收益结转留存收益	30												
6.其他	31												
四、本年年末余额	32	45,900,000.00		52,000,000.00		78,673,143,180.27		3,781,488,483.02			2,263,872,698.85	3,281,370,513.87	165,899,874,876.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	行次	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
栏	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	45,900,000.00		36,000,000.00		57,935,138,293.50	2,960,288,202.05		1,903,470,250.66	6,015,080,400.39	150,713,977,146.60
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	45,900,000.00		36,000,000.00		57,935,138,293.50	2,960,288,202.05		1,903,470,250.66	6,015,080,400.39	150,713,977,146.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			8,500,000.00		8,087,532,146.00	1,039,569,856.98			-2,452,233,601.01	15,174,868,401.97
（一）综合收益总额	7						1,039,569,856.98			-502,672,767.53	536,897,089.45
（二）所有者投入和减少资本	8			8,500,000.00		8,087,532,146.00					16,587,532,146.00
1.所有者投入的普通股	9										8,087,532,146.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			8,500,000.00		8,087,532,146.00					8,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11										
4.其他	12										
（三）专项储备提取和使用	13										
1.提取专项储备	14										
2.使用专项储备	15										
（四）利润分配	16										
1.提取盈余公积	17										
其中：法定公积金	18										
任意公积金	19										
#储备基金	20										
#企业发展基金	21										
#利润分配投资	22										
2.对所有者的分配	23										
3.其他	24										
（五）所有者权益内部结转	25										
1.资本公积转增资本	26										
2.盈余公积转增资本	27										
3.盈余公积弥补亏损	28										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29										
5.其他综合收益结转留存收益	30										
6.其他	31										
四、本年年末余额	32	45,900,000.00		44,500,000.00		66,022,670,439.50	3,999,858,059.03		1,903,470,250.66	3,562,846,799.38	165,888,845,518.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东高速集团有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“集团”或“企业”)前身是1997年7月成立的山东省高速公路有限公司。1999年7月,根据《山东省人民政府关于同意成立山东省高速公路有限责任公司的批复》(鲁政字[1999]136号),公司名称变更为山东省高速公路有限责任公司,2005年变更为山东省高速公路集团有限公司,2008年根据山东省国资委《关于同意山东省高速公路集团有限公司更名暨修改公司章程的批复》(鲁国资企改函[2008]11号),本公司名称变更为山东高速集团有限公司,于山东省工商行政管理局注册登记。本公司是从事涵盖交通基础设施及智慧交通的投资、建设、运营、管理与配套土地的综合开发,物流及相关配套服务,金融资产投资与管理的有限责任公司。

2020年6月,根据《山东省人民政府关于同意山东高速集团有限公司与齐鲁交通发展集团有限公司联合重组有关事宜的批复》等文件,本公司与原齐鲁交通发展集团有限公司(以下简称“齐鲁交通”)实施合并。2020年11月合并完成,齐鲁交通注销,本公司作为合并公司继续存续。齐鲁交通的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务由存续公司山东高速集团承续,齐鲁交通的下属分支机构及齐鲁交通持有的下属企业股权或权益归属于存续公司山东高速集团。

本公司注册地址为山东省济南市历下区龙奥北路8号,总部地址位于山东省济南市历下区龙奥北路8号。公司注册资本为4,590,000.00万元。法定代表人:王其峰。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属公路管理与养护行业,主要经营范围:高速公路、桥梁、铁路、港口、机场的建设、管理、维护、经营、开发、收费;高速公路、桥梁、铁路沿线配套资源的综合开发、经营;物流及相关配套服务;对金融行业的投资与资产管理(经有关部门核准);土木工程及通信工程的设计、咨询、科研、施工;建筑材料销售;机电设备租赁;广告业务。一般项目:汽车拖车、求援、清障服务;招投标代理服务;土地使用权租赁;非居住房地产租赁;机械设备租赁;停车场服务;新型建筑材料制造(不含危险化学品);新兴能源技术研发;人工智能行业应用系统集成服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:公路管理与养护;建设工程监理;通用航空服务;各类工程建设活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东和实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会,其对本公司直接持股70.00%。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2024年4月28日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团近期有获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

根据山东省政府有关主管部门批复意见,本集团对《收费公路管理条例》施行前已通车及在建的政府还贷高速公路资产,以及政府指令性高速公路资产,自2023年起不计提折旧摊销,其他高速公路资产继续按照原有政策计提折旧摊销。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、其他权益工具投资等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、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损益。

通过非同一控制下企业合并取得子公司控制权的,本集团将同时满足下列条件之日确定为购买日:企业合并合同或协议已获股东大会等通过;企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准;参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续;本集团已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项;本集团实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“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。

(九) 金融资产和金融负债

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团不可撤销地选择将部分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,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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。

(3) 金融资产减值

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收票据和应收款项的预期信用损失。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值,以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

3. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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(含属于金融负债的衍生工具)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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金

额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(十) 套期工具

套期工具,是指本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团对满足套期会计准则的套期工具采用以下会计处理原则:

1. 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。

套期工具为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资(或其组成部分)的,该套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

2. 现金流量套期

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，本集团按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于本部分 1) 涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列规定进行处理：

1) 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照上述现金流量套期储备的规定进行会计处理。

2) 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照上述现金流量套期储备的规定进行会计处理。

3. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

(十一) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率。除了单项确定预期信用损失率的应收票据外,本集团依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	承兑人为银行,信用风险较小
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与应收账款组合划分相同

(十二) 应收款项

本集团应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收账款,无论是否存在重大融资成分,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

项目	组合名称	确定组合依据
组合1	关联方组合	关联方款项除有确凿证据表明发生减值外,不确认预期信用损失
组合2	无风险组合	根据业务性质,认定无信用风险
组合3	政府机构组合	本组合以账龄作为信用风险特征确认预期信用损失
组合4	国有企业组合	本组合以账龄作为信用风险特征确认预期信用损失
组合5	其他客户组合	本组合以账龄作为信用风险特征确认预期信用损失

对于划分为组合的应收款项,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。其中,账龄组合预期信用损失率如下:

账龄	政府机构组合	国有企业组合	其他客户组合
1年以内(含1年)	1%	3%	5%
1-2年(含2年)	3%	8%	10%
2-3年(含3年)	8%	25%	30%
3-4年(含4年)	15%	30%	50%
4-5年(含5年)	25%	40%	80%
5年以上	40%	50%	100%

(十三) 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产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。

(十四) 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(十二)应收款项相关内容描述。

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

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

(十五) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,本集团认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的,或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的,或与被投资单位之间发生重要交易的,或向被投资单位派出管理人员的,或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

(3) 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;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

(4) 为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3. 后续计量及损益确认方法

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应

减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益,但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,除本集团负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的,本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

4. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期损益。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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,在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投

资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

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,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

6. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十五)。

(十六) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并考虑不同经营业态特征对计量模式影响。采用成本模式进行后续计量的,按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销,投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40	5.00	2.375
房屋建筑物	25-40	3.00-5.00	2.375-3.88

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

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

固定资产包括土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店家具和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本

包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

土地资产包括高速公路、铁路、桥梁、构筑物及安全设施等。符合相关条件的政府还贷公路以及政府指令性高速公路资产,自2023年起不计提折旧。其他高速公路资产按照车流量法计提折旧,即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧额。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。除高速公路类土地资产外,其他资产计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团按年限平均法计提折旧的固定资产分类折旧年限、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	土地资产	25-100	5.00	0.95-3.80
2	房屋、建筑物	25-40	5.00	2.38-3.80
3	机器设备	5	5.00	19.00
4	运输工具	8	5.00	11.88
5	电子设备	5	5.00	19.00
6	办公设备	5	5.00	19.00
7	酒店业家具	5	5.00	19.00
8	其他	5	5.00	19.00

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十五)。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十五)。

(十九) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指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资产。

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。

(二十) 生物资产

本集团生产性生物资产采用成本模式计量,生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	确定依据
奶牛	5	5.00	19.00	
果树	15	5.00	6.33	
金银花	15	3.00	6.47	

(二十一) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、办公软件、专利权、非专利技术、采矿权等,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。收费公路特许经营权按车流量法摊销,其中符合相关条件的政府还贷公路以及政府指令性高速公路资产,自2023年

起不计提摊销;其他特许经营权、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、(二十五)。

(二十二) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

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. 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;
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十三) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。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。

(二十四) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十五) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。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,每期末余额均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十六) 合同负债

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

(二十七) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团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,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十八) 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

(二十九) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(三十) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见本附注四、(九)6“金融负债与权益工具的区分及相关处理方法”。

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

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

(三十二) 收入

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、铁路运输收入、工程施工收入、商品销售收入等。

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

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

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

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

(三十三) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

(三十四) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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,或对期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。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时

性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(三十六) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额,是指承租人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: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);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);购买选择权的行权价格(前提是承租人合理确定将行使该选择权);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);根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括: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);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);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);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);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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本

化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。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。

(三十七) 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(三十八) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债, 考虑该资产或负债的特征, 采用市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时, 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易, 是在当前市场条件下的有序交易; 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的, 假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行; 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债, 采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法, 在应用估值技术时, 优先使用相关可观察输入值, 只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次: 第一层次输入值是在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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

(三十九) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的, 根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断: 已经全部转移的, 终止确认相应的金融资产; 没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不予终止确认; 既没有转移也没有保留相关金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（四十）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1. 本集团自2023年1月1日执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，并根据准则解释关于衔接的规定，对2022年财务报表进行了追溯调整。

2. 2023年起首次执行新准则或准则解释调整执行当年财务报表相关项目情况

会计政策变更对2023年1月1日合并资产负债表的影响如下：

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	6,898,785,732.62	6,967,330,698.47	68,544,965.85
递延所得税负债	3,747,629,841.71	3,832,160,832.66	84,530,990.95
未分配利润	14,422,132,760.24	14,415,031,498.82	-7,101,261.42
少数股东权益	153,814,216,428.75	153,805,331,665.07	-8,884,763.68

会计政策变更对2022年合并利润表的影响如下：

项目	会计政策变更前	会计政策变更后	调整数
所得税费用	3,936,051,475.40	3,936,824,280.97	772,805.57
净利润	11,539,960,529.96	11,539,187,724.39	-772,805.57
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,992,022,908.13	2,991,361,512.87	-661,395.26
少数股东损益	8,547,937,621.83	8,547,826,211.52	-111,410.31

(二) 会计估计变更及影响

本集团本期无重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团本期无重要前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%
房产税	房产原值70%或租金收入	12%、1.2%
消费税	按照应税消费品销量计算消费税	汽油 2,109.76 元/吨 柴油 1,411.20 元/吨 石脑油 2,105.20 元/吨 燃料油 1,218.00 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》的公告(2016年第29号),工程项目在境外的建筑服务跨境应税行为免征增值税。根据财政部《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),出口货物增值税税率为零。本公司子公司中国山东国际经济技术合作有限公司、山东高速千方国际科技有限公司境外工程项目及出口货物享受以上增值税优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定:自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

本公司子公司山东高速齐鲁号欧亚班列运营有限公司、山东高速新实业开发集团有限公司、山东东青文化传媒有限公司、山东高速融媒体中心、山东省交通规划设计院集团有限公司、山东鼎诚施工图审查有限公司、山东杰瑞交通服务开发有限公司、日照交通规划设计院有限公司、山东高速建筑设计有限公司、山东路达工程设计咨询有限

公司、济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司、四川宜彝高速公路运营管理有限公司、山东旗帜信息有限公司、山东通维信息工程有限公司、山东正晨科技股份有限公司、山东齐鲁电子招标采购服务有限公司、山东天星北斗信息科技有限公司、山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司、山东路盛服务区管理有限公司、山东高速文化科技有限公司、山东高速岚临高速公路有限公司、山东高速威海发展有限公司、北京通汇泰和投资管理有限公司适用本税收优惠。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(2017 修订)第十五条规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税, 本公司子公司山东高速生物工程有限公司、山东华澳大地农业发展有限公司、山东高速日照供应链服务有限公司适用本税收优惠。

(4) 根据财税[2016]36 号文规定, 本公司子公司泰山财产保险股份有限公司享受对出口货运保险、农业保险和一年期及以上健康保险免征增值税的税收优惠。同时根据财税[2016]39 号文享受国际航运保险业务免征增值税的税收优惠。

(5) 根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 自 2014 年 2 月起, 销售自行开发生生产的软件产品, 按 17%税率征收增值税后(2019 年 1 月 1 日-3 月 31 日按 16%税率, 2019 年 4 月 1 日起按 13%税率征收增值税后), 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司山东旗帜信息有限公司、山东正晨科技股份有限公司、山东高速新实业开发集团有限公司享受该优惠。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12 号)规定, 自 2016 年 2 月 1 日起, 按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人, 免征教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金、文化事业建设费。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司部分支行享受此优惠政策。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)规定, 自 2016 年 5 月 1 日起国债利息收入、地方政府债利息收入、农户小额贷款利息收入免征增值税。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司适用本税收优惠。

(8) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46 号)规定, 自 2016 年 5 月 1 日起质押式买入返售金融商品、持有政策性金融债券免征增值税。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司适用本税收优惠。

(9) 根据财政部、国家税务总局《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70 号)规定, 自 2016 年 5 月 1 日起同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券、同业存单利息收入免征增值税。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司适用本税收优惠。

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

(11) 根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)规定,经营污水处理行业属于“资源综合利用劳务”优惠目录,按法定税率征收增值税后,目前执行6%税率(国家税务总局公告2020年第9号文),对污水处理收入增值税实际税负按照70%的部分实行即征即退,对再生水收入增值税实际税负按照50%的部分实行即征即退。本公司子公司莱州市滨海污水处理有限公司、莱州莱润控股有限公司适用本税收优惠。

(12) 根据财政部、国家税务总局公告《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税[2019]21号)企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年9000元。本公司子公司山东高速集团四川乐宜公路有限公司、山东高速集团四川乐自公路有限公司适用本税收优惠。

(13) 根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》财政部(2023年第19号)第一条规定,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;第二条规定,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税。该公告执行至2027年12月31日。本公司子公司济南鲁达交通服务有限公司、山东路盛服务区管理有限公司适用本税收优惠。

2. 企业所得税

除下述子公司和部分分公司外,本公司及其子公司适用的企业所得税税率为25%。

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条(第二款):国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司山东省水利工程局有限公司、山东高速工程检测有限公司、山东双利电子工程有限公司、山东高速信息集团有限公司、山东正晨科技股份有限公司、山东天星北斗信息科技有限公司、山东旗帜信息有限公司、山东通维信息工程有限公司、山东奥邦交通设施工程有限公司、山东双利电子工程有限公司、山东高速信威信息科技有限公司、山东高速鸿林工程技术有限公司、山东省交通规划设计院集团有限公司、山东高速建筑设计有限公司、济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司、日照交通规划设计院有限公司、山东高速铁建装备有限公司等适用本税收优惠。

(2) 《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本公司子公司山东水总建筑劳务有限公司、济南恒益投资有限公司、山东高速润达国际供应链管理有限公司、山东国合产业技术研究院有限公司、山东高速路用新材料技术有限公司、山东高速至臻策划咨询有限公司、山东高速建筑科技有限公司、山东齐鲁电子招标采购服务有限公司、山东正威检测科技有限公司、正晨石化(大连)有限公司、山东海岱锡安信息科技有限公司、山东高速众尚科技有限公司、山东高速通信技术有限公司、山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司、山东路盛服务区管理有限公司、济南鲁达交通服务有限公司、山东路达油气销售有限公司、齐道文化发展(北京)有限公司、山东东青文化传媒有限公司、山东高速文化科技有限公司、山东高速融媒体中心有限公司、山东环保产业集团有限公司、山高供应链产业服务(山东)有限公司、山东路达工程设计咨询有限公司、山东高速海洋科技有限公司、山东高速(威海)国际贸易有限公司、威海市鲁威石化有限公司、山东高速滨州发展有限公司、山东高速德州发展有限公司、山东鲁南交通科技有限公司、山东鲁南建材科技有限公司等符合小型微利企业的标准,适用本税收优惠。

(3) 根据《企业所得税法》第二十七条第(二)项规定:企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司子公司成都鲁高锦隆环境治理有限公司、山东高速济高高速公路有限公司、山东高速淄临高速公路有限公司、山东高速南绕城高速公路有限公司、山东高速东绕城许港高速公路有限公司、山东高速东绕城高速公路有限公司、山东高速沈海高速公路有限公司、山东高速济潍高速公路有限公司、山东高速董沈高速公路有限公司、山东高速沾临高速公路有限公司、山东桂鲁高速公路建设有限公司、山东高速宁梁高速公路有限公司、山东高速新台高速公路有限公司、山东高速新宁高速公路有限公司、山东高速京沪高速公路有限公司、山东高速岚山疏港高速公路有限公司、山东交通新能源科技有限公司适用本税收优惠。

(4) 根据《企业所得税法》规定,购买国债的利息收入,不计入应纳税所得额。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司适用本税收优惠。

(5) 《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》(财税[2013]5号)规定,对企业和个人取得的2012年及以后年度发行的地方政府债券利息收入,免征企业所得税和个人所得税。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司适用本税收优惠。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)规定,对投资者从证券投资基金分配中取得的收入,暂不征收企业所得税。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司适用本税收优惠。

(7) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告(财政部公告2020年第23号)自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司子公司山东高速中油(四川)能源有限公司、昆明新机场高速公路有限公司适用本税收优惠。

3. 其他税种

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》(财税[2017]77号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号)规定,自2018年1月1日至2023年12月31日,对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。本公司子公司威海市商业银行股份有限公司适用本税收优惠。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]10号),自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司子公司山东杰瑞交通服务开发有限公司、山东鼎诚施工图审查有限公司、山东高速滨州发展有限公司、山东高速德州发展有限公司、山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司、山东水总基础工程有限公司、山东省交通规划设计院集团有限公司、山东路达工程设计咨询有限公司、济南乾行二号股权投资基金中心(有限合伙)适用本税收优惠。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12号)按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育费附加。本公司子公司山东通汇儒商新动能投资有限公司适用本税收优惠。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	山东高速投资控股有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	359,791.03	100.00	100.00	359,791.03	1
2	山东省农村经济开发投资有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	156,660.83	100.00	100.00	156,660.83	4
3	中国山东国际经济技术合作有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	150,070.00	100.00	100.00	150,070.00	4
4	山东高速股份有限公司	2	1	济南市	济南市	道路运输业	484,039.76	70.48	70.48	341,162.70	1
5	山东高速路桥集团股份有限公司	2	1	济南市	济南市	土木工程建筑业	215,252.04	55.68	55.68	119,853.58	4
6	威海市商业银行股份有限公司	2	2	威海市	威海市	货币金融服务	598,005.83	47.16	47.16	282,019.55	1
7	山东高速物流集团有限公司	2	1	青岛市	青岛市	商务服务业	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	1
8	山东高速资源开发管理集团有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	526,126.58	100.00	100.00	526,126.58	1
9	山东高速工程咨询集团有限公司	2	1	济南市	济南市	土木工程建筑业	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
10	山东高速四川产业发展有限公司	2	1	成都市	成都市	商务服务业	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	1
11	山东高速建材集团有限公司	2	1	济南市	济南市	非金属矿物制品业	36,105.22	58.61	58.61	21,160.77	4
12	山东高速物资集团有限公司	2	1	济南市	济南市	道路运输业	107,881.17	100.00	100.00	107,881.17	4
13	山东高速信联支付有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
14	山东高速云南发展有限公司	2	1	昆明市	昆明市	道路运输业	327,851.26	100.00	100.00	189,851.26	1
15	山东高速湖北发展有限公司	2	1	武汉市	武汉市	商务服务业	136,000.00	100.00	100.00	136,000.00	1
16	山高控股集团有限公司	2	3	香港	香港	其他金融业	532.49	42.78	42.78	231.31	3
17	山东高速齐鲁号欧亚班列运营有限公司	2	1	济南市	济南市	多式联运和运输代理业	20,000.00	50.00	50.00	10,000.00	1
18	山东高速（新加坡）有限公司	2	3	新加坡	新加坡	投资开发	6,244.12	100.00	100.00	6,244.12	1
19	山东高速蓬莱发展有限公司	2	1	烟台市	烟台市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
20	山东高速信联科技股份有限公司	2	1	济南市	济南市	科技推广和应用服务业	52,700.00	56.93	56.93	30,000.00	1
21	泰山财产保险股份有限公司	2	2	济南市	济南市	保险业	270,300.00	29.60	29.60	80,000.00	1
22	山东高速（BVI）资本管理有限公司	2	3	香港	香港	资本管理		100.00	100.00		1
23	山东高速建设管理集团有限公司	2	1	济南市	济南市	建筑施工	699,052.86	90.84	90.84	470,288.58	1
24	山东高速物业服务发展集团有限公司	2	1	济南市	济南市	房地产业	15,818.29	100.00	100.00	9,611.83	1
25	山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	2	1	济南市	济南市	资本市场服务	2,000.00	70.00	70.00	1,400.00	1
26	山东高速城乡发展集团有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	1
27	山东高速基础设施建设有限公司	2	1	济南市	济南市	科技推广和应用服务业	1,350,444.20	100.00	100.00	910,000.00	1
28	山东高速集团河南许亳公路有限公司	2	1	周口市	周口市	土木工程建筑业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	3
29	山东高速济莱城际公路有限公司	2	1	济南市	济南市	土木工程建筑业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
30	山东高速济泰城际公路有限公司	2	1	济南市	济南市	土木工程建筑业	490.00	100.00	100.00	490.00	1
31	山东高速服务开发集团有限公司	2	1	济南市	济南市	批发业	272,899.99	100.00	100.00	272,899.99	1
32	山东高速新实业开发集团有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
33	山东高速材料技术开发集团有限公司	2	1	济南市	济南市	科技推广和应用服务业	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
34	山东通汇资本投资集团有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	123,500.00	88.50	88.50	96,947.50	1
35	山东东青公路有限公司	2	1	济南市	济南市	道路运输业	100,000.00	46.00	46.00	50,000.00	4
36	山东高速生态环境集团有限公司	2	1	济南市	济南市	生态保护和环境治理业	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
37	山东高速产业投资有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	6,998.89	100.00	100.00	100,000.00	1
38	山东高速高新科技投资有限公司	2	1	济南市	济南市	科技推广和应用服务业	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
39	山东高速供应链管理有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	54,600.00	100.00	100.00	54,600.00	1

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
40	山东高速能源发展有限公司	2	1	济南市	济南市	批发业	200,000.00	100.00	100.00	200,000.00	1
41	东营黄河大桥有限公司	2	1	东营市	东营市	土木工程建筑业	32,000.00	50.00	50.00	16,000.00	4
42	山东荣潍高速公路有限公司	2	1	烟台市	济南市	土木工程建筑业	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
43	山东高速宁梁高速公路有限公司	2	1	泰安市	泰安市	道路运输业	20,000.00	50.20	50.20	10,200.00	1
44	山东高速新台高速公路有限公司	2	1	枣庄市	枣庄市	土木工程建筑业	20,000.00	40.80	40.80	8,160.00	1
45	山东高速岚临高速公路有限公司	2	1	临沂市	临沂市	土木工程建筑业	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
46	山东高速新宁高速公路有限公司	2	1	泰安市	泰安市	商务服务业	9,804.00	51.00	51.00	5,000.00	1
47	菏泽鼎顺高速公路产业有限公司	2	1	菏泽市	菏泽市	房地产业	1,130.00	100.00	100.00	1,130.00	4
48	山东高速华通航空有限公司	2	1	青岛市	青岛市	租赁业	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
49	山高（海南）产业投资有限公司	2	1	海口市	海口市	批发业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
50	山东省交通规划设计院集团有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	21,052.63	95.00	95.00	20,000.00	4
51	山东高速济南发展有限公司	2	1	济南市	济南市	科技推广和应用服务业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
52	山东高速青岛发展有限公司	2	1	青岛市	青岛市	商务服务业	306,862.00	100.00	100.00	306,862.00	1
53	山东高速淄博发展有限公司	2	1	淄博市	淄博市	土木工程建筑业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
54	山东高速枣庄发展有限公司	2	1	枣庄市	枣庄市	批发业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
55	山东高速东营发展有限公司	2	1	东营市	东营市	土木工程建筑业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
56	山东高速烟台发展有限公司	2	1	烟台市	烟台市	商务服务业	30,180.00	100.00	100.00	30,180.00	1
57	山东高速潍坊发展有限公司	2	1	潍坊市	潍坊市	批发业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
58	山东高速济宁发展有限公司	2	1	济宁市	济宁市	批发业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
59	山东高速泰安发展有限公司	2	1	泰安市	泰安市	租赁业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
60	山东高速威海发展有限公司	2	1	威海市	威海市	商务服务业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
61	山东高速日照发展有限公司	2	1	日照市	日照市	房地产业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
62	山东高速滨州发展有限公司	2	1	滨州市	滨州市	批发业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
63	山东高速德州发展有限公司	2	1	德州市	德州市	商务服务业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
64	山东高速聊城发展有限公司	2	1	聊城市	聊城市	土木工程建筑业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
65	山东高速临沂发展有限公司	2	1	临沂市	临沂市	土木工程建筑业	29,000.00	100.00	100.00	29,000.00	1
66	山东高速菏泽发展有限公司	2	1	菏泽市	菏泽市	土木工程建筑业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
67	山东高速集团（香港）公司	2	3	香港	香港	资本管理		100.00	100.00		1
68	山东高速岚山疏港高速公路有限公司	2	1	日照市	日照市	商务服务业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
69	山东山高篮球俱乐部有限公司	2	1	济南市	济南市	体育业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
70	山东高速黄河产业投资发展有限公司	2	1	济南市	济南市	商务服务业	29,500.00	100.00	100.00	29,500.00	1
71	山东高速青岛产业投资有限公司	2	1	青岛市	青岛市	资本市场服务	170,000.00	100.00	100.00	170,000.00	1
72	山东省济邹公路有限公司	2	1	济南市	济南市	道路运输业	2,000.00	70.00	70.00	1,400.00	1
73	山东高速（越南）有限公司	2	3	越南	越南	道路运输业	1,912.38	100.00	100.00	1,912.38	1
74	山东高速服务区提升建设工程有限公司	2	1	济南市	济南市	道路运输业		100.00	100.00		1
75	中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金	2	1	济南市	济南市	REIT 基金	298,520.00	51.00	51.00	152,245.20	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

（二）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	威海市商业银行股份有限公司	47.16	47.16	598,005.83	282,019.55	2	大股东，实质控制
2	山高控股集团有限公司	42.78	42.78	532.49	231.31	2	大股东，实质控制
3	泰山财产保险股份有限公司	29.60	29.60	270,300.00	80,000.00	2	大股东，实质控制
4	山东东青公路有限公司	46.00	46.00	100,000.00	176,486.78	2	大股东，实质控制
5	山东高速新台高速公路有限公司	40.80	40.80	20,000.00	8,160.00	2	大股东，实质控制

（三）直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	威海市商业银行股份有限公司	52.84%	1,419,088,403.37	214,800,000.00	16,588,576,359.87
2	山东高速股份有限公司	29.52%	1,914,199,309.04	1,114,738,467.18	28,273,442,761.70
3	山东高速路桥集团股份有限公司	44.32%	1,912,719,450.58	319,554,418.64	25,095,474,034.36

2. 主要财务信息

项目	本期金额		
	威海市商业银行股份有限公司	山东高速股份有限公司	山东高速路桥集团股份有限公司
流动资产	38,554,782,834.53	24,313,195,761.16	100,802,875,077.51
非流动资产	353,524,403,629.95	127,406,692,461.17	38,735,906,722.50
资产合计	392,079,186,464.48	151,719,888,222.33	139,538,781,800.01
流动负债	325,094,409,592.31	32,098,588,481.85	88,735,390,146.03
非流动负债	38,976,884,439.83	64,679,587,770.25	18,130,192,184.32
负债合计	364,071,294,032.14	96,778,176,252.10	106,865,582,330.35
营业收入	16,353,514,736.04	26,545,644,106.78	73,024,156,004.38
净利润	2,116,280,649.27	4,157,068,774.66	3,072,027,268.05
综合收益总额	2,490,058,216.46	4,219,262,239.61	3,069,822,824.13
经营活动现金流量	11,020,851,289.55	6,010,294,172.21	-3,956,654,685.54

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	上期金额		
	威海市商业银行股份有限公司	山东高速股份有限公司	山东高速路桥集团股份有限公司
流动资产	39,399,707,285.45	19,179,595,936.38	73,293,853,183.23
非流动资产	304,303,340,192.58	117,866,735,198.12	29,756,157,387.24
资产合计	343,703,047,478.03	137,046,331,134.50	103,050,010,570.47
流动负债	281,407,556,464.81	24,725,476,533.85	68,049,195,397.99
非流动负债	36,562,856,797.34	60,066,709,436.09	12,048,553,528.75
负债合计	317,970,413,262.15	84,792,185,969.94	80,097,748,926.74
营业收入	15,275,375,896.48	18,486,355,293.00	65,018,936,281.16
净利润	2,078,479,329.47	3,740,360,773.96	3,173,046,871.54
综合收益总额	1,898,231,630.76	3,734,215,574.34	3,091,191,239.48
经营活动现金流量	6,052,373,108.08	5,113,063,018.42	151,973,498.61

(五) 母子公司会计期间不一致的处理方法

无。

(六) 本期合并范围的变化

1. 本期新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	备注
山东高速博昌仓储物流有限公司	29.89	278,425,505.90	3,771,214.95	收购
山东博昌汽运有限公司	29.89	17,522,960.75	524,039.63	收购
山东高新岩土工程有限公司	51.00	147,060,875.13	9,558,809.17	收购
山东高速基础工程有限公司	51.00	44,626,521.62	3,580,055.03	收购
山东高速数字科技有限公司	28.05	-2,714,962.96	-213,983.99	收购
山东高速城市建设发展有限公司	26.01	5,568,991.55	933,467.25	收购
山东龙翔水利设备有限公司	100.00	-8,498,461.09	4.95	收购
山东高速建工科技有限公司	26.01	5,272,046.51	-1,057,395.00	收购
山东高速国际科技信息服务有限公司	80.81	462,980,270.19	659,595.44	投资设立
济南洺辰项目管理有限公司	26.99	5,000,000.00		投资设立
山东高速国际工程咨询有限公司	100.00	1,419,684.51	702,414.51	投资设立
山高(滨州)经营开发有限公司	100.00	17,702,396.21	2,702,396.21	投资设立
山高(海南)建材有限公司	58.61	112,905,882.73	12,905,882.73	投资设立
山东高速文登公路有限公司	90.84	100,000,000.00		投资设立

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	备注
山东高速齐东公路有限公司	58.27	966,688,000.00		投资设立
山东高速济德公路有限公司	65.12	1,564,059,000.00		投资设立
山东高速齐临公路有限公司	44.50	780,284,470.00		投资设立
山东高速庆章高速公路有限公司	81.12	695,980,940.50		投资设立
山东高速董梁沈新高速公路有限公司	79.36	614,036,000.00		投资设立
山东高速鲁中项目管理有限公司	100.00	5,095,001.79	95,001.79	投资设立
山东高速路桥工程试验检测有限公司	60.00	21,654,717.07	1,654,717.07	投资设立
北京君和顺益商务咨询管理有限公司	88.50	18,986,852.28	5,986,852.28	投资设立
通汇资本国际有限公司	88.50	2,140,014,893.25		投资设立
上海山高通汇企业发展有限公司	88.50	898,111,268.49		投资设立
山东高速上合（青岛）融资租赁有限公司	58.50	170,758,671.59	758,671.59	投资设立
山东荣鼎投资发展有限公司	100.00		165,785.01	投资设立
烟台康润环保能源有限公司	18.00	3,443,600.00		投资设立
烟台康润环境治理有限公司	28.00	451,360.00		投资设立
山东高速新型建材有限公司	18.78	30,500,000.00		投资设立
山东高速路桥孟加拉有限公司	55.68	1,364,956.03	1,061,223.88	投资设立
山东鲁高新基建项目管理有限公司	52.90	50,056,687.18	56,687.18	投资设立
山东省路桥集团装备科技有限公司	55.68	23,128,664.47	3,128,664.47	投资设立
聊城市交发财信建设有限公司	42.22	60,625,501.01	17,901.01	投资设立
山东鲁高建设工程项目管理有限公司	55.12	100,027,117.08	27,117.08	投资设立
重庆鲁高建设工程有限公司	55.68	20,009,779.37	9,779.37	投资设立
四川省元通建设管理有限公司	50.11	225,115,628.06	115,628.06	投资设立
云南山高鲁通建设管理有限公司	28.40	13,316.59	13,316.59	投资设立
山东鲁高鄞兴工程项目管理有限公司	55.68			投资设立
山东高速路桥西非有限公司	55.68			投资设立
安徽省鲁桥建设工程有限公司	55.68			投资设立
天津山高风力发电有限公司	42.78			投资设立
邯郸市山辉能源科技有限公司	42.78	15,500,000.00		投资设立
邯郸市英裕能源发电有限公司	42.78	18,980,000.00		投资设立
邯郸市山高新能源有限公司	42.78	37,960,210.89	210.89	投资设立
五台县山高新能源有限公司	42.78			投资设立
山高电力（大连）有限公司	42.78	-1,517,502.09	-1,517,502.09	投资设立
山高（盘锦）电力有限公司	42.78			投资设立

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	备注
淮安山控新能源有限公司	42.78	1,471.02	1,471.02	投资设立
仪征市山高新能源有限公司	42.78	43,200,000.00		投资设立
合肥北清新能源有限公司	42.78			投资设立
芜湖山高新能源有限公司	42.78	12,293.47	12,293.47	投资设立
安溪山高新能源电力有限公司	42.78	3,750,599.23	51,099.23	投资设立
济南山辉清洁能源有限公司	42.78	287,158,773.52	18,973.52	投资设立
济南山高科技发展有限公司	42.78	358,910,000.00		投资设立
济南山辉科技发展有限公司	42.78	251,233,500.51	0.51	投资设立
济南山高新能源投资有限公司	42.78	142,200,000.00		投资设立
青岛山辉新能源投资有限公司	42.78	251,370,413.08	70,413.08	投资设立
山高新能源(青岛)有限公司	42.78			投资设立
淄博悦友光伏新能源有限公司	42.78			投资设立
烟台市山辉新能源投资有限公司	42.78	251,268,368.54	34,868.54	投资设立
招远市山高新能源投资有限公司	42.78	358,947,884.94	37,884.94	投资设立
山高(临沂)清洁能源科技有限公司	42.78	71,800,649.74	699.74	投资设立
山高(临沂)投资发展有限公司	42.78	71,800,000.27	0.27	投资设立
聊城山辉新能源投资有限公司	42.78	287,176,170.19	36,170.19	投资设立
菏泽山高新能源开发有限公司	42.78	300,000,000.00		投资设立
中牟县山高新能源有限公司	42.78	0.32	0.32	投资设立
徐闻县山高新能源有限公司	42.78			投资设立
连州山高天湖抽水蓄能有限公司	42.78	440.55	440.55	投资设立
重庆帅锦新能源科技有限公司	42.78			投资设立
成都山高新能源有限公司	42.78			投资设立
中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金	51.00	2,771,177,596.12	17,729,576.54	投资设立
中金山高集团鄄菏高速资产支持专项计划	51.00	2,768,855,673.68	17,656,546.08	投资设立
上海山高企业发展合伙企业(有限合伙)	100.00	10,002,000,000.00		投资设立
山东高速高盈(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	69.00	143,068,842.56	1,568,842.56	投资设立
山高财创(青岛)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	69.00	10,058,401.32	58,401.32	投资设立
山高国大(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	69.95	231,389,391.67	19,391.67	投资设立
济南乾行三号股权投资合伙企业(有限合伙)	99.73	99,131,819.67	3,598.12	投资设立
济南乾行创新股权投资合伙企业(有限合伙)	69.90			投资设立

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	备注
辉石私募股权投资基金(青岛)合伙企业(有限合伙)	100.00	10,000,333.34	333.34	投资设立
济南华芯壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	88.46	65,002,138.06	2,138.06	投资设立
嘉兴华驭创业投资合伙企业(有限合伙)	97.80	50,100,286.82	286.82	投资设立
烟台汇嘉盛弘私募股权投资合伙企业(有限合伙)	89.00	100,000,573.33	573.33	投资设立
北京聚信尚德壹伍股权投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	30,005,544.82	6,278.57	投资设立
山高志合(青岛)投资发展合伙企业(有限合伙)	72.22	290,001,611.92	8,756,602.49	投资设立
济南山高鲁桥金程投资合伙企业(有限合伙)	49.94	2,158,058,166.70	70,413,023.75	收购
济南安成投资合伙企业(有限合伙)	27.37	2,158,033,852.91	20,848,681.84	收购
济南金衡股权投资合伙企业(有限合伙)	70.47	10,005,011.14	5,011.14	投资设立
安吉高远广宏股权投资合伙企业(有限合伙)	45.73	52,200,000.00		投资设立
井冈山捷橙股权投资合伙企业(有限合伙)	39.40	57,911,622.84	2,098.52	投资设立
济南鲁桥金鑫投资合伙企业(有限合伙)	55.68	77,729,037.68	1,842.68	投资设立
济南日昇安合投资合伙企业(有限合伙)	55.68			投资设立
济南诚桥投资合伙企业(有限合伙)	16.69	14,610,140.78	140.78	投资设立
济南和桥投资合伙企业(有限合伙)	55.68	499,900,000.00		投资设立
济南日昇安鑫投资合伙企业(有限合伙)	55.68			投资设立
济南山高灵犀七号投资中心(有限合伙)	55.68	1,272,800,667.79	1,287.31	投资设立
济南山高致远投资中心(有限合伙)	55.68	223,185,428.00	428.00	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	贵州龙悦投资建设有限公司	贵阳市	项目投资	100.00	100.00	注销
2	湖北龙悦农业有限公司	黄冈市	农作物种植销售	100.00	100.00	注销
3	正晨石化(大连)有限公司	大连市	石油、煤炭及其他燃料加工业	33.94	33.94	注销
4	山东高速信威信息科技有限公司	济南市	互联网和相关服务	51.00	51.00	注销
5	云南省国有资本运营物流有限公司	安宁市	道路运输业	33.15	33.15	注销
6	山东港隆科技发展有限公司	济南市	软件和信息技术服务业	27.44	27.44	注销
7	山东高速路桥科技有限公司	济南市	专业技术服务业	55.68	55.68	注销

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
8	山东高速宁夏产业发展有限公司	银川市	道路运输业	28.40	28.40	注销
9	滨州畅通达公路工程有限公司	滨州市	土木工程建筑业	28.40	28.40	注销
10	山东路达再生科技有限公司	滨州市	公共设施管理业	28.40	28.40	注销
11	山东瑞泰公路工程有限公司	滨州市	土木工程建筑业	28.40	28.40	注销
12	博兴县恒益检测服务有限公司	滨州市	专业技术服务业	28.40	28.40	注销
13	嘉龙合金材料(越南)有限公司	越南西宁省	生产及加工铝锌合金	31.91	31.91	注销
14	江苏麟龙交通工程有限公司	无锡市	材料销售	53.19	53.19	注销
15	嘉峪关麟龙合金材料有限公司	嘉峪关市	合金材料的制造	53.19	53.19	注销
16	山东高速济东发展有限公司	济南市	土木工程建筑业	42.29	42.29	转让
17	山东高速畅和物业服务服务有限公司	济南市	商业服务业	49.00	49.00	转让
18	山东恩泽乳品有限公司	东营市	农副产品加工	100.00	100.00	破产清算
19	东营天驰牧业有限责任公司	东营市	畜牧业	89.42	89.42	破产清算

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	合并日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值	
					金额	确定方法
山东高新岩土工程有限公司	2023-10-31	44.73%	6.27%	147,568,401.08	226,000,726.30	资产评估
山东高速博昌仓储物流有限公司	2023-8-31		51.00%	106,792,857.72	116,084,582.72	资产评估

（续表）

交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
112,930,113.11	37,670,228.56	合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值的金额	141,809,277.03	10,580,220.12
75,508,500.00	16,305,362.81	合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值的金额	194,605,877.20	4,295,254.58

（九）本期发生的吸收合并

无。

（十）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

序号	结构化主体名称	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
1	中诚信托-安心 16 号集合资金信托计划	中国境内	信托	20.00	投资设立
2	中信信托-嘉和 274 号山东高速贷款集合资金信托计划	中国境内	信托	20.00	投资设立
3	中信信托-致和 1 号集合资金信托计划	中国境内	信托	20.00	投资设立
4	渤海信托-2023 万众 25 号集合	中国境内	信托	25.00	投资设立
5	中航信托-天泓 23A003 号	中国境内	信托	25.00	投资设立
6	山东信托-汇成 11 号集合资金信托计划	中国境内	信托	25.00	投资设立
7	中信信托-嘉和 325 号固定收益类信托计划	中国境内	信托	16.67	投资设立
8	中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金	中国境内	REIT 基金	51.00	投资设立
9	中金山高集团鄞菏高速资产支持专项计划	中国境内	资产支持专项计划	51.00	投资设立
10	厦门信托-山东省路桥信托贷款集合资金信托计划	中国境内	信托	25.00	投资设立

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

（十一）在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

本公司 2023 年收购山东通汇资本投资集团有限公司 10.00% 股权，导致本公司对山东通汇资本投资集团有限公司持股比例由 78.50% 变更为 88.50%。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年12月31日，“本期”系指2023年1月1日至12月31日，“上期”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	295,653,875.39	250,772,217.74
银行存款	51,478,166,112.86	51,025,354,402.65
其他货币资金	8,144,700,230.02	8,089,691,498.50
合计	59,918,520,218.27	59,365,818,118.89
其中：存放在境外的款项总额	734,319,166.60	303,060,700.03

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
汇票、履约或信用证等保证金	6,602,951,413.35	6,204,818,522.63
定期存款或通知存款	3,323,268.75	190,000,000.00
存放中央银行存款准备金	17,710,469,222.30	16,779,883,457.82
复垦保证金	155,705,230.01	229,332,409.14
劳务工资保证金	62,204,083.59	145,807,893.58
售房监管资金	44,322,086.74	34,582,025.64
被冻结款项	87,666,860.70	159,711,157.32
其他	958,189,976.77	793,955,508.14
合计	25,624,832,142.21	24,538,090,974.27

（二）拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放其他银行	56,661,600.00	
拆放境内银行	56,661,600.00	
小计	56,661,600.00	
应计利息	27,858.60	
减：拆出资金损失准备	95,621.40	
拆出资金账面价值	56,593,837.20	

（三）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,930,288,241.99	16,564,452,330.79

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	期初公允价值
其中: 债务工具投资	3,236,657,152.33	2,954,593,090.68
权益工具投资	1,307,967,045.80	3,338,761,183.91
其他	17,385,664,043.86	10,271,098,056.20
合计	21,930,288,241.99	16,564,452,330.79

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产		1,630,209,420.95
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		1,630,209,420.95
合计		1,630,209,420.95

(五) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	11,973,956.40	1,885,309.20
外汇衍生工具	36,011,115.58	20,255,478.33
套期工具	64,998,175.88	230,245,652.69
合计	112,983,247.86	252,386,440.22

(六) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,039,752,529.18	1,003,584.01	1,038,748,945.17	116,620,880.18	91,882.62	116,528,997.56
商业承兑汇票	3,515,416,031.93	68,774,734.29	3,446,641,297.64	435,818,861.11	35,401,795.18	400,417,065.93
合计	4,555,168,561.11	69,778,318.30	4,485,390,242.81	552,439,741.29	35,493,677.80	516,946,063.49

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额			
	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	300,000.00	0.01	300,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收票据	4,554,868,561.11	99.99	69,478,318.30	1.53
合计	4,555,168,561.11	100.00	69,778,318.30	—

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

类别	期初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的应收票据	552,439,741.29	100.00	35,493,677.80	6.42
合计	552,439,741.29	100.00	35,493,677.80	—

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南鑫苑顺晟置业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	逾期
合计	300,000.00	300,000.00	—	—

（2）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	487,953,617.84	1,003,584.01	0.21
商业承兑汇票	4,066,914,943.27	68,474,734.29	1.68
合计	4,554,868,561.11	69,478,318.30	—

（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据 坏账准备	35,493,677.80	34,284,640.50				69,778,318.30
合计	35,493,677.80	34,284,640.50				69,778,318.30

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,700,530.55	172,946,224.04
商业承兑汇票		1,126,078,013.35
合计	179,700,530.55	1,299,024,237.39

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00
商业承兑汇票	17,717,500.10
合计	17,817,500.10

(七) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	19,389,402,236.62	660,970,485.64	15,660,025,352.24	460,364,467.45
1—2年	6,665,203,820.97	404,294,565.10	4,969,296,831.82	270,856,204.00
2—3年	3,145,052,246.17	419,195,665.76	2,877,711,067.24	374,434,052.79
3年以上	4,707,032,250.52	1,632,932,172.40	3,528,386,958.63	1,411,951,006.48
合计	33,906,690,554.28	3,117,392,888.90	27,035,420,209.93	2,517,605,730.72

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,136,738,720.34	3.35	861,300,755.41	75.77	275,437,964.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,769,951,833.94	96.65	2,256,092,133.49	6.88	30,513,859,700.45
其中: 账龄组合	32,242,802,115.69	95.09	2,242,002,343.30	6.95	30,000,799,772.39
其他组合	527,149,718.25	1.56	14,089,790.19	2.67	513,059,928.06
合计	33,906,690,554.28	100.00	3,117,392,888.90	—	30,789,297,665.38

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	776,566,383.28	2.87	685,585,283.13	88.28	90,981,100.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,258,853,826.65	97.13	1,832,020,447.59	6.98	24,426,833,379.06
其中：账龄组合	18,757,725,717.47	69.38	1,266,661,277.05	6.75	17,491,064,440.42
其他组合	7,501,128,109.18	27.75	565,359,170.54	7.54	6,935,768,938.64
合计	27,035,420,209.93	100.00	2,517,605,730.72	—	24,517,814,479.21

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淄博市临淄九合化工经营有限公司	134,524,159.32	53,809,663.73	40.00	收回存在风险
陕西有色四佳物资有限公司	112,555,717.73	56,277,858.87	50.00	收回存在风险
蠡县留史镇人民政府	80,005,560.00	80,005,560.00	100.00	预期无法收回
河南商贸集团有限公司青岛分公司	71,763,995.62	71,763,995.62	100.00	预期无法收回
青岛奥维俊杉贸易有限公司	58,595,068.56	55,323,213.97	94.42	收回存在风险
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	49,838,941.24	40,360,639.41	80.98	收回存在风险
石家庄循环化工园区建设投资有限公司	45,675,912.20	16,728,130.08	36.62	收回存在风险
青岛绎惠德国际贸易有限公司	42,505,921.36	42,505,921.36	100.00	预期无法收回
济南嘉隆置业有限公司	32,000,000.00	25,600,000.00	80.00	收回存在风险
北供资源有限公司	28,557,105.00	8,567,131.50	30.00	收回存在风险
ETC 鲁通卡 A 卡客户	24,782,051.69	24,782,051.69	100.00	预期无法收回
青岛金联投资发展有限公司	23,036,893.13	23,036,893.13	100.00	预期无法收回
潍坊辰安物流有限公司	22,138,966.96	22,138,966.96	100.00	预期无法收回
融创西南房地产开发（集团）有限公司	21,500,000.00	21,500,000.00	100.00	预期无法收回
山东博格达置业有限公司	15,770,282.56	15,770,282.56	100.00	预期无法收回
潍坊滨海投资发展有限公司	15,410,934.24	15,410,934.24	100.00	预期无法收回
江苏瑞和化肥有限公司	12,852,926.95	6,722,226.95	52.30	收回存在风险
中建八局第二建设有限公司	12,809,888.74	5,123,955.50	40.00	收回存在风险
莱阳盈丰置业有限公司	12,351,394.15	8,645,975.91	70.00	收回存在风险
江西赣北能源发展有限公司	11,757,297.90	6,757,297.94	57.47	收回存在风险
本裕商业运营管理有限公司	18,666,666.00	18,666,666.00	100.00	预期无法收回
中国建筑第八工程局有限公司	11,534,627.51	3,460,388.25	30.00	收回存在风险

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中建筑港集团有限公司	10,626,731.15	4,250,692.46	40.00	收回存在风险
青岛乐通土木集团有限公司	10,533,434.97	10,533,434.97	100.00	预期无法收回
山东满溢德商业发展有限公司	10,256,850.51	10,256,850.51	100.00	预期无法收回
中铁五局集团机械化工程有限责任公司	10,235,400.58	10,235,400.58	100.00	预期无法收回
山东耀达石油化工有限公司	8,545,134.00	8,117,877.30	95.00	收回存在风险
深圳讯掌科技有限公司	8,501,414.14	8,501,414.14	100.00	预期无法收回
深圳市博泰易通电子通信设备有限公司	8,481,002.86	8,481,002.86	100.00	预期无法收回
中铁十八局集团有限公司	7,289,310.05	2,915,724.02	40.00	收回存在风险
中国建筑第二工程局有限公司	6,623,215.46	1,986,964.64	30.00	收回存在风险
嘉兴市恒新企业管理有限公司	5,830,000.00	5,830,000.00	100.00	预期无法收回
山东建泽混凝土有限公司济南分公司	5,513,177.66	5,513,177.66	100.00	预期无法收回
日照嘉玲国际贸易有限公司	5,259,240.01	5,259,240.01	100.00	预期无法收回
山东亿铭商贸有限公司	5,034,763.64	5,034,763.64	100.00	预期无法收回
其他	175,374,734.45	151,426,458.95	86.34	收回存在风险
合计	1,136,738,720.34	861,300,755.41	—	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	18,586,833,450.28	57.65	461,880,372.91	10,828,532,891.16	57.73	243,925,845.06
1—2年	6,435,247,883.28	19.96	348,445,876.58	3,265,528,769.83	17.41	142,486,018.14
2—3年	3,112,992,908.39	9.65	366,893,010.80	2,182,099,020.57	11.63	204,838,185.92
3年以上	4,107,727,873.74	12.74	1,064,783,083.01	2,481,565,035.91	13.23	675,411,227.93
合计	32,242,802,115.69	100.00	2,242,002,343.30	18,757,725,717.47	100.00	1,266,661,277.05

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	296,717,505.96	4.75	14,089,790.19	53,003,695.30		
无风险组合	230,432,212.29			210,396,069.52		
上市及金融板块				7,237,728,344.36	7.81	565,359,170.54
合计	527,149,718.25	—	14,089,790.19	7,501,128,109.18	—	565,359,170.54

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
南苏丹政府路桥部	367,628,531.54	1.08	14,799,013.29
清徐县住房和城乡建设管理局	311,059,602.33	0.92	622,119.20
资阳市城市建设投资有限公司	261,336,421.01	0.77	9,341,929.84
中国建筑一局(集团)有限公司	234,591,024.54	0.69	8,573,849.70
中国建设银行股份有限公司山东省分行	226,053,284.00	0.67	20,180,907.40
合计	1,400,668,863.42	4.13	53,517,819.43

(八) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	492,331,930.05	1,734,864,632.80
合计	492,331,930.05	1,734,864,632.80

(九) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面价值		坏账准备	账面价值		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	11,278,786,505.70	82.41		10,096,417,787.48	85.04	2,386.74
1—2年	1,854,561,393.40	13.55		975,316,542.17	8.22	
2—3年	215,086,317.06	1.57		208,293,985.11	1.75	25,002,962.86
3年以上	338,486,251.34	2.47	6,330,391.87	591,944,359.78	4.99	38,744,820.58
合计	13,686,920,467.50	100.00	6,330,391.87	11,871,972,674.54	100.00	63,750,170.18

2. 账龄超过1年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
威海市商业银行股份有限公司	威海城投置业有限公司	227,122,640.00	1-2年	未满足结算条件
山东高速基础设施建设有限公司	山东土地集团(禹城)有限公司	221,768,999.90	1-2年	未满足结算条件
山高(海南)产业投资有限公司	江苏鼎然大全供应链有限公司	177,175,356.68	1-2年	未满足结算条件
山东高速基础设施建设有限公司	山东土地集团德州有限公司	46,513,499.98	1-3年	未满足结算条件
山东高速工程建设集团有限公司	齐鲁建工建设发展集团有限公司	39,151,159.83	1-2年	未满足结算条件
山东高速德建集团有限公司	德州凯祥建材贸易有限公司	37,000,000.00	3-4年	未达到结算条件
山东高速资源开发管理集团有限公司	中国国际经济贸易仲裁委员会	24,530,503.00	1-2年	未满足结算条件
山东高速绿城置业投资有限公司	山东金达源建工有限公司	18,107,173.56	2-3年	未满足结算条件
山东百廿慧通工程科技有限公司	山东坊能新动能科学研究院有限公司	11,412,204.18	1-2年	未满足结算条件
威海市商业银行股份有限公司	北京银信长远科技股份有限公司	11,388,000.00	1-2年	未满足结算条件

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山高新能源集团有限公司	浙江畅远电气设备有限公司	10,028,086.61	3-4年	未满足结算条件
合计		824,197,623.74		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
FUHAIOILPTELTD 富海石油私人有限公司	1,134,719,066.40	8.29	
中铁国际多式联运有限公司	464,483,418.92	3.39	
FUHAIGROUPNEWENERGYHOLDING(SINGAPORE)PTELTD	436,290,980.55	3.19	
山东京博石油化工有限公司	342,528,566.42	2.50	
乳山市财金文旅产业发展有限责任公司	332,277,216.00	2.43	
合计	2,710,299,248.29	19.80	

(十) 应收保费

1. 应收保费账面余额按账龄结构分析

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
6个月以内(含6个月)	195,025,536.94			195,025,536.94
6个月—1年(含1年)	128,362,971.69	17,196,287.22	13.40	111,166,684.47
1年以上	90,600,615.86	69,040,596.09	76.20	21,560,019.77
合计	413,989,124.49	86,236,883.31	—	327,752,241.18

(续表)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
6个月以内(含6个月)	259,275,388.16			259,275,388.16
6个月—1年(含1年)	111,565,841.24	18,579,108.42	16.65	92,986,732.82
1年以上	74,618,982.28	63,692,351.02	85.36	10,926,631.26
合计	445,460,211.68	82,271,459.44	—	363,188,752.24

2. 账面余额险种结构分析

险种	期末余额	期初余额
企业财产险	12,561,397.63	11,190,377.94
货物运输险	7,233,999.74	2,849,872.03
责任险	16,693,657.20	23,078,600.27
特殊风险保险	43,299.61	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险种	期末余额	期初余额
意健险	43,614,307.17	99,334,825.01
信用保证保险	5,800,239.87	1,433,295.84
家庭财产险	4,404.23	178,706.03
工程险	47,161,438.74	62,454,612.11
船舶险	3,321,095.02	2,442,153.13
农业保险	277,555,285.28	242,497,769.32
合计	413,989,124.49	445,460,211.68

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收保费情况

单位名称	账面余额
嘉祥县新希望六和种猪繁育有限公司	11,502,000.00
济南轨道交通集团建设投资有限公司	11,285,250.39
山东佳乐家农牧科技有限公司	9,091,238.40
菏泽市医疗保险事业中心	6,494,024.36
菏泽市牡丹区医疗保障局	6,154,532.16
合计	44,527,045.31

(十一) 应收分保账款

1. 应收分保账款账面余额按账龄结构分析

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
6个月以内(含6个月)	97,471,220.55			97,471,220.55
6个月—1年(含1年)	18,418,430.25			18,418,430.25
1年以上	34,181,089.10	178,023.74	0.52	34,003,065.36
合计	150,070,739.90	178,023.74	—	149,892,716.16

(续表)

账龄	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
6个月以内(含6个月)	205,458,031.48			205,458,031.48
6个月—1年(含1年)	18,940,547.02			18,940,547.02
1年以上	46,096,025.37	178,023.74	0.39	45,918,001.63
合计	270,494,603.87	178,023.74	—	270,316,580.13

(十二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,398,431,839.58	1,541,587,684.83
应收股利	566,489,428.18	855,271,975.68

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	23,637,241,314.02	25,052,105,799.01
合计	25,602,162,581.78	27,448,965,459.52

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	114,711,662.33	93,005,236.68
委托贷款	16,962,721.93	4,547,954.98
债券投资	221,136,693.93	229,144,766.72
其他	1,045,620,761.39	1,214,889,726.45
合计	1,398,431,839.58	1,541,587,684.83

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	531,327,072.68	550,299,645.43		
其中：				
烟台山高弘利投资中心（有限合伙）	177,000,000.00	210,000,000.00	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南临莱投资合伙企业（有限合伙）	125,072,769.62	350,888.32	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	85,855,388.98		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）	59,312,431.72	16,736,632.19	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）	18,556,593.23	122,567,564.77	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	18,441,237.14	54,596,839.32	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
山东高速航空产业投资管理（上海）有限公司	11,798,314.08		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南弘睿投资合伙企业（有限合伙）	10,864,379.04	14,550,794.71	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）	9,509,916.88	68,187,034.77	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南瑞佳投资合伙企业（有限合伙）	7,443,622.65	4,163,030.62	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
青岛康祥投资合伙企业（有限合伙）	4,397,337.74		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	1,942,617.16		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
济南日兰投资合伙企业（有限合伙）	1,132,464.44		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
深圳亚太租赁资产交易中心有限公司		30,360,488.10		
上海港通一期投资合伙企业（有限合伙）		17,562,128.55		
济南弘嘉投资合伙企业（有限合伙）		9,575,077.40		
青岛康吉投资合伙企业（有限合伙）		1,649,166.68		
账龄一年以上的应收股利	35,162,355.50	304,972,330.25		
其中：				
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	34,398,645.70	75,037,985.75	尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南瑞佳投资合伙企业（有限合伙）	763,709.80		尚未支付	预计短期内可收回，无减值迹象
济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）		92,300,715.60		
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）		68,380,311.00		
济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）		18,293,233.16		
山东高速投资基金管理有限公司大象国际基金项目		17,137,330.38		
山高（烟台）卓越投资中心（有限合伙）		7,184,511.70		
济南佳鼎投资合伙企业（有限合伙）		5,949,409.12		
济南临莱投资合伙企业（有限合伙）		5,721,159.62		
青岛康吉投资合伙企业（有限合伙）		5,408,495.44		
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）		3,705,527.25		
山东高速岩土科技有限公司		2,962,761.13		
山东高速北银（上海）投资管理有限公司		1,982,363.73		
国投山东临沂路桥发展有限责任公司		709,800.00		
山高（烟台）方旭投资中心（有限合伙）		198,456.37		
北京润鑫融鑫投资中心（有限合伙）		270.00		
合计	566,489,428.18	855,271,975.68	—	

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	15,191,571,268.74	257,566,790.33	14,308,946,797.83	321,357,552.93
1—2年	3,099,633,838.71	490,009,704.46	2,002,908,193.40	860,255,022.88
2—3年	1,776,598,837.76	778,257,550.17	3,863,971,703.92	168,206,293.09
3年以上	6,893,356,712.88	1,798,085,299.11	8,060,857,096.08	1,834,759,123.32
合计	26,961,160,658.09	3,323,919,344.07	28,236,683,791.23	3,184,577,992.22

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,336,028,987.26	12.37	2,395,229,106.59	71.80	940,799,880.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	23,625,131,670.83	87.63	928,690,237.48	3.93	22,696,441,433.35
其中: 账龄组合	6,316,306,634.14	23.43	921,183,436.85	14.58	5,395,123,197.29
其他组合	17,308,825,036.69	64.20	7,506,800.63	0.04	17,301,318,236.06
合计	26,961,160,658.09	100.00	3,323,919,344.07	—	23,637,241,314.02

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,700,011,064.58	9.56	2,090,785,018.94	77.44	609,226,045.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	25,536,672,726.65	90.44	1,093,792,973.28	4.28	24,442,879,753.37
其中: 账龄组合	6,598,634,541.13	23.37	1,014,382,015.31	15.37	5,584,252,525.82
其他组合	18,938,038,185.52	67.07	79,410,957.97	0.42	18,858,627,227.55
合计	28,236,683,791.23	100.00	3,184,577,992.22	—	25,052,105,799.01

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末余额单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德建控股有限公司	538,159,848.80	538,159,848.80	100.00	预计无法收回
深圳利天骏供应链有限公司	305,533,879.36	201,295,159.36	65.88	收回存在风险
回购威海通达不良资产	219,715,931.00	219,715,931.00	100.00	预计无法收回
山东东方路桥建设总公司长期挂账应收款	129,424,211.45	129,424,211.45	100.00	预计无法收回
东营天驰牧业有限责任公司	126,672,991.58	57,002,846.21	45.00	收回存在风险
天津亨泰隆贸易有限公司	126,415,924.26	21,000,000.00	16.61	收回存在风险
河北安铭梁新能源发电有限公司	116,566,350.92	14,803,926.57	12.70	收回存在风险
山东恩泽乳品有限公司	105,724,342.63	47,575,954.18	45.00	收回存在风险
北京齐道电影文化发展有限公司	97,344,738.86	97,344,738.86	100.00	预计无法收回
响水恒能太阳能发电有限公司	95,554,519.38	95,554,519.38	100.00	预计无法收回
深圳市益田集团股份有限公司	94,250,290.26	18,850,058.05	20.00	收回存在风险
青岛天源绿能电力有限公司	79,222,005.70	23,123,389.08	29.19	收回存在风险
山东路广圣达食品科技有限公司	68,787,678.96	55,775,178.96	81.08	收回存在风险
菏泽市城市开发投资有限公司	52,213,269.45	20,885,307.78	40.00	收回存在风险
东旭新能源投资有限公司及其下属子公司	50,562,898.65	37,564,676.72	74.29	收回存在风险
枣庄市市中区人民政府	50,000,000.00	20,000,000.00	40.00	收回存在风险
TWSWORLDWIDE	43,055,733.30	43,055,733.30	100.00	预计无法收回
莒县土地发展集团有限公司	42,300,000.00	1,269,000.00	3.00	收回存在风险
东方日升新能源股份有限公司	33,609,412.48	4,696,550.61	13.97	收回存在风险
赛维安讯信息科技有限公司	32,720,967.78	32,720,967.78	100.00	预计无法收回
潍坊市鑫港物流有限公司	32,333,271.57	32,333,271.57	100.00	预计无法收回
禄丰思恩投资有限公司	30,872,249.31	19,150,056.25	62.03	收回存在风险
淄博天河太阳能电力有限公司	30,430,555.00	30,430,555.00	100.00	预计无法收回
山东省舜天大酒店	28,990,340.41	28,990,340.41	100.00	预计无法收回
蚌埠中亚特光伏电力有限公司	28,398,245.66	6,792,680.01	23.92	收回存在风险
中鑫联合投资发展(北京)有限公司	27,658,437.09	27,658,437.09	100.00	预计无法收回
广东华强嘉捷实业有限公司	23,993,096.70	23,993,096.70	100.00	预计无法收回
山东金安投资公司	23,727,116.42	23,727,116.42	100.00	预计无法收回
凌源安泰供热有限责任公司	23,265,770.80	23,265,770.80	100.00	预计无法收回
三一重能股份有限公司	22,710,338.00	22,710,338.00	100.00	预计无法收回
山东省青临铁路有限责任公司	22,518,631.13	22,518,631.13	100.00	预计无法收回
山东集兴能源有限公司	21,029,980.50	21,029,980.50	100.00	预计无法收回
西王特钢有限公司	18,625,112.51	18,625,112.51	100.00	预计无法收回
山东冠邦国际贸易有限公司	18,593,453.89	18,593,453.89	100.00	预计无法收回
利信(江苏)能源科技有限责任公司	18,546,434.66	17,168,620.52	92.57	收回存在风险

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
高速花园	17,438,933.32	17,438,933.32	100.00	预计无法收回
北京科诺伟业科技股份有限公司	16,638,493.13	9,737,540.79	58.52	收回存在风险
济南热力集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	预计无法收回
山东高成石油科技有限公司	14,455,495.89	14,455,495.89	100.00	预计无法收回
山东文莱高速公路有限公司	11,220,000.00	11,220,000.00	100.00	预计无法收回
深圳领道汽车生活服务有限公司	10,872,086.12	10,872,086.12	100.00	预计无法收回
几内亚矿业许可委员会 (CARPA)	10,624,050.00	10,624,050.00	100.00	预计无法收回
菏泽市公路事业发展中心	10,341,313.65	10,341,313.65	100.00	预计无法收回
乍得恩贾梅纳法院	10,112,097.57	474,815.07	4.70	收回存在风险
远景能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
云南山之星实业有限公司	9,999,603.41	9,999,603.41	100.00	预计无法收回
安徽正基建筑劳务有限公司	9,500,000.00	1,206,500.00	12.70	收回存在风险
深圳前海联动云汽车租赁有限公司	9,404,470.96	9,404,470.96	100.00	预计无法收回
昆明高速公路资源开发投资有限公司	8,693,000.00	869,300.00	10.00	收回存在风险
苏州沛高进出口贸易有限公司	8,470,458.03	8,470,458.03	100.00	预计无法收回
深圳普创天信科技发展有限公司	7,473,110.93	7,473,110.93	100.00	预计无法收回
深圳市博泰易通电子通信设备有限公司	7,473,110.92	7,473,110.92	100.00	预计无法收回
货车逾期通行费	6,923,932.19	6,923,932.19	100.00	预计无法收回
文亭湖金海岸项目部	6,825,000.00	6,825,000.00	100.00	预计无法收回
淄博高新技术开发区桓台新区管委会	6,571,249.52	6,571,249.52	100.00	预计无法收回
DeltabuildersCIA.LTDA	6,506,507.20	6,506,507.20	100.00	预计无法收回
TimorGeneralDevelopmentGroup	6,226,477.50	6,226,477.50	100.00	预计无法收回
武汉市金发置业有限责任公司	5,988,401.09	5,988,401.09	100.00	预计无法收回
其他	328,743,167.36	183,321,291.11	55.76	收回存在风险
合计	3,336,028,987.26	2,395,229,106.59	—	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,219,469,473.31	35.14	51,636,657.03	3,042,964,599.24	46.12	76,367,396.09
1—2年	2,363,045,428.99	37.41	229,392,926.36	1,627,488,367.64	24.66	172,756,490.27
2—3年	949,082,560.15	15.03	124,503,390.50	655,978,987.57	9.94	82,393,952.18
3年以上	784,709,171.69	12.42	515,650,462.96	1,272,202,586.68	19.28	682,864,176.77
合计	6,316,306,634.14	100.00	921,183,436.85	6,598,634,541.13	100.00	1,014,382,015.31

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	8,195,993,224.07	0.08	6,286,216.63	3,712,075,798.57		80,818.84
无风险组合	8,663,497,407.95			11,637,865,802.27		
上市及金融板块	449,334,404.67	0.27	1,220,584.00	3,588,096,584.68	2.21	79,330,139.13
合计	17,308,825,036.69	—	7,506,800.63	18,938,038,185.52	—	79,410,957.97

(5) 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)	
期初余额	510,476,304.52	1,624,392,832.20	1,049,708,855.50	3,184,577,992.22
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	192,835,699.15	28,671,476.19	-21,518,071.22	199,989,104.12
本期转回				
本期转销			17,037,294.31	17,037,294.31
本期核销	55,237,303.17			55,237,303.17
其他变动	10,598,820.74		1,028,024.47	11,626,845.21
期末余额	658,673,521.24	1,653,064,308.39	1,012,181,514.44	3,323,919,344.07

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
国家税务总局东营港经济开发区税务局	消费税补贴	2,714,987,293.19	1年以内	10.07	
山东高速西城置业有限公司	往来款	2,540,123,634.69	4-5年	9.42	
德建控股有限公司	往来款	621,655,569.23	1-3年	2.31	556,675,844.33
滨州城建投资集团有限公司	押金保证金	468,468,834.22	1-4年	1.74	22,594,961.08
青岛昌阳投资开发有限公司	意向金	313,800,000.00	1年以内	1.16	
合计	—	6,659,035,331.33	—	24.70	579,270,805.41

（十三）买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券	19,767,019.76	110,246,190.25
信托及资产管理计划		
小计	19,767,019.76	110,246,190.25
应计利息		
减：坏账准备		
账面价值合计	19,767,019.76	110,246,190.25

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十四）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,163,537,389.13	57,062,389.66	6,106,474,999.47	4,452,822,004.68	77,912,910.64	4,374,909,094.04
自制半成品及在产品	2,933,619,795.60	95,033,501.39	2,838,586,294.21	3,426,309,956.56	95,033,501.39	3,331,276,455.17
其中：开发成本	2,896,662,197.33	95,033,501.39	2,801,628,695.94	3,305,612,081.57	95,033,501.39	3,210,578,580.18
库存商品（产成品）	8,081,383,036.84	200,624,489.98	7,880,758,546.86	7,814,624,214.59	246,013,614.12	7,568,610,600.47
其中：开发产品	753,117,859.52	157,276,073.72	595,841,785.80	960,524,236.82	178,719,646.01	781,804,590.81
周转材料（包装物、低值易耗品）	1,526,596,532.96	1,187,408.87	1,525,409,124.09	1,501,210,225.00	220,620.69	1,500,989,604.31
合同履约成本	665,538,729.81	6,049,728.30	659,489,001.51	862,071,981.61	6,049,728.30	856,022,253.31
消耗性生物资产	15,749,727.63		15,749,727.63	16,554,222.66	672,408.97	15,881,813.69
其他	931,051,114.97		931,051,114.97	835,248,257.42		835,248,257.42
其中：尚未开发的土地储备	462,246,344.87		462,246,344.87	462,413,065.00		462,413,065.00
合计	20,317,476,326.94	359,957,518.20	19,957,518,808.74	18,908,840,862.52	425,902,784.11	18,482,938,078.41

（十五）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程技术服务合同资产	3,914,933,991.41	83,717,588.20	3,831,216,403.21	9,340,173,745.56	187,328,361.19	9,152,845,384.37
工程施工项目合同资产	49,617,557,985.09	2,837,609,332.97	46,779,948,652.12	31,699,732,502.60	1,691,616,571.46	30,008,115,931.14

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	6,352,511,407.85	186,295,161.50	6,166,216,246.35	4,278,462,564.63	42,519,764.32	4,235,942,800.31
PPP项目	207,992,910.67	162,147.61	207,830,763.06	689,743,921.49	1,258,932.65	688,484,988.84
合计	60,092,996,295.02	3,107,784,230.28	56,985,212,064.74	46,008,112,734.28	1,922,723,629.62	44,085,389,104.66

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值准备	1,922,723,629.62	1,190,348,026.63		-5,287,425.97	3,107,784,230.28	
合计	1,922,723,629.62	1,190,348,026.63		-5,287,425.97	3,107,784,230.28	—

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十六）持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值
长子县城区集中供热项目	341,315,689.27	341,315,689.27
辽宁凌源集中供热项目	342,981,801.37	342,981,801.37
拟处置投资性房地产	1,249,279,000.00	1,249,279,000.00
合计	1,933,576,490.64	1,933,576,490.64

（十七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动投资项目	8,339,786,226.38	2,201,851,261.63
BT项目及垫资项目长期应收款	786,972,940.48	
融资租赁款	4,162,048,192.69	5,075,975,131.96
保理款	2,249,632,002.53	
其他		67,048,873.13
合计	15,538,439,362.08	7,344,875,266.72

（十八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税款进项税（含待认证、留抵进项税额）	15,293,357,905.05	12,044,775,500.05
预缴税金	338,930,849.25	289,943,996.65
一年内到期的应收款项投资	69,030,924.64	88,430,732.72
一年内到期的应收保理款	898,647,704.12	
应收股权转让款	8,649,607,997.96	8,415,399,664.60
待处理流动资产	247,701,641.80	183,599,493.89
减：减值准备-待处理流动财产		
收货权		137,257,888.89
其他	1,593,049,344.28	690,543,460.59
合计	27,090,326,367.10	21,849,950,737.39

（十九）发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
（1）个人贷款和垫款：	44,406,996,642.57	42,929,341,200.83
—公务卡	825,663,821.13	1,229,714,861.74
—住房抵押贷款	15,539,330,671.32	16,618,563,608.31
—个人经营性贷款	16,807,990,905.45	18,877,314,031.10
—个人其他消费贷款	11,234,011,244.67	6,203,748,699.68
（2）企业贷款和垫款：	152,475,092,330.20	128,111,096,626.36

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
—贷款	135,692,316,519.26	112,967,463,972.13
—贴现	10,861,282,416.48	10,325,794,426.14
—贸易融资	1,152,855,335.45	851,996,166.84
—垫款	218,638,059.01	165,842,061.25
—同行拆借	4,550,000,000.00	3,800,000,000.00
(3) 贷款和垫款总额	196,882,088,972.77	171,040,437,827.19
应计利息	1,778,018,255.45	1,200,527,030.79
减：贷款损失准备	4,755,212,891.66	4,089,927,913.46
(4) 贷款和垫款账面价值	193,904,894,336.56	168,151,036,944.52

2. 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	185,401,187.52	203,950,519.67	59,730,387.29	7,200,792.80	456,282,887.28
保证贷款	438,478,543.88	259,185,128.72	280,111,567.92	18,398,788.48	996,174,029.00
抵押贷款	767,019,682.28	621,827,585.42	566,967,825.75	16,505,482.51	1,972,320,575.96
质押贷款	2,900,000.00		29,428,752.49		32,328,752.49
合计	1,393,799,413.68	1,084,963,233.81	936,238,533.45	42,105,063.79	3,457,106,244.73

(续表)

项目	期初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	53,241,500.10	92,095,760.54	65,825,964.20	5,157,573.20	216,320,798.04
保证贷款	1,345,182,334.29	573,494,144.40	135,675,658.93	12,938,530.57	2,067,290,668.19
抵押贷款	816,003,555.63	617,385,406.27	404,983,235.09	6,393,322.45	1,844,765,519.44
质押贷款	450,000.00	29,430,000.00		1,995,443.90	31,875,443.90
合计	2,214,877,390.02	1,312,405,311.21	606,484,858.22	26,484,870.12	4,160,252,429.57

3. 贷款损失准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	4,089,927,913.46	3,941,305,616.72
本期计提	3,333,974,526.65	3,232,578,029.03
本期转出		
本期核销	2,731,819,459.70	3,059,309,655.71
本期转回	-63,129,911.25	-24,646,076.58
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	-143,525,199.19	37,786,933.25
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回		-61,330,108.55

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
—其他因素导致的转回	80,395,287.94	-1,102,901.28
期末余额	4,755,212,891.66	4,089,927,913.46

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十）债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威海商行债权投资	83,813,908,900.18	1,895,701,775.31	81,918,207,124.87	83,510,056,163.24	1,794,607,730.56	81,715,448,432.68
城市更新等基础设施类投资项目	2,962,297,997.72		2,962,297,997.72	2,363,359,195.07		2,363,359,195.07
山高资源建业壹号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）	2,347,283,417.81		2,347,283,417.81	2,347,283,417.81		2,347,283,417.81
济南临莱投资合伙企业（有限合伙）	2,227,833,600.00	54,390,000.00	2,173,443,600.00	2,174,658,400.00	54,090,000.00	2,120,568,400.00
山东省商业集团有限公司				2,000,000,000.04	100,000,000.00	1,900,000,000.04
山高资源建兴伍号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）	1,690,498,347.67		1,690,498,347.67	1,539,855,188.68		1,539,855,188.68
济南融创融城投资管理有限公司	1,504,219,178.08	7,150,000.00	1,497,069,178.08	1,504,219,178.08	7,150,000.00	1,497,069,178.08
济南岚罗投资合伙企业（有限合伙）	1,034,660,044.45	16,675,000.00	1,017,985,044.45	639,173,599.97	14,990,000.00	624,183,599.97
日照振投企业管理服务中心（有限合伙）	1,040,845,668.00	58,000,000.00	982,845,668.00	649,680,000.00		649,680,000.00
MOUNTPARBAT FUND	865,013,061.70	4,249,620.00	860,763,441.70			
山东航泰数字产业发展有限公司	834,779,444.43	4,160,000.00	830,619,444.43			
济宁山融置业有限公司	785,666,667.00		785,666,667.00	798,064,566.54		798,064,566.54
青岛康业投资合伙企业（有限合伙）	630,000,000.00		630,000,000.00	630,000,000.00		630,000,000.00
日照芷兰投资合伙企业（有限合伙）	607,091,550.87		607,091,550.87	607,091,550.87		607,091,550.87
青岛锦华陆号投资合伙企业（有限合伙）	603,000,000.00		603,000,000.00	603,000,000.00		603,000,000.00
山高资源建业伍号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）	601,241,250.00		601,241,250.00	601,241,250.00		601,241,250.00
青岛康祥投资合伙企业（有限合伙）	585,250,000.00		585,250,000.00	665,250,000.00		665,250,000.00
山高资源建投壹号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）	480,217,928.15		480,217,928.15	584,971,946.02		584,971,946.02

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东泰山城乡建设投资有限公司	466,921,275.00		466,921,275.00	436,808,775.00		436,808,775.00
日照佳投企业管理服务中心（有限合伙）	455,302,863.21		455,302,863.21	455,302,863.21		455,302,863.21
日照顺投企业管理服务中心（有限合伙）	449,272,353.47		449,272,353.47	526,366,058.84		526,366,058.84
日照睿恒企业管理服务中心（有限合伙）	434,017,200.00		434,017,200.00	434,017,200.00		434,017,200.00
诚泰融资租赁（上海）有限公司	425,146,412.60	2,104,000.00	423,042,412.60	135,000,000.00		135,000,000.00
日照元恒企业管理服务中心（有限合伙）	421,533,484.11		421,533,484.11	441,035,159.69		441,035,159.69
山高资源建兴壹号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）	418,101,980.80		418,101,980.80	431,433,832.46		431,433,832.46
山东铁路投资控股集团有限公司	413,849,793.82		413,849,793.82	398,083,224.82		398,083,224.82
华民鲁材（威海）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00		400,000,000.00			
山高资源建业贰号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）	371,035,259.25		371,035,259.25	160,264,858.24		160,264,858.24
日照旭朗企业管理服务中心（有限合伙）	500,000,000.00	144,928,400.00	355,071,600.00	500,000,000.00	45,635,400.00	454,364,600.00
青岛康达投资合伙企业（有限合伙）	350,000,000.00		350,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
日照盛铭企业管理服务中心（有限合伙）	341,498,076.33		341,498,076.33	403,367,632.08		403,367,632.08
济南泰庄投资合伙企业（有限合伙）	340,018,222.22	2,680,000.00	337,338,222.22	84,000,000.00		84,000,000.00
泰山财产保险股份有限公司贷款投资	330,248,006.96	31,153,761.93	299,094,245.03	334,154,856.60	43,070,874.61	291,083,981.99
青岛康吉投资合伙企业（有限合伙）	290,000,000.00		290,000,000.00	564,033,333.00		564,033,333.00
奥斯迪产业园资产支持专项计划	290,000,000.00		290,000,000.00			
日照盛硕企业管理服务中心（有限合伙）	263,766,800.00		263,766,800.00	263,766,800.00		263,766,800.00
海航集团有限公司	359,864,789.16	108,000,000.00	251,864,789.16	360,000,000.00	108,000,000.00	252,000,000.00
石家庄市衡昔高速公路建设管理有限公司	243,042,000.00		243,042,000.00			

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛康隆投资合伙企业（有限合伙）	229,086,000.00		229,086,000.00	229,086,000.00		229,086,000.00
日照广恒企业管理服务中心（有限合伙）	227,130,000.00		227,130,000.00	227,130,000.00		227,130,000.00
济南日兰投资合伙企业（有限合伙）				223,001,753.33		223,001,753.33
山东铁路发展基金	210,011,327.78		210,011,327.78	183,024,362.60		183,024,362.60
青岛上合基石投资发展集团有限公司	210,000,000.00	1,050,000.00	208,950,000.00			
济南瑞兴投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00		200,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
济南铁发鲁桥投资合伙企业（有限合伙）	183,910,000.00		183,910,000.00	76,330,000.00		76,330,000.00
济南佳汇投资合伙企业（有限合伙）	183,207,869.52		183,207,869.52	357,210,000.00		357,210,000.00
通汇租赁资产支持专项计划资产支持证券	161,000,000.00		161,000,000.00	131,000,000.00		131,000,000.00
山东正方控股集团有限公司	152,566,666.67		152,566,666.67			
上海景亥企业管理有限公司（有限合伙）	233,503,477.14	86,174,011.15	147,329,465.99	233,503,477.14		233,503,477.14
青州市财政运行预警中心	141,000,000.00		141,000,000.00	141,000,000.00		141,000,000.00
济南创润达投资合伙企业（有限合伙）	140,000,000.00		140,000,000.00			
烟台山高灵犀一号投资中心（有限合伙）	121,086,391.53		121,086,391.53	195,462,331.06		195,462,331.06
国元证券山东高速环球租赁第1期资产支持专项计划	113,265,283.17		113,265,283.17	179,000,000.00		179,000,000.00
宁夏如意科技时尚产业有限公司	225,000,000.00	112,500,000.00	112,500,000.00			
泰山保险债权投资	110,805,181.14		110,805,181.14			
鲁南高速铁路有限公司	107,604,946.00		107,604,946.00	120,256,083.35		120,256,083.35
山高（烟台）速兴投资中心（有限合伙）	101,199,721.92		101,199,721.92			
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	2,500,000.00	97,500,000.00	103,555,555.56	2,000,000.00	101,555,555.56
山东邹金城市开发建设有限公司	70,210,000.00		70,210,000.00			

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东（烟台）辰星投资中心（有限合伙）	64,986,758.46		64,986,758.46	64,986,758.46		64,986,758.46
日照发投企业管理服务中心（有限合伙）	60,070,627.43		60,070,627.43	148,005,368.68		148,005,368.68
青岛康旭投资合伙企业（有限合伙）	42,500,000.00		42,500,000.00			
淄博金洲上居置业有限公司	40,000,000.00	4,000,000.00	36,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
山东潍莱高速铁路有限公司	34,968,415.00		34,968,415.00	33,291,235.34		33,291,235.34
山高联储（青岛）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	27,900,000.00	139,500.00	27,760,500.00			
青岛锦华捌号投资合伙企业（有限合伙）	26,192,937.41		26,192,937.41	26,192,937.41		26,192,937.41
ABN项目自持资金	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
广东粤财信托有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
山高资源建兴贰号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）	9,074,896.65		9,074,896.65	9,074,896.65		9,074,896.65
济南融创天控产业发展有限公司	3,500,000.00	17,500.00	3,482,500.00	3,500,000.00	17,500.00	3,482,500.00
中泰证券股份有限公司	3,000,000.00	15,000.00	2,985,000.00			
日照高弘股权投资合伙企业（有限合伙）	794,100.00		794,100.00			
青岛市胶州新城建设发展有限公司				210,000,000.00		210,000,000.00
博兴海河港口有限公司				51,698,800.87		51,698,800.87
烟台山高弘灏投资中心（有限合伙）				264,531,402.10		264,531,402.10
嘉兴信业创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）				794,100.00		794,100.00
山高资源建业叁号股权投资（日照）合伙企业（有限合伙）				433,620,204.48		433,620,204.48
青岛康茂投资合伙企业（有限合伙）				60,000,000.00		60,000,000.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西部信托有限公司				280,934,356.19	7,000,000.00	273,934,356.19
国金证券股份有限公司上海证券资产管理分公司				88,000,000.00		88,000,000.00
华宝信托有限责任公司				30,133,714.85		30,133,714.85
厦门国际信托有限公司				17,000,000.00		17,000,000.00
济南莱泰投资合伙企业（有限合伙）项目				45,225,516.32		45,225,516.32
合计	113,731,000,172.81	2,535,588,568.39	111,195,411,604.42	111,502,087,904.65	2,176,561,505.17	109,325,526,399.48

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 可供出售金融资产

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	170,229,570.00		170,229,570.00
可供出售权益工具	641,920,358.29	53,664,341.69	588,256,016.60
其中:按公允价值计量的	533,167,432.49		533,167,432.49
按成本计量的	108,752,925.80	53,664,341.69	55,088,584.11
合计	812,149,928.29	53,664,341.69	758,485,586.60

(二十二) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
国债	320,330,261.40	5,928,884,689.94
地方债	337,153,766.95	9,561,815,151.99
金融债	39,752,111,995.69	21,183,219,613.86
企业债	14,976,723,647.71	6,123,539,220.56
同业存单	2,631,753,450.92	794,372,909.65
资产支持证券	179,398,080.83	83,583,029.04
政府支持机构债	260,985,769.13	267,076,557.99
其他	8,316,585,317.30	174,709,076.00
合计	66,775,042,289.93	44,117,200,249.03

(二十三) 持有至到期投资

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	82,806,964.29		82,806,964.29
合计	82,806,964.29		82,806,964.29

(二十四) 长期应收款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	38,202,900,592.97	2,610,176,308.93	35,592,724,284.04
其中:未实现融资收益	7,152,183,719.78		7,152,183,719.78
分期收款销售商品	3,491,084,671.82	26,443,036.12	3,464,641,635.70
分期收款提供劳务	10,129,354,905.51	95,015,767.34	10,034,339,138.17
其他	2,117,312,919.39	624,754,559.64	1,492,558,359.75
合计	53,940,653,089.69	3,356,389,672.03	50,584,263,417.66

（续表）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	37,138,112,467.63	2,412,946,152.29	34,725,166,315.34
其中：未实现融资收益	5,736,061,391.70		5,736,061,391.70
分期收款销售商品	3,932,088,667.60	6,419,870.50	3,925,668,797.10
分期收款提供劳务	8,190,750,363.52	69,174,459.37	8,121,575,904.15
其他	2,705,940,262.79	508,830,726.93	2,197,109,535.86
合计	51,966,891,761.54	2,997,371,209.09	48,969,520,552.45

（二十五）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,828,328,830.64	1,996,108,525.32	402,217,072.94	6,422,220,283.02
对联营企业投资	27,463,489,095.26	5,777,229,390.43	1,841,006,673.80	31,399,711,811.89
小计	32,291,817,925.90	7,773,337,915.75	2,243,223,746.74	37,821,932,094.91
减：长期股权投资 减值准备	115,354,428.32	85,050,800.89		200,405,229.21
合计	32,176,463,497.58	7,688,287,114.86	2,243,223,746.74	37,621,526,865.70

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减值准备	其他				
一、合营企业	5,105,381,492.54	4,828,328,830.64	779,990,000.00	300,770,414.97	59,021,928.46					101,446,657.97		1,157,096,596.86	6,422,220,283.02	5,125,436.51
杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司	40,800,000.00	48,438,323.53			1,913,321.42								50,351,644.95	
北京正业黔江投资管理中心(有限合伙)	8,984,648.09	48,989,198.35			-1,018,142.91								47,971,055.44	
江西鲁高建设项目管理有限公司	98,247,930.00	96,732,399.78			-4,401,231.38								92,331,168.40	
山东路桥集团(烟台)城市建设运营有限公司	50,000,000.00	73,732,057.20	50,000,000.00		-640,924.24								123,091,132.96	
烟台信振交通工程有限责任公司	96,485,250.00	85,223,321.89			-3,376,293.98								81,847,027.91	
四川鲁乐工程建设管理有限公司	12,000,000.00	20,218,126.30	12,000,000.00		-1,171,156.58								31,046,969.72	
山东博都新材料有限公司	4,000,000.00	10,019,915.31			-100,120.39								9,919,794.92	
山东省新桥城乡融合发展有限公司	8,750,000.00	11,603,851.03			3,389,789.88					700,000.00			14,293,640.91	
阿克苏地区柯坪县城市更新项目投资建设管理有限公司	6,628,800.00	6,628,800.00											6,628,800.00	
山东开创公路工程有限公司	20,662,463.02	24,402,749.50			1,563,889.27								25,966,638.77	
鄂州市华净污水处理有限公司	12,146,406.72	12,697,410.62			122,741.99								12,820,152.61	
鄂州蓝工水务有限公司	2,423,050.00	15,213,697.07			1,972,320.39								17,186,017.46	
深圳润高智慧产业有限公司	2,000,000.00	5,115,097.46			320,593.73								5,435,691.19	
SDHS DEVELOPMENT LIMITED	242,683.00	29,787,463.56			12,613,166.56								42,400,630.12	
山东省路桥集团(烟台莱山)市政道路建设运营有限公司	33,200,000.00		33,200,000.00		0.40								33,200,000.40	
山东鲁高襄建工程管理有限公司	240,000,000.00		240,000,000.00		-10,707,560.23								229,292,439.77	
诸城市鲁高工程建设有限公司	61,000,000.00		61,000,000.00		-198,056.15								60,801,943.85	
山东中岚铁路运营有限公司	51,000,000.00	42,416,816.28			32,597.02								42,449,413.30	
济南赢通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	261,000,000.00	261,001,893.00		283,715,007.64	36,665,196.61					13,952,081.97				
山东高速融鼎股权投资基金管理(成都)有限公司	5,300,000.00	5,134,757.35			-9,320.84								5,125,436.51	5,125,436.51

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减值准备			其他
延发北控信能(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)	128,500,000.00	146,981,138.58			-82,000,000.00						64,981,138.58	
江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业(有限合伙)	130,000,000.00	127,530,899.72			1,009,837.55						128,540,737.27	
上海厚策能源科技有限公司	68,850,000.00	64,776,860.37			-2,058,017.84						62,718,842.53	
锦州润电热能有限公司	41,688,934.55	46,143,389.00			1,502,516.74			3,985,134.66			43,660,771.08	
长峡智慧能源(江苏)有限公司	7,200,000.00	10,250,865.60		10,411,225.66	160,360.06							
西藏禹泽投资管理有限公司	8,000,000.00	7,714,474.80			-130,473.06						7,584,001.74	
广州北控中海股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	4,988,403.14								-4,988,403.14		
天津富腾企业管理合伙企业(有限合伙)	1,693,803.50	2,169,676.39		2,644,181.67	474,505.28							
四川山高德瑞新能源有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00								70,000,000.00	
泰安市同达建材有限公司	16,497,348.76	16,497,348.76			2,834.04						16,500,182.80	
山东原乡农文旅发展有限公司		2,727,222.23		4,000,000.00	1,272,777.77							
山东泰岳众合城市发展有限公司	289,708,908.33	289,708,908.33			18,836,530.51						308,545,438.84	
深圳前海厚生财富管理有限公司	4,500,000.00	1,166,754.70			-482,285.27						684,469.43	
本裕商业运营管理有限公司	20,000,000.00	12,996,539.28			-982,770.68						12,013,768.60	
山东高速天鸿产业投资控股有限公司	40,000,000.00	38,449,204.94			1,629,532.45						40,078,737.39	
青岛董家口路桥建设有限公司	4,421,266.57	4,421,266.57			6,329.00						4,427,595.57	
济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)	3,254,450,000.00	3,254,450,000.00	313,790,000.00		82,809,441.34			82,809,441.34		1,162,085,000.00	4,730,325,000.00	
二、联营企业	28,637,723,372.71	27,463,489,095.26	2,705,462,494.04	1,055,955,778.88	1,548,340,590.88	-37,312,055.33	389,272,507.42	785,050,894.92	1,171,465,853.42	31,399,711,811.89	195,279,792.70	
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	98,000,000.00	131,584,661.98			1,803,561.33	445,203.73					133,833,427.04	
山东海洋集团有限公司	1,000,000,000.00	1,229,783,932.16			27,364,140.00						1,257,148,072.16	
山东海运股份有限公司	1,000,000,000.00	1,346,092,203.74			137,306,487.53		388,369,933.74				1,871,768,625.01	
莱商银行股份有限公司	1,638,240,000.00	2,104,465,155.84			109,602,957.22			15,000,000.00			2,199,068,113.06	
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	659,925,000.00	314,415,952.87			15,958,903.01						330,374,855.88	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减值准备			其他
山东未来集团有限公司	57,000,000.00	54,524,417.85			-1,732,276.56						52,792,141.29	
山东高速投资基金管理有限公司	9,800,000.00	27,582,537.74			-1,696,742.04						25,885,795.70	
山东高速环渤海(天津)股权投资基金管理有限公司	9,000,000.00	16,337,301.13			2,094,095.78						18,431,396.91	
山东高速北银(上海)投资管理有限公司	4,000,000.00	14,103,682.37			4,741,234.30						18,844,916.67	
山高嵩信(天津)私募基金管理有限公司	4,015,089.44	8,341,702.14			299,221.84						8,640,923.98	
中泰证券股份有限公司	4,003,999,992.00	4,012,244,125.38			98,854,928.22	-40,332,582.19	353,513.18	9,639,259.24			4,061,480,725.35	
金卡智能集团股份有限公司	251,412,818.76									251,412,818.76	251,412,818.76	
青岛齐鲁建设总公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00
东兴证券股份有限公司	2,613,551,064.62	2,584,062,716.73			30,334,376.76	-2,673,331.86					2,611,723,761.63	
福龙马集团股份有限公司	448,673,196.44	452,711,139.57			11,531,500.27		345,766.49	5,164,145.75			459,424,260.58	
山东省山高中桐新旧动能转换产业投资基金合伙企业(有限合伙)	34,507,996.72	34,149,204.01			22,407,031.73						56,556,235.74	
山东通用航空服务股份有限公司	66,922,530.39	65,049,030.34		547,649.47	-12,376,835.10						52,124,545.77	
山东临港疏港轨道交通有限公司	400,000,000.00	382,840,069.65			-14,998,896.86						367,841,172.79	
广西港融轨道交通设备有限公司	13,518,773.24	13,521,899.64			100,357.30						13,622,256.94	
山东高速济南投资建设有限公司	622,195,879.04	615,857,113.72			-3,077,500.02						612,779,613.70	
广东省高速公路发展股份有限公司	1,501,639,015.10	1,512,644,748.89	543,732.06		163,976,146.94	5,248,654.99	203,294.01	90,337,636.86			1,592,278,940.03	
深圳中然基金管理有限公司	9,250,758.27	9,261,696.58			33,962.00						9,295,658.58	
贵阳中云版权产业基金合伙企业(有限合伙)	8,387,890.99	8,456,184.77			3,451.61						8,459,636.38	
华润环保水务有限公司	17,120,237.36	17,835,694.02			990,315.00						18,826,009.02	
霍邱康润凯天水务环保有限公司	77,216,850.12	75,676,645.33			9,450,000.00						85,126,645.33	
威海毅恒环境科技有限公司	10,806,113.73	8,135,516.24			1,141,858.53						9,277,374.77	
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	225,812,606.77	249,202,271.57			24,500,000.00			14,700,000.00			259,002,271.57	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减值准备			其他
山东碧水源环保科技有限公司	27,913,361.91	31,493,508.19			353,600.00						31,847,108.19	
宜宾康润环境科技有限公司	32,927,995.77	30,731,313.46			-4,174,500.00						26,556,813.46	
云南宏康固废处置利用有限公司	38,825,885.35	38,039,822.61			977,993.12						39,017,815.73	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	290,337,766.73	24,434,533.54	8,000,000.00		1,807,745.50			10,787,468.49			23,454,810.55	
淄博恒达投资合伙企业（有限合伙）	261,000,000.00	261,000,000.00			19,493,331.62			19,493,331.62			261,000,000.00	
青岛聚源芯越二期股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	51,200,000.00			31,943,300.00						83,143,300.00	
济南物赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	2,727,767,669.39	2,945,686,728.19		23,000,000.00	272,130,034.13			74,656,716.61			3,120,160,045.71	
济南鲁乐汇富投资合伙企业（有限合伙）	101,373,130.32	101,269,263.84	57,665,000.00		-956,193.21						157,978,070.63	
河南省叶鲁高速公路有限公司	58,262,000.00	58,262,000.00	211,740,000.00		564.35						270,002,564.35	
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	35,063,921.49	37,044,241.56			8,881,994.58						45,926,236.14	
河南省郑许高速公路有限公司	82,207,200.00	82,207,200.00									82,207,200.00	
成都德润锦隆环境治理有限公司	68,249,115.60	68,313,677.01			153,756.78						68,467,433.79	
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
山东鲁桥土地发展有限公司	24,599,000.00	24,599,000.00									24,599,000.00	
济南汇博置业有限公司	9,800,000.00	125,486,896.56			-11,648,071.82						113,838,824.74	
济南融创融城投资管理有限公司	40,000,000.00	11,038,073.54			-39,606.42						10,998,467.12	
山东集兴能源有限公司	19,990,000.00	9,060,899.66									9,060,899.66	9,060,899.66
山东高速满易物流科技有限公司	46,343,715.20	46,764,091.20			8,822,149.43						55,586,240.63	
湖北联合交通投资开发有限公司	2,291,875,500.00	2,751,738,566.07			122,983,768.41						2,874,722,334.48	
山高环能集团股份有限公司	1,011,190,180.30	944,732,106.49			1,611,697.58						946,343,804.07	
北控城投控股集团有限公司	155,015,064.00	158,573,676.30			-24,530,114.39						134,043,561.91	47,100,000.00
天津屹立新能源科技有限公司	54,385,509.95	65,330,071.93	22,695,514.03		2,274,122.10						90,299,708.06	
世纪互联数据中心有限公司	2,122,361,800.00		2,122,361,800.00							1,436,625,992.60	3,558,987,792.60	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	减值准备			其他
青岛信元交通科技有限公司	12,600,000.00	10,633,732.47			-1,259,129.14					-11,460.92	9,363,142.41	
济南星齐医学检验有限公司	15,379,019.40	18,723,186.50			694,283.50			1,000,000.00			18,417,470.00	
山东泰山盛华康养发展有限公司	3,600,000.00				11,342,833.52						11,342,833.52	
山东数据交易有限公司	10,000,000.00	9,314,840.75			252,010.05						9,566,850.80	
山东鼎讯智能交通股份有限公司	66,415,000.00	53,128,457.19			-2,682,987.13						50,445,470.06	50,445,470.06
德州国力化工科技有限公司	19,994,694.60	21,755,074.07			-162,928.87						21,592,145.20	
山东路广圣达食品科技有限公司	45,734,246.58	45,734,246.58									45,734,246.58	45,734,246.58
山东土地集团高速发展有限公司	5,000,000.00	6,468,154.69			6,414,644.30						12,882,798.99	
港通(上海)资产管理有限公司	4,000,000.00	11,747,261.02			1,611,357.00			4,119,782.70			9,238,835.32	
先行通数字科技有限公司	37,000,000.00	49,591,903.99			6,090,310.48			2,636,715.15			53,045,499.32	
诚泰融资租赁(上海)有限公司	1,136,458,202.15	1,201,266,145.69	61,927,202.15		76,891,920.95			92,216,431.69			1,247,868,837.10	20,946,351.01
山东航泰数字产业发展有限公司	73,500,000.00		73,500,000.00		-31,317,723.31						42,182,276.69	
泓源资产管理(天津)有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00		1,013,302.67						34,013,302.67	165,000.00
山东土地交通开发有限公司	13,464,978.76	54,997,104.71			395,363.21						55,392,467.92	
山东金衢设计咨询集团有限公司	77,582,176.00	88,781,828.15			7,281,265.76						96,063,093.91	
山东交发工程设计咨询有限公司	18,508,321.60	26,974,592.95	3,331,498.00		4,641,340.00						34,947,430.95	
青岛华天大酒店有限责任公司	51,906,860.70	51,906,860.70									51,906,860.70	
日照港港达管道输油有限公司	366,329,915.56	364,981,760.92			-1,375,363.33						363,606,397.59	
国投山东临沂路桥发展有限责任公司	42,886,400.12	37,454,635.31			-4,796,491.36						32,658,143.95	
青岛齐鲁富海仓储有限公司	50,000,000.00	50,773,800.90	50,000,000.00		-44,201.21						100,729,599.69	
青岛港即墨港区国际物流有限公司	30,000,000.00	29,814,618.55			-361,231.75						29,453,386.80	
山东路通石化有限公司	12,300,000.00	25,888,854.82			3,089,555.67			5,502,900.00			23,475,510.49	
其他	1,667,578,928.24	1,637,666,760.89	60,697,747.80	1,032,408,129.41	411,924,609.32			439,796,506.81		-516,561,497.02	121,522,984.77	11,827,825.39
合计	33,743,104,865.25	32,291,817,925.90	3,485,452,494.04	1,356,726,193.85	1,607,362,519.34	-37,312,055.33	389,272,507.42	886,497,552.89		2,328,562,450.28	37,821,932,094.91	200,405,229.21

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期金额				
	山东海洋集团有限公司	山东海运股份有限公司	莱商银行股份有限公司	中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	山东未来集团有限公司
流动资产	10,003,848,650.88	5,897,783,318.83	18,145,794,288.55	138,068,994.28	255,260,063.15
非流动资产	44,048,093,499.64	33,593,485,835.40	175,952,242,359.40	6,230,489,576.73	159,117,037.07
资产合计	54,051,942,150.52	39,491,269,154.23	194,098,036,647.95	6,368,558,571.01	414,377,100.22
流动负债	14,563,561,394.90	10,242,683,873.54	3,001,541,670.34	355,213,919.82	48,166,323.00
非流动负债	25,148,649,114.05	17,893,516,363.04	177,323,766,979.78	5,069,420,348.68	
负债合计	39,712,210,508.95	28,136,200,236.58	180,325,308,650.12	5,424,634,268.50	48,166,323.00
净资产	14,339,731,641.57	11,355,068,917.65	13,772,727,997.83	943,924,302.51	366,210,777.22
按持股比例计算的净资产份额	2,882,286,059.96	1,869,464,481.40	2,754,545,599.57	330,373,505.88	27,832,019.07
调整事项	-1,625,137,987.80	2,304,143.61	-555,477,486.51	1,350.00	24,960,122.22
对联营企业权益投资的账面价值	1,257,148,072.16	1,871,768,625.01	2,199,068,113.06	330,374,855.88	52,792,141.29
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	12,189,209,246.72	6,654,638,137.65	4,160,325,407.70	561,058,706.36	116,281,187.74
净利润	673,931,293.23	960,105,412.47	548,014,786.11	45,596,865.73	-22,793,112.69
其他综合收益	-45,543,834.16	15,891,342.00	18,255,202.14		
综合收益总额	628,387,459.07	975,996,754.47	566,269,988.25	45,596,865.73	-22,793,112.69
本期收到的来自联营企业的股利			15,000,000.00		

(续表)

项目	上期金额				
	山东海洋集团有限公司	山东海运股份有限公司	莱商银行股份有限公司	中铁建山东京沪高速公路济乐有限公司	山东未来集团有限公司
流动资产	5,893,997,660.63	3,108,883,651.38	23,352,739,657.93	177,716,765.31	363,929,000.92
非流动资产	41,672,204,359.00	19,885,087,754.98	164,726,641,419.41	6,435,627,564.66	37,785,977.89
资产合计	47,566,202,019.63	22,993,971,406.36	188,079,381,077.34	6,613,344,329.97	401,714,978.81
流动负债	11,584,943,995.61	3,237,509,617.48	170,954,296,947.52	585,043,868.48	16,313,428.09
非流动负债	23,483,402,321.96	14,658,600,234.78	3,249,891,507.20	5,129,973,024.71	
负债合计	35,068,346,317.57	17,896,109,852.26	174,204,188,454.72	5,715,016,893.19	16,313,428.09
净资产	12,497,855,702.06	509,786,1554.10	13,875,192,622.62	898,327,436.78	385,401,550.72
按持股比例计算的净资产份额	2,512,068,996.11	1,649,308,089.88	2,775,038,524.52	314,414,602.87	29,290,517.85
调整事项	-1,282,285,063.95	-303,215,886.14	-670,573,368.68	1,350.00	25,233,900.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上期金额				
	山东海洋集团有限公司	山东海运股份有限公司	莱商银行股份有限公司	中铁建山东京沪高速公路欢乐有限公司	山东未来集团有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	1,229,783,932.16	1,346,092,203.74	2,104,465,155.84	314,415,952.87	54,524,417.85
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	12,156,871,335.84	5,141,621,797.00	4,168,486,952.01	555,665,805.70	18,722,177.92
净利润	704,001,365.75	533,254,363.47	744,643,489.67	42,018,891.92	-30,050,304.95
其他综合收益	196,077,323.84	112,793,980.86	4,553,791.46		
综合收益总额	900,078,689.59	646,048,344.33	749,197,281.13	42,018,891.92	-30,050,304.95
本期收到的来自联营企业的股利			36,000,000.00		

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期金额	上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计	6,422,220,283.02	4,828,328,830.64
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	59,021,928.46	58,793,249.82
其他综合收益		
综合收益总额	59,021,928.46	58,793,249.82
联营企业:		
投资账面价值合计	25,768,926,236.08	22,298,853,004.48
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	1,259,840,379.68	1,154,291,676.91
其他综合收益	-37,312,055.33	-7,162,670.02
综合收益总额	1,222,528,324.35	1,147,129,006.89

(二十六) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
山东铁路投资控股集团有限公司	17,958,189,563.57	18,402,988,335.82
山东航空集团有限公司	3,716,888,286.54	
上海港通一期投资合伙企业(有限合伙)	3,303,975,404.24	510,197,854.07
烟台山高弘利投资中心(有限合伙)	2,453,792,645.30	3,274,238,085.86
国金证券股份有限公司	1,276,490,916.00	1,223,069,490.00
泰山保险权益工具投资	1,245,897,238.86	
济南弘嘉投资合伙企业(有限合伙)	667,809,216.00	721,859,216.00
济南瑞佳投资合伙企业(有限合伙)	479,344,679.55	479,229,834.51

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	474,552,806.20	37,083,384.60
国金鼎兴通汇（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	418,016,427.69	493,545,225.77
华熙生物科技股份有限公司	381,433,266.84	
广州巨湾技研有限公司	300,000,000.00	
威海银行投资非上市公司股权	315,660,131.75	312,613,442.16
青海省投资集团有限公司	273,846,698.04	273,846,698.04
山高（烟台）君茂投资中心（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	156,040,000.00	306,040,000.00
济南瑞隆投资管理合伙企业（有限合伙）	140,000,000.00	150,000,000.00
基金 B	126,350,000.00	160,000,000.00
济南广电泛桥壹期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	124,586,454.73	59,201,024.74
济南申宏港通新动能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	95,961,720.15	10,000,000.00
山东高速新旧动能转换产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	94,002,262.27	94,002,257.16
济南博泰投资合伙企业（有限合伙）	89,441,834.03	1,000,000.00
南通金信至盟股权投资基金一期（有限合伙）	77,360,523.48	81,921,612.64
济南弘睿投资合伙企业（有限合伙）	73,000,000.00	151,400,000.00
河南交投郑辉高速公路有限公司	65,358,359.32	65,358,359.32
山东潍莱高速铁路有限公司	64,808,175.65	55,209,857.40
山东潍烟高速铁路有限公司	59,350,000.00	59,350,000.00
临商银行股份有限公司	56,097,330.02	50,576,168.27
恒丰银行股份有限公司	51,783,315.47	48,897,448.11
鲁南高速铁路有限公司	50,659,535.39	50,659,535.39
信铭生命科技集团有限公司	49,936,170.99	40,919,669.42
福州欣盈智慧股权投资合伙企业（有限合伙）	48,000,000.00	
山高（烟台）方旭投资中心（有限合伙）	41,117,697.06	63,896,562.72
SatinuResourcesLimited（HEC）	39,799,784.99	161,231,400.02
烟台山高弘鑫投资中心（有限合伙）	36,240,000.00	76,946,673.58
基金 A	35,082,547.20	55,159,083.00
云南楚大高速公路投资开发有限公司	20,282,980.00	11,911,380.00
山东水务投资有限公司	19,976,600.00	19,976,600.00
山东高速投资基金管理有限公司境外投资专项基金	13,228,181.17	13,228,181.17
四川智能交通系统管理有限责任公司	7,254,385.09	6,816,346.41
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司	5,047,920.00	5,047,920.00
德州银行股份有限公司	4,428,615.22	4,428,615.22
济宁山融置业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
山高（烟台）卓越投资中心（有限合伙）	3,098,637.38	22,939,313.03
邹平浦发村镇银行股份有限公司	2,051,331.60	1,006,669.68

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
水发机电集团有限公司	1,726,147.66	1,461,658.77
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	1,501,956.00	1,501,956.00
北控十方(湖南)环保能源有限公司	546,150.00	546,150.00
山东中源檀林文旅会展有限公司	493,425.00	493,425.00
山高(烟台)乐成投资中心(有限合伙)	131,949.85	216,624.57
济南鲁桥智通投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00	100,000.00
济南山高润信创业投资合伙企业(有限合伙)	32,000.00	
中国民生信托有限公司		510,940,987.45
济南港通新旧动能转换		3,279,667,378.49
合计	35,124,773,270.30	31,554,724,424.39

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
烟台山高弘利投资中心(有限合伙)	177,000,000.00	1,071,207,173.54			持有目的为非交易性股权	
国金鼎兴通汇(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)	53,526,478.02	109,189,651.35			持有目的为非交易性股权	
上海港通一期投资合伙企业(有限合伙)	39,088,418.30	228,512,647.21			持有目的为非交易性股权	
国金证券股份有限公司	5,623,308.00	44,987,346.17			持有目的为非交易性股权	
山东铁路投资控股集团有限公司					持有目的为非交易性股权	
合计	275,238,204.32	1,453,896,818.27				

(二十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
山东省港口集团有限公司	13,682,945,677.06	13,061,748,689.46
山东汇荣恒鑫投资合伙企业(有限合伙)	1,499,739,464.19	
济南弘嘉投资合伙企业(有限合伙)	1,272,780,000.00	
山东高速光控北京投资基金管理中心(有限合伙)	1,148,362,376.78	1,162,814,985.03
中铁建投山东小清河开发有限公司	699,886,008.06	656,419,462.20
益科大厦投资项目	586,538,278.91	569,589,089.00
山高(烟台)速兴投资中心(有限合伙)	581,385,000.00	195,770,000.00
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	501,450,000.00	501,450,000.00
齐鲁科学城科创投资基金(济南)合伙企业(有限合伙)	399,800,000.00	399,800,000.00
山东尚硕山高新动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)	399,000,000.00	399,000,000.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	期初公允价值
山东山高洪泰新旧动能转换股权投资基金合伙企业(有限合伙)	320,992,703.38	386,564,904.96
北京中交兴路信息科技有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
济南弘华投资合伙企业(有限合伙)	290,000,000.00	
山东潍烟高速铁路有限公司	242,270,000.00	242,304,829.65
济南信恒银通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	205,893,676.41	14,300,000.00
青岛琴鲁鸿创科技合伙企业(有限合伙)	199,919,326.55	185,753,738.04
渤海轮渡集团股份有限公司	190,265,561.76	157,697,582.72
山东省机场管理集团济南国际机场股份有限公司	189,842,554.36	
资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金	174,533,048.27	
山东肥城农村商业银行股份有限公司	146,964,545.46	144,116,499.74
深圳福田区领航智能制造股权投资基金合伙企业(有限合伙)	144,000,000.00	144,000,000.00
外贸信托-鑫诚 30 号石家庄国际展览中心 PPP 项目	140,000,000.00	140,000,000.00
烟台山高致远私募(投资)基金合伙企业(有限合伙)	134,932,778.45	7,990,000.00
山东东平农村商业银行股份有限公司	116,967,487.62	113,442,006.59
信恒银通基金管理(北京)有限公司-信恒长江私募投资基金	100,000,000.00	
山高宝鼎(烟台)股权投资合伙企业(有限合伙)	99,933,230.90	
交汇琨山山高畅赢(苏州)股权投资合伙企业(有限合伙)	99,400,000.00	
清河电子科技(山东)有限责任公司	99,000,000.00	39,600,000.00
浪潮云信息技术股份公司	99,000,000.00	
湖北招赢新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	97,090,000.00	97,090,000.00
乔路铭科技股份有限公司	96,290,000.00	69,000,000.00
枣庄山高畅世领行智慧股权投资基金合伙企业(有限合伙)	90,000,000.00	90,000,000.00
北京中金甲子叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	89,496,209.87	99,932,393.63
徐州汇嘉叁号新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	88,144,657.54	
中信建设投资发展有限责任公司-信恒江北芯片城私募投资基金	82,560,000.00	
临工集团济南重机有限公司	79,999,998.75	79,999,998.75
青岛交融公路建设投资合伙企业(有限合伙)	79,854,017.17	
济宁城市基础设施投资合伙企业(有限合伙)	77,700,000.00	
超越科技股份有限公司	68,011,000.00	
兴华芯(绍兴)半导体科技有限公司	65,000,001.00	
武汉客车制造股份有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00
嘉兴顾锂股权投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	60,000,000.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	期初公允价值
半导体股权项目	57,000,000.00	
青岛泓创文旅投资合伙企业(有限合伙)	56,409,883.00	
青岛鼎荣晨星私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	52,000,000.00	1,000,000.00
济南嘉岳交通投资发展合伙企业(有限合伙)	51,510,000.00	15,137,327.61
嘉兴顾悦股权投资合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
光学模组股权项目	50,000,000.00	
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	
济南山高红土股权投资合伙企业(有限合伙)	49,898,800.00	
嘉兴顾嘉股权投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	40,000,000.00
中芯集成电路制造(绍兴)有限公司	38,134,661.61	
百瑞信托有限责任公司	35,000,000.00	29,000,000.00
嘉兴顾隆股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
海纳云物联科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
青岛顾宇创业投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	
北京天科合达半导体股份有限公司	29,499,174.00	
济南舜新投资合伙企业(有限合伙)	29,000,000.00	
济南山高润信创业投资合伙企业(有限合伙)	25,490,000.00	
上海艾拉比智能科技有限公司	25,000,000.00	
信恒银通基金管理(北京)有限公司	24,300,000.00	101,346,646.68
山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)	22,170,585.71	21,333,220.04
建信信托有限责任公司	22,225,802.09	29,765,818.22
上海天地汇企业管理有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
武汉所见网络科技有限公司	21,666,667.00	21,666,667.00
信托保障基金	21,431,370.59	21,431,370.59
东莞汇乐技术股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
嘉兴顾海股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
济南山高瑞华产业发展投资中心(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
嘉兴顾明股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	
嘉兴顾轩股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	
深圳尚阳通科技股份有限公司	20,000,000.00	
淄博纽氏达特行星减速机有限公司	20,000,000.00	
乳山鲁坤乡村振兴基金合伙企业(有限合伙)	12,000,000.00	12,000,000.00
苏州明皊传感科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
高视科技(苏州)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
烟台牟平区礼耕乡村振兴基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
上海世禹精密设备股份有限公司	10,000,000.00	
上海韬盛电子科技股份有限公司	10,000,000.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	期初公允价值
上海东数创业投资中心	9,740,798.21	29,887,633.84
合肥仁车创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	
百姓网股份有限公司	6,493,683.38	7,519,587.65
苏州悉智科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
嘉合基金管理有限公司	5,965,086.03	5,932,556.39
莱阳市鲁桥土地整治合伙企业（有限合伙）		5,535,000.00
福州兴福速晟股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
中金科元山高股权投资（烟台）合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
山东兴强化工产业技术研究院有限公司	4,537,735.66	
山东纳海水务发展有限责任公司	4,000,000.00	
海阳礼耕城乡融合基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
芜湖桐顺基石股权投资合伙企业（有限合伙）	997,545.53	1,599,840.00
济南广电泛桥投资管理合伙企业（有限合伙）	137,428.38	137,434.27
济南安成投资合伙企业（有限合伙）		720,811,863.39
济南山高灵犀七号投资中心（有限合伙）		623,221,953.57
信恒长江私募基金		336,133,048.27
济南国际机场股份有限公司		228,913,946.52
海光信息技术股份有限公司		109,781,078.16
徐州汇嘉参号新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）		88,000,000.00
深圳尚阳通科技有限公司		20,000,000.00
莱阳礼耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00
合计	26,227,556,823.68	22,082,539,171.97

(二十八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,260,942,573.09	1,381,881,648.41	998,546,078.67	8,644,278,142.83
其中：房屋、建筑物	8,214,340,651.62	1,368,614,248.41	998,546,078.67	8,584,408,821.36
土地使用权	46,601,921.47	13,267,400.00		59,869,321.47
二、累计折旧（摊销）合计	822,179,942.78	312,326,987.24	83,139,122.66	1,051,367,807.36
其中：房屋、建筑物	818,430,445.86	308,145,193.10	83,139,122.66	1,043,436,516.30
土地使用权	3,749,496.92	4,181,794.14		7,931,291.06
三、账面净值合计	7,438,762,630.31	—	—	7,592,910,335.47
其中：房屋、建筑物	7,395,910,205.76	—	—	7,540,972,305.06
土地使用权	42,852,424.55	—	—	51,938,030.41
四、减值准备合计	437,804.51	3,173,614.05		3,611,418.56

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中: 房屋、建筑物	437,804.51	3,173,614.05		3,611,418.56
土地使用权				
五、账面价值合计	7,438,324,825.80	—	—	7,589,298,916.91
其中: 房屋、建筑物	7,395,472,401.25	—	—	7,537,360,886.50
土地使用权	42,852,424.55	—	—	51,938,030.41

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地资产	15,249,919.18	正在办理
合计	15,249,919.18	

(二十九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,776,532,172.17	194,821,607,038.04
固定资产清理	28,294,215.71	1,997,040.22
合计	197,804,826,387.88	194,823,604,078.26

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	274,715,196,759.76	21,845,074,833.92	5,172,903,257.71	291,387,368,335.97
其中: 土地资产	177,371,908,422.60	1,305,813,764.64	60,386,212.88	178,617,335,974.36
房屋及建筑物	26,892,086,374.20	5,914,744,299.09	1,433,352,841.87	31,373,477,831.42
机器设备	40,491,240,406.17	13,223,212,339.95	3,155,363,063.46	50,559,089,682.66
运输工具	2,521,897,763.09	261,673,043.13	122,184,076.06	2,661,386,730.16
电子设备	9,438,389,541.17	1,052,862,562.21	139,663,493.21	10,351,588,610.17
办公设备	438,465,024.06	31,082,868.44	122,340,262.17	347,207,630.33
酒店业家具	110,684,025.18	4,831,877.45	1,368,553.82	114,147,348.81
其他	17,450,525,203.29	50,854,079.01	138,244,754.24	17,363,134,528.06
二、累计折旧合计	79,275,629,551.92	14,417,400,207.75	814,028,200.05	92,879,001,559.62
其中: 土地资产	51,680,151,238.87	7,392,191,587.98	45,736,116.48	59,026,606,710.37
房屋及建筑物	5,094,129,484.58	991,049,758.40	145,332,796.53	5,939,846,446.45
机器设备	9,165,430,320.33	3,500,703,376.53	286,293,261.83	12,379,840,435.03
运输工具	1,516,393,352.60	174,286,610.84	85,243,810.33	1,605,436,153.11
电子设备	4,968,186,385.70	1,378,105,506.10	70,544,909.07	6,275,746,982.73
办公设备	249,257,188.34	23,203,496.75	73,810,185.16	198,650,499.93
酒店业家具	45,431,346.17	4,210,586.13	1,556,484.71	48,085,447.59
其他	6,556,650,235.33	953,649,285.02	105,510,635.94	7,404,788,884.41
三、固定资产净值合计	195,439,567,207.84	—	—	198,508,366,776.35

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中: 土地资产	125,691,757,183.73	—	—	119,590,729,263.99
房屋及建筑物	21,797,956,889.62	—	—	25,433,631,384.97
机器设备	31,325,810,085.84	—	—	38,179,249,247.63
运输工具	1,005,504,410.49	—	—	1,055,950,577.05
电子设备	4,470,203,155.47	—	—	4,075,841,627.44
办公设备	189,207,835.72	—	—	148,557,130.40
酒店业家具	65,252,679.01	—	—	66,061,901.22
其他	10,893,874,967.96	—	—	9,958,345,643.65
四、固定资产减值合计	617,960,169.80	148,437,965.16	34,563,530.78	731,834,604.18
其中: 土地资产	5,354,764.68	70,116,637.77	0.00	75,471,402.45
房屋及建筑物	109,392,428.98	19,459,950.42	163,338.54	128,689,040.86
机器设备	215,654,211.78	31,136,526.49	7,231,018.81	239,559,719.46
运输工具	70,844,419.23	1,476,343.18	14,415,480.12	57,905,282.29
电子设备	158,317,796.00	26,017,267.76	9,524,051.52	174,811,012.24
办公设备	21,702,124.23	15,049.57	233,939.99	21,483,233.81
酒店业家具	1,117,009.03	80,820.20	122,648.00	1,075,181.23
其他	35,577,415.87	135,369.77	2,873,053.80	32,839,731.84
五、固定资产账面价值	194,821,607,038.04	—	—	197,776,532,172.17
土地资产	125,686,402,419.05	—	—	119,515,257,861.54
房屋及建筑物	21,688,564,460.64	—	—	25,304,942,344.11
机器设备	31,110,155,874.06	—	—	37,939,689,528.17
运输工具	934,659,991.26	—	—	998,045,294.76
电子设备	4,311,885,359.47	—	—	3,901,030,615.20
办公设备	167,505,711.49	—	—	127,073,896.59
酒店业家具	64,135,669.98	—	—	64,986,719.99
其他	10,858,297,552.09	—	—	9,925,505,911.81

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	20,724,956.43	8,163,451.11	112,202.55	12,449,302.77	
机器设备	212,492,702.71	142,528,161.44	3,651,659.43	66,312,881.84	
运输工具	718,154.87	645,161.34	493.00	72,500.53	
电子设备	1,863,864.08	1,416,469.23	130,754.93	316,639.92	
其他	1,728,625.30	1,365,033.98	17,114.33	346,476.99	
合计	237,528,303.39	154,118,277.10	3,912,224.24	79,497,802.05	—

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地资产	11,187,866.64	正在办理
房屋及建筑物	2,179,217,040.27	正在办理
合计	2,190,404,906.91	

4. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	223.42		报废待审批
机器设备	391,606.67	399,005.92	报废待审批
运输工具	90,499.70	35,654.58	报废待审批
电子设备	104,329.82	25,896.51	报废待审批
其他	27,707,556.10	1,536,483.21	报废待审批
合计	28,294,215.71	1,997,040.22	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加氢裂化装置及配套	61,693,888.11		61,693,888.11	75,232,219.23		75,232,219.23
达卡高架路项目				4,072,891,966.36		4,072,891,966.36
巴普高速公路项目				113,344,410.95		113,344,410.95
大莱龙铁路扩能改造工程	1,139,063,421.52		1,139,063,421.52	1,070,848,302.53		1,070,848,302.53
坪岚线扩能改造	1,054,792,768.00		1,054,792,768.00	477,978,604.61		477,978,604.61
机电系统养护专项工程				135,269,994.59		135,269,994.59
对二甲苯项目				8,470,373.76		8,470,373.76
PTA项目				3,574,815,236.93		3,574,815,236.93
收费站光伏发电工程	187,489,401.21		187,489,401.21	215,140,027.73		215,140,027.73
光伏电站项目	261,585,397.04	62,546,391.55	199,039,005.49	565,498,961.19	62,522,019.46	502,976,941.73
综合保税物流园项目	31,386,235.31		31,386,235.31	221,365,943.44		221,365,943.44
国家林产工业科技示范园区	1,807,397.16		1,807,397.16	1,832,767.66		1,832,767.66
鲁南物流园工程	105,764,649.28		105,764,649.28	103,857,072.02		103,857,072.02
新疆国际物流产业园项目	211,822,550.02		211,822,550.02	114,664,973.14		114,664,973.14
蓬莱西海岸文化旅游产业聚集区区域建设用海工程项目	3,657,199,316.07		3,657,199,316.07	3,657,199,316.07		3,657,199,316.07
其他	2,405,427,968.96	41,927,816.41	2,363,500,152.55	3,193,441,941.20	48,372,876.66	3,145,069,064.54
工程物资	30,405,034.37		30,405,034.37	44,466,938.20		44,466,938.20
合计	9,148,438,027.05	104,474,207.96	9,043,963,819.09	17,646,319,049.61	110,894,896.12	17,535,424,153.49

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初审定余额	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末审定余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
加氢裂化装置及配套	337,139.95	75,232,219.23		3,949,282.68	9,589,048.44	61,693,888.11	94.00	94.00	118,340,245.89			自有资 金、借款
达卡高架路项目	823,876.46	4,072,891,966.36	1,409,316,716.89		5,482,208,683.25		89.47	89.47	342,410,743.48	144,110,634.45	8.20	自有资 金、借款
大莱龙铁路扩能改造工程	452,000.00	1,070,848,302.53	693,171,863.40	624,956,744.41		1,139,063,421.52	39.03	39.03	39,529,613.58			自有资 金、借款
对二甲苯项目	851,790.30	8,470,373.76	69,467,127.56	77,937,501.32			93.15	100.00	254,644,722.06			自有资 金、借款
PTA 项目	475,530.00	3,574,815,236.93	619,091,094.99	4,193,906,331.92			85.50	100.00	259,233,131.29	14,059,786.33	5.01	自有资 金、借款
收费站光伏发电项目	102,897.00	215,140,027.73	327,435,810.36	355,086,436.88		187,489,401.21	19.73	45.26	2,719,536.67	2,719,536.67	5.02	自有资金
鲁南物流园工程	120,686.00	103,857,072.02	6,787,395.51			110,644,467.53	0.40	0.40	31,244,409.90			自有资 金、借款
蓬莱西海岸文化旅游产业 聚集区区域建设用海工程 项目	637,900.00	3,657,199,316.07				3,657,199,316.07	62.70	62.70	636,339,301.49			自有资 金、借款
合计	3,801,819.71	12,778,454,514.63	3,125,270,008.71	5,255,836,297.21	5,491,797,731.69	5,156,090,494.44			1,684,461,704.36	160,889,957.45		

2. 工程物资明细

项目	期末余额	期初余额
专用设备	20,634,208.32	21,000.00
联合石化二期工程专用材料	9,711,724.81	42,819,508.89
海南石化新材料产业基地专用材料	40,472.92	
其他	18,628.32	1,626,429.31
合计	30,405,034.37	44,466,938.20

(三十一) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
种植业	4,143,899.25	408,280.68	192,576.00	4,359,603.93
畜牧养殖业	465,398,696.03	158,435,379.63	395,945,804.76	227,888,270.90
林业	445,500.00			445,500.00
合计	469,988,095.28	158,843,660.31	396,138,380.76	232,693,374.83

(三十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,144,356,399.12	3,191,089,331.03	1,932,164,307.03	7,403,281,423.12
其中：土地	756,142,932.91	308,512,483.71	5,532,878.69	1,059,122,537.93
房屋及建筑物	2,023,893,497.60	755,672,813.55	237,418,033.42	2,542,148,277.73
机器设备	3,247,379,545.63	2,022,951,658.54	1,673,404,841.37	3,596,926,362.80
运输工具	22,130,595.30	3,155,707.90	7,151,436.47	18,134,866.73
其他	94,809,827.68	100,796,667.33	8,657,117.08	186,949,377.93
二、累计折旧合计	1,557,526,737.87	1,271,806,940.35	688,854,152.94	2,140,479,525.28
其中：土地	104,317,974.46	85,691,168.41	5,532,878.69	184,476,264.18
房屋及建筑物	754,190,829.70	451,024,397.58	255,353,011.74	949,862,215.54
机器设备	622,340,545.97	701,296,995.09	414,670,416.53	908,967,124.53
运输工具	12,120,314.38	7,771,413.07	6,391,459.38	13,500,268.07
其他	64,557,073.36	26,022,966.20	6,906,386.60	83,673,652.96
三、账面净值合计	4,586,829,661.25	—	—	5,262,801,897.84
其中：土地	651,824,958.45	—	—	874,646,273.75
房屋及建筑物	1,269,702,667.90	—	—	1,592,286,062.19
机器设备	2,625,038,999.66	—	—	2,687,959,238.27
运输工具	10,010,280.92	—	—	4,634,598.66
其他	30,252,754.32	—	—	103,275,724.97
四、减值准备合计				
其中：土地				

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	4,586,829,661.25	—	—	5,262,801,897.84
其中：土地	651,824,958.45	—	—	874,646,273.75
房屋及建筑物	1,269,702,667.90	—	—	1,592,286,062.19
机器设备	2,625,038,999.66	—	—	2,687,959,238.27
运输工具	10,010,280.92	—	—	4,634,598.66
其他	30,252,754.32	—	—	103,275,724.97

(三十三) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	394,806,175,703.63	124,423,856,997.60	22,781,246,434.46	496,448,786,266.77
其中：软件	1,078,524,617.04	163,818,282.13	3,481,643.39	1,238,861,255.78
土地使用权	66,788,724,546.13	11,800,598,716.11	90,819,275.21	78,498,503,987.03
专利权	233,366,959.42	4,791,198.61	3,680,080.20	234,478,077.83
非专利技术	4,861,624.74			4,861,624.74
商标权	5,644,553.26		2,278,506.57	3,366,046.69
著作权	55,188,068.20	3,000.00		55,191,068.20
特许权	324,627,982,724.20	110,372,073,410.01	22,311,972,836.02	412,688,083,298.19
采矿权	42,784,434.96	8,210,219.98		50,994,654.94
其他	1,969,098,175.68	2,074,362,170.76	369,014,093.07	3,674,446,253.37
二、累计摊销额合计	37,384,744,831.40	6,114,784,930.94	1,121,945,083.32	42,377,584,679.02
其中：软件	738,044,820.82	135,993,728.49	1,633,098.17	872,405,451.14
土地使用权	8,199,120,210.37	1,492,111,204.27	52,342,498.72	9,638,888,915.92
专利权	33,433,094.71	14,378,999.82	408,897.76	47,403,196.77
非专利技术	1,810,266.16	37,105.57		1,847,371.73
商标权	2,176,979.91	264,737.71	2,043,556.00	398,161.62
著作权	47,756,610.20	8,837.37		47,765,447.57
特许权	28,127,129,274.58	4,300,140,440.40	1,064,587,815.51	31,362,681,899.47
采矿权	2,650,860.43	2,122,935.49		4,773,795.92
其他	232,622,714.22	169,726,941.82	929,217.16	401,420,438.88
三、减值准备合计	523,661,454.26		368,022,256.30	155,639,197.96
其中：软件	19,373,715.55			19,373,715.55
土地使用权				
专利权	19,716,348.20			19,716,348.20
非专利技术				

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标权				
著作权				
特许权	90,521,637.34		18,619,648.89	71,901,988.45
采矿权	27,589,411.88			27,589,411.88
其他	366,460,341.29		349,402,607.41	17,057,733.88
四、账面价值合计	356,897,769,417.97	—	—	453,915,562,389.79
其中：软件	321,106,080.67	—	—	347,082,089.09
土地使用权	58,589,604,335.76	—	—	68,859,615,071.11
专利权	180,217,516.51	—	—	167,358,532.86
非专利技术	3,051,358.58	—	—	3,014,253.01
商标权	3,467,573.35	—	—	2,967,885.07
著作权	7,431,458.00	—	—	7,425,620.63
特许权	296,410,331,812.28	—	—	381,253,499,410.27
采矿权	12,544,162.65	—	—	18,631,447.14
其他	1,370,015,120.17	—	—	3,255,968,080.61

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件项目	12,261,216.46	522,166.18		11,225,780.77		386,726.18	1,170,875.69
沥青厂拌热再生一体机		1,750,600.45					1,750,600.45
山东高速路桥云商城研发		2,080,669.29					2,080,669.29
LIMS 项目	6,671,114.97		-843,297.47	5,384,526.26			443,291.24
孕妇奶粉配方开发项目	3,669,847.12		5,050,689.46		8,720,536.58		
市政就地热再生机组	2,795,905.84			2,795,905.84			
大宗贸易多维数字化服务系统	2,704,256.83				2,704,256.83		
TBM 搭载超前地质预报系统研究	2,011,160.58		1,244,987.70				3,256,148.28
氢进万家项目	1,774,336.28	7,631,626.42			87,378.64		9,318,584.06
孔隧激发极化仪研发	1,298,536.55		877,057.68				2,175,594.23
档案自动存取装备的研究与应用	1,249,390.38	1,009,238.37					2,258,628.75
隧道主动源地震超前探测方法与装备	1,211,442.32		807,989.58				2,019,431.90
破岩震源超前探测方法与装备研究	1,045,208.10		711,102.69				1,756,310.79
软件平台			4,806,857.11				4,806,857.11
数字化综合管理平台		1,132,075.47					1,132,075.47
激发极化预报设备改进与研发			2,260,407.03				2,260,407.03
地震预报设备改进与研发			1,771,605.91				1,771,605.91
乾云启创企业商誉平台		4,680,948.94		764,345.27			3,916,603.67
其他	12,049,630.81	5,804,732.61	355,943.39	368,207.55	500.00	689,222.56	17,152,376.70
合计	48,742,046.24	24,612,057.73	17,043,343.08	20,538,765.69	11,512,672.05	1,075,948.74	57,270,060.57

(三十五) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山高控股集团有限公司	1,637,710,635.20			1,637,710,635.20
中国山东高速香港租赁有限公司	712,790,010.17	20,534,710.48		733,324,720.65
毅康科技有限公司	627,509,785.65			627,509,785.65
山东高速德建集团有限公司	224,465,920.64			224,465,920.64
山东高速青岛公路有限公司	175,848,211.46			175,848,211.46
山东正晨科技股份有限公司	103,484,415.28			103,484,415.28
山东东方路桥建设总公司	65,483,800.23			65,483,800.23
滨州交通发展集团有限公司	52,800,710.75			52,800,710.75
宁夏公路桥梁建设有限公司	46,600,848.55			46,600,848.55
山东高速莱钢绿建发展有限公司	42,476,162.64			42,476,162.64
TopWishLimited	42,102,386.70	702,701.35		42,805,088.05
中铁隆工程集团有限公司	41,378,049.77			41,378,049.77
武汉金诚兴发置业有限公司	39,830,819.74			39,830,819.74
山东高新岩土工程有限公司		37,936,266.49		37,936,266.49
中工武大设计集团有限公司	34,504,577.55			34,504,577.55
东营联合石化有限责任公司	30,484,048.39			30,484,048.39
山东双利电子工程有限公司	27,101,921.56			27,101,921.56
山东高速德建建筑科技股份有限公司	26,165,333.56			26,165,333.56
中新金(深圳)投资有限公司	22,705,000.00			22,705,000.00
山东路油油气管理有限公司	21,821,227.07			21,821,227.07
山东高速物资集团有限公司	19,859,115.00			19,859,115.00
山东高速博昌仓储物流有限公司		16,305,362.81		16,305,362.81
山东高速林产供应链有限公司	14,839,368.92			14,839,368.92
山东省公路桥梁检测中心有限公司	14,370,412.94			14,370,412.94
北京清控水木建筑工程有限公司	13,177,801.92			13,177,801.92
山高国际资产管理有限公司	12,923,787.25	668,282.24		13,592,069.49
山东高速环境科技有限公司	8,450,295.52			8,450,295.52
日照交通规划设计院有限公司	7,890,873.18			7,890,873.18
宝兴国晟矿业有限公司	7,796,358.27			7,796,358.27
山东高速信联支付有限公司	5,645,277.90			5,645,277.90
其他	25,575,542.56		3,152,630.75	22,422,911.81
合计	4,105,792,698.37	76,147,323.37	3,152,630.75	4,178,787,390.99

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国山东高速香港租赁有限公司	163,854,223.59	11,372,809.01		175,227,032.60
毅康科技有限公司	44,599,686.62	118,233,410.38		162,833,097.00
山东双利电子工程有限公司	27,101,921.56			27,101,921.56
宝兴国晟矿业有限公司	7,796,358.27			7,796,358.27
山高国际资产管理有限公司	7,411,693.09	576,283.75		7,987,976.84
合计	250,763,883.13	130,182,503.14		380,946,386.27

注：本集团将毅康科技有限公司经营相关的资产作为一个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值与其公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的未来现金流量预测确定，永续增长率为0%，采用的折现率为8.42%。本集团对资产组进行现金流量预测时，采用的关键假设基于毅康科技过去的经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定。根据减值测试结果，本期确认商誉减值准备118,233,410.38元。

(三十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
场站及工区	18,843,266.71	5,484,104.25	13,735,808.30	1,513,267.29	9,078,295.37	
催化剂	706,991,920.66	291,221,838.95	164,753,538.36	91,161,859.05	742,298,362.20	
待摊销服务费	4,985,210.13	4,142,062.27	3,397,274.44	2,412,663.07	3,317,334.89	
地上附作物补偿费	5,732,730.06	308,177.66	490,612.45		5,550,295.27	
改造工程	84,428,018.42	97,962,434.76	41,669,429.68	1,715,684.03	139,005,339.47	
公路大修工程施工	375,297,506.61	48,236,049.25	193,300,800.24	15,052,372.51	215,180,383.11	
经营性固定资产改良	122,406,094.03	12,075,277.81	46,329,500.94	5,350,334.62	82,801,536.28	
绿化及基础设施	25,173,765.13	182,988,349.37	55,766,005.36		152,396,109.14	
信用证议付费	12,536,280.00		2,737,068.00		9,799,212.00	
装修费	172,672,590.42	19,595,418.26	70,038,590.41	1,212,497.90	121,016,920.37	
租赁手续费摊销	150,344,445.05	81,086,286.49	147,754,686.59		83,676,044.95	
无产权车位	39,945,133.11		29,602,211.39	256,780.74	10,086,140.98	
检修费	22,496,978.01	105,486,241.49	55,770,413.69		72,212,805.81	
待摊销资金占用费	31,383,532.45	643,162.35	21,351,129.96		10,675,564.84	
临时设施摊销	7,028,883.91		4,523,174.46	1,178,684.90	1,327,024.55	
其他	154,603,837.45	223,163,087.23	161,051,481.24	83,951,101.22	132,764,342.22	
合计	1,934,870,192.15	1,072,392,490.14	1,012,271,725.51	203,805,245.33	1,791,185,711.45	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产:	7,910,090,789.72	31,593,046,981.73	6,967,330,698.47	28,452,656,054.45
资产减值准备	4,188,752,829.41	17,750,622,990.97	3,361,010,303.32	14,229,298,839.07
可抵扣亏损	215,805,778.73	863,554,401.25	320,833,948.22	939,007,887.48
应付职工薪酬	164,205,965.52	668,102,449.01	260,817,530.94	1,046,522,985.23
长期资产折旧摊销	805,256.77	1,759,857.27	5,123,162.66	20,492,650.51
内部未实现利润	1,458,846,121.92	5,841,647,379.48	1,396,172,633.90	5,592,418,570.54
其他	1,881,674,837.37	6,467,359,903.75	1,623,373,119.43	6,624,915,121.62
二、递延所得税负债:	4,649,446,853.72	19,060,540,733.70	3,832,160,832.66	15,620,423,604.64
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,962,826.55	23,851,306.19	2,710,659.68	10,842,638.73
固定资产会计折旧年限与税法规定折旧年限差异	118,705,221.36	740,685,586.96	1,116,418,679.34	4,517,897,061.91
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	52,522,961.21	210,091,844.86	94,419,526.62	377,678,106.44
资产评估增值	1,339,331,168.65	5,423,915,371.90	2,120,049,896.69	8,558,265,363.52
其他	3,132,924,675.95	12,661,996,623.79	498,562,070.33	2,155,740,434.04

(三十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产	171,907,052.95	48,516,588.00
股权分置流通权	254,160,771.26	254,160,771.26
存出资本保证金	540,600,000.00	540,600,000.00
预付长期资产款项	7,003,464,702.41	15,584,218,711.95
代垫款项	639,623,626.82	547,275,227.74
工程待抵扣进项税	2,627,325,502.59	2,950,287,686.76
临时设施	119,949,859.89	192,391,776.39
PPP项目	11,565,764,277.50	10,507,140,296.39
定期存单	771,091,051.41	1,769,000,000.00
其他	1,923,570,091.45	1,135,963,928.09
合计	25,617,456,936.28	33,529,554,986.58

(三十九) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,666,706,401.29	1,687,694,337.90
抵押借款	236,667,077.50	892,250,215.68
保证借款	10,368,553,361.61	6,719,723,566.49

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	30,673,798,490.62	23,407,130,563.41
合计	43,945,725,331.02	32,706,798,683.48

（四十）向中央银行借款

项目	期末余额	期初余额
中央银行款项	9,830,711,194.27	10,287,670,626.83
其中：再贷款	9,283,396,000.00	8,415,449,480.00
再贴现	547,315,194.27	1,872,221,146.83
小计	9,830,711,194.27	10,287,670,626.83
应计利息	5,670,793.49	5,081,431.66
合计	9,836,381,987.76	10,292,752,058.49

（四十一）拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入款项	22,340,280,000.00	19,702,953,000.00
非银行金融机构拆入款项		140,000,000.00
小计	22,340,280,000.00	19,842,953,000.00
应计利息	239,260,657.40	195,724,671.84
合计	22,579,540,657.40	20,038,677,671.84

（四十二）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	160,843.52	315,843.77
外汇衍生工具	23,972,922.27	11,582,145.03
合计	24,133,765.79	11,897,988.80

（四十三）应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,391,218,694.22	13,137,397,123.06
商业承兑汇票	7,683,939,848.60	5,302,287,662.89
合计	20,075,158,542.82	18,439,684,785.95

（四十四）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	60,070,856,613.04	50,630,259,310.62
1-2年	18,918,083,372.52	20,860,844,602.63
2-3年	6,493,355,420.87	4,274,570,672.22

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	3,908,464,241.98	2,224,433,691.48
合计	89,390,759,648.41	77,990,108,276.95

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽顺宁建筑工程有限公司	296,815,140.88	未到结算期
中国石化销售股份有限公司	277,914,856.45	未到结算期
四川中汛润泽建设工程有限公司	271,850,883.90	未到结算期
中国建筑股份有限公司	221,420,857.53	未到结算期
乐山公路桥梁工程有限公司	167,014,511.49	未到结算期
济南通达公路工程有限公司	165,666,485.89	未到结算期
中铁四局集团有限公司	149,948,954.52	未到结算期
山西中玮环能集团有限公司长子县分公司	138,852,208.81	未到结算期
西安建工市政交通集团有限公司	135,697,523.60	未到结算期
四川省宜宾海威工程有限公司	135,263,155.58	未到结算期
内江市科鑫房屋建筑工程有限公司	134,946,977.47	未到结算期
四川公路桥梁建设集团有限公司	130,663,391.38	未到结算期
山东晋金盾构建设工程有限公司	121,950,894.47	未到结算期
中国江苏国际经济技术合作公司东非有限公司	119,144,049.46	未到结算期
山东润阳置业有限公司	114,000,000.06	未到结算期
北京场道市政工程集团有限公司	104,964,968.20	未到结算期
无棣水总建设工程有限公司	87,715,817.67	未到结算期
山东中泽工程集团有限公司	79,527,548.35	未到结算期
中国电建集团贵州工程有限公司	77,398,827.41	未到结算期
晶科电力科技股份有限公司	76,738,851.62	未到结算期
河南国建电力工程有限公司	71,598,305.51	未到结算期
山东盛华建设工程有限公司	70,601,392.03	未到结算期
中石化宁波工程有限公司	65,554,915.53	未到结算期
山东金宇建筑集团有限公司	63,122,369.21	未到结算期
河南四建工程有限公司	61,247,827.02	未到结算期
中化二建集团有限公司	59,919,120.60	未到结算期
上海圣南实业有限公司	54,197,404.33	未到结算期
山东绿腾市政园林建设有限公司	52,868,368.44	未到结算期
广东鹏清建设集团有限公司	36,598,901.10	未到结算期
安平县国诚金属制品有限公司	32,129,701.80	未到结算期
深圳市金溢科技股份有限公司	31,326,521.81	未到结算期
夏津金磊混凝土有限公司	30,446,825.25	未到结算期
宁津县宏建混凝土有限公司	30,317,352.65	未到结算期

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
谭培刚	28,764,191.33	未到结算期
成都市大通路桥机械有限公司	28,690,112.02	未到结算期
赛维安讯信息科技有限公司	27,550,195.31	未到结算期
济南莱芜区永腾建筑劳务有限公司	23,426,916.28	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	22,158,692.53	未到结算期
江苏新起点实业有限公司	22,036,903.58	未到结算期
安徽涵亮建筑工程有限公司	21,969,132.55	未到结算期
宁津县鼎力建材有限公司	21,665,746.92	未到结算期
中建八局第二建设有限公司	21,156,192.18	未到结算期
无为县鑫源机械施工有限责任公司	20,833,724.33	未到结算期
山东鑫赢建设工程有限公司	20,532,785.00	未到结算期
中建八局第一建设有限公司	19,929,204.06	未到结算期
山东省泗水县水利实业有限公司	19,460,179.30	未到结算期
江苏润晨科教设备有限公司	17,693,053.83	未到结算期
江苏南通三建集团股份有限公司	17,366,996.69	未到结算期
山东高速航空产业投资管理(上海)有限公司	15,406,016.47	未到结算期
吴宏壮	14,883,984.11	未到结算期
千方捷通科技股份有限公司	14,516,867.36	未到结算期
天津桥通科技发展有限公司	14,473,185.12	未到结算期
广州市埃特斯通讯设备有限公司	13,548,996.18	未到结算期
河北省第二建筑工程有限公司	13,198,692.56	未到结算期
新疆国统管道股份有限公司山东分公司	12,896,568.47	未到结算期
青岛市交通规划设计院有限公司	12,833,000.00	未到结算期
湖北交通投资集团有限公司	12,682,835.00	未到结算期
青建集团股份公司	10,998,691.35	未到结算期
中国铁建大桥工程局集团有限公司	10,817,677.07	未到结算期
青岛中禹管业有限公司	10,112,779.25	未到结算期
利嘉实业(福建)集团有限公司	10,000,000.01	未到结算期
合计	4,167,028,228.88	—

(四十五) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	615,708,515.95	15,161,055.71
1年以上	265,858,360.56	265,935,149.41
合计	881,566,876.51	281,096,205.12

2. 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
山东中胜石油化工有限公司	48,103,975.37	未结算
中国石油天然气股份有限公司云南销售分公司	47,626,134.68	未结算
中国石油天然气股份有限公司湖北销售分公司	44,577,999.76	未结算
周口中石化投资经营有限公司	26,589,082.36	未结算
中国石化销售有限公司湖北高速公路油站管理分公司	11,336,134.00	未结算
云南久保投资有限公司	11,333,333.55	未结算
合计	189,566,659.72	—

(四十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已完工未结算款	1,230,251,103.26	2,365,697,446.08
预收产品销售款	5,118,756,838.73	5,475,225,918.01
预收购房款	2,126,874.54	816,223,141.95
预收运费	412,233,912.50	444,683,496.81
其他	607,426,829.52	741,910,642.44
合计	7,370,795,558.55	9,843,740,645.29

(四十七) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
债券	10,400,000,000.00	9,800,000,000.00
其中: 政府	3,800,000,000.00	2,900,000,000.00
政策性银行	6,600,000,000.00	6,900,000,000.00
小计	10,400,000,000.00	9,800,000,000.00
承兑汇票	948,055,746.21	
其中: 银行承兑汇票	948,055,746.21	
小计	948,055,746.21	
应计利息	3,165,761.63	4,970,940.27
合计	11,351,221,507.84	9,804,970,940.27

(四十八) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期存款		
1、公司客户	39,705,696,102.60	43,374,849,408.37
2、个人客户	10,611,339,346.24	11,642,669,691.15
小计	50,317,035,448.84	55,017,519,099.52
定期存款(含通知存款)		
1、公司客户	91,295,962,155.95	72,205,932,639.40

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
2、个人客户	115,919,664,252.41	94,056,111,237.57
小计	207,215,626,408.36	166,262,043,876.97
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)	157,375,111.81	94,660,950.92
存款应计利息	7,382,331,774.54	4,993,752,486.56
同业存放款项	5,508,944,927.01	4,792,699,902.16
同业存放应计利息	10,038,813.31	9,748,139.59
合计	270,591,352,483.87	231,170,424,455.72

(四十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,692,469,208.93	14,982,890,983.15	14,970,576,397.51	1,704,783,794.57
离职后福利-设定提存计划	23,023,799.63	1,748,929,137.39	1,746,712,150.99	25,240,786.03
辞退福利	79,691.66	12,064,173.75	11,881,794.89	262,070.52
其他		34,020.00	34,020.00	
合计	1,715,572,700.22	16,743,918,314.29	16,729,204,363.39	1,730,286,651.12

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,313,286,871.38	12,252,463,558.96	12,271,253,582.05	1,294,496,848.29
职工福利费	5,521,079.57	625,635,420.60	624,475,407.88	6,681,092.29
社会保险费	26,832,084.27	867,480,475.14	864,415,669.04	29,896,890.37
其中: 医疗保险费	18,554,912.18	687,300,481.01	683,386,544.44	22,468,848.75
工伤保险费	341,299.64	44,908,120.23	45,107,233.10	142,186.77
生育保险	159,294.37	1,847,280.16	1,851,196.13	155,378.40
其他	7,776,578.08	133,424,593.74	134,070,695.37	7,130,476.45
住房公积金	2,486,007.45	897,401,393.27	895,541,503.21	4,345,897.51
工会经费和职工教育经费	333,689,544.52	263,965,437.22	235,075,215.69	362,579,766.05
短期带薪缺勤	3,812,236.19	8,949.80	8,949.80	3,812,236.19
短期利润分享计划	4,564,672.00		4,564,672.00	
其他短期薪酬	2,276,713.55	75,935,748.16	75,241,397.84	2,971,063.87
合计	1,692,469,208.93	14,982,890,983.15	14,970,576,397.51	1,704,783,794.57

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,896,906.54	1,157,915,120.67	1,150,626,632.52	18,185,394.69
失业保险费	907,608.10	52,110,899.33	52,510,619.08	507,888.35

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费	11,216,252.29	523,319,179.30	527,991,688.90	6,543,742.69
其他	3,032.70	15,583,938.09	15,583,210.49	3,760.30
合计	23,023,799.63	1,748,929,137.39	1,746,712,150.99	25,240,786.03

(五十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	922,280,286.72	4,789,012,690.41	4,845,659,122.78	865,633,854.35
消费税	1,551,946,296.66	2,910,123,683.91	3,370,218,421.46	1,091,851,559.11
资源税	1,093,320.49	7,296,056.83	7,523,771.25	865,606.07
企业所得税	2,210,453,677.32	4,466,962,705.66	4,769,243,366.17	1,908,173,016.81
城市维护建设税	165,935,534.70	489,914,887.06	488,005,807.36	167,844,614.40
房产税	49,257,558.90	193,404,255.14	184,033,704.15	58,628,109.89
土地使用税	29,866,469.48	120,296,506.01	117,612,815.18	32,550,160.31
个人所得税	121,919,127.06	491,410,686.57	489,296,733.12	124,033,080.51
教育费附加(含地方教育费附加)	154,743,764.60	346,603,235.25	310,741,475.21	190,605,524.64
其他税费	98,139,092.99	839,572,865.59	831,679,932.22	106,032,026.36
合计	5,305,635,128.92	14,654,597,572.43	15,414,015,148.90	4,546,217,552.45

(五十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	348,158,253.35	337,626,033.71
应付股利	1,832,923,575.60	1,358,782,937.24
其他应付款项	24,982,139,123.77	19,088,269,615.10
合计	27,163,220,952.72	20,784,678,586.05

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	142,921,196.90	92,314,521.51
企业债券利息	23,907,586.76	49,876,179.60
短期借款应付利息	147,709,950.03	83,279,807.00
其他利息	33,619,519.66	112,155,525.60
合计	348,158,253.35	337,626,033.71

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	877,473,000.52	554,406,065.99
划分为权益工具的优先股\永续债股利	955,450,575.08	804,376,871.25
合计	1,832,923,575.60	1,358,782,937.24

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	11,749,812,576.89	5,414,180,853.89
工程款	431,670,566.33	476,206,411.47
保证金、押金	5,577,722,473.05	4,307,369,422.51
代收款	3,456,526,408.60	3,680,239,928.18
非金融机构借款	441,476,585.21	708,445,908.00
预提费用	122,776,296.15	116,464,434.82
应付股权代购款	65,938,613.46	263,017,369.70
其他	3,136,215,604.08	4,122,345,286.53
合计	24,982,139,123.77	19,088,269,615.10

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东营华联石油化工有限公司	1,255,000,000.00	未到结算期
山东铁路投资控股集团有限公司	1,100,000,000.00	大莱龙扩能改造投资款
泰安市泰山财金投资集团有限公司	800,000,000.00	未到结算期
山东铁路投资控股集团有限公司	416,348,633.94	地方铁路权益处置款
青岛康隆投资合伙企业(有限合伙)	347,100,000.00	未到结算期
上海致达科技集团有限公司	306,821,511.43	未到结算期
潍坊交通资产经营有限公司	300,000,000.00	未到结算期
山东泰岳众合城市发展有限公司	162,610,830.75	未到结算期
湖北联合交通投资开发有限公司	147,516,319.46	未到结算期
波司登股份有限公司	147,199,999.99	未到结算期
淄博文昌湖国有资产经营有限公司	100,000,000.00	未到结算期
融租易科技有限公司	71,427,546.58	未到结算期
红河州公路开发经营有限责任公司	64,245,242.79	未到结算期
徐西昌	52,836,616.02	未到结算期
山东省交通运输厅	50,143,873.09	未到结算期
山东沂蒙交通投资发展集团有限公司	47,931,400.00	未到结算期
鲁南(枣庄)经济开发投资有限公司	47,905,000.00	未到结算期
杨永娜	41,883,423.39	未到结算期
晶科电力科技股份有限公司	41,016,673.68	未到结算期
湖南星邦智能装备股份有限公司	35,544,188.58	未到结算期
晶科电力有限公司	35,503,684.44	未到结算期
山东道兴公路材料有限公司	33,900,000.00	未到结算期
中企信工程有限公司安徽分公司	33,604,072.21	未到结算期

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国核工业二三建设有限公司	28,915,009.43	未到结算期
九江利东新能源有限公司	26,000,000.00	未到结算期
捷众普惠国际融资租赁有限公司	25,500,000.00	未到结算期
中国电建集团贵州工程有限公司	21,689,621.20	未到结算期
扬州市鼎拓商务信息咨询有限公司	20,840,999.05	未到结算期
海南丰元化工有限公司	20,000,000.00	未到结算期
大成科创基础建设股份有限公司	19,593,542.60	未到结算期
国网山东综合能源服务有限公司	16,453,803.11	未到结算期
江苏鼎然大全供应链有限公司	15,000,000.00	未到结算期
朱曼	14,100,000.00	未到结算期
山东科瑞钻采设备有限公司	13,887,585.00	未到结算期
扬州市环境保护有限公司	13,733,420.31	未到结算期
山东半岛水务发展有限公司	12,300,000.00	未到结算期
石家庄污水处理有限公司	10,000,000.00	未到结算期
合计	5,896,552,997.05	—

(五十二) 应付分保账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	85,923,157.16	190,013,926.50
1年以上	29,691,539.09	58,482,341.50
合计	115,614,696.25	248,496,268.00

(五十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,506,469,995.64	21,227,814,138.46
一年内到期的应付债券	31,207,153,280.86	14,952,748,045.79
一年内到期的长期应付款	2,951,565,849.86	2,003,971,973.39
一年内到期的租赁负债	853,065,453.36	565,607,491.03
一年内到期的其他长期负债	269,002,933.64	412,610,826.48
合计	62,787,257,513.36	39,162,752,475.15

(五十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	32,744,852,742.69	46,266,334,242.26
其他代理业务	182,060,884.13	215,990,795.09
清算往来款项	97,209,959.70	101,766,073.94
待结转增值税	7,250,609,131.65	5,487,819,089.35

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
莱钢集团贷款	858,536,306.91	858,009,223.58
未终止确认的应收票据	1,299,024,237.39	534,160,936.01
其他	70,500,513.95	86,963,655.62
合计	42,502,793,776.42	53,551,044,015.85

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22鲁高速 SCP001	2,000,000,000.00	2022年7月15日	180天	2,000,000,000.00	2,015,394,444.44		682,267.89		2,016,076,712.33	
22鲁高速 SCP002	2,000,000,000.00	2022年8月22日	270天	2,000,000,000.00	2,011,555,555.56		12,115,677.32		2,023,671,232.88	
22鲁高速 SCP003	3,000,000,000.00	2022年9月19日	270天	3,000,000,000.00	3,014,935,000.00		10,807,465.75		3,025,742,465.75	
22鲁高速 SCP004	2,000,000,000.00	2022年9月28日	270天	2,000,000,000.00	2,009,608,888.89		17,613,028.92		2,027,221,917.81	
22鲁高速 SCP005	2,000,000,000.00	2022年10月12日	270天	2,000,000,000.00	2,007,856,111.11		18,626,080.67		2,026,482,191.78	
22鲁高速 SCP006	2,000,000,000.00	2022年11月17日	180天	2,000,000,000.00	2,006,000,000.00		17,671,232.88		2,023,671,232.88	
22鲁高速 SCP007	2,000,000,000.00	2022年12月15日	270天	2,000,000,000.00	2,002,663,333.33		39,057,214.62		2,041,720,547.95	
23鲁高速 SCP001	3,000,000,000.00	2023年1月10日	90天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	16,052,054.79		3,016,052,054.79	
23鲁高速 SCP002	3,000,000,000.00	2023年4月12日	270天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	53,900,000.01			3,053,900,000.01
23鲁高速 SCP003	2,000,000,000.00	2023年6月19日	179天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	20,443,169.40		2,020,443,169.40	
23鲁高速 SCP004	2,000,000,000.00	2023年9月19日	90天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	11,213,114.75		2,011,213,114.75	
23鲁高速 SCP005	2,000,000,000.00	2023年10月18日	180天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	10,083,333.33			2,010,083,333.33
23鲁高速 SCP006	2,000,000,000.00	2023年11月3日	270天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	8,555,000.00			2,008,555,000.00
23鲁高速 SCP007	3,000,000,000.00	2023年11月20日	180天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	8,995,000.00			3,008,995,000.00
23鲁高速 SCP008	2,500,000,000.00	2023年12月1日	90天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	5,575,694.44			2,505,575,694.44
23鲁高速 SCP009	3,000,000,000.00	2023年12月19日	180天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	2,968,333.34			3,002,968,333.34
2022年第六期超短融	1,500,000,000.00	2022年9月1日	180天	1,500,000,000.00	1,508,372,876.71		3,980,547.95		1,512,353,424.66	
2022年第七期超短融	1,000,000,000.00	2022年10月8日	90天	1,000,000,000.00	1,003,749,315.07				1,003,749,315.07	
2022年第八期超短融	1,000,000,000.00	2022年10月18日	180天	1,000,000,000.00	1,003,554,794.52		4,976,712.33		1,008,531,506.85	
2022年第九期超短融	1,000,000,000.00	2022年12月16日	90天	1,000,000,000.00	1,001,174,794.52		5,433,424.65		1,006,608,219.17	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2023年第一期超短融	1,000,000,000.00	2023年1月3日	266天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	18,583,561.62		1,018,583,561.62	
2023年第二期超短融	1,500,000,000.00	2023年2月22日	180天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	17,087,671.23		1,517,087,671.23	
2023年第三期超短融	1,000,000,000.00	2023年3月13日	178天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,216,438.37		1,011,216,438.37	
2023年第四期超短融	1,000,000,000.00	2023年4月12日	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,441,095.90		1,011,441,095.90	
2023年第五期超短融	700,000,000.00	2023年5月25日	180天	700,000,000.00		700,000,000.00	7,352,876.72		707,352,876.72	
2023年第六期超短融	1,000,000,000.00	2023年7月25日	90天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,153,424.65		1,005,153,424.65	
2023年第七期超短融	1,000,000,000.00	2023年9月15日	88天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,810,410.96		1,005,810,410.96	
2023年第八期超短融	1,000,000,000.00	2023年9月21日	179天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,739,178.08			1,006,739,178.08
2023年第九期超短融	1,000,000,000.00	2023年10月7日	178天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,891,780.81			1,005,891,780.81
2023年第十期超短融	1,000,000,000.00	2023年11月15日	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,205,479.45			1,003,205,479.45
2023年第十一期超短融	1,000,000,000.00	2023年12月11日	177天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,395,068.49			1,001,395,068.49
22 高速路桥 SCP001	500,000,000.00	2022年8月18日	270天	500,000,000.00	503,749,999.99		3,647,260.28		507,397,260.27	
23 高速路桥 SCP001	500,000,000.00	2023年6月20日	90天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,643,442.62		502,643,442.62	
22 威海商行 CD002	230,000,000.00	2022年1月7日	365天	230,000,000.00	229,845,182.33			-154,817.67	230,000,000.00	
22 威海商行 CD008	240,000,000.00	2022年1月13日	365天	240,000,000.00	239,787,023.05			-212,976.95	240,000,000.00	
22 威海商行 CD011	50,000,000.00	2022年1月14日	365天	50,000,000.00	49,952,029.78			-47,970.22	50,000,000.00	
22 威海商行 CD013	160,000,000.00	2022年1月17日	365天	160,000,000.00	159,810,743.92			-189,256.08	160,000,000.00	
22 威海商行 CD016	500,000,000.00	2022年1月19日	365天	500,000,000.00	499,347,056.42			-652,943.58	500,000,000.00	
22 威海商行 CD017	50,000,000.00	2022年1月19日	365天	50,000,000.00	49,934,705.64			-65,294.36	50,000,000.00	
22 威海商行 CD022	160,000,000.00	2022年1月20日	365天	160,000,000.00	159,779,466.39			-220,533.61	160,000,000.00	
22 威海商行 CD033	120,000,000.00	2022年2月10日	365天	120,000,000.00	119,665,423.38			-334,576.62	120,000,000.00	
22 威海商行 CD037	190,000,000.00	2022年2月11日	365天	190,000,000.00	189,454,075.44			-545,924.56	190,000,000.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 威海商行 CD038	500,000,000.00	2022年2月11日	365天	500,000,000.00	498,563,356.43			-1,436,643.57	500,000,000.00	
22 威海商行 CD045	20,000,000.00	2022年3月9日	365天	20,000,000.00	19,901,314.03			-98,685.97	20,000,000.00	
22 威海商行 CD052	790,000,000.00	2022年3月15日	365天	790,000,000.00	785,739,040.32			-4,260,959.68	790,000,000.00	
22 威海商行 CD055	500,000,000.00	2022年6月27日	365天	500,000,000.00	494,293,450.61			-5,706,549.39	500,000,000.00	
22 威海商行 CD057	550,000,000.00	2022年6月29日	365天	550,000,000.00	543,600,166.74			-6,399,833.26	550,000,000.00	
22 威海商行 CD061	80,000,000.00	2022年6月30日	273天	80,000,000.00	79,553,011.74			-446,988.26	80,000,000.00	
22 威海商行 CD062	320,000,000.00	2022年6月30日	365天	320,000,000.00	316,225,006.46			-3,774,993.54	320,000,000.00	
22 威海商行 CD064	100,000,000.00	2022年7月8日	274天	100,000,000.00	99,393,264.61			-606,735.39	100,000,000.00	
22 威海商行 CD065	430,000,000.00	2022年7月8日	365天	430,000,000.00	424,719,477.57			-5,280,522.43	430,000,000.00	
22 威海商行 CD066	100,000,000.00	2022年7月8日	365天	100,000,000.00	98,771,971.53			-1,228,028.47	100,000,000.00	
22 威海商行 CD069	300,000,000.00	2022年7月12日	365天	300,000,000.00	296,228,033.00			-3,771,967.00	300,000,000.00	
22 威海商行 CD070	500,000,000.00	2022年7月12日	365天	500,000,000.00	493,713,388.34			-6,286,611.66	500,000,000.00	
22 威海商行 CD072	50,000,000.00	2022年7月21日	274天	50,000,000.00	49,670,619.93			-329,380.07	50,000,000.00	
22 威海商行 CD075	30,000,000.00	2022年7月22日	365天	30,000,000.00	29,620,810.58			-379,189.42	30,000,000.00	
22 威海商行 CD077	50,000,000.00	2022年7月26日	184天	50,000,000.00	49,929,060.94			-70,939.06	50,000,000.00	
22 威海商行 CD078	50,000,000.00	2022年7月26日	274天	50,000,000.00	49,658,876.12			-341,123.88	50,000,000.00	
22 威海商行 CD080	420,000,000.00	2022年8月25日	273天	420,000,000.00	416,711,495.96			-3,288,504.04	420,000,000.00	
22 威海商行 CD081	680,000,000.00	2022年8月25日	365天	680,000,000.00	671,103,361.90			-8,896,638.10	680,000,000.00	
22 威海商行 CD084	330,000,000.00	2022年8月26日	184天	330,000,000.00	329,055,851.82			-944,148.18	330,000,000.00	
22 威海商行 CD085	150,000,000.00	2022年8月26日	273天	150,000,000.00	148,817,443.38			-1,182,556.62	150,000,000.00	
22 威海商行 CD086	1,140,000,000.00	2022年8月26日	365天	1,140,000,000.00	1,124,941,572.38			-15,058,427.62	1,140,000,000.00	
22 威海商行 CD087	300,000,000.00	2022年9月8日	273天	300,000,000.00	297,463,018.34			-2,536,981.66	300,000,000.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 威海商行 CD088	100,000,000.00	2022年9月9日	273天	100,000,000.00	99,161,887.74			-838,112.26	100,000,000.00	
22 威海商行 CD089	60,000,000.00	2022年9月9日	365天	60,000,000.00	59,165,355.91			-834,644.09	60,000,000.00	
22 威海商行 CD092	40,000,000.00	2022年9月13日	365天	40,000,000.00	39,437,858.77			-562,141.23	40,000,000.00	
22 威海商行 CD096	100,000,000.00	2022年9月16日	181天	100,000,000.00	99,620,262.42			-379,737.58	100,000,000.00	
22 威海商行 CD100	1,040,000,000.00	2022年9月20日	181天	1,040,000,000.00	1,035,684,067.74			-4,315,932.26	1,040,000,000.00	
22 威海商行 CD101	1,790,000,000.00	2022年9月20日	181天	1,790,000,000.00	1,782,571,616.60			-7,428,383.40	1,790,000,000.00	
22 威海商行 CD103	50,000,000.00	2022年9月21日	181天	50,000,000.00	49,789,854.31			-210,145.69	50,000,000.00	
22 威海商行 CD104	130,000,000.00	2022年9月21日	273天	130,000,000.00	128,781,132.22			-1,218,867.78	130,000,000.00	
22 威海商行 CD105	100,000,000.00	2022年9月22日	181天	100,000,000.00	99,574,411.29			-425,588.71	100,000,000.00	
22 威海商行 CD107	400,000,000.00	2022年9月23日	181天	400,000,000.00	398,276,458.10			-1,723,541.90	400,000,000.00	
22 威海商行 CD108	300,000,000.00	2022年9月23日	181天	300,000,000.00	298,707,343.58			-1,292,656.42	300,000,000.00	
22 威海商行 CD109	50,000,000.00	2022年9月23日	365天	50,000,000.00	49,252,074.26			-747,925.74	50,000,000.00	
22 威海商行 CD111	50,000,000.00	2022年10月10日	92天	50,000,000.00	49,980,526.26			-19,473.74	50,000,000.00	
22 威海商行 CD112	20,000,000.00	2022年10月10日	182天	20,000,000.00	19,900,144.73			-99,855.27	20,000,000.00	
22 威海商行 CD113	20,000,000.00	2022年10月10日	273天	20,000,000.00	19,799,016.39			-200,983.61	20,000,000.00	
22 威海商行 CD114	80,000,000.00	2022年10月10日	365天	80,000,000.00	78,752,570.60			-1,247,429.40	80,000,000.00	
22 威海商行 CD117	500,000,000.00	2022年10月14日	396天	500,000,000.00	491,670,867.12			-8,329,132.88	500,000,000.00	
22 威海商行 CD118	50,000,000.00	2022年10月17日	92天	50,000,000.00	49,960,363.76			-39,636.24	50,000,000.00	
22 威海商行 CD119	680,000,000.00	2022年10月18日	182天	680,000,000.00	675,937,908.91			-4,062,091.09	680,000,000.00	
22 威海商行 CD120	80,000,000.00	2022年10月18日	365天	80,000,000.00	78,656,269.29			-1,343,730.71	80,000,000.00	
22 威海商行 CD121	200,000,000.00	2022年10月19日	182天	200,000,000.00	198,794,169.53			-1,205,830.47	200,000,000.00	
22 威海商行 CD122	50,000,000.00	2022年10月20日	273天	50,000,000.00	49,431,161.09			-568,838.91	50,000,000.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 威海商行 CD123	2,060,000,000.00	2022年10月21日	182天	2,060,000,000.00	2,047,043,805.05			-12,956,194.95	2,060,000,000.00	
22 威海商行 CD124	50,000,000.00	2022年10月21日	365天	50,000,000.00	49,147,056.23			-852,943.77	50,000,000.00	
22 威海商行 CD125	250,000,000.00	2022年10月25日	365天	250,000,000.00	245,701,264.27			-4,298,735.73	250,000,000.00	
22 威海商行 CD126	160,000,000.00	2022年11月3日	365天	160,000,000.00	157,102,236.84			-2,897,763.16	160,000,000.00	
22 威海商行 CD129	40,000,000.00	2022年11月8日	181天	40,000,000.00	39,709,846.69			-290,153.31	40,000,000.00	
22 威海商行 CD130	30,000,000.00	2022年11月8日	273天	30,000,000.00	29,612,634.75			-387,365.25	30,000,000.00	
22 威海商行 CD131	1,060,000,000.00	2022年11月8日	365天	1,060,000,000.00	1,039,624,325.69			-20,375,674.31	1,060,000,000.00	
22 威海商行 CD132	520,000,000.00	2022年11月10日	365天	520,000,000.00	509,726,789.36			-10,273,210.64	520,000,000.00	
22 威海商行 CD133	50,000,000.00	2022年11月11日	273天	50,000,000.00	49,310,148.26			-689,851.74	50,000,000.00	
22 威海商行 CD134	50,000,000.00	2022年11月14日	365天	50,000,000.00	48,999,826.45			-1,000,173.55	50,000,000.00	
22 威海商行 CD139	200,000,000.00	2022年11月23日	92天	200,000,000.00	199,305,416.41			-694,583.59	200,000,000.00	
22 威海商行 CD140	70,000,000.00	2022年11月23日	273天	70,000,000.00	68,873,964.93			-1,126,035.07	70,000,000.00	
22 威海商行 CD141	1,000,000,000.00	2022年11月23日	365天	1,000,000,000.00	977,132,733.07			-22,867,266.93	1,000,000,000.00	
22 威海商行 CD142	880,000,000.00	2022年11月25日	181天	880,000,000.00	871,235,036.21			-8,764,963.79	880,000,000.00	
22 威海商行 CD143	50,000,000.00	2022年11月29日	91天	50,000,000.00	49,817,909.14			-182,090.86	50,000,000.00	
22 威海商行 CD144	20,000,000.00	2022年12月2日	31天	20,000,000.00	19,998,959.02			-1,040.98	20,000,000.00	
22 威海商行 CD145	40,000,000.00	2022年12月2日	90天	40,000,000.00	39,846,075.95			-153,924.05	40,000,000.00	
22 威海商行 CD146	60,000,000.00	2022年12月2日	274天	60,000,000.00	59,006,639.96			-993,360.04	60,000,000.00	
22 威海商行 CD147	2,250,000,000.00	2022年12月6日	90天	2,250,000,000.00	2,240,492,403.32			-9,507,596.68	2,250,000,000.00	
22 威海商行 CD148	40,000,000.00	2022年12月26日	90天	40,000,000.00	39,759,469.30			-240,530.70	40,000,000.00	
22 威海商行 CD149	30,000,000.00	2022年12月30日	31天	30,000,000.00	29,933,420.75			-66,579.25	30,000,000.00	
22 威海商行 CD150	970,000,000.00	2022年12月30日	90天	970,000,000.00	963,772,546.77			-6,227,453.23	970,000,000.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2023年到期之私募债美元债	1,534,412,000.00	2022年1月27日	1年	1,534,412,000.00	1,534,412,000.00		21,233,631.03		1,555,645,631.03	
23威海商行 CD001	350,000,000.00	2023年1月10日	31天	349,347,250.00		349,347,250.00		-652,750.00	350,000,000.00	
23威海商行 CD002	100,000,000.00	2023年1月10日	90天	99,431,200.00		99,431,200.00		-568,800.00	100,000,000.00	
23威海商行 CD003	70,000,000.00	2023年1月10日	365天	68,292,700.00		68,292,700.00		-1,664,154.30		69,956,854.30
23威海商行 CD004	350,000,000.00	2023年1月11日	31天	349,283,200.00		349,283,200.00		-716,800.00	350,000,000.00	
23威海商行 CD005	100,000,000.00	2023年1月11日	31天	99,795,200.00		99,795,200.00		-204,800.00	100,000,000.00	
23威海商行 CD006	180,000,000.00	2023年1月12日	31天	179,640,900.00		179,640,900.00		-359,100.00	180,000,000.00	
23威海商行 CD007	10,000,000.00	2023年1月12日	90天	9,941,170.00		9,941,170.00		-58,830.00	10,000,000.00	
23威海商行 CD008	110,000,000.00	2023年1月19日	31天	109,769,000.00		109,769,000.00		-231,000.00	110,000,000.00	
23威海商行 CD009	40,000,000.00	2023年1月28日	90天	39,754,920.00		39,754,920.00		-245,080.00	40,000,000.00	
23威海商行 CD010	1,100,000,000.00	2023年1月29日	30天	1,097,789,000.00		1,097,789,000.00		-2,211,000.00	1,100,000,000.00	
23威海商行 CD012	50,000,000.00	2023年1月30日	29天	49,912,750.00		49,912,750.00		-87,250.00	50,000,000.00	
23威海商行 CD011	50,000,000.00	2023年1月30日	365天	48,685,500.00		48,685,500.00		-1,207,408.56		49,892,908.56
23威海商行 CD013	1,450,000,000.00	2023年1月31日	28天	1,447,468,300.00		1,447,468,300.00		-2,531,700.00	1,450,000,000.00	
23威海商行 CD014	1,130,000,000.00	2023年1月31日	89天	1,122,847,100.00		1,122,847,100.00		-7,152,900.00	1,130,000,000.00	
23威海商行 CD015	120,000,000.00	2023年2月3日	273天	117,667,800.00		117,667,800.00		-2,332,200.00	120,000,000.00	
23威海商行 CD016	90,000,000.00	2023年2月3日	365天	87,638,400.00		87,638,400.00		-2,142,740.67		89,781,140.67
23威海商行 CD017	200,000,000.00	2023年2月6日	273天	196,041,000.00		196,041,000.00		-3,959,000.00	200,000,000.00	
23威海商行 CD018	100,000,000.00	2023年2月6日	273天	98,020,500.00		98,020,500.00		-1,979,500.00	100,000,000.00	
23威海商行 CD019	50,000,000.00	2023年2月7日	89天	49,702,200.00		49,702,200.00		-297,800.00	50,000,000.00	
23威海商行 CD020	480,000,000.00	2023年2月7日	273天	470,498,400.00		470,498,400.00		-9,501,600.00	480,000,000.00	
23威海商行 CD021	1,200,000,000.00	2023年2月7日	365天	1,167,883,200.00		1,167,883,200.00		-28,778,937.25		1,196,662,137.25

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD022	10,000,000.00	2023年2月9日	181天	9,872,710.00		9,872,710.00		-127,290.00	10,000,000.00	
23 威海商行 CD023	150,000,000.00	2023年2月9日	273天	147,052,350.00		147,052,350.00		-2,947,650.00	150,000,000.00	
23 威海商行 CD024	750,000,000.00	2023年2月14日	273天	735,153,750.00		735,153,750.00		-14,846,250.00	750,000,000.00	
23 威海商行 CD025	40,000,000.00	2023年2月15日	89天	39,757,640.00		39,757,640.00		-242,360.00	40,000,000.00	
23 威海商行 CD026	330,000,000.00	2023年2月15日	181天	325,751,580.00		325,751,580.00		-4,248,420.00	330,000,000.00	
23 威海商行 CD027	130,000,000.00	2023年2月16日	89天	129,212,330.00		129,212,330.00		-787,670.00	130,000,000.00	
23 威海商行 CD028	40,000,000.00	2023年2月16日	181天	39,490,840.00		39,490,840.00		-509,160.00	40,000,000.00	
23 威海商行 CD029	50,000,000.00	2023年2月17日	89天	49,697,050.00		49,697,050.00		-302,950.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD030	340,000,000.00	2023年2月20日	365天	330,932,540.00		330,932,540.00		-7,795,360.66		338,727,900.66
23 威海商行 CD031	40,000,000.00	2023年2月22日	89天	39,754,760.00		39,754,760.00		-245,240.00	40,000,000.00	
23 威海商行 CD032	350,000,000.00	2023年2月24日	89天	347,803,400.00		347,803,400.00		-2,196,600.00	350,000,000.00	
23 威海商行 CD033	30,000,000.00	2023年2月24日	365天	29,178,540.00		29,178,540.00		-696,952.04		29,875,492.04
23 威海商行 CD034	430,000,000.00	2023年3月2日	184天	424,179,520.00		424,179,520.00		-5,820,480.00	430,000,000.00	
23 威海商行 CD035	30,000,000.00	2023年3月2日	275天	29,388,330.00		29,388,330.00		-611,670.00	30,000,000.00	
23 威海商行 CD036	20,000,000.00	2023年3月6日	92天	19,870,140.00		19,870,140.00		-129,860.00	20,000,000.00	
23 威海商行 CD037	50,000,000.00	2023年3月7日	31天	49,894,350.00		49,894,350.00		-105,650.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD038	510,000,000.00	2023年3月7日	92天	506,650,320.00		506,650,320.00		-3,349,680.00	510,000,000.00	
23 威海商行 CD039	50,000,000.00	2023年3月7日	184天	49,325,500.00		49,325,500.00		-674,500.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD040	2,220,000,000.00	2023年3月8日	92天	2,205,310,260.00		2,205,310,260.00		-14,689,740.00	2,220,000,000.00	
23 威海商行 CD041	50,000,000.00	2023年3月9日	31天	49,889,650.00		49,889,650.00		-110,350.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD042	100,000,000.00	2023年3月9日	92天	99,345,700.00		99,345,700.00		-654,300.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD043	50,000,000.00	2023年3月9日	184天	49,318,300.00		49,318,300.00		-681,700.00	50,000,000.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD044	400,000,000.00	2023年3月10日	31天	399,117,600.00		399,117,600.00		-882,400.00	400,000,000.00	
23 威海商行 CD045	90,000,000.00	2023年3月13日	31天	89,802,270.00		89,802,270.00		-197,730.00	90,000,000.00	
23 威海商行 CD046	50,000,000.00	2023年3月13日	92天	49,672,850.00		49,672,850.00		-327,150.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD047	830,000,000.00	2023年3月14日	31天	828,169,020.00		828,169,020.00		-1,830,980.00	830,000,000.00	
23 威海商行 CD048	1,800,000,000.00	2023年3月14日	92天	1,788,134,400.00		1,788,134,400.00		-11,865,600.00	1,800,000,000.00	
23 威海商行 CD049	180,000,000.00	2023年3月14日	184天	177,589,440.00		177,589,440.00		-2,410,560.00	180,000,000.00	
23 威海商行 CD050	50,000,000.00	2023年3月15日	31天	49,883,050.00		49,883,050.00		-116,950.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD051	70,000,000.00	2023年3月15日	184天	69,062,560.00		69,062,560.00		-937,440.00	70,000,000.00	
23 威海商行 CD052	200,000,000.00	2023年3月17日	31天	199,552,200.00		199,552,200.00		-447,800.00	200,000,000.00	
23 威海商行 CD054	80,000,000.00	2023年3月20日	31天	79,822,880.00		79,822,880.00		-177,120.00	80,000,000.00	
23 威海商行 CD055	50,000,000.00	2023年3月20日	184天	49,330,400.00		49,330,400.00		-669,600.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD056	650,000,000.00	2023年3月20日	275天	636,700,350.00		636,700,350.00		-13,299,650.00	650,000,000.00	
23 威海商行 CD058	100,000,000.00	2023年3月21日	31天	99,779,400.00		99,779,400.00		-220,600.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD059	40,000,000.00	2023年3月28日	31天	39,914,120.00		39,914,120.00		-85,880.00	40,000,000.00	
23 威海商行 CD060	330,000,000.00	2023年4月6日	91天	327,993,930.00		327,993,930.00		-2,006,070.00	330,000,000.00	
23 威海商行 CD061	150,000,000.00	2023年4月7日	30天	149,708,400.00		149,708,400.00		-291,600.00	150,000,000.00	
23 威海商行 CD062	50,000,000.00	2023年4月10日	30天	49,905,500.00		49,905,500.00		-94,500.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD063	50,000,000.00	2023年4月10日	91天	49,696,050.00		49,696,050.00		-303,950.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD064	30,000,000.00	2023年4月10日	183天	29,622,330.00		29,622,330.00		-377,670.00	30,000,000.00	
23 威海商行 CD065	10,000,000.00	2023年4月13日	30天	9,979,500.00		9,979,500.00		-20,500.00	10,000,000.00	
23 威海商行 CD066	50,000,000.00	2023年4月14日	30天	49,900,650.00		49,900,650.00		-99,350.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD067	150,000,000.00	2023年4月14日	91天	149,065,950.00		149,065,950.00		-934,050.00	150,000,000.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD068	220,000,000.00	2023年4月14日	183天	217,113,820.00		217,113,820.00		-2,886,180.00	220,000,000.00	
23 威海商行 CD069	180,000,000.00	2023年4月17日	183天	177,672,420.00		177,672,420.00		-2,327,580.00	180,000,000.00	
23 威海商行 CD071	50,000,000.00	2023年4月18日	183天	49,353,450.00		49,353,450.00		-646,550.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD072	100,000,000.00	2023年4月19日	30天	99,807,700.00		99,807,700.00		-192,300.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD073	1,280,000,000.00	2023年4月19日	183天	1,263,261,440.00		1,263,261,440.00		-16,738,560.00	1,280,000,000.00	
23 威海商行 CD075	80,000,000.00	2023年4月20日	91天	79,496,000.00		79,496,000.00		-504,000.00	80,000,000.00	
23 威海商行 CD076	1,400,000,000.00	2023年4月20日	183天	1,381,692,200.00		1,381,692,200.00		-18,307,800.00	1,400,000,000.00	
23 威海商行 CD077	100,000,000.00	2023年4月21日	91天	99,377,300.00		99,377,300.00		-622,700.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD078	1,000,000,000.00	2023年4月21日	183天	986,831,000.00		986,831,000.00		-13,169,000.00	1,000,000,000.00	
23 威海商行 CD081	430,000,000.00	2023年5月6日	92天	427,339,590.00		427,339,590.00		-2,660,410.00	430,000,000.00	
23 威海商行 CD083	790,000,000.00	2023年5月8日	92天	785,164,410.00		785,164,410.00		-4,835,590.00	790,000,000.00	
23 威海商行 CD084	440,000,000.00	2023年5月8日	184天	434,495,600.00		434,495,600.00		-5,504,400.00	440,000,000.00	
23 威海商行 CD085	450,000,000.00	2023年5月8日	276天	441,346,950.00		441,346,950.00		-7,441,249.15		448,788,199.15
23 威海商行 CD086	50,000,000.00	2023年5月9日	92天	49,700,150.00		49,700,150.00		-299,850.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD088	550,000,000.00	2023年5月10日	184天	543,281,200.00		543,281,200.00		-6,718,800.00	550,000,000.00	
23 威海商行 CD089	60,000,000.00	2023年6月7日	92天	59,680,440.00		59,680,440.00		-319,560.00	60,000,000.00	
23 威海商行 CD090	490,000,000.00	2023年6月8日	92天	487,341,750.00		487,341,750.00		-2,658,250.00	490,000,000.00	
23 威海商行 CD091	50,000,000.00	2023年6月8日	183天	49,446,200.00		49,446,200.00		-553,800.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD092	1,000,000,000.00	2023年6月9日	183天	988,903,000.00		988,903,000.00		-11,097,000.00	1,000,000,000.00	
23 威海商行 CD093	320,000,000.00	2023年6月12日	183天	316,518,400.00		316,518,400.00		-3,481,600.00	320,000,000.00	
23 威海商行 CD094	150,000,000.00	2023年6月15日	183天	148,404,600.00		148,404,600.00		-1,595,400.00	150,000,000.00	
23 威海商行 CD095	80,000,000.00	2023年7月10日	184天	79,113,040.00		79,113,040.00		-843,109.31		79,956,149.31

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD096	100,000,000.00	2023年7月13日	31天	99,825,400.00		99,825,400.00		-174,600.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD098	450,000,000.00	2023年7月13日	92天	447,581,250.00		447,581,250.00		-2,418,750.00	450,000,000.00	
23 威海商行 CD097	70,000,000.00	2023年7月13日	275天	68,792,080.00		68,792,080.00		-750,478.99		69,542,558.99
23 威海商行 CD099	450,000,000.00	2023年7月14日	31天	449,227,800.00		449,227,800.00		-772,200.00	450,000,000.00	
23 威海商行 CD100	530,000,000.00	2023年7月14日	92天	527,062,740.00		527,062,740.00		-2,937,260.00	530,000,000.00	
23 威海商行 CD101	50,000,000.00	2023年7月14日	184天	49,437,750.00		49,437,750.00		-522,102.18		49,959,852.18
23 威海商行 CD103	50,000,000.00	2023年7月17日	31天	49,915,000.00		49,915,000.00		-85,000.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD105	50,000,000.00	2023年7月17日	31天	49,915,000.00		49,915,000.00		-85,000.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD104	70,000,000.00	2023年7月17日	184天	69,217,050.00		69,217,050.00		-714,158.03		69,931,208.03
23 威海商行 CD106	90,000,000.00	2023年7月26日	31天	89,840,430.00		89,840,430.00		-159,570.00	90,000,000.00	
23 威海商行 CD107	40,000,000.00	2023年7月26日	275天	39,320,480.00		39,320,480.00		-389,994.52		39,710,474.52
23 威海商行 CD110	200,000,000.00	2023年8月9日	31天	199,672,400.00		199,672,400.00		-327,600.00	200,000,000.00	
23 威海商行 CD111	40,000,000.00	2023年8月9日	274天	39,331,600.00		39,331,600.00		-350,860.13		39,682,460.13
23 威海商行 CD112	200,000,000.00	2023年8月10日	31天	199,682,200.00		199,682,200.00		-317,800.00	200,000,000.00	
23 威海商行 CD113	50,000,000.00	2023年8月14日	274天	49,160,900.00		49,160,900.00		-425,127.18		49,586,027.18
23 威海商行 CD114	100,000,000.00	2023年8月15日	31天	99,846,100.00		99,846,100.00		-153,900.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD116	200,000,000.00	2023年8月16日	274天	196,629,000.00		196,629,000.00		-1,683,230.19		198,312,230.19
23 威海商行 CD118	100,000,000.00	2023年8月18日	31天	99,847,800.00		99,847,800.00		-152,200.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD119	150,000,000.00	2023年8月21日	31天	149,771,700.00		149,771,700.00		-228,300.00	150,000,000.00	
23 威海商行 CD120	50,000,000.00	2023年8月21日	92天	49,749,900.00		49,749,900.00		-250,100.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD121	200,000,000.00	2023年8月23日	31天	199,672,400.00		199,672,400.00		-327,600.00	200,000,000.00	
23 威海商行 CD122	60,000,000.00	2023年8月24日	274天	59,001,720.00		59,001,720.00		-469,390.25		59,471,110.25

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD124	250,000,000.00	2023年8月25日	31天	249,602,500.00		249,602,500.00		-397,500.00	250,000,000.00	
23 威海商行 CD126	50,000,000.00	2023年8月28日	31天	49,920,500.00		49,920,500.00		-79,500.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD127	20,000,000.00	2023年8月28日	92天	19,898,460.00		19,898,460.00		-101,540.00	20,000,000.00	
23 威海商行 CD128	20,000,000.00	2023年8月29日	92天	19,897,460.00		19,897,460.00		-102,540.00	20,000,000.00	
23 威海商行 CD129	50,000,000.00	2023年8月30日	31天	49,902,600.00		49,902,600.00		-97,400.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD130	50,000,000.00	2023年8月30日	274天	49,153,650.00		49,153,650.00		-379,379.97		49,533,029.97
23 威海商行 CD132	20,000,000.00	2023年9月5日	182天	19,783,580.00		19,783,580.00		-139,772.94		19,923,352.94
23 威海商行 CD133	30,000,000.00	2023年9月6日	91天	29,844,180.00		29,844,180.00		-155,820.00	30,000,000.00	
23 威海商行 CD134	140,000,000.00	2023年9月6日	182天	137,630,220.00		137,630,220.00		-1,001,851.64		138,632,071.64
23 威海商行 CD136	200,000,000.00	2023年9月8日	91天	198,912,000.00		198,912,000.00		-1,088,000.00	200,000,000.00	
23 威海商行 CD137	300,000,000.00	2023年9月11日	91天	298,308,900.00		298,308,900.00		-1,691,100.00	300,000,000.00	
23 威海商行 CD138	50,000,000.00	2023年9月11日	182天	49,412,750.00		49,412,750.00		-359,721.36		49,772,471.36
23 威海商行 CD139	140,000,000.00	2023年9月12日	91天	139,203,960.00		139,203,960.00		-796,040.00	140,000,000.00	
23 威海商行 CD141	1,100,000,000.00	2023年9月13日	91天	1,093,448,400.00		1,093,448,400.00		-6,551,600.00	1,100,000,000.00	
23 威海商行 CD143	120,000,000.00	2023年10月9日	92天	119,295,360.00		119,295,360.00		-643,035.00		119,938,395.00
23 威海商行 CD144	560,000,000.00	2023年10月9日	183天	553,305,200.00		553,305,200.00		-3,052,792.54		556,357,992.54
23 威海商行 CD145	70,000,000.00	2023年10月10日	183天	69,163,150.00		69,163,150.00		-377,031.09		69,540,181.09
23 威海商行 CD146	50,000,000.00	2023年10月12日	92天	49,702,650.00		49,702,650.00		-261,609.17		49,964,259.17
23 威海商行 CD148	50,000,000.00	2023年10月16日	31天	49,909,100.00		49,909,100.00		-90,900.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD149	20,000,000.00	2023年10月16日	92天	19,877,580.00		19,877,580.00		-102,356.88		19,979,936.88
23 威海商行 CD150	180,000,000.00	2023年10月17日	92天	178,893,720.00		178,893,720.00		-912,896.27		179,806,616.27
23 威海商行 CD151	240,000,000.00	2023年10月17日	183天	236,978,640.00		236,978,640.00		-1,245,365.60		238,224,005.60

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD152	160,000,000.00	2023年10月18日	92天	159,008,800.00		159,008,800.00		-807,108.61		159,815,908.61
23 威海商行 CD153	50,000,000.00	2023年10月19日	92天	49,687,750.00		49,687,750.00		-250,847.44		49,938,597.44
23 威海商行 CD154	200,000,000.00	2023年10月19日	183天	197,433,400.00		197,433,400.00		-1,029,778.23		198,463,178.23
23 威海商行 CD156	40,000,000.00	2023年10月20日	31天	39,924,920.00		39,924,920.00		-75,080.00	40,000,000.00	
23 威海商行 CD157	50,000,000.00	2023年10月20日	92天	49,681,000.00		49,681,000.00		-252,782.42		49,933,782.42
23 威海商行 CD158	100,000,000.00	2023年10月24日	92天	99,363,100.00		99,363,100.00		-476,906.29		99,840,006.29
23 威海商行 CD159	150,000,000.00	2023年10月24日	274天	147,028,050.00		147,028,050.00		-737,015.38		147,765,065.38
23 威海商行 CD161	20,000,000.00	2023年10月25日	92天	19,871,140.00		19,871,140.00		-95,082.54		19,966,222.54
23 威海商行 CD162	50,000,000.00	2023年10月25日	274天	49,009,350.00		49,009,350.00		-242,093.26		49,251,443.26
23 威海商行 CD164	50,000,000.00	2023年10月26日	31天	49,896,150.00		49,896,150.00		-103,850.00	50,000,000.00	
23 威海商行 CD165	350,000,000.00	2023年10月26日	92天	347,727,450.00		347,727,450.00		-1,652,057.57		349,379,507.57
23 威海商行 CD166	300,000,000.00	2023年10月26日	183天	296,047,800.00		296,047,800.00		-1,434,668.43		297,482,468.43
23 威海商行 CD167	50,000,000.00	2023年10月26日	274天	49,009,350.00		49,009,350.00		-238,515.26		49,247,865.26
23 威海商行 CD169	470,000,000.00	2023年10月27日	31天	469,014,880.00		469,014,880.00		-985,120.00	470,000,000.00	
23 威海商行 CD171	420,000,000.00	2023年10月30日	92天	417,272,940.00		417,272,940.00		-1,863,580.57		419,136,520.57
23 威海商行 CD173	50,000,000.00	2023年11月1日	92天	49,677,850.00		49,677,850.00		-213,130.89		49,890,980.89
23 威海商行 CD174	350,000,000.00	2023年11月6日	92天	347,736,200.00		347,736,200.00		-1,374,441.92		349,110,641.92
23 威海商行 CD175	30,000,000.00	2023年11月6日	182天	29,608,350.00		29,608,350.00		-119,398.70		29,727,748.70
23 威海商行 CD176	250,000,000.00	2023年11月7日	274天	245,136,750.00		245,136,750.00		-960,627.83		246,097,377.83
23 威海商行 CD177	100,000,000.00	2023年11月8日	30天	99,820,000.00		99,820,000.00		-180,000.00	100,000,000.00	
23 威海商行 CD178	20,000,000.00	2023年11月8日	92天	19,871,140.00		19,871,140.00		-75,431.90		19,946,571.90
23 威海商行 CD179	70,000,000.00	2023年11月8日	182天	69,092,940.00		69,092,940.00		-266,630.96		69,359,570.96

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD180	30,000,000.00	2023年11月8日	274天	29,414,250.00		29,414,250.00		-113,582.98		29,527,832.98
23 威海商行 CD182	100,000,000.00	2023年11月9日	181天	98,684,800.00		98,684,800.00		-379,362.51		99,064,162.51
23 威海商行 CD183	80,000,000.00	2023年11月10日	182天	78,947,840.00		78,947,840.00		-297,741.80		79,245,581.80
23 威海商行 CD184	50,000,000.00	2023年11月13日	92天	49,651,300.00		49,651,300.00		-185,108.81		49,836,408.81
23 威海商行 CD185	520,000,000.00	2023年11月13日	182天	513,035,120.00		513,035,120.00		-1,856,469.50		514,891,589.50
23 威海商行 CD188	510,000,000.00	2023年11月14日	182天	503,169,060.00		503,169,060.00		-1,783,475.52		504,952,535.52
23 威海商行 CD190	180,000,000.00	2023年11月15日	182天	177,615,360.00		177,615,360.00		-609,653.01		178,225,013.01
23 威海商行 CD191	20,000,000.00	2023年11月15日	274天	19,600,880.00		19,600,880.00		-67,300.63		19,668,180.63
23 威海商行 CD193	210,000,000.00	2023年11月16日	182天	207,217,920.00		207,217,920.00		-696,076.86		207,913,996.86
23 威海商行 CD194	200,000,000.00	2023年11月16日	274天	196,008,800.00		196,008,800.00		-658,637.47		196,667,437.47
23 威海商行 CD197	50,000,000.00	2023年11月17日	182天	47,998,250.00		47,998,250.00		-489,876.50		48,488,126.50
23 威海商行 CD198	30,000,000.00	2023年11月20日	92天	29,804,460.00		29,804,460.00		-88,948.99		29,893,408.99
23 威海商行 CD199	140,000,000.00	2023年11月20日	182天	138,145,280.00		138,145,280.00		-423,572.97		138,568,852.97
23 威海商行 CD200	30,000,000.00	2023年11月20日	274天	29,403,450.00		29,403,450.00		-89,862.53		29,493,312.53
23 威海商行 CD202	140,000,000.00	2023年11月21日	182天	138,145,280.00		138,145,280.00		-413,457.16		138,558,737.16
23 威海商行 CD203	500,000,000.00	2023年11月22日	30天	499,059,000.00		499,059,000.00		-941,000.00	500,000,000.00	
23 威海商行 CD204	20,000,000.00	2023年11月22日	182天	19,736,960.00		19,736,960.00		-57,207.35		19,794,167.35
23 威海商行 CD205	20,000,000.00	2023年11月23日	182天	19,735,040.00		19,735,040.00		-56,175.72		19,791,215.72
23 威海商行 CD206	50,000,000.00	2023年11月23日	274天	49,005,750.00		49,005,750.00		-139,041.72		49,144,791.72
23 威海商行 CD207	20,000,000.00	2023年11月24日	182天	19,735,040.00		19,735,040.00		-54,731.25		19,789,771.25
23 威海商行 CD209	90,000,000.00	2023年11月28日	92天	89,399,970.00		89,399,970.00		-220,809.34		89,620,779.34
23 威海商行 CD210	10,000,000.00	2023年11月30日	274天	9,799,000.00		9,799,000.00		-23,047.03		9,822,047.03

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 威海商行 CD211	200,000,000.00	2023年12月5日	91天	198,656,600.00		198,656,600.00		-396,690.89		199,053,290.89
23 威海商行 CD212	50,000,000.00	2023年12月7日	31天	49,880,050.00		49,880,050.00		-96,688.77		49,976,738.77
23 威海商行 CD213	50,000,000.00	2023年12月8日	31天	49,882,550.00		49,882,550.00		-90,880.61		49,973,430.61
23 威海商行 CD214	50,000,000.00	2023年12月11日	91天	49,648,200.00		49,648,200.00		-80,741.11		49,728,941.11
23 威海商行 CD215	200,000,000.00	2023年12月11日	183天	197,199,800.00		197,199,800.00		-317,281.25		197,517,081.25
23 威海商行 CD217	400,000,000.00	2023年12月12日	90天	397,175,600.00		397,175,600.00		-617,295.59		397,792,895.59
23 威海商行 CD219	80,000,000.00	2023年12月13日	31天	79,794,960.00		79,794,960.00		-125,544.50		79,920,504.50
23 威海商行 CD220	20,000,000.00	2023年12月13日	91天	19,859,280.00		19,859,280.00		-29,216.03		19,888,496.03
23 威海商行 CD222	300,000,000.00	2023年12月14日	91天	297,867,000.00		297,867,000.00		-419,483.32		298,286,483.32
23 威海商行 CD221	350,000,000.00	2023年12月14日	183天	345,099,650.00		345,099,650.00		-475,810.26		345,575,460.26
23 威海商行 CD223	70,000,000.00	2023年12月15日	31天	69,828,500.00		69,828,500.00		-93,943.94		69,922,443.94
23 威海商行 CD224	150,000,000.00	2023年12月15日	91天	148,944,600.00		148,944,600.00		-196,024.25		149,140,624.25
23 威海商行 CD225	200,000,000.00	2023年12月15日	183天	197,169,600.00		197,169,600.00		-259,498.33		197,429,098.33
23 威海商行 CD227	200,000,000.00	2023年12月18日	31天	199,518,400.00		199,518,400.00		-217,208.56		199,735,608.56
23 威海商行 CD228	1,150,000,000.00	2023年12月18日	183天	1,133,842,500.00		1,133,842,500.00		-1,219,775.68		1,135,062,275.68
23 威海商行 CD230	200,000,000.00	2023年12月19日	31天	199,518,400.00		199,518,400.00		-201,677.93		199,720,077.93
合计	125,384,412,000.00			124,961,057,830.00	46,266,334,242.26	78,566,645,830.00	390,150,673.25	-547,590,916.62	93,025,868,919.44	32,744,852,742.69

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十五）保险合同准备金

1. 保险合同准备金增减变动明细

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			赔付款项	其他	小计	
未到期责任准备金						
原保险合同	1,208,233,161.74	2,772,842,106.61		2,784,228,483.82	2,784,228,483.82	1,196,846,784.53
再保险合同	18,031,068.80	118,013,202.86		120,393,613.57	120,393,613.57	15,650,658.09
小计	1,226,264,230.54	2,890,855,309.47		2,904,622,097.39	2,904,622,097.39	1,212,497,442.62
未决赔款准备金						
原保险合同	1,529,218,846.66	1,872,730,083.49	1,978,118,126.20		1,978,118,126.20	1,423,830,803.95
再保险合同	17,102,682.03	65,317,647.46	21,556,378.28		21,556,378.28	60,863,951.21
小计	1,546,321,528.69	1,938,047,730.95	1,999,674,504.48		1,999,674,504.48	1,484,694,755.16
合计	2,772,585,759.23	4,828,903,040.42	1,999,674,504.48	2,904,622,097.39	4,904,296,601.87	2,697,192,197.78

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 保险合同准备金按未到期期限列示

项目	期末余额		期初余额	
	1年以下(含1年)	1年以上	1年以下(含1年)	1年以上
未到期责任准备金小计	1,115,497,647.21	96,999,795.41	1,103,637,807.49	122,626,423.05
其中:原保险合同	1,101,099,041.77	95,747,742.76	1,087,409,845.53	120,823,316.17
再保险合同	14,398,605.44	1,252,052.65	16,227,961.96	1,803,106.88
未决赔款准备金小计	1,039,286,328.62	445,408,426.54	1,082,425,070.15	463,896,458.54
其中:原保险合同	996,681,562.77	427,149,241.18	1,070,453,192.73	458,765,653.93
再保险合同	42,604,765.85	18,259,185.36	11,971,877.42	5,130,804.61
合计	2,154,783,975.83	542,408,221.95	2,186,062,877.64	586,522,881.59

3. 原保险合同未决赔款准备金

项目	期末余额	期初余额
已发生已报案未决赔款准备金	918,102,686.08	998,792,644.08
已发生未报案未决赔款准备金	415,459,946.77	439,151,203.93
理赔费用准备金	90,268,171.10	91,274,998.65
合计	1,423,830,803.95	1,529,218,846.66

4. 保费准备金

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
种植业保险	22,462,530.38	11,494,695.84		33,957,226.22
养殖业保险	5,465,640.48	1,491,454.97		6,957,095.45
林业保险	746,263.52	21,683.04		767,946.56
城乡居民住宅地震巨灾保险	268,270.78	70,210.94		338,481.72
合计	28,942,705.16	13,078,044.79		42,020,749.95

(五十六) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	142,716,491,913.26	119,313,959,045.48
抵押借款	5,157,668,924.92	3,488,644,716.40
保证借款	18,193,463,803.91	26,617,526,869.09
信用借款	222,090,630,535.94	188,825,138,211.30
合计	388,158,255,178.03	338,245,268,842.27

(五十七) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
公司企业债	44,239,656,867.31	46,530,366,520.74

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
中期票据	27,482,510,000.00	20,170,000,000.00
商业银行二级资本债券	5,699,689,792.01	5,699,640,376.22
小微债券	4,999,932,864.99	5,000,000,000.00
已发行金融债券	4,999,707,970.29	
应计利息	146,781,033.01	85,285,479.45
合计	87,568,278,527.61	77,485,292,376.41

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销等其他	本期偿还	期末余额
21鲁高01	2,500,000,000.00	2021年2月2日	3年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		98,852,156.51		2,598,852,156.51	
19鲁高01	500,000,000.00	2019年5月8日	15年	500,000,000.00	500,000,000.00		25,831,399.48		25,831,399.48	500,000,000.00
19鲁高02	2,000,000,000.00	2019年12月2日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		80,885,053.27		2,080,885,053.27	
19齐鲁01	1,819,000,000.00	2019年6月4日	5年	1,819,000,000.00	1,819,000,000.00		61,694,416.65		1,880,694,416.65	
21鲁高02	1,000,000,000.00	2021年4月12日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		41,366,666.65		41,366,666.65	1,000,000,000.00
21鲁高03	2,000,000,000.00	2021年8月3日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		70,224,526.78		70,224,526.78	2,000,000,000.00
21鲁高04	1,500,000,000.00	2021年10月29日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		49,800,786.16		1,549,800,786.16	
21鲁高05	1,000,000,000.00	2021年10月29日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		39,861,123.08		39,861,123.08	1,000,000,000.00
21鲁高06	1,500,000,000.00	2021年11月15日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		47,754,166.65		1,547,754,166.65	
21鲁高07	1,500,000,000.00	2021年11月15日	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		58,247,916.65		58,247,916.65	1,500,000,000.00
21鲁高速 MTN002	1,000,000,000.00	2021年3月18日	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		37,006,944.49		1,037,006,944.49	
21鲁高速 MTN006	1,500,000,000.00	2021年8月25日	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		47,549,726.03		1,547,549,726.03	
21鲁高速 MTN007	1,000,000,000.00	2021年10月22日	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		32,444,444.49		1,032,444,444.49	
14鲁高速 MTN001	3,000,000,000.00	2014年4月30日	15年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		209,547,089.03		209,547,089.03	3,000,000,000.00
14鲁高速 MTN002	150,000,000.00	2019年11月17日	10年	150,000,000.00	150,000,000.00		5,779,166.65		155,779,166.65	
15鲁高速 MTN003	20,000,000.00	2015年7月21日	10年	20,000,000.00	20,000,000.00		760,416.65		760,416.65	20,000,000.00
16鲁高速 MTN003	1,000,000,000.00	2016年9月23日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		36,500,000.00		36,500,000.00	1,000,000,000.00
19鲁高速 MTN001	1,000,000,000.00	2019年8月15日	20年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		48,463,888.88		48,463,888.88	1,000,000,000.00
19鲁高速 MTN002	1,000,000,000.00	2019年9月19日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		39,440,277.78		1,039,440,277.78	
19鲁高速 MTN003	1,000,000,000.00	2019年9月25日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		40,086,187.22		1,040,086,187.22	
19鲁高速 MTN005	1,500,000,000.00	2019年12月6日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		59,616,666.65		1,559,616,666.65	

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销等其他	本期偿还	期末余额
06鲁高速	1,000,000,000.00	2006年4月7日	20年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		42,120,947.49		42,120,947.49	1,000,000,000.00
19山东高速债01	2,000,000,000.00	2019年10月21日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		81,111,111.12		2,081,111,111.12	
19山东高速债02	2,000,000,000.00	2019年11月27日	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		89,991,065.45		89,991,065.45	2,000,000,000.00
19齐交债01	1,000,000,000.00	2019年9月12日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		45,219,444.49		45,219,444.49	1,000,000,000.00
19齐交债02	2,000,000,000.00	2019年11月21日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		79,894,444.49		2,079,894,444.49	
20齐交债01	1,500,000,000.00	2020年4月1日	10年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		90,125,666.65		90,125,666.65	1,500,000,000.00
21山东高速债01	1,500,000,000.00	2021年5月6日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		61,471,746.58		61,471,746.58	1,500,000,000.00
22鲁高01	1,000,000,000.00	2022年4月18日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		31,430,555.51		31,430,555.51	1,000,000,000.00
22鲁高02	1,000,000,000.00	2022年4月18日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		39,034,722.22		39,034,722.22	1,000,000,000.00
22鲁高04	1,000,000,000.00	2022年7月28日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		37,327,055.90		37,327,055.90	1,000,000,000.00
22鲁高03	1,000,000,000.00	2022年7月28日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		28,508,026.23		28,508,026.23	1,000,000,000.00
22鲁高速GN004	1,000,000,000.00	2022年6月29日	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		30,364,345.51		30,364,345.51	1,000,000,000.00
22鲁高速MTN005	2,000,000,000.00	2022年8月1日	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		56,586,210.05		56,586,210.05	2,000,000,000.00
22鲁高速MTN007	3,000,000,000.00	2022年10月27日	3年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00		83,776,438.36		83,776,438.36	3,000,000,000.00
22山东高速债01	1,500,000,000.00	2022年1月24日	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		45,041,404.11		45,041,404.11	1,500,000,000.00
22山东高速债02	1,000,000,000.00	2022年1月24日	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		37,177,031.92		37,177,031.92	1,000,000,000.00
22山东高速债03	2,000,000,000.00	2022年4月14日	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		61,847,222.22		61,847,222.22	2,000,000,000.00
23鲁高速MTN001	3,000,000,000.00	2023年1月16日	3年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00	3,000,000,000.00
23鲁高速MTN002	3,000,000,000.00	2023年3月16日	3年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	82,692,500.01		82,692,500.01	3,000,000,000.00
23鲁高速MTN004	2,000,000,000.00	2023年5月22日	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	38,453,333.34		38,453,333.34	2,000,000,000.00
23鲁高速MTN008	2,000,000,000.00	2023年9月25日	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	16,714,444.44		16,714,444.44	2,000,000,000.00
23鲁高速MTN009	2,000,000,000.00	2023年10月27日	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	11,733,333.33		11,733,333.33	2,000,000,000.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销等其他	本期偿还	期末余额
23鲁高01	1,000,000,000.00	2023年6月29日	10年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	18,600,000.00		18,600,000.00	1,000,000,000.00
23鲁高K2	2,000,000,000.00	2023年11月13日	5年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	8,411,666.66		8,411,666.66	2,000,000,000.00
23山东高速债01	2,000,000,000.00	2023年3月24日	5年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	51,726,111.10		51,726,111.10	2,000,000,000.00
23山东高速债02	2,500,000,000.00	2023年7月5日	5年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	37,875,000.01		37,875,000.01	2,500,000,000.00
22鲁投01	1,000,000,000.00	2022年11月11日	3年	1,000,000,000.00	1,004,816,666.67		34,000,000.00		34,000,000.00	1,004,816,666.67
22鲁高速股MTN001	1,000,000,000.00	2022年10月28日	3年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		27,400,000.00		27,400,000.00	1,000,000,000.00
23鲁高速股MTN001	1,500,000,000.00	2023年8月21日	3年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	14,976,164.38	14,976,164.38		1,500,000,000.00
23山高K1	1,000,000,000.00	2023年10月20日	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,180,000.00	6,180,000.00		1,000,000,000.00
广发恒畅-山东高速服务设施资产支持专项计划	1,000,000,000.00	2022年3月4日	969天	1,000,000,000.00	640,447,000.00		10,159,805.69	195,872,705.69	454,734,100.00	
ABN项目融资款	170,000,000.00	2019年12月26日	9年	170,000,000.00	83,750,000.00		3,722,061.65		14,972,061.65	72,500,000.00
20威海银行二级	3,000,000,000.00	2020年9月14日	3652天	3,000,000,000.00	3,037,363,606.83		124,861,576.46	-34,346.09	124,964,383.56	3,037,295,145.82
22威海商行二级资本债01	2,700,000,000.00	2022年8月2日	3653天	2,700,000,000.00	2,742,630,741.99		102,318,904.11	-15,069.70	102,318,904.11	2,742,645,811.69
22威海银行小微债	5,000,000,000.00	2022年12月20日	1096天	5,000,000,000.00	5,004,931,506.85		146,301,369.86	67,135.01	146,301,369.86	5,004,864,371.84
23威海银行绿色债	5,000,000,000.00	2023年7月18日	1096天	5,000,000,000.00		4,999,661,698.11	61,598,360.66	-46,272.18		5,061,306,330.95
22通汇01	500,000,000.00	2022年1月20日	1096天	500,000,000.00	518,200,547.93		19,199,999.98		19,200,000.00	518,200,547.91
22通汇02	500,000,000.00	2022年7月14日	1096天	500,000,000.00	508,081,506.84		17,249,999.98		17,250,000.00	508,081,506.82
23通汇投资MTN001	450,000,000.00	2023年3月27日	1098天	450,000,000.00		450,000,000.00	12,510,000.00			462,510,000.00
国泰君安-通汇租赁2022年第1期资产支持专项计划	1,496,000,000.00	2022年8月26日	853天	1,496,000,000.00	681,452,000.00		13,840,646.24		695,292,646.24	
国金证券-通达租赁2021年第一期资产支持专项计划	1,000,000,000.00	2021年6月25日	672天	1,000,000,000.00	184,084,014.94		639,255.61		184,723,270.55	
国泰君安-通汇租赁2022年第2期资产支持专项计划	1,452,000,000.00	2023年7月14日	713天	1,452,000,000.00		1,452,000,000.00	19,384,063.55		901,640,063.55	569,744,000.00
国泰君安-通汇租赁2022年第3期资产支持专项计划	1,052,000,000.00	2023年9月15日	733天	1,052,000,000.00		1,052,000,000.00	11,657,204.04		498,588,169.96	565,069,034.08

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销等其他	本期偿还	期末余额
齐鲁交通投资有限公司2020年度第一期资产支持票据	327,000,000.00	2020年5月7日	3286天	327,000,000.00	245,424,395.42		2,768,343.21		248,192,738.63	
山东高速集团5.1%N20260519	2,110,680,000.00	2023年5月19日	1096天	2,110,680,000.00		2,124,810,000.00	67,833,914.25	9,368,073.00	54,890,280.00	2,128,385,561.25
2025年到期之4.1%美元债	3,487,300,000.00	2022年6月15日	3年	3,487,300,000.00	3,487,300,000.00		144,454,597.77	82,654,597.77		3,549,100,000.00
2024年到期之3.95%美元债	1,394,920,000.00	2021年5月18日	3年	1,394,920,000.00	1,394,920,000.00		55,848,032.10	182,205,494.46		1,268,562,537.64
2029年到期之4.3%美元债	697,460,000.00	2019年7月25日	10年	697,460,000.00	697,460,000.00		30,231,660.54	17,871,660.54		709,820,000.00
2025年到期之人民币债	465,000,000.00	2022年11月1日	3年	465,000,000.00	465,430,388.94		19,961,363.64	-497,811.38	152,870,246.07	333,019,317.89
21 高速路桥 MTN001	500,000,000.00	2021年6月1日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00		18,900,000.00		18,900,000.00	500,000,000.00
22 高速路桥 MTN001	500,000,000.00	2022年10月19日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00		15,250,000.00		15,250,000.00	500,000,000.00
21 山路 01	300,000,000.00	2021年6月1日	5年	300,000,000.00	300,000,000.00		11,340,000.00		11,340,000.00	300,000,000.00
20 山路 01	500,000,000.00	2020年4月14日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00		4,416,301.40		504,416,301.40	
22 山路 01	500,000,000.00	2022年7月18日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00		7,736,849.33		7,736,849.33	500,000,000.00
22 山路 02	500,000,000.00	2022年10月27日	5年	500,000,000.00	500,000,000.00		14,500,000.00		14,500,000.00	500,000,000.00
山路转债	4,836,000,000.00	2023年3月23日	6年	4,836,000,000.00		4,836,000,000.00	7,442,043.92	3,123,596,804.95	7,487,543.92	1,712,357,695.05
23 鲁路桥 MTN001	500,000,000.00	2023年7月21日	5年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,402,777.78		7,402,777.78	500,000,000.00
合计	116,927,360,000.00			116,927,360,000.00	77,485,292,376.41	37,414,471,698.11	3,478,032,143.09	3,632,199,136.45	27,177,318,553.55	87,568,278,527.61

(五十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,768,091,152.35	4,292,731,695.43
减: 未确认的融资费用	749,614,060.52	521,333,444.95
重分类至一年内到期的非流动负债	853,065,453.36	562,508,535.94
租赁负债净额	4,165,411,638.47	3,208,889,714.54

(五十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	15,336,906,678.70	1,762,673,974.24	5,915,360,637.39	11,184,220,015.55
专项应付款	315,293,791.20	26,184,000.00	6,812,352.00	334,665,439.20
合计	15,652,200,469.90	1,788,857,974.24	5,922,172,989.39	11,518,885,454.75

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
工银金融租赁有限公司	1,179,591,004.26	2,170,516,441.07
浦银金融租赁股份有限公司	1,005,167,335.88	1,073,235,226.49
招银金融租赁有限公司	708,603,438.07	822,562,064.08
中泰国元-山东高速环球租赁资产支持专项计划		731,662,600.00
长城融资租赁有限责任公司	474,549,362.76	648,168,832.58
政府代发专项债	416,982,736.74	298,315,000.00
合计	3,784,893,877.71	5,744,460,164.22

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
济莱高速工程专项资金	294,000,000.00			294,000,000.00
强链补链补贴		25,530,000.00		25,530,000.00
益羊铁路寿光机务段西迁工程专项资金	13,170,000.00			13,170,000.00
2022年市级人才发展专项资金		400,000.00		400,000.00
山东省科学院能源研究所专项科研经费	632,000.00	74,000.00	400,900.00	305,100.00
KJ2020SDSKJT01 研发项目专项款	6,101,452.00		6,101,452.00	
合计	313,903,452.00	26,004,000.00	6,502,352.00	333,405,100.00

(六十) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	331,007.70	348,538.51	679,546.21	
辞退福利	1,384,046,908.88	308,195,659.09	311,163,040.53	1,381,079,527.44

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期福利	229,491.50		229,491.50	
合计	1,384,607,408.08	308,544,197.60	312,072,078.24	1,381,079,527.44

(六十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	9,026,381.64	11,534,826.24
未决诉讼	29,901,594.76	35,837,410.01
产品质量保证	592,827.65	457,025.30
待执行的亏损合同	238,695,339.82	267,165,693.81
公路养护责任准备	1,002,701,863.67	1,028,809,266.67
信贷承诺损失准备	66,988,002.32	67,501,362.59
矿山环境恢复治理	15,704,417.94	15,248,386.96
其他	54,597,928.59	555,120,061.70
合计	1,418,208,356.39	1,981,674,033.28

(六十二) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,353,438,646.08	3,240,947,246.48	422,381,377.85	9,172,004,514.71
预收租赁费	532,356,534.89	4,701,038.30	80,780,439.92	456,277,133.27
融资租赁项目手续费摊销	658,522.46			658,522.46
石油分公司返积分活动	2,560,028.46		12,100.34	2,547,928.12
其他	215,034.05	13,076,861.22	226,411.01	13,065,484.26
合计	6,889,228,765.94	3,258,725,146.00	503,400,329.12	9,644,553,582.82

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 政府补助的情况说明:

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收益/ 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
G18 荣乌高速威海文登区至双岛湾科技城段征地拆迁款		1,792,000,000.00			1,792,000,000.00	与资产相关
财政厅京沪改扩建项目	1,768,055,555.50		63,333,333.36		1,704,722,222.14	与资产相关
济青高速公路改扩建工程小许家枢纽互通立交至零点立交段建设补偿款	984,206,967.93		24,364,566.09		959,842,401.84	与资产相关
东青高速改扩建	400,000,000.00	554,000,000.00			954,000,000.00	与资产相关
山东高速济南东南出口项目建设管理办公室绕城高速连接线工程	859,497,908.83				859,497,908.83	与资产相关
益羊铁路西迁工程补助	502,568,860.68		18,688,896.72		483,879,963.96	与资产相关
京台高速公路泰安至枣庄段改扩建工程	28,500,000.00	373,760,000.00	33,628,002.88		368,631,997.12	与资产相关
烟台段土地征用及拆迁补偿	265,279,999.95		12,800,000.04		252,479,999.91	与资产相关
引导社会资本参与盘活国有存量资产中央预算内投资补贴收款	215,000,000.00		7,727,667.93		207,272,332.07	与资产相关
荣乌高速枢纽至蓬莱枢纽段改扩建工程征地拆迁款		188,838,770.00			188,838,770.00	与资产相关
取消省界收费站工程补贴款	276,311,860.16		110,123,869.72		166,187,990.44	与资产相关
财政厅潍日高速滨海连接线工程建设项目专项资金	168,701,968.52		8,651,382.96		160,050,585.56	与资产相关
济微高速兖州段由路基改为高架桥工程交通运输局拨付专款		136,100,000.00	2,834,184.30		133,265,815.70	与资产相关
土地返还金	98,190,605.02		2,343,419.20	-741,859.24	95,105,326.58	与收益相关
国家综合货运枢纽补链强链奖补		92,900,000.00			92,900,000.00	与资产相关
双溪口水库专项资金	37,000,000.00	38,330,000.00			75,330,000.00	与资产相关
厂房建设与设备购置政府专项补贴	62,507,882.92	2,200,041.66	3,287,650.92		61,420,273.66	与资产相关
G25 长深高速青州何官互通立交工程	61,447,946.96		7,050,596.44		54,397,350.52	与资产相关
京台高速德齐段改扩建工程禹城东互通立交建设补偿款	55,228,924.63		1,666,393.12		53,562,531.51	与资产相关
鼓励总部经济发展补助	52,489,411.30		1,902,030.22		50,587,381.08	与资产相关

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收益/ 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
淄博先进制造业创新示范区管理委员会补助款	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
铜川市印台区山水林田湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目资金	40,000,000.00				40,000,000.00	与资产相关
烟台市牟平区财政局金山港互通征地拆迁补助资金		29,786,020.77			29,786,020.77	与资产相关
特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目	35,239,808.06	415,472.48	4,865,000.00	-3,698,621.24	27,091,659.30	与资产相关
西海岸扶持资金	29,562,351.79			-3,179,240.76	26,383,111.03	与资产相关
大莱龙铁路项目补助	25,714,285.72		829,493.08		24,884,792.64	与资产相关
利津黄河公路大桥收费站改建工程专项工程款	24,520,996.81	762,100.00	2,465,132.14		22,817,964.67	与资产相关
2021年污染防治和节能减碳方向中央基建	20,869,501.45		756,598.20		20,112,903.25	与资产相关
威乳高速疏港路连接线建设资金	19,999,999.99		2,000,000.04		17,999,999.95	与资产相关
米山污水处理厂建设补助资金	17,590,700.00				17,590,700.00	与资产相关
氢能高速及零碳服务区关键技术集成及示范	16,530,000.00				16,530,000.00	与资产相关
项目建设运营补助	17,850,000.00		1,800,000.00		16,050,000.00	与资产相关
轨道板项目补助	15,699,074.04		374,626.56		15,324,447.48	与资产相关
泸渝高速泸州南收费站迁建工程补偿款	13,996,943.32		682,776.00		13,314,167.32	与资产相关
泸渝高速公路合江互通工程补偿款	10,834,670.23		528,516.00		10,306,154.23	与资产相关
办公楼搬迁奖励	6,506,905.19		180,747.37		6,326,157.82	与资产相关
政府方出资代表煜城建设转入建设期补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
高平市水务局县级水利项目投融资奖励款		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
高平市水务局 2023年县级水利项目投融资奖励款		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
欧亚班列信息平台政府补助	5,884,520.35		1,297,080.62		4,587,439.73	与资产相关
泸渝高速泸州南互通匝道收费站迁建补偿款	4,626,039.81		225,660.00		4,400,379.81	与资产相关
政府桥梁检测系统补助资金	5,736,000.00		1,434,000.00		4,302,000.00	与资产相关

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收益/ 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
商河县工业和信息化局 2020 年度济南市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金	5,083,571.42		924,285.72		4,159,285.70	与资产相关
招商引资补偿	3,760,350.00		77,400.00		3,682,950.00	与资产相关
麒麟镇政府专项资金	3,395,000.06		69,999.96	-69,999.30	3,255,000.80	与收益相关
高速公路场景下基于云端协同的自动驾驶连续测评专项经费	874,022.07	2,780,000.00	794,001.35		2,860,020.72	与资产相关
乐自高速公路贡井收费站及配套设施迁建补偿费	1,000,000.00	1,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关
国家高速公路检测系统	3,400,000.00		680,000.00		2,720,000.00	与资产相关
泸州绕城高速公路标志牌改造补偿款	2,867,600.82		149,196.00		2,718,404.82	与资产相关
通辽市主城区餐厨垃圾资源化综合利用项目		2,750,849.11	94,856.86		2,655,992.25	与资产相关
绿色公路项目补助	2,391,999.89		99,666.72		2,292,333.17	与资产相关
2022 年省级水污染防治专项奖励资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
土地占用费	1,979,874.99				1,979,874.99	与资产相关
静脉研发中心项目补助款	1,750,000.00				1,750,000.00	与资产相关
中欧班列（齐鲁号）公共订舱系统补贴	1,438,616.68		245,216.68		1,193,400.00	与资产相关
第二牧场奶牛标准化养殖补贴	1,222,521.84		106,340.64		1,116,181.20	与资产相关
2022 年车辆购置税收入补助地方资金	2,902,444.46		2,902,444.46			与资产相关
城乡冷链和国家物流枢纽建设补助	13,000,000.00			-13,000,000.00		与资产相关
山东省重点研发计划经费	8,643,000.00		8,643,000.00			与资产相关
中央海岛及海域保护资金	6,000,000.00			-6,000,000.00		与资产相关
车辆智能监管与安全营运关键技术研究及应用专项经费	2,525,875.60		2,525,875.60			与资产相关
其他	88,054,079.09	14,523,992.46	6,345,938.24	-56,191,811.17	40,040,322.14	
合计	6,353,438,646.08	3,240,947,246.48	339,499,846.14	-82,881,531.71	9,172,004,514.71	

(六十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
百瑞恒益 1042 号集合资金信托计划	800,000,000.00	800,000,000.00
国开基金投资款	440,000,000.00	440,000,000.00
山高志合合伙企业其他合伙人权益	70,000,441.02	
代转销项税		49,592,607.56
保险保障基金	4,765,932.75	7,432,353.58
路桥汇富私募投资基金 2 号其他持有人权益		5,793,738.95
其他非流动负债	420,668,792.04	1,593,369,547.01
合计	1,735,435,165.81	2,896,188,247.10

(六十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	32,130,000,000.00	70.00			32,130,000,000.00	70.00
山东国惠投资控股集团有限公司	9,180,000,000.00	20.00			9,180,000,000.00	20.00
山东省财欣资产运营有限公司	4,590,000,000.00	10.00			4,590,000,000.00	10.00
合计	45,900,000,000.00	100.00			45,900,000,000.00	100.00

(六十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		44,500,000,000.00		17,000,000,000.00		9,500,000,000.00		52,000,000,000.00
合计		44,500,000,000.00		17,000,000,000.00		9,500,000,000.00		52,000,000,000.00

1. 永续债明细

种类	发行日期	面值	利率/年 (%)
19 齐鲁 Y1	2019 年 12 月 17 日	1,500,000,000.00	4.25
20 齐鲁交通 MTN001	2020 年 5 月 25 日	1,500,000,000.00	3.79
21 鲁高 Y1	2021 年 4 月 29 日	2,500,000,000.00	3.78
21 鲁高 Y3	2021 年 5 月 21 日	2,500,000,000.00	3.60
21 鲁高 Y4	2021 年 9 月 16 日	1,000,000,000.00	3.47
21 鲁高速 MTN001	2021 年 3 月 16 日	2,000,000,000.00	4.00
21 鲁高速 MTN003	2021 年 5 月 26 日	3,000,000,000.00	3.69
21 鲁高速 MTN004	2021 年 7 月 19 日	2,500,000,000.00	3.43
21 鲁高速 MTN005	2021 年 8 月 18 日	2,500,000,000.00	3.34

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	发行日期	面值	利率/年(%)
21 鲁高速 MTN008	2021年11月24日	3,000,000,000.00	3.37
22 鲁高速 MTN002	2022年3月4日	2,500,000,000.00	3.45
22 鲁高速 MTN003	2022年4月20日	2,500,000,000.00	3.35
22 鲁高速 MTN006	2022年10月14日	3,000,000,000.00	2.97
22 鲁高速 MTN008	2022年11月23日	3,000,000,000.00	3.57
22 鲁高速 MTN009	2022年12月21日	2,000,000,000.00	4.27
23 鲁高速 MTN003	2023年3月20日	2,500,000,000.00	3.88
23 鲁高 Y1	2023年2月22日	2,000,000,000.00	3.82
23 鲁高 Y2	2023年4月19日	2,000,000,000.00	3.67
23 鲁高速 MTN005	2023年5月26日	2,000,000,000.00	3.50
23 鲁高 Y4	2023年8月23日	1,500,000,000.00	3.18
鲁高 KY02	2023年10月25日	1,500,000,000.00	3.59
23 鲁高速 MTN007	2023年7月19日	1,500,000,000.00	3.41
23 鲁高速 MTN010	2023年12月6日	1,500,000,000.00	3.45
23 鲁高速 MTN011	2023年12月21日	1,500,000,000.00	3.31
鲁高 KY01	2023年8月17日	1,000,000,000.00	3.24
合计	—	52,000,000,000.00	—

(六十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	45,297,947,873.58	12,155,492,075.59	1,000,751,722.59	56,452,688,226.58
其他资本公积	26,014,252,197.59	19,491,919.90	5,052,224.05	26,028,691,893.44
合计	71,312,200,071.17	12,174,983,995.49	1,005,803,946.64	82,481,380,120.02

本期资本公积主要变动原因如下:

1. 本公司取得 96 宗国有土地使用权作为国家资本金出资, 资本公积(资本溢价)增加 10,886,684,502.00 元。

2. 本公司子公司山东高速股份有限公司、山东高速路桥集团股份有限公司、山东高速建设管理集团有限公司、山东东青公路有限公司因少数股东缴纳出资、收购少数股东股权等原因, 导致本期资本公积(资本溢价)增加 801,977,555.22 元。

3. 本期本公司收购子公司山东高速公路发展有限公司少数股东股权, 导致本期资本公积(资本溢价)减少 567,107,877.16 元。

4. 本公司子公司山东高速股份有限公司、山东高速路桥集团股份有限公司、山东高速物流集团有限公司因收购少数股东股权、少数股东增资等原因, 导致本期资本公积(资本溢价)减少 429,430,799.85 元。

5. 本公司子公司山东高速股份有限公司、山东高速信联科技有限公司授予的职工股票期权计划本期确认股权激励费用，导致其他资本公积增加 19,491,919.90 元。子公司山东高速路桥集团股份有限公司因股权支付，导致其他资本公积减少 5,052,224.04 元。

（六十七）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	529,966,492.77	986,836,668.00	921,251,269.99	595,551,890.78	
合计	529,966,492.77	986,836,668.00	921,251,269.99	595,551,890.78	—

（六十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,903,470,250.66	360,402,448.19		2,263,872,698.85
合计	1,903,470,250.66	360,402,448.19		2,263,872,698.85

（六十九）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,750,176,151.62	218,193,074.34		2,263,872,698.85
合计	1,750,176,151.62	218,193,074.34		2,263,872,698.85

（七十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	14,422,132,760.24	13,275,690,080.95
期初调整金额	-7,101,261.42	474,275,063.75
本期期初余额	14,415,031,498.82	13,749,965,144.70
本期增加	3,488,722,254.99	3,075,804,617.71
其中：本期净利润转入	3,480,058,229.96	2,991,361,512.87
其他调整因素	8,664,025.03	84,443,104.84
本期减少	4,505,438,802.61	2,410,738,263.59
其中：本期提取盈余公积	360,402,448.19	
本期提取一般风险准备	218,193,074.34	282,019,551.50
本期分配现金股利	1,761,282,100.00	398,042,500.00
应付其他权益工具股利	1,764,358,175.30	1,551,518,333.48
其他减少	401,203,004.78	179,157,878.61
本期期末余额	13,398,314,951.20	14,415,031,498.82

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七十一) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	234,747,919,708.28	192,791,219,610.62	209,079,496,717.98	170,949,125,102.55
路桥收费	35,586,466,792.42	24,230,127,410.84	31,328,683,471.73	20,972,047,371.94
铁路运输	5,323,696,044.53	4,606,186,544.87	4,567,302,238.14	4,074,655,153.75
工程施工	79,800,107,629.53	69,567,651,581.03	78,847,157,135.24	69,065,134,721.37
商品销售	40,328,591,409.16	37,637,497,223.82	39,469,100,412.76	35,948,029,580.23
石化产品	59,855,074,264.29	51,312,049,834.11	43,103,197,394.08	35,033,434,437.40
电力供暖	4,352,077,647.56	2,170,984,917.29	2,929,272,112.47	1,367,019,853.00
其他服务	9,501,905,920.79	3,266,722,098.66	8,834,783,953.56	4,488,803,984.86
2. 其他业务小计	6,295,088,244.22	4,958,660,135.66	4,863,899,054.77	3,573,144,407.98
材料销售	2,143,634,076.10	1,881,579,455.85	3,319,403,274.53	2,656,716,451.47
资产出租	690,669,979.56	381,089,672.97	513,474,612.75	349,962,974.31
其他收入	3,460,784,188.56	2,695,991,006.84	1,031,021,167.49	566,464,982.20
合计	241,043,007,952.50	197,749,879,746.28	213,943,395,772.75	174,522,269,510.53

(七十二) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
一、利息收入	15,569,225,314.64	14,434,239,281.12
1、发放贷款及垫款	9,085,347,176.94	8,284,635,237.01
其中：个人贷款和垫款	2,237,578,833.52	2,260,699,666.64
公司贷款和垫款	6,556,642,922.19	5,695,574,259.15
票据贴现	291,125,421.23	328,361,311.22
2、债券利息收入及其他	4,438,588,710.76	4,451,347,116.57
3、买入返售金融资产	4,245,683.45	5,076,315.45
4、存放中央银行	313,749,360.03	289,866,105.69
5、存放同业	3,435,264.92	6,523,829.14
6、租赁利息收入	1,554,816,883.97	1,269,028,385.11
7、拆出资金	166,564,674.60	127,762,292.15
8、其他	2,477,559.97	
二、利息支出	8,938,983,822.23	8,003,059,875.33
1、吸收存款	6,549,826,623.26	5,858,262,651.42
2、同业及其他金融机构存放款项	118,730,600.48	125,295,973.28
3、转贴现	17,194,909.92	3,978,119.07
4、应付债券	1,054,998,415.80	911,067,966.50
5、卖出回购金融资产	204,043,093.65	129,384,659.93
6、向中央银行借款	215,044,284.19	218,987,721.72
7、拆入资金	776,228,239.47	756,082,783.41

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
8、其他	2,917,655.46	
三、利息净收入	6,630,241,492.41	6,431,179,405.79

(七十三) 已赚保费

项目	本期金额	上期金额
原保费收入	2,811,714,378.10	2,734,297,717.19
分保费收入	118,013,202.86	61,587,923.82
减: 分出保费	118,703,612.23	173,544,265.30
提取未到期责任准备金	3,173,686.34	-31,751,934.44
合计	2,807,850,282.39	2,654,093,310.15

(七十四) 手续费及佣金收入

项目	本期金额	上期金额
一、威海商行本年发生:		
手续费及佣金收入:	698,006,920.86	737,542,861.30
其中: 结算与清算手续费	79,519,415.41	63,314,941.47
代理业务手续费	457,876,345.52	315,807,628.91
银行卡手续费	17,644,690.80	50,115,693.81
顾问和咨询费	8,113,207.55	183,815,163.81
担保业务收入	104,158,668.09	80,130,306.81
金融租赁手续费	14,629,452.52	33,882,975.20
其他	16,065,140.97	10,476,151.29
手续费及佣金支出:	65,326,171.83	76,678,588.20
其中: 结算手续费支出	44,185,404.08	54,037,090.73
银行卡手续费支出	12,218,506.22	13,517,938.68
其他支出	8,922,261.53	9,123,558.79
手续费及佣金净收入	632,680,749.03	660,864,273.10
二、泰山财险本年发生:		
手续费及佣金支出	361,758,001.29	311,149,542.09
其中: 企业财产险	12,614,489.19	10,783,061.93
家庭财产险	575,558.02	818,715.84
机动车辆保险	95,636,198.36	95,570,441.94
工程险	2,512,281.02	5,206,125.90
责任险	43,174,910.15	43,252,725.62
信用保证保险	24,892,234.86	10,866,217.48
船舶险	2,512,604.27	1,714,878.06
货物运输险	137,859,517.22	92,973,730.11
特殊风险保险	111,153.01	145,907.37

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
短期健康险	16,683,456.29	17,428,757.39
意外伤害险	25,185,598.90	32,388,980.45
农业保险		
三、手续费及佣金净收入合计	270,922,747.74	349,714,731.01

(七十五) 赔付支出净额

项目	本期金额	上期金额
赔付支出	1,975,807,593.97	1,607,116,534.92
分保赔付支出	21,556,378.28	40,599,883.24
赔付支出小计	1,997,363,972.25	1,647,716,418.16
减: 摊回赔付支出	101,745,634.08	117,845,185.32
合计	1,895,618,338.17	1,529,871,232.84

(七十六) 提取保险合同准备金净额

1. 提取保险责任准备金

(1) 按保险合同列示提取未决赔款准备金

项目	本期金额	上期金额
提取未决赔款准备金	-61,626,773.53	325,674,402.61
其中: 原保险合同	-105,388,042.71	336,885,816.19
再保险合同	43,761,269.18	-11,211,413.58
合计	-61,626,773.53	325,674,402.61

(2) 提取原保险合同未决赔款准备金按构成内容列示

项目	本期金额	上期金额
已发生已报案未决赔款准备金	-80,689,958.00	396,770,206.63
已发生未报案未决赔款准备金	-23,691,257.16	-57,720,080.65
理赔费用准备金	-1,006,827.55	-2,164,309.79
合计	-105,388,042.71	336,885,816.19

(3) 提取再保险合同未决赔款准备金按构成内容列示

项目	本期金额	上期金额
已发生已报案未决赔款准备金	13,882,316.62	-15,556,498.94
已发生未报案未决赔款准备金	27,244,112.31	3,928,520.77
理赔费用准备金	2,634,840.25	416,564.59
合计	43,761,269.18	-11,211,413.58

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 摊回保险责任准备金

项目	本期金额	上期金额
摊回未决赔款准备金	-44,801,529.59	37,266,926.26
其中：原保险合同	-45,267,986.44	37,461,704.07
再保险合同	466,456.85	-194,777.81
合计	-44,801,529.59	37,266,926.26

3. 提取保费准备金

项目	本期金额	上期金额
种植业保险	11,494,695.84	9,020,317.72
养殖业保险	1,491,454.97	1,328,421.09
林业保险	21,683.04	105,088.78
城乡居民住宅地震巨灾保险	70,210.94	13,069.29
其他	10,741,893.83	
合计	23,819,938.62	10,466,896.88

（七十七）分保费用

项目	本期金额	上期金额
分保费用	23,083,761.81	-17,254,723.07
合计	23,083,761.81	-17,254,723.07

（七十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
包装费	2,623,057.91	2,837,078.86
运输费	9,392,549.80	202,247,626.48
装卸费	1,617,585.09	213,226.10
仓储保管费	22,602,073.82	18,006,176.58
保险费	514,208.50	893,462.18
展览费	15,077,939.20	23,014,402.65
广告费	34,396,749.90	3,263,970.05
销售服务费	13,184,464.51	22,262,770.98
职工薪酬	1,767,728,223.22	1,765,571,082.27
业务经费	566,943,651.14	566,044,561.95
委托代销手续费	12,814,777.77	1,782,558.98
折旧费	273,900,125.46	290,286,677.38
修理费	11,128,464.88	12,139,874.34
样品及产品损耗	4,861,770.53	2,299,841.07
其他	764,892,164.42	688,722,280.12
合计	3,501,677,806.15	3,599,585,589.99

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（七十九）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,492,795,087.98	4,011,407,471.99
保险费	7,593,612.75	7,269,553.28
折旧费	546,155,027.55	415,533,781.49
修理费	21,975,782.90	20,972,390.81
无形资产摊销	132,906,333.69	138,007,766.05
业务招待费	94,399,086.27	116,377,798.46
差旅费	94,824,994.73	66,839,136.44
办公费	98,835,550.73	72,123,278.22
会议费	5,903,581.37	3,972,233.53
诉讼费	17,630,727.07	12,225,625.22
聘请中介机构费	247,084,893.95	164,294,845.21
咨询费	178,172,250.66	177,837,754.13
技术转让费	334,728.17	21,700.00
董事会费	792,725.79	11,261.58
排污费	12,676.84	4,447,358.20
其他	1,566,679,096.14	1,562,106,713.18
合计	7,506,096,156.59	6,773,448,667.79

（八十）研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料消耗	1,529,043,965.56	1,399,756,943.15
技术服务费	99,227,134.96	205,158,196.29
劳务费	765,954,824.74	592,938,449.80
无形资产摊销	11,999,666.52	11,759,203.65
折旧费	57,481,216.13	28,620,054.35
职工薪酬	1,048,222,163.90	852,783,235.14
租赁费	14,119,791.49	38,602,662.30
联合石化智能精益项目研发费	1,417,675,672.97	1,200,526,291.57
其他	460,815,023.21	217,260,597.83
合计	5,404,539,459.48	4,547,405,634.08

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(八十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	17,127,271,774.40	14,268,426,552.36
减: 利息收入	2,363,605,224.14	1,841,698,047.11
加: 汇兑净损失	-31,316,152.84	-62,352,149.49
其他支出	476,873,499.37	504,472,908.35
合计	15,209,223,896.79	12,868,849,264.11

(八十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
鸡羊高速养护补贴	232,532,981.66	180,387,047.93
财政补贴、奖励资金	116,538,399.34	147,192,071.71
满易物流科技政府扶持资金		147,026,303.04
取消省界收费站工程补贴款	110,123,869.72	116,323,376.59
普惠小微贷奖励金	94,883,501.94	
土地金返还	93,877,736.19	
胶州湾公路补偿收入	90,000,000.00	90,000,000.00
增值税加计扣除	89,021,548.72	23,188,723.80
产业扶持资金	86,828,156.40	3,351,000.00
财政厅京沪改扩建项目	63,333,333.36	63,333,333.36
京台高速公路泰安至枣庄段改扩建工程	33,628,002.88	1,500,000.00
济青高速公路改扩建工程小许家枢纽互通立交至零点立交段建设补偿款	24,364,566.09	22,839,864.59
益羊铁路西迁工程补助	18,688,896.72	18,778,739.88
省级支持高质量发展奖励资金	17,000,000.00	
青岛海湾大桥特许经营权项目	12,864,300.00	9,597,200.00
烟台段土地征用及拆迁补偿	12,800,000.04	13,866,666.71
税收返还	12,486,672.25	35,108,228.25
稳岗补贴	10,633,277.99	13,227,366.10
工业发展扶持专项资金(第四批)	10,238,900.00	
财政厅潍日高速滨海连接线工程建设项目专项资金	8,651,382.96	8,651,382.96
个税手续费返还	7,894,200.81	9,945,177.90
济泰改扩建项目工程款	7,727,667.93	
G25长深高速青州何官互通立交工程	7,050,596.44	10,639,923.64
取消黄岛东收费补助	7,025,100.00	7,025,100.00
济南高新技术企业补助	6,200,000.00	580,000.00
特大型生物天然气与有机肥循环化综合利用项目	4,449,527.52	3,600,000.00
国合研究院记账模式调整	3,772,885.32	
厂房建设及生产设备购置专项补贴	3,287,650.92	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
车辆购置税收入项目补助	3,117,777.74	
济微高速兖州段由路基改为高架桥工程交通运输局拨付专款	2,834,184.30	
利津黄河公路大桥收费站改建工程专项工程款	2,465,132.14	1,446,186.84
威乳高速疏港路连接线建设资金	2,000,000.04	30,000,000.01
项目建设运营补助	1,870,000.00	
京台高速德齐段改扩建工程禹城东互通立交建设补偿款	1,666,393.12	
政府桥梁检测系统补助资金	1,434,000.00	
研发费用补助	195,300.00	8,510,000.00
供应链金融奖励资金		2,000,000.00
其他	46,990,667.72	51,507,796.47
合计	1,248,476,610.26	1,019,625,489.78

(八十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,607,362,519.34	1,515,659,845.69
处置长期股权投资产生的投资收益	94,281,637.93	559,818,413.10
交易性金融资产持有期间的投资收益	422,313,916.15	792,288,993.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	-287,398,672.80	15,333,599.63
其他权益工具投资持有期间的投资收益	620,590,219.29	670,918,266.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益(旧准则适用)		37,202,897.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		3,699,321.01
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)		503,253.60
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)		2,219,361.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益(旧准则适用)		-75,429,343.99
债权投资持有期间的投资收益	1,336,921,067.52	1,652,081,614.06
处置债权投资持有期间的投资收益	667,699,011.35	530,292,968.42
其他债权投资持有期间的投资收益	255,845,552.36	322,861,942.13
处置其他债权投资取得的投资收益	203,403,638.31	183,154,187.92
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	8,895,677.84	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		9,705,873.16
债务重组产生的投资收益		124,117,340.63
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	227,447,909.35	10,371,033.85
其他	1,956,374,789.98	1,385,593,280.54
合计	7,113,737,266.62	7,740,392,848.60

（八十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-119,369,227.11	-1,620,637,317.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		9,338,279.45
衍生金融资产	964,332.14	-3,340,933.32
其他非流动金融资产	660,171,271.97	-100,041,416.34
其他	7,024,407.98	15,140,070.29
合计	548,790,784.98	-1,699,541,317.30

（八十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,682,180,678.62	-140,358,073.33
债权投资信用减值损失	-1,103,652,462.07	-692,338,452.82
其他债权投资减值损失	413,300.86	-10,838,449.50
其他	-3,239,548,895.74	-3,142,627,646.70
合计	-6,024,968,735.57	-3,986,162,622.35

（八十六）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	27,114,665.72	31,902,997.15
合同资产减值损失	-1,190,348,026.63	-39,138,154.22
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		-53,664,341.69
长期股权投资减值损失	-57,091,277.52	-72,375,726.83
投资性房地产减值损失	-3,061,411.50	
固定资产减值损失	-44,976,934.88	-55,074,962.86
在建工程减值损失	-17,253,660.52	-24,085,068.72
无形资产减值损失		-308,934,126.87
商誉减值损失	-118,233,410.38	-56,448,123.21
其他	-33,750,088.38	-88,999,438.15
合计	-1,437,600,144.09	-666,816,945.40

（八十七）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产	16,842,911.98	47,298,491.06	16,842,911.98
无形资产	3,930,908.89	-27,135,373.04	3,930,908.89
在建工程		1,492.98	
其他	-111,011,047.82	-90,623,614.54	-111,011,047.82
合计	-90,237,226.95	-70,459,003.54	-90,237,226.95

（八十八）营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,718,478.45	63,343,720.37	10,718,478.45
接受捐赠	4,394,029.92	38,246,004.56	4,394,029.92
与企业日常活动无关的政府补助	31,204,640.29	33,884,600.83	31,204,640.29
其他	312,037,944.02	440,196,643.13	312,037,944.02
合计	358,355,092.68	575,670,968.89	358,355,092.68

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
财政补贴、奖励资金	5,679,644.67	16,568,144.56
引进扶持资金补助	9,649,226.81	
西咸新区保险产业园补助	4,157,820.88	
集团“一单制”试点工程奖补资金	3,000,000.00	
湖北招商政府一次性补助	2,480,708.00	5,604,617.86
招商引资奖励款	1,804,800.00	
欧亚班列信息平台政府补助	1,297,080.62	
千里海岸线补贴		5,000,000.00
开福区财政局经济发展奖励		2,729,200.00
历下区人民政府扶持资金		200,000.00
税收返还		778,096.68
车船费返还		942,032.31
其他扶持资金	3,135,359.31	2,062,509.42
合计	31,204,640.29	33,884,600.83

(八十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	85,080,154.68	53,235,166.58	85,080,154.68
公益性捐赠支出	8,211,623.00	11,133,588.50	8,211,623.00
行政性罚款、滞纳金	108,611,930.74		108,611,930.74
赔偿金、违约金	97,470,795.24		97,470,795.24
重组义务		502,104,142.53	
其他支出	97,345,285.45	154,479,517.33	97,345,285.45
合计	396,719,789.11	720,952,414.94	396,719,789.11

(九十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,387,892,220.43	4,310,626,090.53
递延所得税调整	-422,411,079.17	-373,801,809.56
合计	3,965,481,141.26	3,936,824,280.97

(九十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-610,074,594.17	-32,686,286.19	-577,388,307.98
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	5,133,408.68		5,133,408.68
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-615,208,002.85	-32,686,286.19	-582,521,716.66
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
6. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-205,564,766.29	122,393,081.19	-327,957,847.48
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-63,756,016.55		-63,756,016.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-63,756,016.55		-63,756,016.55
2. 其他债权投资公允价值变动	305,055,539.34	130,640,835.21	174,414,704.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	305,055,539.34	130,640,835.21	174,414,704.13
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益(旧准则适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他债权投资信用减值准备	-39,728,972.72	-8,247,754.02	-31,481,218.70
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-39,728,972.72	-8,247,754.02	-31,481,218.70
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
减: 转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8. 外币财务报表折算差额	-139,116,198.76		-139,116,198.76
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	3,824,545.71		3,824,545.71
小计	-142,940,744.47		-142,940,744.47
9. 可转损益的保险合同金融变动(金融企业适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
10. 可转损益的分出再保险合同金融变动(金融企业适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
11. 其他	-264,194,571.89		-264,194,571.89
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-264,194,571.89		-264,194,571.89
三、其他综合收益合计	-815,639,360.46	89,706,795.00	-905,346,155.46

(续表)

项目	上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,124,550,577.20	-109,669,280.23	1,234,219,857.43
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-8,664,235.18		-8,664,235.18
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,133,214,812.38	-109,669,280.23	1,242,884,092.61
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 不能转损益的保险合同金融变动(金融企业适用)			
6. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,224,079,455.86	-63,184,983.87	-1,160,894,471.99
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	12,008,086.48		12,008,086.48
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	12,008,086.48		12,008,086.48
2. 其他债权投资公允价值变动	-380,401,782.94	-74,254,704.11	-306,147,078.83
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-380,401,782.94	-74,254,704.11	-306,147,078.83
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益(旧准则适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益(旧准则适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6. 其他债权投资信用减值准备	35,267,173.72	11,069,720.24	24,197,453.48
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	35,267,173.72	11,069,720.24	24,197,453.48
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
减: 转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8. 外币财务报表折算差额	-393,546,246.22		-393,546,246.22
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-393,546,246.22		-393,546,246.22
9. 可转损益的保险合同金融变动(金融企业适用)			
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益			

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计			
10. 可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
11. 其他	-497,406,686.90		-497,406,686.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-497,406,686.90		-497,406,686.90
三、其他综合收益合计	-99,528,878.66	-172,854,264.10	73,325,385.44

(九十二) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	12,516,998,764.07	11,539,187,724.39
加：资产减值准备	1,437,600,144.09	666,816,945.40
信用减值损失	6,024,968,735.57	3,986,162,622.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,312,981,115.14	13,060,691,024.01
使用权资产折旧	1,271,226,559.62	594,040,012.48
无形资产摊销	6,109,056,225.97	5,123,637,638.55
长期待摊费用摊销	1,012,271,725.51	822,805,689.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	90,237,226.95	70,459,003.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,361,676.23	-10,108,553.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-548,790,784.98	1,699,541,317.30
财务费用（收益以“-”号填列）	14,763,666,550.26	12,426,728,505.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,113,737,266.62	-7,740,392,848.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-885,973,935.21	-843,930,542.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	670,097,874.08	371,722,580.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,408,635,464.42	1,090,140,924.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,447,395,332.50	-26,712,232,546.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,846,394,177.70	-999,663,018.41
其他	-1,148,114,211.18	2,286,711,188.31
经营活动产生的现金流量净额	17,884,425,424.88	17,432,317,666.08
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		

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	34,519,700,663.74	35,113,828,748.41
减: 现金的期初余额	35,113,828,748.41	35,716,413,841.13
加: 现金等价物的期末余额	2,613,745,637.60	5,964,515,423.30
减: 现金等价物的期初余额	5,964,515,423.30	6,354,192,633.63
现金及现金等价物净增加额	-3,944,897,870.37	-992,262,303.05

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	34,519,700,663.74	35,113,828,748.41
其中: 库存现金	295,653,875.39	250,772,217.74
可随时用于支付的银行存款	23,860,117,586.66	23,292,892,617.43
可随时用于支付的其他货币资金	250,142,501.38	255,989,463.42
可用于支付的存放中央银行款项	9,287,075,572.12	10,224,132,721.93
存放同业款项	826,711,128.19	1,090,041,727.89
拆放同业款项		
现金等价物	2,613,745,637.60	5,964,515,423.30
其中: 三个月内到期的债券投资	2,055,500,000.00	1,886,493,487.60
期末现金及现金等价物余额	37,133,446,301.34	41,078,344,171.71

(九十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
1. 货币资金	25,624,832,142.21	法定存款准备金、财政性存款及保证金等
2. 应收账款	7,467,540,346.34	质押借款
3. 应收票据	10,000,000.00	质押借款
4. 存货	1,431,881,140.00	抵押借款
5. 债权投资	23,789,362,540.84	再贷款债券质押, 卖出回购
6. 长期股权投资	4,121,383,805.22	股权质押贷款
7. 长期应收款	2,289,976,178.13	质押借款
8. 投资性房地产	696,847,848.37	抵押借款
9. 固定资产	17,822,110,729.62	质押、抵押借款及融资租赁
10. 无形资产	129,844,013,754.00	质押借款
11. 在建工程	7,410,452.42	抵押借款
12. 生产性生物资产	225,688,942.42	抵押借款
13. 其他非流动资产	8,862,787,557.44	抵押借款
合计	222,193,835,437.01	—

九、或有事项

(一) 截至2023年12月31日,本集团为其他单位提供担保情况

担保单位(本公司单位)	被担保单位(其他公司单位)	担保事项	担保方式	担保金额(万元)	备注
山东高速生态环境集团有限公司	山东高速绿色技术发展有限公司	流动资金借款	信用	400.00	
山东高速物流集团有限公司	山东省港口集团潍坊港有限公司	固定资产项目借款	信用	8,581.34	
山东高速集团有限公司	中国农业银行山东省分行	固定资产项目借款	信用	100,000.00	
山东高速集团有限公司	水发集团有限公司	流动资金借款	信用	150,000.00	
山东高速集团有限公司	水发集团有限公司	流动资金借款	信用	100,000.00	
山东高速集团有限公司	水发集团有限公司	流动资金借款	信用	9,375.00	
山东高速集团有限公司	水发集团有限公司	流动资金借款	信用	25,000.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	41,500.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	38,000.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	63,000.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	99,600.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	17,000.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	159,500.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	39,750.00	
山东高速集团有限公司	山东铁路投资控股集团有限公司	固定资产项目借款	信用	137,750.00	
山东高速集团有限公司	山东省港口集团潍坊港有限公司	固定资产项目借款	信用	21,503.94	
山东高速集团有限公司	山东省港口集团潍坊港有限公司	固定资产项目借款	信用	27,961.83	
合计				1,038,922.11	

(二) 截至2023年12月31日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1. 本公司之控股子公司山东省路桥集团有限公司(以下简称“路桥集团”)作为原告起诉山东博格达置业有限公司(以下简称“博格达公司”)

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

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

入投资方,并于2021年8月15日带领意向单位与路桥集团进行了前期商谈,就大城小院项目办理复工手续、赔偿事宜、后期施工等问题进行了磋商。截至本报告日,仍在沟通中。

依据目前重整方案,最终确认债权金额为35,823,288.24元,其中优先受偿金额为20,545,436.24元,转为普通债权金额为15,277,852元。

2.2021年4月8日,道隧集团工程有限公司(以下简称“道隧集团”)与本公司子公司肃北蒙古族自治县康润水务有限公司(以下简称“肃北康润”)发生建设工程合同纠纷,道隧集团向甘肃省酒泉市中级人民法院提起诉讼,请求肃北康润支付已完成工程的剩余价款17,000.00万元,支付材料、设备等款1,000.00万元,肃北康润承担因违约给道隧集团造成的损失5,000.00万元,合计23,000.00万元。冻结肃北康润在中国农业发展银行敦煌市支行的银行存款7,536,611.35元,冻结期限为2023年6月12日至2024年6月12日。

同时,针对质量和其他违约问题,肃北康润于2021年6月8日向酒泉市中级人民法院提交民事反诉状提出反诉,反诉请求道隧集团返还工程款、支付工程质量缺陷修复费用、支付工程进度违约金等合计26,323.02万元。2023年6月25日,法院就本诉工程款部分内容作出先行判决,肃北康润需支付道隧集团工程款36,938,342.79元,材料设备款16,480,770.85元,垫付费用1,273,073.00元,驳回肃北康润除工程质量修复费用外的其他反诉请求。肃北康润和道隧集团均提出上诉。

2024年1月24日,甘肃省高级人民法院二审以工程质量问题能否修复合格应当作为工程价款的支付条件,裁定撤销原判、发回重审。目前发回重审的案件尚未收到酒泉市中级人民法院受案信息,尚未进行审理。2024年1月29日,酒泉市中级人民法院就反诉工程质量索赔部分内容作出判决,判决道隧集团需支付肃北康润工程修复费用5,819,331.27元(泵房、蓄水池)、鉴定费2,099,580.00元,对于已经其他鉴定出质量缺陷但未能作出质量返修返修方案的工程主体结构部分(管道基础管沟、管道管材及施工)知可以另行处理,对于新发现工程质量告知可以另行处理,驳回其余对修复费用的反诉请求。2024年2月18日,肃北康润和道隧集团均就反诉工程质量判决提起上诉,二审目前尚未收到甘肃省高级人民法院受案信息、还未进行审理。现两案尚未作出终审判决,因此对本案可能发生的损失或收益的可能性及金额暂无法作出预估。

3.2020年11月,本公司下属公司山东高速资源开发管理集团有限公司、山东高速投资控股有限公司、济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)(转让方)分别与深圳市安居集团有限公司(受让方,原深圳市人才安居集团有限公司,简称“安居集团”)、恒大地产集团有限公司签订《关于恒大地产集团有限公司的股权转让协议》,转让方分别以90亿元、60亿元、50亿元的价格将恒大地产集团有限公司2.1167%、1.4111%、1.1759%股权转让给受让方。根据《股权转让协议》约定,受让方将对应的恒大地产集团股权质押给转让方作为担保,分三期支付转让款,自协议签订之日起至实际支付日止按照1年期贷款市场报价利率(LPR)3.85%支付利息,第三期

股权转让款支付截止日期为2021年11月。《股权转让协议》另外约定，受让方逾期支付款项的，应向转让方支付逾期付款违约金，逾期付款违约金以逾期应付款为基数，自逾期之日起至实际付款日止按LPR的2倍计算。

协议生效后，转让方已依约将标的股权过户至安居集团名下，安居集团已按约定将标的股权出质于转让方，并支付了前两期股权转让款及利息。在支付上述款项后，安居集团未按照合同约定履行后续付款义务，转让方多次催要无果，根据约定向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲”）提起仲裁，请求裁决安居集团支付《股权转让协议》约定的第三期股权转让款80亿元本金及其利息、违约金。2022年2月16日，贸仲受理本案。2024年3月15日，贸仲作出终局裁决，要求安居集团向山东高速方支付股权转让款及利息、违约金等。随后，安居集团向北京市第四中级人民法院申请撤销贸仲作出的裁决，由于安居集团未按贸仲裁决在履行期内主动履行义务，山东高速方向深圳市中级人民法院申请强制执行。截至本报告日，案件已被立案受理。

（三）截至2023年12月31日，本集团其它事项形成的或有负债情况

1. 信贷承诺

项目	期末余额	期初余额
银行承兑	46,727,267,964.67	44,405,495,997.83
开出信用证	10,903,720,053.23	9,843,458,089.09
开出保函	2,115,695,808.75	689,112,034.53
未使用的信用卡额度	2,432,508,804.84	2,135,680,456.14
合计	62,179,192,631.49	57,073,746,577.59

2. 资本性承诺

项目	期末余额	期初余额
已签订但未履行合同的固定资产	24,893,680.58	72,158,407.08
已签订但未履行合同的无形资产	93,738,408.70	74,011,380.00
合计	118,632,089.28	146,169,787.08

3. 资产质押

项目	期末余额	期初余额
债券	23,789,362,540.84	20,896,167,845.05
发放贷款及垫款	945,824,907.83	
合计	24,735,187,448.67	20,896,167,845.05

4. 受托业务

项目	期末余额	期初余额
委托存款	10,182,875,945.31	8,934,241,279.54
委托贷款	10,182,875,945.31	8,934,241,279.54
委托理财资金	34,865,506,144.70	35,392,376,088.52
委托理财资产	40,193,980,600.00	38,790,938,600.00
合计	95,425,238,635.32	92,051,797,247.60

（四）截至2023年12月31日，本集团或有资产的情况

无。

（五）除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日至本报告报出日，本公司之控股子公司威海市商业银行股份有限公司在全国银行间市场共发行同业存单72期，发行金额总计184.47亿元人民币，明细如下：

债券名称	面值	发行日	发行期限	发行金额
24威海商行CD001	20,000,000.00	2024年1月4日	3个月	19,883,560.00
24威海商行CD002	100,000,000.00	2024年1月8日	3个月	99,411,700.00
24威海商行CD003	150,000,000.00	2024年1月9日	3个月	149,088,150.00
24威海商行CD004	310,000,000.00	2024年1月10日	3个月	308,115,510.00
24威海商行CD005	80,000,000.00	2024年1月10日	6个月	79,025,440.00
24威海商行CD006	690,000,000.00	2024年1月11日	3个月	685,805,490.00
24威海商行CD007	600,000,000.00	2024年1月11日	6个月	592,632,600.00
24威海商行CD008	500,000,000.00	2024年1月12日	12个月	487,534,000.00
24威海商行CD009	190,000,000.00	2024年1月12日	3个月	188,849,550.00
24威海商行CD010	80,000,000.00	2024年1月12日	6个月	79,025,440.00
24威海商行CD011	170,000,000.00	2024年1月15日	3个月	168,970,650.00
24威海商行CD012	80,000,000.00	2024年1月16日	6个月	79,025,440.00
24威海商行CD013	50,000,000.00	2024年1月16日	6个月	49,390,900.00
24威海商行CD014	10,000,000.00	2024年1月17日	3个月	9,939,450.00
24威海商行CD015	50,000,000.00	2024年1月18日	1个月	49,902,800.00
24威海商行CD016	200,000,000.00	2024年1月18日	3个月	198,789,000.00
24威海商行CD017	50,000,000.00	2024年1月18日	6个月	49,390,900.00
24威海商行CD018	500,000,000.00	2024年1月19日	1个月	498,985,500.00
24威海商行CD019	50,000,000.00	2024年1月22日	3个月	49,697,250.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值	发行日	发行期限	发行金额
24 威海商行 CD020	50,000,000.00	2024年1月23日	1个月	49,900,650.00
24 威海商行 CD021	50,000,000.00	2024年1月24日	3个月	49,699,750.00
24 威海商行 CD022	50,000,000.00	2024年1月24日	6个月	49,390,900.00
24 威海商行 CD023	50,000,000.00	2024年1月25日	6个月	49,390,900.00
24 威海商行 CD024	660,000,000.00	2024年1月26日	3个月	656,003,700.00
24 威海商行 CD025	50,000,000.00	2024年1月29日	6个月	49,390,900.00
24 威海商行 CD026	60,000,000.00	2024年1月30日	3个月	59,639,700.00
24 威海商行 CD027	100,000,000.00	2024年1月30日	6个月	98,781,800.00
24 威海商行 CD028	1,050,000,000.00	2024年2月1日	6个月	1,037,362,200.00
24 威海商行 CD029	30,000,000.00	2024年2月1日	3个月	29,812,740.00
24 威海商行 CD030	50,000,000.00	2024年2月2日	6个月	49,410,300.00
24 威海商行 CD031	200,000,000.00	2024年2月6日	1个月	199,652,000.00
24 威海商行 CD032	200,000,000.00	2024年2月6日	3个月	198,850,800.00
24 威海商行 CD033	50,000,000.00	2024年2月6日	9个月	49,110,250.00
24 威海商行 CD034	80,000,000.00	2024年2月6日	12个月	78,086,880.00
24 威海商行 CD035	150,000,000.00	2024年2月7日	1个月	149,739,000.00
24 威海商行 CD036	50,000,000.00	2024年2月7日	6个月	49,410,300.00
24 威海商行 CD037	50,000,000.00	2024年2月8日	1个月	49,911,000.00
24 威海商行 CD038	30,000,000.00	2024年2月8日	3个月	29,826,900.00
24 威海商行 CD039	100,000,000.00	2024年2月8日	9个月	98,213,300.00
24 威海商行 CD040	200,000,000.00	2024年2月18日	1个月	199,652,000.00
24 威海商行 CD041	130,000,000.00	2024年2月20日	1个月	129,784,070.00
24 威海商行 CD042	1,200,000,000.00	2024年2月20日	12个月	1,171,874,400.00
24 威海商行 CD043	610,000,000.00	2024年2月21日	1个月	608,986,790.00
24 威海商行 CD044	110,000,000.00	2024年2月21日	3个月	109,386,750.00
24 威海商行 CD045	230,000,000.00	2024年2月21日	12个月	224,609,260.00
24 威海商行 CD046	1,050,000,000.00	2024年2月22日	1个月	1,048,264,350.00
24 威海商行 CD047	500,000,000.00	2024年2月23日	9个月	491,257,000.00
24 威海商行 CD048	500,000,000.00	2024年2月23日	3个月	497,249,000.00
24 威海商行 CD049	100,000,000.00	2024年2月27日	9个月	98,300,000.00
24 威海商行 CD050	50,000,000.00	2024年2月28日	9个月	49,153,650.00
24 威海商行 CD051	60,000,000.00	2024年2月28日	12个月	58,628,100.00
24 威海商行 CD052	50,000,000.00	2024年2月29日	9个月	49,147,750.00
24 威海商行 CD053	1,030,000,000.00	2024年3月4日	3个月	1,024,191,830.00
24 威海商行 CD054	120,000,000.00	2024年3月5日	9个月	117,973,400.00
24 威海商行 CD055	100,000,000.00	2024年3月5日	12个月	97,703,900.00
24 威海商行 CD056	50,000,000.00	2024年3月7日	12个月	48,856,750.00
24 威海商行 CD057	830,000,000.00	2024年3月11日	6个月	820,568,710.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日	发行期限	发行金额
24 威海商行 CD058	60,000,000.00	2024年3月11日	12个月	58,628,100.00
24 威海商行 CD059	20,000,000.00	2024年3月12日	3个月	19,889,700.00
24 威海商行 CD060	430,000,000.00	2024年3月13日	3个月	427,575,230.00
24 威海商行 CD061	450,000,000.00	2024年3月15日	1个月	449,153,100.00
24 威海商行 CD062	50,000,000.00	2024年3月15日	3个月	49,713,200.00
24 威海银行 CD063	1,020,000,000.00	2024年3月25日	6个月	1,008,560,700.00
24 威海银行 CD064	400,000,000.00	2024年4月3日	12个月	390,930,400.00
24 威海银行 CD065	50,000,000.00	2024年4月7日	12个月	48,871,050.00
24 威海银行 CD068	1,000,000,000.00	2024年4月8日	7个月	989,139,000.00
24 威海银行 CD070	20,000,000.00	2024年4月8日	3个月	19,894,360.00
24 威海银行 CD071	280,000,000.00	2024年4月10日	3个月	278,514,040.00
24 威海银行 CD072	500,000,000.00	2024年4月11日	1个月	499,159,000.00
24 威海银行 CD073	200,000,000.00	2024年4月11日	3个月	198,958,400.00
24 威海银行 CD074	190,000,000.00	2024年4月11日	7个月	187,973,840.00
24 威海银行 CD075	50,000,000.00	2024年4月15日	7个月	49,474,150.00
合计	18,630,000,000.00			18,447,069,280.00

(二) 资产负债表日后至本报告报出日, 本公司共发行 1 期公司债, 4 期永续债, 发行总额 95.00 亿元人民币, 明细如下:

债券名称	简称	债券代码	发行日期	债券期限	发行金额 (亿元)
山东高速集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)	24 鲁高 K1	240720.SH	2024年3月14日	10	15.00
山东高速集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)	鲁高 KY04	240552.SH	2024年1月29日	3+N	25.00
山东高速集团有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 鲁高速 MTN001	102480188	2024年1月16日	3+N	15.00
山东高速集团有限公司 2024 年度第二期中期票据	24 鲁高速 MTN002	102480270	2024年1月22日	3+N	15.00
山东高速集团有限公司 2024 年度第三期中期票据	24 鲁高速 MTN003	102481167	2024年3月26日	3+N	25.00
合计					95.00

(三) 除存在上述资产负债表日后事项外, 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	山东省济南市	政府机关		70.00	70.00

2. 本集团的子公司情况详见附注“七、企业合并及合并财务报表”。

3. 本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（二十五）长期股权投资披露的相关信息。

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业	接受劳务	62,917,158.51	
富海能源有限公司	其他关联方	购买商品	47,075,595.21	98,747,762.67
宿州天地汇供应链科技有限公司	其他关联方	接受劳务	36,916,039.57	
山东高速北银（上海）投资管理有限公司	联营企业	接受劳务	31,321,161.08	
铜陵天地汇供应链科技有限公司	其他关联方	接受劳务	12,570,776.11	
山东金衢设计咨询集团有限公司	联营企业	接受劳务	12,383,962.14	
天津光电比特信息技术有限公司	其他关联方	购买商品	11,335,935.50	
济南汇博置业有限公司	联营企业	接受劳务	8,005,165.61	
上海天地汇供应链科技有限公司天津东疆保税港区分公司	其他关联方	接受劳务	5,444,015.01	
深圳市金溢科技股份有限公司广州分公司	其他关联方	接受劳务	4,201,946.90	
山东通用航空服务股份有限公司	联营企业	接受劳务	2,756,637.55	
山东高速畅和物业服务服务有限公司	联营企业	接受劳务	2,290,971.65	
山东鼎讯智能交通股份有限公司	联营企业	购买商品	2,102,409.88	
山东高速满易物流科技有限公司	联营企业	接受劳务	492,019.76	
青岛信元交通科技有限公司	联营企业	接受劳务	418,032.97	
北京探创资源科技股份有限公司	其他关联方	接受劳务	314,819.59	
日照交通能源发展集团有限公司	其他关联方	购买商品	183,486.24	
山东数据交易有限公司	联营企业	接受劳务	160,377.36	
济宁市公路管理局邹城分局	其他关联方	购买商品	90,353.05	
中国石化销售股份有限公司山东济南石油分公司	其他关联方	购买商品	8,849.55	
济南星齐医学检验有限公司	联营企业	接受劳务	18,645.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
山东泰山旅游集团有限公司	其他关联方	接受劳务		251,570.65
山东蓝绿双城建设发展有限公司	其他关联方	接受劳务		208,551.67
光合新兴产业控股集团股份有限公司	其他关联方	购买商品		2,048,820.76
中交一公局集团有限公司	其他关联方	购买商品		468,522,292.80
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业	购买商品		5,100,237.74
中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	购买商品		2,916,787.13
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	购买商品		2,184,485,725.07
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	租赁服务		454,425.00
中国建筑第八工程局有限公司	其他关联方	接受劳务		4,223,406,720.87
铁正检测科技有限公司	其他关联方	接受劳务	200,000.00	3,196,712.21
北京禹治科技有限公司	其他关联方	购买商品		105,418.00
山东智岩探测科技有限公司	其他关联方	购买商品	928,406.50	55,850.95
深圳润高智慧产业有限公司烟台分公司	合营企业	接受劳务	465,094.34	
山东开创公路工程有限公司	合营企业	接受劳务	8,132,064.94	
杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司	合营企业	购买商品	8,178,979.20	
山东鼎讯智能交通股份有限公司	联营企业	接受劳务	664,247.79	
东兴证券股份有限公司	联营企业	接受劳务	120,000.00	
天津光电比特信息技术有限公司	其他关联方	接受劳务	31,030.00	
山东铁发工程咨询有限公司	联营企业	接受劳务	1,889,900.95	
济南金诺公路工程监理有限公司	其他关联方	接受劳务	20,000.00	
龙口港集团有限公司	其他关联方	购买商品	231,619.05	
龙口港集团有限公司	其他关联方	接受劳务	33,061,619.90	
威海市水务集团有限公司	其他关联方	接受劳务	11,012.10	
威海市南郊热电有限公司	其他关联方	接受劳务	110,202.00	
湖南联智科技股份有限公司	联营企业	接受劳务	238,182.00	
日照港汇物流有限公司	其他关联方	接受劳务	6,503,934.46	
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业	购买商品	8,476,416.81	

2. 销售商品

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	销售商品	3,180,452,181.85	
河南省叶鲁高速公路有限公司	联营企业	销售商品	805,579,078.42	
诸城市鲁高工程建设有限公司	合营企业	销售商品	402,109,821.90	
山东路桥集团(烟台)城市建设运营有限公司	合营企业	工程施工	332,776,491.27	
上海天地汇供应链科技有限公司	其他关联方	销售商品	19,602,804.12	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业	销售商品及综合服务	14,129,450.60	2,336.28
河南省郑许高速公路有限公司	联营企业	销售商品	99,507,512.88	
山东百邦进出口有限公司	其他关联方	销售商品	9,323,546.60	
四川鲁乐工程建设管理有限公司	合营企业	工程施工	9,183,837.96	
黑龙江省龙拓创欣工程科技有限公司	联营企业	工程施工	7,439,247.42	
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	提供综合服务	5,613,560.38	
中交一公局集团有限公司	其他关联方	工程施工	5,422,788.34	
山东智岩探测科技有限公司	其他关联方	提供劳务	5,152,393.26	5,791,447.78
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业	提供综合服务	3,680,493.39	
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业	提供综合服务	3,109,400.66	
济青高速铁路有限公司	其他关联方	销售商品	3,033,009.43	
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业	销售商品	1,127,200.44	
临沂瑞昂工程建设有限公司	其他关联方	销售商品	1,694,621.14	
山东高速高新材料科技有限公司	其他关联方	租赁服务	1,327,960.88	
山东交发工程设计咨询有限公司	联营企业	工程施工	1,108,962.26	
济南睿信富盈投资合伙企业(有限合伙)	联营企业	销售商品	47,169.81	
山东鲁桥土地发展有限公司	联营企业	销售商品	65,545.48	
山高(淄博)工程建设有限公司	联营企业	工程施工	607,383.00	
鄂州市华净污水处理有限公司	合营企业	工程施工	21,861.72	
阿克苏地区柯坪县城市更新项目投资建设管理有限公司	合营企业	工程施工	941,792.00	
山东省路桥集团(烟台莱山)市政道路建设运营有限公司	合营企业	工程施工	1,770,965.53	
山东高速天鸿产业投资控股有限公司	合营企业	其他服务	1,007,886.79	
湖北联合交通投资开发有限公司	其他关联方	销售商品	783,929.69	
山高齐鲁畅赢(济南)基础设施投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	提供综合服务	747,377.36	
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业	销售商品	598,938.00	
山高嵩信(天津)私募基金管理有限公司	联营企业	其他服务	450,703.00	
山东高速绿色技术发展有限公司	联营企业	租赁服务	420,249.27	
山东省山高中桐新旧动能转换产业投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业	提供综合服务	330,188.68	
山东鼎讯智能交通股份有限公司	联营企业	租赁服务	290,524.09	
德建控股有限公司	其他关联方	其他服务	210,954.54	
山东金衢设计咨询集团有限公司	联营企业	销售商品	209,070.81	
中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	销售商品		24,291,234.86

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	租赁服务		5,365,064.56
中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	提供综合服务		154,623.62
德建控股有限公司	其他关联方	工程施工	84,601.84	
铁正检测科技有限公司	其他关联方	提供劳务	136,575.47	
清控人居控股集团有限公司	其他关联方	工程施工	237,533.98	
中交一公局集团有限公司	其他关联方	销售商品	130,364.60	
潍坊滨城投资开发有限公司	其他关联方	提供综合服务	82,641.48	
山东鼎讯智能交通股份有限公司	联营企业	提供综合服务	72,345.82	
深圳市金溢科技股份有限公司	其他关联方	销售商品	47,169.81	
山东高速畅和物业服务有限公司	联营企业	其他服务	37,311.31	
山东高速绿色技术发展有限公司	联营企业	销售商品及综合服务	16,705.28	
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	联营企业	销售商品及综合服务		633,925.32
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	联营企业	租赁服务		532,316.00
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	联营企业	提供综合服务		101,609.32
银丰智慧物业服务集团有限公司	其他关联方	销售商品及综合服务		1,886,792.46
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	联营企业	销售商品	6,603.77	
山东沂蒙交通投资发展集团有限公司	其他关联方	提供综合服务	4,716.98	

3. 其他交易

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
威海市骏良实业有限公司	其他关联方	贷款利息收入	47,558,833.34	26,824,999.99
威海热电集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	32,115,166.64	21,624,000.05
好当家集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	22,658,972.30	23,710,472.28
威海天安建设集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	20,369,975.10	20,135,047.23
威海市交通发展投资有限公司	其他关联方	贷款利息收入	13,010,555.60	
威海市滨海新城置业有限公司	其他关联方	贷款利息收入	11,409,679.00	
威海公共交通集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	9,639,095.42	12,208,613.92
威海文旅发展集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	6,297,579.16	
威海晟置房地产开发有限公司	其他关联方	贷款利息收入	4,843,854.14	
山高十方环保能源集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	4,439,710.65	426,666.67
威海市水务集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	3,983,194.44	
威海新绿洲园林绿化工程有限公司	其他关联方	贷款利息收入	3,062,375.01	
威海市环翠区新创投资运营有限公司	其他关联方	贷款利息收入	2,332,856.25	874,500.00
威海交投物资有限公司	其他关联方	贷款利息收入	1,652,116.67	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
威海威新节能科技有限公司	其他关联方	贷款利息收入	1,131,279.15	
威海遥遥渔港有限公司	其他关联方	贷款利息收入	813,562.50	
威海塔山宾馆有限公司	其他关联方	贷款利息收入	809,200.00	
关联自然人	其他关联方	贷款利息收入	800,791.14	1,981,712.01
威海产业投资集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	777,200.00	1,647,200.00
山东乡村振兴大数据有限公司	其他关联方	贷款利息收入	773,333.32	
山东民生智慧供应链集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	763,441.64	853,211.13
威海金贸新能源有限公司	其他关联方	贷款利息收入	721,208.33	
山东新北洋信息技术股份有限公司	其他关联方	贷款利息收入	712,000.00	1,106,666.61
威海好当家调味品有限公司	其他关联方	贷款利息收入	532,291.64	348,833.32
荣成加荣食品有限公司	其他关联方	贷款利息收入	532,291.64	341,249.99
荣成源运水产有限公司	其他关联方	贷款利息收入	532,291.64	341,249.99
荣成海盛纸业有限公司	其他关联方	贷款利息收入	529,374.97	1,028,999.99
威海市城源能源科技有限公司	其他关联方	贷款利息收入	506,902.82	
威海高技术产业开发区长久金属制品 有限责任公司	其他关联方	贷款利息收入	506,902.82	
威海城建新农苗木有限公司	其他关联方	贷款利息收入	506,902.82	
威海抱海大酒店有限公司	其他关联方	贷款利息收入	488,891.67	
山东民生资源开发集团有限公司	其他关联方	贷款利息收入	456,000.00	1,352,000.00
威海市丽园大酒店有限公司	其他关联方	贷款利息收入	390,430.53	
威海市房地产测绘中心有限公司	其他关联方	贷款利息收入	372,055.54	
威海市城市规划技术服务中心有限公 司	其他关联方	贷款利息收入	372,055.54	
威海市滨海新城物业服务有限公司	其他关联方	贷款利息收入	363,555.53	
威海美园环境科技股份有限公司	其他关联方	贷款利息收入	350,201.21	
威海新北洋技术服务有限公司	其他关联方	贷款利息收入	219,916.65	959,291.68
威海市旅游码头有限责任公司	其他关联方	贷款利息收入	187,569.47	
威海刘公岛景区旅游服务有限公司	其他关联方	贷款利息收入	187,569.47	
威海市刘公岛景区物业服务有限公司	其他关联方	贷款利息收入	173,375.02	
威海市热电工程安装有限公司	其他关联方	贷款利息收入	111,916.67	
威海渤海工程安装有限公司	其他关联方	贷款利息收入	111,916.67	
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	其他关联方	贷款利息收入	13,000.00	382,416.65
威海新北洋数码科技有限公司	其他关联方	贷款利息收入		386,333.31
山东金至尊装饰工程有限公司	其他关联方	贷款利息收入		249,333.33
威海思达斯易置业有限公司	其他关联方	贷款利息收入		234,333.34
威海热电集团有限公司	其他关联方	金融投资利息收入	8,238,564.38	
威海市南郊热电有限公司	其他关联方	金融投资利息收入	7,610,278.69	
山东环球渔具股份有限公司	其他关联方	吸收存款支出	32,756,369.64	9,440,867.59

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
威海市财政局	其他关联方	吸收存款支出	22,305,765.76	44,643,711.19
山东铁路投资控股集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	17,612,128.28	28,977,057.26
关联自然人	其他关联方	吸收存款支出	12,975,169.24	2,837,228.60
威海市环翠区新创投资运营有限公司	其他关联方	吸收存款支出	3,989,318.01	716,853.67
威海热电集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	2,529,725.01	2,157,106.38
威海市滨海新城建设投资股份有限公司	其他关联方	吸收存款支出	1,533,087.45	401,736.70
威海市环翠区国有资本运营有限公司	其他关联方	吸收存款支出	1,283,029.36	37,737.93
山高环能集团股份有限公司	联营企业	吸收存款支出	1,234,806.00	
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	联营企业	吸收存款支出	1,104,866.37	
威海公共交通集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	1,051,023.38	
威海产业投资集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	986,013.36	931,905.44
山东高速城镇化基金管理中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款支出	596,177.82	
威海晟置房地产开发有限公司	其他关联方	吸收存款支出	555,458.30	
威海城建集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	526,736.51	
好当家集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	418,092.53	157,998.58
山东路桥集团(烟台)城市建设运营有限公司	合营企业	吸收存款支出	312,219.73	
辽宁天安生物制药股份有限公司	其他关联方	吸收存款支出	306,680.91	594,835.90
威海威新节能科技有限公司	其他关联方	吸收存款支出	222,058.07	
中泰证券股份有限公司	联营企业	吸收存款支出	220,854.97	
威海市水务集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	200,373.48	176,638.02
威海市滨海新城置业有限公司	其他关联方	吸收存款支出	172,244.70	
威海市骏良实业有限公司	其他关联方	吸收存款支出	157,304.26	368,160.01
威海金贸新能源有限公司	其他关联方	吸收存款支出	151,749.33	74,604.37
山东泰岳众合城市发展有限公司	合营企业	吸收存款支出	149,607.24	233,409.46
山东新北洋信息技术股份有限公司	其他关联方	吸收存款支出	141,465.08	127,498.34
山高(烟台)方旭投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款支出	139,525.57	365,481.36
山高(烟台)速平投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款支出	137,959.17	50,947.16
山东鲁高襄建工程管理有限公司	合营企业	吸收存款支出	135,755.89	
威海市交通发展投资有限公司	其他关联方	吸收存款支出	121,881.22	
威海城市燃气集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	120,860.93	24,259.11
威海交投物资有限公司	其他关联方	吸收存款支出	116,299.08	
威海思达斯易置业有限公司	其他关联方	吸收存款支出	109,934.23	239,382.83
威海市东山宾馆有限公司	其他关联方	吸收存款支出	98,816.55	
威海天安建设集团有限公司	其他关联方	吸收存款支出	82,455.97	82,978.88

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	其他关联方	吸收存款支出	72,900.94	69,138.78
威海新北洋数码科技有限公司	其他关联方	吸收存款支出	61,050.61	3,979,061.90
威海华菱光电股份有限公司	其他关联方	吸收存款支出	60,174.31	63,350.51
山高(烟台)乐成投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款支出	48,367.68	76,077.31
山东省城市商业银行合作联盟有限公司	其他关联方	吸收存款支出	46,247.57	93,936.84
烟台山高弘利投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款支出	43,608.32	50,439.04
威海市南郊热电有限公司	其他关联方	吸收存款支出	16,185.06	24,740.07
济南融创融城投资管理有限公司	联营企业	吸收存款支出	14,165.37	16,041.78
济青高速铁路有限公司	其他关联方	吸收存款支出	11,987.86	11,077.36
济南汇博置业有限公司	联营企业	吸收存款支出	11,157.11	37,347.12
威海市丽园大酒店有限公司	其他关联方	吸收存款支出	10,558.46	
深圳前海厚生财富管理有限公司	合营企业	吸收存款支出	5,340.91	21,998.70
乐圆新能源科技有限公司	其他关联方	吸收存款支出	4,986.32	273,357.67
山东嘉实实业有限公司	其他关联方	吸收存款支出	1,217.93	37,821.29
荣成海盛纸业业有限公司	其他关联方	吸收存款支出	110.46	101,959.28
威海港华燃气有限公司	其他关联方	吸收存款支出		663,198.97
烟台山高弘灏投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款支出		137,636.47
济南众鑫诚建设有限责任公司	其他关联方	吸收存款支出		73,728.36
国泰租赁有限公司	其他关联方	销售保险	298,846.58	560,789.25
龙口矿业集团有限公司	其他关联方	销售保险		6,212.50
鲁信科技股份有限公司	其他关联方	销售保险	7,406.13	2,888.81
鲁信资本管理有限公司	其他关联方	销售保险	2,869.87	2,962.92
山东鲁信能源投资管理股份有限公司	其他关联方	销售保险	3,723.25	4,829.69
山东鲁信实业集团有限公司	其他关联方	销售保险	8,091.31	9,747.32
山东鲁信天一印务有限公司	其他关联方	销售保险	5,431.45	208,172.95
山东鲁信投资集团股份有限公司	其他关联方	销售保险	5,700.20	6,216.41
山东能源集团有限公司	其他关联方	销售保险	934,931.61	79.8
山东省国际信托股份有限公司	其他关联方	销售保险	208,454.91	298,517.37
山东省金融资产管理股份有限公司	其他关联方	销售保险	11,850.54	57,540.04
山东省鲁信投资控股集团有限公司	其他关联方	销售保险	26,852.83	30,893.74
山东石油天然气股份有限公司	其他关联方	销售保险	7,300.85	9,002.99
新汶矿业集团有限责任公司职工大学	其他关联方	销售保险		6,160.00
兖矿东华建设有限公司	其他关联方	销售保险	16,928.20	29,525.89
兖矿国宏化工有限责任公司	其他关联方	销售保险	8,532.32	12,199.57
兖州煤业股份有限公司	其他关联方	销售保险		7,814.89
淄博矿业集团有限责任公司	其他关联方	销售保险	72,294.92	80,658.69

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	交易类型	本期金额	上期金额
淄博矿业集团有限责任公司岱庄煤矿	其他关联方	销售保险	8,681.44	7,587.38
淄博矿业集团有限责任公司葛亭煤矿	其他关联方	销售保险	5,041.82	12,286.22
淄博矿业集团有限责任公司双山医院	其他关联方	销售保险		2,003.65
兖矿煤化工工程有限公司	其他关联方	销售保险	1,773.24	2,948.48
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	联营企业	销售保险		1,116.65
山东国惠投资控股集团有限公司	其他关联方	销售保险		13,393.37
山东能源集团西北矿业有限公司	其他关联方	销售保险	432,885.19	46,546.55
山东能源集团有限公司信达酒店	其他关联方	销售保险		54,990.00
山东省金融资产管理股份有限公司青岛分公司	其他关联方	销售保险	2,144.86	2,127.64
陕西未来能源化工有限公司	其他关联方	销售保险		488,841.00
新汶矿业集团有限责任公司	其他关联方	销售保险		87,925.00
兖矿东华重工有限公司	其他关联方	销售保险	8,461.75	4,378.29
兖矿能源集团股份有限公司	其他关联方	销售保险	9,879.85	1,545,518.98
枣庄矿业(集团)有限责任公司柴里煤矿	其他关联方	销售保险		41,650.00
枣庄矿业(集团)有限责任公司蒋庄煤矿	其他关联方	销售保险		39,725.00
枣庄矿业(集团)有限责任公司田陈煤矿	其他关联方	销售保险		35,350.00
中泰证券股份有限公司	联营企业	销售保险	150,125.00	
龙口矿业集团有限公司	其他关联方	赔款支出	549,491.05	5,592,969.34
山东鲁信实业集团有限公司	其他关联方	赔款支出		4,087.17
山东鲁信天一印务有限公司	其他关联方	赔款支出	27,238.00	102,065.92
山东省国际信托股份有限公司	其他关联方	赔款支出	2,000.00	222,500.00
山东省金融资产管理股份有限公司	其他关联方	赔款支出		400.00
山东石油天然气股份有限公司	其他关联方	赔款支出	2,000.00	850.00
新汶矿业集团有限责任公司社会保障中心	其他关联方	赔款支出		8,516.78
兖矿能源集团股份有限公司	其他关联方	赔款支出	45,060.25	1,088.84
兖州煤业股份有限公司	其他关联方	赔款支出		152,739.64
中交一公局桥隧工程有限公司文莱高速公路路桥工程九合同项目经理部	其他关联方	赔款支出		3,341,350.00
中泰证券股份有限公司	联营企业	赔款支出	18,594.29	1,377.62
淄博矿业集团有限责任公司	其他关联方	赔款支出		8,900.00
国泰租赁有限公司	其他关联方	赔款支出	135,800.00	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收项目

关联方名称	关联方类型	应收项目	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	应收账款			29,327,623.89	
山东智岩探测科技有限公司	其他关联方	应收账款	4,649,994.45	284,799.44	2,108,569.61	
中能华辰(北京)建设工程有限公司	其他关联方	应收账款	3,124,987.83	937,496.35	3,124,987.83	156,249.39
上海天地汇供应链科技有限公司	其他关联方	应收账款	21,367,056.49		9,981,021.10	499,051.06
临沂瑞昂工程建设有限公司	其他关联方	应收账款	3,351,444.05	167,572.21	22,779,700.31	1,138,985.02
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	联营企业	应收账款			5,413.67	
东营华联石油化工有限公司	其他关联方	应收账款			19,613,147.28	
富海能源有限公司	其他关联方	应收账款			1,946,644.72	
东营鲁科新材料科技有限公司	其他关联方	应收账款			2,296.13	
中交一公局集团有限公司	其他关联方	应收账款	3,627,408.58	177,451.96		
德建控股有限公司	其他关联方	应收账款	1,485,276.28	64,231.24		
山东德建国际经济技术合作有限公司	其他关联方	应收账款	2,091,913.60	456,787.20		
山东鼎讯智能交通股份有限公司	联营企业	应收账款	3,374,941.56			
山东路广圣达食品科技有限公司	联营企业	应收账款	600.00			
山东金衢设计咨询集团有限公司	联营企业	应收账款	1,516,250.00	7,087.50		
山东百邦进出口有限公司	其他关联方	应收账款	923,315.79			
山东高速畅和物业服务服务有限公司	联营企业	应收账款	18,236.31			
山高嵩信(天津)私募基金管理有限公司	联营企业	应收账款	477,745.19			
山东高速绿色技术发展有限公司	联营企业	应收账款	3,960.00			
山东高速西城置业有限公司	联营企业之子公司	应收账款	47,420.00			
深圳前海厚生财富管理有限公司	合营企业	应收账款	34,125.74			
山东海运股份有限公司	联营企业	应收账款	805.00			

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应收项目	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东高速资源基金管理有限公司	联营企业	应收账款	2,848,141.00			
山东高速投资基金管理有限公司	联营企业	应收账款	38,085.74			
山东高速天鸿产业投资控股有限公司	合营企业	应收账款	1,068,360.00	32,050.80		
济南汇博置业有限公司	联营企业	应收账款	88,666.03			
山东交发工程设计咨询有限公司	联营企业	应收账款	1,110,000.00			
山东省环保产业股份有限公司	其他关联方	应收账款	23,604.92			
山东高速高新材料科技有限公司	其他关联方	应收账款	4,346,978.75			
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业	应收账款	54,660.00			
山东路桥集团(烟台)城市建设运营有限公司	合营企业	应收账款	16,773,740.20	503,212.21		
山东开创公路工程有限公司	合营企业	应收账款	550,976.90	165,293.07		
鄂州蓝工水务有限公司	合营企业	应收账款	6,550,844.39	524,067.55		
山高(淄博)工程建设有限公司	联营企业	应收账款	662,047.47	1,324.09		
诸城市鲁高工程建设有限公司	合营企业	应收账款	35,455,987.70	1,063,679.63		
成都德润锦隆环境治理有限公司	联营企业	应收账款	6,656,880.18	1,997,064.05		
山东泰岳众合城市发展有限公司	合营企业	应收账款	42,000.00			
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业	应收账款	885,385.17	26,561.56		
FUHAIGROUPNE WENERGYHOLDING(SINGAPORE) PTELTD	其他关联方	预付账款	436,290,980.55			
中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	预付账款			54,576.99	
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	预付账款			46,955,870.33	
中国石化销售股份有限公司山东济南石油分公司	其他关联方	预付账款	5,000.00			
宿州天地汇供应链科技有限公司	其他关联方	预付账款	53,990,170.24			
山东智岩探测科技有限公司	其他关联方	预付账款	82,831.74	82,831.74	64,424.72	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应收项目	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京禹治科技有限公司	其他关联方	预付账款	124,583.63	124,583.63	128,032.00	
FUHAIOILPTELT D 富海石油私人有限公司	其他关联方	预付款项	1,134,719,066.40		2,153,537,865.62	
山东高速满易物流科技有限公司	联营企业	预付账款	62,970.33			
济宁市公路管理局邹城分局	其他关联方	预付账款	90,353.05			
德州国力化工科技有限公司	联营企业	预付账款	35.10			
中交一公局集团有限公司	其他关联方	预付账款	3,017,884.50			
中交建筑集团有限公司	其他关联方	预付账款	144,223,189.28			
胜星集团有限责任公司	其他关联方	预付账款	264,015,341.24			
高远(安吉)股权投资基金有限公司	其他关联方	预付款项	2,097,086.94			
宜宾康润环保发电有限公司	联营企业	其他应收款	410,563.99	34,800.25	33,772,912.58	1,854,523.67
桓台县兴桓铁路投资有限公司	其他关联方	其他应收款	70,000,000.00	35,000,000.00	70,000,000.00	35,000,000.00
霍邱康润凯天水务环保有限公司	联营企业	其他应收款	288,156.85	26,865.23	288,156.85	9,766.08
山东高速西城置业有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	2,540,123,634.69		2,580,123,634.69	
济南璞园置业有限公司	联营企业	其他应收款			322,167,326.14	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业	其他应收款	301,645.47		452,643.66	13,579.31
山东高速投资基金管理有限公司	联营企业	其他应收款	11,548,682.99		9,876,091.07	
山东高速环渤海(天津)股权投资基金管理有限公司	其他关联方	其他应收款	8,566,490.82		26,649,141.10	
山高嵩信(天津)私募基金管理有限公司	其他关联方	其他应收款			797,635.82	
山东高速北银(上海)投资管理有限公司	联营企业	其他应收款	5,499,947.74		1,970,097.14	
国吉资产管理有限公司	联营企业	其他应收款			877,885.93	
中交一公局集团有限公司	其他关联方	其他应收款	982,893.69	240,723.42		
山东鲁东路桥有限责任公司	其他关联方	其他应收款	80,000.00			

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应收项目	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
日照港港达管道输油有限公司	联营企业	其他应收款	50,000.00			
广东华强嘉捷实业有限公司	其他关联方	其他应收款	23,993,096.70	23,993,096.70		
山东高速城镇化基金管理中心(有限合伙)	其他关联方	其他应收款			911,081,832.34	
山高(烟台)速平投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应收款			1,535,589,333.32	
中侨元鼎租赁(上海)有限公司	其他关联方	其他应收款			100,000.00	
山东高速环渤海投资(香港)有限公司	其他关联方	其他应收款			610,000.00	
济南佳盈投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	其他应收款	1,439,908.35		441,025.00	
济南瑞隆投资管理合伙企业(有限合伙)	其他关联方	其他应收款	2,755,903.24		709,236.53	
山高(烟台)卓越投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应收款	1,007.88		740,002.01	
德建控股有限公司	其他关联方	其他应收款	743,249,915.70	56,929,521.34		
山东德建国际经济技术合作有限公司	其他关联方	其他应收款	18,837,991.47	2,410,853.31		
山东德创投资管理有限公司	其他关联方	其他应收款	101,725.77	12,725.01		
湖北联合交通投资开发有限公司	联营企业	其他应收款	92,806.71	5,730.68		
山东科瑞钻采设备有限公司	其他关联方	其他应收款			13,887,585.00	
山高(烟台)辰星投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应收款	7,553,558.46			
烟台山高灵犀一号投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应收款	1,096,250.60			
潍坊交通发展集团有限公司	其他关联方	其他应收款	10,912.92			
中铁十局集团有限公司	其他关联方	其他应收款	3,344,016.37			
济宁市公路局	其他关联方	其他应收款	16,079,789.83			
山东高速天鸿产业投资控股有限公司	合营企业	其他应收款	21,165,622.64	634,968.68		
山东通用航空服务股份有限公司	联营企业	其他应收款	25,468.80			

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应收项目	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东省山高中桐新旧动能转换产业投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业	其他应收款	1,082,041.00			
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	联营企业	其他应收款	230,000.00			
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	联营企业	其他应收款	6,871.52			
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业	其他应收款	9,278,035.71			
山东高速济南投资建设有限公司	联营企业	其他应收款	910.72			
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	其他应收款	881.67			
四川鲁乐工程建设管理有限公司	合营企业	其他应收款	14,534,372.00	198,385.39		
杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司	合营企业	其他应收款	145,000.00	4,350.00		
江西鲁高建设项目管理有限公司	合营企业	其他应收款	6,000,000.00	60,000.00		
鄂州蓝工水务有限公司	合营企业	其他应收款	162,609.93	8,510.59		
济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)	合营企业	其他应收款	17,510,463.39	175,104.63		
山东开创公路工程有限公司	合营企业	其他应收款	28,618.45	715.46		
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	其他应收款			84,411.48	
山高嵩信(天津)私募基金管理有限公司	联营企业	其他应收款	860,343.90			
山东高速环渤海投资(香港)有限公司	其他关联方	应收利息	4,442,972.86			
杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司	合营企业	应收股利	1,942,617.16			
济南弘睿投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	应收股利	10,864,379.04			
济南瑞佳投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	应收股利	6,868,974.53			
济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)	合营企业	应收股利	19,820,494.34			
山东高速西城置业有限公司	联营企业之子公司	应收票据	20,000,000.00			

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应收项目	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业	合同资产	2,562,411.76			
鲁南高速铁路有限公司	其他关联方	合同资产	14,211,112.55			
山东铁投供应链管理有限公司	其他关联方	合同资产	103,132,412.64			
济郑高速铁路有限公司	其他关联方	合同资产	58,839,662.00			
山东潍烟高速铁路有限公司	其他关联方	合同资产	715,914.60			
山东济枣高速铁路有限公司	其他关联方	合同资产	194,166.00			
山东莱荣高速铁路有限公司	其他关联方	合同资产	102,605.13			
山东省路桥集团(烟台莱山)市政道路建设运营有限公司	合营企业	合同资产	1,770,965.53	53,128.97		
四川鲁乐工程建设管理有限公司	合营企业	合同资产	417,416,040.12	12,522,481.20		
鄂州市华净污水处理有限公司	合营企业	合同资产	907,801.73	155,346.14		
河南省叶鲁高速公路有限公司	联营企业	合同资产	383,576,921.56	11,507,307.65		
山东鲁桥土地发展有限公司	联营企业	合同资产	65,545.48	1,966.36		
诸城市鲁高工程建设有限公司	合营企业	合同资产	36,221,340.51	1,086,640.22		
山东智岩探测科技有限公司	其他关联方	合同资产	2,073,293.07	145,035.87	827,424.30	41,371.22
中能华辰(北京)建设工程有限公司	其他关联方	合同资产	104,473.52	43,410.78	104,473.52	5,223.68
山东鲁中公路建设有限公司	其他关联方	其他非流动资产	140,044,275.08		460,180,245.31	
中交一局集团有限公司	其他关联方	其他非流动资产	111,361,006.26			
中电建路桥集团有限公司	其他关联方	其他非流动资产	1,656,254.04			
中铁四局集团有限公司	其他关联方	其他非流动资产	29,897,216.30			
安徽水利开发有限公司	其他关联方	其他非流动资产	4,033,912.04			
中铁十四局集团有限公司	其他关联方	其他非流动资产	9,685,474.45			

2. 关联方应付项目

关联方名称	关联方类型	应付项目	期末余额	期初余额
富海能源有限公司	其他关联方	应付账款		7,154,037.72

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	关联方类型	应付项目	期末余额	期初余额
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	应付账款		652,448.53
铁正检测科技有限公司	其他关联方	应付账款	1,255,228.23	2,276,249.87
北京中汇路通科技发展有限公司	其他关联方	应付账款		127,649,373.99
中能华辰（北京）建设工程有限公司	其他关联方	应付账款	2,494,006.36	252,323.15
光合新兴产业控股集团股份有限公司	其他关联方	应付账款		680,000.00
中交一公局集团有限公司	其他关联方	应付账款	10,501,875.00	72,679,943.10
东营华联石油化工厂有限公司	其他关联方	应付账款	75,262,699.68	679,642,768.04
中铁四局集团有限公司	其他关联方	应付账款	177,392,458.47	
中国水利水电第四工程局有限公司	其他关联方	应付账款	111,657,425.44	
西安建工交建集团有限公司	其他关联方	应付账款	135,697,523.60	
济南金日公路工程有限公司	其他关联方	应付账款	111,734,186.00	
烟台市铁路建设管理局	其他关联方	应付账款	97,562,800.00	
山东高鸿建设发展有限公司	合营企业之子公司	应付账款	51,412,473.78	
中建三局集团有限公司	其他关联方	应付账款	61,038,404.19	
天津光电比特信息技术有限公司	其他关联方	应付账款	50,524,255.28	
山东鼎讯智能交通股份有限公司	联营企业	应付账款	36,422,195.22	
德建控股有限公司	其他关联方	应付账款	31,827,162.24	
四川省第十五建筑有限公司	其他关联方	应付账款	27,824,459.82	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业	应付账款	22,669,442.75	
山东高速航空产业投资管理（上海）有限公司	联营企业	应付账款	15,406,016.47	
中交建筑集团有限公司	其他关联方	应付账款	14,711,159.00	
山东开创公路工程有限公司	合营企业	应付账款	8,119,988.84	
中铁十局集团物业发展有限公司	其他关联方	应付账款	7,277,143.22	
安徽水利开发有限公司	其他关联方	应付账款	4,920,465.73	
广西港融轨道交通设备有限公司	联营企业	应付账款	4,750,241.00	
龙口港集团铁路有限公司	其他关联方	应付账款	4,584,536.87	
德州凯祥建材贸易有限公司	其他关联方	应付账款	3,831,343.87	
广东华强嘉捷实业有限公司	其他关联方	应付账款	2,640,357.50	
深圳市金溢科技股份有限公司	其他关联方	应付账款	2,479,980.00	
山东高速绿色技术发展有限公司	联营企业	应付账款	1,756,032.04	
山东通用航空服务股份有限公司	联营企业	应付账款	1,487,713.02	
日照交通能源发展集团有限公司	其他关联方	应付账款	1,262,744.92	
山东金衢设计咨询集团有限公司	联营企业	应付账款	1,550,000.00	
湖南省第五工程有限公司	其他关联方	应付账款	1,111,755.63	
深圳润高智慧产业有限公司	合营企业	应付账款	813,000.00	
山东高速北银（上海）投资管理有限公司	联营企业	应付账款	599,480.00	
山东泰山旅游集团有限公司	其他关联方	应付账款	269,440.69	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应付项目	期末余额	期初余额
银丰智慧物业服务集团有限公司	其他关联方	应付账款	253,725.84	
杭州湾绿色养护(嘉兴)股份有限公司	合营企业	应付账款	242,246.50	
鄂州蓝工水务有限公司	合营企业	应付账款	210,413.79	
山东高速畅和物业服务有限公司	联营企业	应付账款	203,185.38	
山东高速高新材料科技有限公司	其他关联方	应付账款	158,470.20	
山东铁发工程咨询有限公司	联营企业	应付账款	130,291.35	
福龙马集团股份有限公司	联营企业	应付账款	19,044.00	
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有 限公司	联营企业	应付账款	7,284.15	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业	应付票据	500,000.00	
潍坊滨城投资开发有限公司	其他关联方	预收账款	2,128,019.00	
龙口港集团铁路有限公司	其他关联方	预收账款	820,178.30	
湖北联合交通投资开发有限公司	联营企业	预收账款	783,929.69	
中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	预收账款		61,347,866.52
德建控股有限公司	其他关联方	预收账款	349,679.42	
山东高速绿色技术发展有限公司	联营企业	预收款项	235,955.68	
东营华联石油化工厂有限公司	其他关联方	合同负债	69,588,358.34	
山东富地投资有限公司	其他关联方	合同负债		77,801,596.75
山东鼎讯智能交通股份有限公司	联营企业	合同负债	4,000.00	
中铁建山东京沪高速公路济乐有限公 司	联营企业	合同负债	599,480.00	
山东高速满易物流科技有限公司	联营企业	合同负债	350,869.32	
山高齐鲁畅赢(济南)基础设施投资合 伙企业(有限合伙)	其他关联方	合同负债	917,032.08	
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业	合同负债	12,889.13	
山高(烟台)方旭投资中心(有限合 伙)	其他关联方	应付利息	20,160,583.35	
山东高速城镇化基金管理中心(有限 合伙)	其他关联方	应付利息	19,872,222.29	
山东高速环渤海(天津)股权投资基 金合伙企业	其他关联方	应付利息	3,190,833.31	
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	应付股利		39,435,223.82
济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)	合营企业	应付股利	101,321,551.87	
山东铁路投资控股集团有限公司	其他关联方	应付股利	61,473,221.22	
中铁二十三局集团轨道交通工程有限 公司	其他关联方	应付股利	56,953,890.00	
滨州北海国有资产运营管理有限公司	其他关联方	应付股利	51,517,615.86	
宁波与新环保科技有限公司	其他关联方	应付股利	33,610,602.49	
烟台山高弘毅投资中心(有限合伙)	其他关联方	应付股利	29,602,243.53	
日照交通能源发展集团有限公司	其他关联方	应付股利	21,897,188.64	
湖北联合交通投资开发有限公司	联营企业	应付股利	21,396,507.31	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应付项目	期末余额	期初余额
潍坊交通发展集团有限公司	其他关联方	应付股利	14,000,000.00	
山高(烟台)速兴投资中心(有限合伙)	其他关联方	应付股利	10,587,331.42	
济南日兰投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	应付股利	5,873,816.91	
青岛康瑞投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	应付股利	4,843,247.13	
莱州金州投资有限责任公司	其他关联方	应付股利	4,753,132.36	
中建三局集团有限公司	其他关联方	应付股利	4,629,148.25	
济南弘嘉投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	应付股利	3,612,668.08	
宁波前萃海丰投资管理合伙企业(有限合伙)	其他关联方	应付股利	2,959,735.92	
东营交通发展集团有限公司	其他关联方	应付股利	2,422,564.26	2,727,449.80
武汉盘龙水务建设投资发展有限公司	其他关联方	应付股利	2,314,574.12	
四川省生态环保产业集团有限责任公司	其他关联方	应付股利	2,159,218.42	
济南轨道交通集团资产管理有限公司	其他关联方	应付股利		5,602,938.55
安徽水利开发有限公司	其他关联方	应付股利	1,830,318.00	
华润环保水务有限公司	联营企业	应付股利	1,068,120.47	
莱州市城市投资发展有限公司	其他关联方	应付股利	843,908.75	
湖南省第五工程有限公司	其他关联方	应付股利	540,366.12	
中铁四局集团有限公司	其他关联方	应付股利	2,531.73	
四川省第十五建筑有限公司	其他关联方	应付股利	1,905.75	
中国水利水电第四工程局有限公司	其他关联方	应付股利	1,409.58	
山东铁路投资控股集团有限公司	其他关联方	其他应付款	1,516,348,633.94	
上海致达科技集团有限公司	其他关联方	其他应付款	338,381,511.43	
康佳集团股份有限公司	其他关联方	其他应付款	227,080,871.25	
湖北联合交通投资开发有限公司	联营企业	其他应付款	147,516,319.46	
德建控股有限公司	其他关联方	其他应付款	104,241,598.92	
山东中岚铁路运营有限公司	合营企业	其他应付款	82,337,417.32	
山东高速环渤海投资(香港)有限公司	其他关联方	其他应付款	77,028,700.00	5,033,296.43
山东沂蒙交通投资发展集团有限公司	其他关联方	其他应付款	47,931,400.00	77,931,400.00
龙口港集团有限公司	其他关联方	其他应付款	24,621,590.40	
山东泰山旅游集团有限公司	其他关联方	其他应付款	20,400,000.00	
烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款	18,742,077.41	
山东高速济南投资建设有限公司	联营企业	其他应付款	17,399,762.31	
朱曼	其他关联方	其他应付款	14,100,000.00	
山东科瑞钻采设备有限公司	其他关联方	其他应付款	13,887,585.00	
富海能源有限公司	其他关联方	其他应付款		100.00
中国石化销售股份有限公司	其他关联方	其他应付款		1,508,446.62

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应付项目	期末余额	期初余额
济南畅赢金隅投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方	其他应付款		50,863,926.16
临沂市城市建设投资集团有限公司	其他关联方	其他应付款		108,814,391.46
中交一公局集团有限公司	其他关联方	其他应付款	10,328,822.00	17,172,997.00
中电建路桥集团有限公司	其他关联方	其他应付款	10,011,068.00	
中铁十四局集团有限公司	其他关联方	其他应付款	8,381,355.00	
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款	8,363,064.20	
日照港汇物流有限公司	其他关联方	其他应付款	7,733,319.95	
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款	7,687,616.32	
济南汇博置业有限公司	联营企业	其他应付款	7,595,569.87	
郭乾福	其他关联方	其他应付款	5,787,125.21	
中铁十局集团有限公司	其他关联方	其他应付款	5,263,671.00	
龙口港集团铁路有限公司	其他关联方	其他应付款	4,415,972.23	
山东鲁中公路建设有限公司	其他关联方	其他应付款	3,946,635.69	2,426,530.00
济南金日公路工程有限公司	其他关联方	其他应付款	3,767,005.00	
山东高速高新材料科技有限公司	其他关联方	其他应付款	2,000,000.00	
山东德建国际经济技术合作有限公司	其他关联方	其他应付款	1,847,500.00	
中铁四局集团有限公司	其他关联方	其他应付款	1,827,467.83	
日照交通能源发展集团有限公司	其他关联方	其他应付款	1,735,844.47	
日照港港达管道输油有限公司	联营企业	其他应付款	1,200,000.00	
国能电力技术工程有限公司	其他关联方	其他应付款	1,137,793.73	1,073,278.80
山东汇泰混凝土有限公司	其他关联方	其他应付款	900,412.94	
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业	其他应付款	754,468.39	
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款	533,240.56	
山东通用航空服务股份有限公司	联营企业	其他应付款	395,760.00	
天津光电比特信息技术有限公司	其他关联方	其他应付款	130,000.00	
西安建工交建集团有限公司	其他关联方	其他应付款	102,000.00	
山东高速绿色技术发展有限公司	联营企业	其他应付款	95,240.00	
济南赢通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	合营企业	其他应付款		10,818,688.96
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有 限公司	联营企业	其他应付款	20,000.00	20,000.00
山东鲁东路桥有限责任公司	其他关联方	其他应付款		200,000.00
富海集团新能源控股有限公司	其他关联方	其他应付款	3,315,577,077.32	1,744,735,097.13
东营华联石油化工厂有限公司	其他关联方	其他应付款	1,255,000,000.00	1,255,000,770.00
山东高速投资基金管理有限公司	联营企业	其他应付款	20,000.00	538,380.68
山东高速环渤海(天津)股权投资基金 管理有限公司	联营企业	其他应付款		6,786,593.50
齐鲁建设集团实业发展公司	联营企业	其他应付款		100,061.04

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联方类型	应付项目	期末余额	期初余额
山高(烟台)方旭投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款		2,901,983.24
山高嵩信(天津)私募基金管理有限公司	其他关联方	其他应付款		134,260.27
山东高速城镇化基金管理中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款		4,645,100.00
山高(烟台)辰星投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款		4,700,000.00
山东高速北银(上海)投资管理有限公司	联营企业	其他应付款		907,700.00
山东奥太电气有限公司	其他关联方	其他应付款		10,000,000.00
山东土地交通开发有限公司	联营企业	其他应付款	87,300.00	
烟台山高弘鑫投资中心(有限合伙)	其他关联方	其他应付款	20,000.00	
山东润元高速公路油气管理有限公司	其他关联方	其他应付款	1,266.00	1,266.00
山东高速西城置业有限公司	联营企业之子公司	其他应付款	78,340.16	
中能华辰(北京)建设工程有限公司	其他关联方	其他应付款	10,000.00	10,000.00
铁正检测科技有限公司	其他关联方	其他应付款	30,000.00	
济宁市公路管理局	其他关联方	长期应付款	11,700,000.00	

3. 金融子企业威海商行重要关联方往来

关联方	关联方类型	项目名称	本期余额	上期余额
威海热电集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款	700,952,000.01	350,249,333.33
好当家集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款	420,658,930.55	450,714,847.21
威海市交通发展投资有限公司	其他关联方	贷款及垫款	400,669,166.67	
威海市骏良实业有限公司	其他关联方	贷款及垫款	396,987,333.33	291,749,833.33
威海文旅发展集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款	353,641,773.61	
威海天安建设集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款	343,100,111.12	335,174,563.88
威海市滨海新城置业有限公司	其他关联方	贷款及垫款	197,909,079.37	
威海公共交通集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款	171,269,087.49	171,454,791.66
威海交投物资有限公司	其他关联方	贷款及垫款	98,178,169.44	
威海晟置房地产开发有限公司	其他关联方	贷款及垫款	91,145,979.17	
威海市环翠区新创投资运营有限公司	其他关联方	贷款及垫款	90,980,418.75	
威海新绿洲园林绿化工程有限公司	其他关联方	贷款及垫款	79,093,286.11	
威海市水务集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款	50,090,902.78	
威海塔山宾馆有限公司	其他关联方	贷款及垫款	48,087,266.67	
威海抱海大酒店有限公司	其他关联方	贷款及垫款	29,052,723.61	
威海威新节能科技有限公司	其他关联方	贷款及垫款	29,036,773.61	
关联自然人	其他关联方	贷款及垫款	17,941,433.66	34,818,272.00
荣成海盛纸业业有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,016,041.67	10,057,750.00
威海好当家调味品有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,016,041.67	10,000,000.00

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联方类型	项目名称	本期余额	上期余额
荣成源运水产有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,016,041.67	10,000,000.00
荣成加荣食品有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,016,041.67	10,000,000.00
威海市交通汽车综合性能检测有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,015,736.11	
威海市汇通机动车安全技术检测有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,015,736.11	
威海鲁东机动车驾驶员培训有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,015,736.11	
威海公共交通集团巴士有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,015,736.11	
威海市丽园大酒店有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,012,680.56	
威海市热电工程安装有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,012,069.44	
威海渤海工程安装有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,012,069.44	
威海市房地产测绘中心有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,011,305.56	
威海市城市规划技术服务中心有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,011,305.56	
威海市滨海新城物业服务有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,011,305.56	
威海美园环境科技股份有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,011,305.56	
威海市旅游码头有限责任公司	其他关联方	贷款及垫款	10,011,152.78	
威海市刘公岛景区物业服务有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,011,152.78	
威海刘公岛景区旅游服务有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,011,152.78	
威海市城源能源科技有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,004,125.00	10,000,000.00
威海高技术产业开发区长久金属制品有限责任公司	其他关联方	贷款及垫款	10,004,125.00	
威海城建新农苗木有限公司	其他关联方	贷款及垫款	10,004,125.00	
威海英华工程咨询有限公司	其他关联方	贷款及垫款	720,010.69	
山高十方环保能源集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款		100,000,000.00
山东乡村振兴大数据有限公司	其他关联方	贷款及垫款		40,058,666.67
山东民生资源开发集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款		30,044,000.00
山东新北洋信息技术股份有限公司	其他关联方	贷款及垫款		30,035,750.01
威海新北洋技术服务有限公司	其他关联方	贷款及垫款		25,017,875.00
威海产业投资集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款		20,159,500.00
山东民生智慧供应链集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款		17,028,569.44
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	其他关联方	贷款及垫款		10,000,000.00
山东民生建工集团有限公司	其他关联方	贷款及垫款		10,000,000.00
威海思达斯易置业有限公司	其他关联方	贷款及垫款		183,333.33
威海热电集团有限公司	其他关联方	债权投资	164,617,742.46	219,579,178.08
威海市南郊热电有限公司	其他关联方	债权投资	141,476,712.33	161,586,616.44
威海市财政局	其他关联方	吸收存款	1,410,666,746.72	1,451,709,651.92
烟台山高弘利投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款	90,508,130.75	41,991,898.43
山东铁路投资控股集团有限公司	其他关联方	吸收存款	982,720,833.02	5,255,477.82
山东环球渔具股份有限公司	其他关联方	吸收存款	741,815,611.02	490,519,012.98
山东高速城镇化基金管理中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款	521,780,584.31	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联方类型	项目名称	本期余额	上期余额
关联自然人	其他关联方	吸收存款	498,035,291.33	727,015,083.99
山东高速光控产业投资基金管理有限公司	联营企业	吸收存款	253,384,281.66	
威海热电集团有限公司	其他关联方	吸收存款	196,109,027.45	19,535,820.78
威海市环翠区新创投资运营有限公司	其他关联方	吸收存款	126,103,721.48	100,201,620.40
威海市滨海新城建设投资股份有限公司	其他关联方	吸收存款	112,210,743.92	148,858,415.73
威海市环翠区国有资本运营有限公司	其他关联方	吸收存款	98,735,268.23	4,546,739.03
威海产业投资集团有限公司	其他关联方	吸收存款	60,154,501.84	60,905,123.62
威海公共交通集团有限公司	其他关联方	吸收存款	57,148,814.50	62,597,661.82
威海城建集团有限公司	其他关联方	吸收存款	54,458,259.90	
威海思达斯易置业有限公司	其他关联方	吸收存款	52,884,504.80	44,686,952.94
好当家集团有限公司	其他关联方	吸收存款	47,288,431.15	17,393,895.83
山高十方环保能源集团有限公司	其他关联方	吸收存款	46,221,549.05	
威海晟置房地产开发有限公司	其他关联方	吸收存款	44,561,945.22	
济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)	合营企业	吸收存款	35,234,901.90	33,591,626.45
威海城市燃气集团有限公司	其他关联方	吸收存款	30,438,008.73	
山东金至尊装饰工程有限公司	其他关联方	吸收存款		30,003,078.26
威海市东山宾馆有限公司	其他关联方	吸收存款	27,986,169.11	
威海市骏良实业有限公司	其他关联方	吸收存款	18,862,911.55	100,094,923.40
威海天安建设集团有限公司	其他关联方	吸收存款	18,290,916.68	
辽宁天安生物制药股份有限公司	其他关联方	吸收存款	18,094,328.06	32,792,163.48
威海盛宝典当有限公司	其他关联方	吸收存款	14,676,881.55	10,133,604.45
山东泰岳众合城市发展有限公司	合营企业	吸收存款	13,188,781.47	23,943,075.77
威海市水务集团有限公司	其他关联方	吸收存款	11,974,789.25	5,697,751.38
威海市滨海新城置业有限公司	其他关联方	吸收存款	11,502,207.69	
山东高速绿色技术发展有限公司	联营企业	吸收存款	10,106,938.82	
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	其他关联方	吸收存款	10,100,119.31	16,218,431.89
山高(烟台)乐成投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款	9,906,277.63	181,692,873.68
山东高速中科孵化管理有限公司	联营企业	吸收存款	9,756,308.18	
山高(烟台)方旭投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款	8,287,943.00	10,488,039.40
威海天安房地产开发有限公司	其他关联方	吸收存款	7,712,353.64	
威海金贸新能源有限公司	其他关联方	吸收存款	7,589,199.61	
济南汇博置业有限公司	联营企业	吸收存款	6,423,824.36	4,784,756.78
威海新北洋技术服务有限公司	其他关联方	吸收存款	6,308,379.40	
威海市丽园大酒店有限公司	其他关联方	吸收存款	4,978,904.06	
威海威新节能科技有限公司	其他关联方	吸收存款	4,714,717.16	
山东高速满易物流科技有限公司	联营企业	吸收存款	4,635,868.67	
威海市滨海新城物业服务有限公司	其他关联方	吸收存款	4,162,987.24	
威海远遥渔港有限公司	其他关联方	吸收存款	3,947,948.98	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联方类型	项目名称	本期余额	上期余额
威海市交通发展投资有限公司	其他关联方	吸收存款	3,408,609.45	
威海蓝星房地产开发有限公司	其他关联方	吸收存款	3,327,668.20	5,773,293.92
威海新北洋数码科技有限公司	其他关联方	吸收存款	3,013,321.05	17,964,578.83
济南金诺公路工程监理有限公司	其他关联方	吸收存款	2,784,939.36	2,778,636.52
山东生态新材料有限公司	其他关联方	吸收存款	2,744,730.13	2,351,485.48
威海华菱光电股份有限公司	其他关联方	吸收存款	2,652,805.72	3,772,520.61
威海美园环境科技股份有限公司	其他关联方	吸收存款	2,632,138.25	
山东省机场管理集团济南国际机场股份有限公司	其他关联方	吸收存款	2,007,181.46	
乐园技术有限公司	其他关联方	吸收存款	1,998,535.69	
威海抱海大酒店有限公司	其他关联方	吸收存款	1,875,662.42	
山东高速环渤海(天津)股权投资基金管理有限公司	联营企业	吸收存款	1,658,088.50	
山东鲁高襄建工程管理有限公司	合营企业	吸收存款	1,530,349.30	
威海塔山宾馆有限公司	其他关联方	吸收存款	1,186,481.46	
威海英华工程咨询有限公司	其他关联方	吸收存款	1,168,244.18	2,980,650.37
山东数字经济研究院有限公司	联营企业	吸收存款	1,120,397.44	1,134,508.57
济青高速铁路有限公司	其他关联方	吸收存款	998,146.71	
济南融创融城投资管理有限公司	联营企业	吸收存款	962,674.10	
山东高速济南投资建设有限公司	联营企业	吸收存款	917,757.30	
威海市刘公岛景区物业服务有限公司	其他关联方	吸收存款	898,201.46	
威海市国有企业外部董事人才管理中心	其他关联方	吸收存款	849,898.48	
山高(烟台)速平投资中心(有限合伙)	其他关联方	吸收存款	816,532.03	4,325,353.26
威海艾迪科电子科技股份有限公司	其他关联方	吸收存款	743,690.86	
山东泰山盛华康养发展有限公司	联营企业	吸收存款	682,357.10	
威海卫鼎置业有限公司	其他关联方	吸收存款	649,950.05	1,438,103.95
深圳前海厚生财富管理有限公司	合营企业	吸收存款	590,220.37	
威海市旅游码头有限责任公司	其他关联方	吸收存款	576,889.89	
威海恒达汽车租赁有限公司	其他关联方	吸收存款	564,291.20	2,246,905.61
威海市威新置业有限公司	其他关联方	吸收存款	484,955.39	
山东新北洋信息技术股份有限公司	其他关联方	吸收存款	399,869.83	80,247,941.21
山东嘉实实业有限公司	其他关联方	吸收存款	389,602.17	4,792,769.91
山东乐园科技有限公司	其他关联方	吸收存款	366,016.54	
荣成兴盛房地产开发有限公司	其他关联方	吸收存款	284,836.13	
威海合庆码头管理服务有限公司	其他关联方	吸收存款	266,004.51	
威海市齐盾保安服务有限公司	其他关联方	吸收存款	202,036.70	
威海渤海工程安装有限公司	其他关联方	吸收存款	201,914.95	
威海刘公岛景区旅游服务有限公司	其他关联方	吸收存款	197,097.31	
威海宾馆有限公司	其他关联方	吸收存款	174,012.29	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联方类型	项目名称	本期余额	上期余额
山东高速资源基金管理有限公司	联营企业	吸收存款	164,321.02	
威海英华投资咨询有限公司	其他关联方	吸收存款	163,554.84	
威海市南郊热电有限公司	其他关联方	吸收存款	162,884.70	
山东乡村振兴大数据有限公司	其他关联方	吸收存款	162,381.43	
威海公共交通集团巴士有限公司	其他关联方	吸收存款	152,855.20	
威海文旅发展集团有限公司	其他关联方	吸收存款	144,377.04	
乐圆新能源科技有限公司	其他关联方	吸收存款	141,674.81	
山东新路乔驾驶员培训有限公司	联营企业	吸收存款	107,648.47	
威海和美建设劳务有限公司	其他关联方	吸收存款	103,005.61	
威海港华燃气有限公司	其他关联方	吸收存款		27,582,047.37
凯同科技有限公司	其他关联方	吸收存款	100,862.31	
天安立泰新能源技术(山东)有限公司	其他关联方	吸收存款	71,219.99	1,001,626.70
泰安市同达建材有限公司	合营企业	吸收存款	21,435.68	2,361,699.99

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	53,198,318.07	233,209.58	65,842,073.78	347,822.47
1-2年	61,649,408.10	133,573.41	13,738,993.48	
2-3年	10,032.44	3,009.73	133,647,163.19	24,904,890.74
3年以上	158,276,479.01	46,895,717.09	24,629,315.82	21,990,826.35
合计	273,134,237.62	47,265,509.81	237,857,546.27	47,243,539.56

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,015,149.77	17.21	47,015,149.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	226,119,087.85	82.79	250,360.04	0.11	225,868,727.81
其中: 账龄组合	6,129,581.05	2.24	250,360.04	4.08	5,879,221.01
其他组合	219,989,506.80	80.55			219,989,506.80
合计	273,134,237.62	100.00	47,265,509.81	—	225,868,727.81

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,234,128.65	19.86	47,234,128.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,623,417.62	80.14	9,410.91		190,614,006.71
其中：账龄组合	188,218.12	0.08	9,410.91	5.00	178,807.21
其他组合	190,435,199.50	80.06			190,435,199.50
合计	237,857,546.27	100.00	47,243,539.56	—	190,614,006.71

3. 期末余额单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ETC 鲁通卡 A 卡客户	24,782,051.69	24,782,051.69	100.00	预计无法收回
潍坊辰安物流有限公司	22,138,966.96	22,138,966.96	100.00	预计无法收回
嘉祥县太平洋物流有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
齐河县财政局	39,600.00	39,600.00	100.00	预计无法收回
济南金日公路工程有限公司	3,510.00	3,510.00	100.00	预计无法收回
青岛先进交通信息技术有限公司	1,021.12	1,021.12	100.00	预计无法收回
合计	47,015,149.77	47,015,149.77	—	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,978,141.33	97.53	233,209.58	188,218.12	100.00	9,410.91
1-2 年	141,407.28	2.31	14,140.73			
2-3 年	10,032.44	0.16	3,009.73			
合计	6,129,581.05	100.00	250,360.04	188,218.12	100.00	9,410.91

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	217,573,811.91			185,920,569.62		
无风险组合	2,415,694.89			4,514,629.88		
合计	219,989,506.80			190,435,199.50		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
山东高速信息集团有限公司	143,414,034.39	52.51	
山东滨莱高速公路有限公司	52,195,000.00	19.11	
ETC鲁通卡A卡客户	24,782,051.69	9.07	24,782,051.69
潍坊辰安物流有限公司	22,138,966.96	8.11	22,138,966.96
齐鲁高速公路股份有限公司	11,178,283.42	4.09	
合计	253,708,336.46	92.89	46,921,018.65

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	262,080,535.83	169,029,003.42
其他应收款项	56,822,086,156.68	47,285,481,081.78
合计	57,084,166,692.51	47,454,510,085.20

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	183,761,332.41	96,967,300.00	—	—
其中:				
山东通汇资本投资集团有限公司	183,761,332.41	6,967,300.00	尚未支付	预计短期内可收回, 无减值迹象
山东东青公路有限公司		90,000,000.00		
账龄1年以上的应收股利	78,319,203.42	72,061,703.42	—	—
其中:				
国投山东临沂路桥发展有限责任公司		709,800.00		
山东齐交二期基础设施股权投资合伙企业(有限合伙)	71,351,903.42	71,351,903.42	尚未支付	预计短期内可收回, 无减值迹象
山东通汇资本投资集团有限公司	6,967,300.00		尚未支付	预计短期内可收回, 无减值迹象
合计	262,080,535.83	169,029,003.42	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	51,400,937,174.22	12,725.73	42,201,291,140.16	21,541.58
1-2年	3,277,973,333.37	26,845,190.93	310,757,747.88	922,808.73
2-3年	297,271,488.61	157,468.35	498,618,801.17	6,001.89
3年以上	2,156,127,860.58	283,208,315.09	4,585,687,752.89	309,924,008.12
合计	57,132,309,856.78	310,223,700.10	47,596,355,442.10	310,874,360.32

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	304,348,133.41	0.53	304,348,133.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	56,827,961,723.37	99.47	5,875,566.69	0.01	56,822,086,156.68
其中：账龄组合	7,608,257.35	0.01	5,875,566.69	77.23	1,732,690.66
其他组合	56,820,353,466.02	99.46			56,820,353,466.02
合计	57,132,309,856.78	100.00	310,223,700.10	—	56,822,086,156.68

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	288,184,669.75	0.61	288,184,669.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,308,170,772.35	99.39	22,689,690.57	0.05	47,285,481,081.78
其中：账龄组合	32,644,523.30	0.07	22,689,690.57	69.51	9,954,832.73
其他组合	47,275,526,249.05	99.32			47,275,526,249.05
合计	47,596,355,442.10	100.00	310,874,360.32	—	47,285,481,081.78

(3) 期末余额单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
回购威海通达不良资产	219,715,931.00	219,715,931.00	100.00	预计无法收回
山东省舜天大酒店	21,294,570.72	21,294,570.72	100.00	预计无法收回
高速花园	17,438,933.32	17,438,933.32	100.00	预计无法收回
菏泽市公路事业发展中心	10,341,313.65	10,341,313.65	100.00	预计无法收回
济南市第二公路事业发展中心	3,156,928.85	3,156,928.85	100.00	预计无法收回
日东高速公路菏泽管理处工会委员会	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回
山东智慧广告传媒有限公司	1,254,685.76	1,254,685.76	100.00	预计无法收回
惠民县交通运输局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	28,845,770.11	28,845,770.11	100.00	预计无法收回
合计	304,348,133.41	304,348,133.41	—	—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	895,660.47	11.77	10,625.73	1,604,473.62	4.92	21,541.58
1-2年	290,422.84	3.82	15,770.93	9,280,705.02	28.43	922,808.73
2-3年	535,948.38	7.04	157,468.35	20,006.29	0.06	6,001.89
3年以上	5,886,225.66	77.37	5,691,701.68	21,739,338.37	66.59	21,739,338.37
合计	7,608,257.35	100.00	5,875,566.69	32,644,523.30	100.00	22,689,690.57

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	55,948,023,636.82			45,920,302,557.62		
无风险组合	872,329,829.20			1,355,223,691.43		
合计	56,820,353,466.02	—		47,275,526,249.05	—	

山东高速集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 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)	
期初余额		22,689,690.57	288,184,669.75	310,874,360.32
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-16,814,123.88	16,163,463.66	-650,660.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		5,875,566.69	304,348,133.41	310,223,700.10

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东高速投资控股有限公司	往来款	11,411,961,122.92	1年以内, 2-4年	19.97	
山东高速资源开发管理集团有限公司	往来款	9,563,786,606.17	1年以内, 1-5年	16.74	
山东省农村经济开发投资有限公司	往来款	6,616,238,460.00	1年以内, 4-5年	11.58	
山东高速蓬莱发展有限公司	往来款	3,728,883,142.56	1年以内, 4-5年	6.53	
山东高速集团(香港)有限公司	往来款	2,837,284,389.88	1年以内	4.97	
合计	—	34,158,153,721.53	—	59.79	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	139,410,968,028.65	47,674,938,434.24	28,694,568,785.91	158,391,337,676.98
对联营企业投资	5,186,867,821.84	677,240,956.58	146,938,870.25	5,717,169,908.17
小计	144,597,835,850.49	48,352,179,390.82	28,841,507,656.16	164,108,507,585.15
减: 长期股权投资减值准备				
合计	144,597,835,850.49	48,352,179,390.82	28,841,507,656.16	164,108,507,585.15

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	减值准备			其他
一、子公司	158,391,337,676.98	139,410,968,028.65	47,674,938,434.24	28,694,568,785.91							158,391,337,676.98	
对子公司投资	158,391,337,676.98	139,410,968,028.65	47,674,938,434.24	28,694,568,785.91							158,391,337,676.98	
二、联营企业	4,459,165,000.00	5,186,867,821.84			288,425,819.11	445,203.73	388,369,933.74	15,000,000.00		-131,938,870.25	5,717,169,908.17	
山东高速光控产业投资基金 管理有限公司	98,000,000.00	131,584,661.98			-90,995.46	445,203.73				-131,938,870.25		
山东海洋集团有限公司	1,000,000,000.00	1,229,783,932.16			27,364,140.00						1,257,148,072.16	
山东海运股份有限公司	1,000,000,000.00	1,346,092,203.74			137,306,487.53		388,369,933.74				1,871,768,625.01	
莱商银行股份有限公司	1,638,240,000.00	2,104,465,155.84			109,602,957.22			15,000,000.00			2,199,068,113.06	
中铁建山东京沪高速公路济 乐有限公司	659,925,000.00	314,415,952.87			15,958,903.01						330,374,855.88	
山东未来集团有限公司	57,000,000.00	54,524,417.85			-1,732,276.56						52,792,141.29	
山东中建城市发展有限公司	6,000,000.00	6,001,497.40			16,603.37						6,018,100.77	
合计	162,850,502,676.98	144,597,835,850.49	47,674,938,434.24	28,694,568,785.91	288,425,819.11	445,203.73	388,369,933.74	15,000,000.00		-131,938,870.25	164,108,507,585.15	

(四) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	15,324,399,030.44	12,393,934,912.76	13,690,894,697.93	12,742,599,836.36
路桥收费	15,324,399,030.44	12,393,934,912.76	13,690,894,697.93	12,742,599,836.36
2. 其他业务小计	121,441,145.46	210,842,698.46	423,378,251.52	132,934,978.92
销售原材料及配套件	467,162.55		58,448,061.94	82,477,014.94
出租业务	26,027,409.23	1,933,422.30	26,063,549.43	2,060,317.99
其他	94,946,573.68	208,909,276.16	338,866,640.15	48,397,645.99
合计	15,445,840,175.90	12,604,777,611.22	14,114,272,949.45	12,875,534,815.28

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	288,025,465.27	303,848,827.21
成本法核算的长期股权投资收益	3,437,980,774.18	2,323,725,387.02
处置长期股权投资产生的投资收益	3,053,144,231.38	747,583,491.94
交易性金融资产持有期间的投资收益		25,884,637.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,238,000.00	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	13,730,474.67	
合计	6,794,118,945.50	3,401,042,343.34

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	3,604,024,481.93	-502,672,767.53
加: 资产减值准备	-24,117,212.59	-29,341,502.01
信用减值损失	4,371,310.03	-71,661,135.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,244,567,671.08	7,597,515,833.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,287,444,240.05	1,035,879,998.64
长期待摊费用摊销	11,474,455.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-3,957,041.19	-29,776,233.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	68,866,903.82	-43,632,851.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-552,496,443.87	-845,426,273.04
财务费用(收益以“-”号填列)	8,449,964,932.62	6,785,661,943.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,794,118,945.50	-3,401,042,343.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,071,559.19	23,579,389.04

山东高速集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

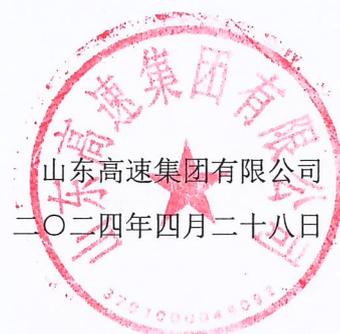
项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	68,081,368.66	80,908,916.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,571,018,820.06	-13,667,831,915.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,126,568,817.73	4,284,981,984.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,914,584,159.44	1,217,143,044.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	2,062,381,231.91	2,973,252,413.67
减: 现金的期初余额	2,973,252,413.67	2,935,321,964.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-910,871,181.76	37,930,448.81

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无应当披露的其他重要事项。

十四、财务报表的批准

本集团2023年度财务报表已经本公司董事会批准。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

911101015923354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张振强
 Full name: Zhang Zhenqiang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-11-20
 Date of birth: 1972-11-20
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working unit: Deyongzhonghe CPAs (Special General Partnership) Jinan Branch
 身份证号码: 370983197211201853
 Identity card No.: 370983197211201853



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.



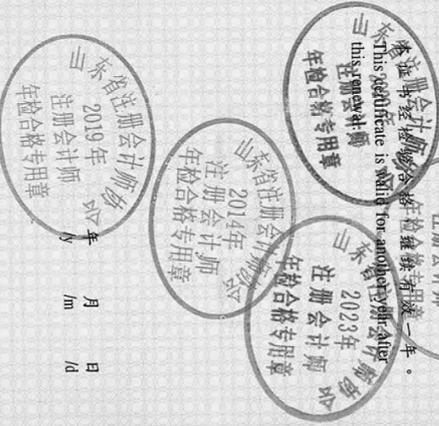
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

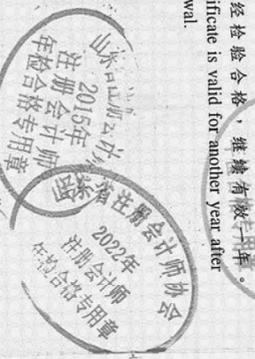
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370100340020
 No. of Certificate: 370100340020
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2001年03月17日
 Date of Issuance: 2001-03-17

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.



2015年3月1日

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.



2016年03月09日



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



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

菏泽法正会计师 事务所
 CPAS

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 注册会计 2006年10月8日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 注册会计 2006年10月8日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中利信会计师 事务所
 CPAS
 山东分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2006年10月8日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中利信会计师 事务所
 CPAS

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 注册会计 2009年11月5日
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 注册会计 2009年11月5日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信义中会计师 事务所
 CPAS
 济南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年11月5日

证书编号: 371600110012
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004年10月14日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月31日
 2012年度任职资格审查合格

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.



2009年度任职资格审查合格
 2013年3月4日