

山东高速股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-182



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/2022JNAA30066

山东高速股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东高速股份有限公司（以下简称山东高速）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东高速 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 其他应收款减值	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2021 年 12 月 31 日，如山东高速合并财务报表附注四、13/六、7/六、59 所述，山东高速其他应收款余额 453,724.60	我们执行的主要审计程序： 一了解和评价管理层与其他应收款减值相关的关键内部控制的设计和运行

<p>万元，坏账准备余额 33,267.25 万元。山东高速管理层对其他应收款的坏账准备计提基于对其他应收款预期信用损失率进行。由于其他应收款坏账准备金额对财务报表影响重大，且涉及管理层估计和判断，为此我们确定其他应收款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>有效性：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 检查管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定，会计政策变更是否经过董事会审议； — 复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性； — 获取其他应收款预期信用损失模型，检查管理层对预期信用损失的假设和计算过程，并重新计算； — 评价管理层对信用风险变化的判断，复核其他应收款划分不同阶段的合理性； — 评估管理层对其他应收款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
<p>2. 路产及收费公路特许经营权的折旧摊销</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，如山东高速合并财务报表附注四、22/四、26/六、18.1 (1) /六、21 (1) 所述，山东高速路产及收费公路特许经营权净值为人民币 6,492,133.39 万元，2021 年度折旧摊销金额为人民币 242,629.48 万元。山东高速路产及收费公路特许经营权按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算该年度折旧额。由于剩余收费期间预估总车流量涉及重大会计估计，我们将山东高速路产及收费公路特许经营权折旧摊销的准确性列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 评估进行交通流量预测的第三方机构的资质、专业胜任能力及独立性； — 获取外部独立专业机构的预测报告并查阅其重要假设，将其重要假设与政府规划进行比对； — 比较预测车流量和实际车流量差异，评价交通流量预测报告预测准确性； — 复核管理层所应用的实际车流量数据是否与山东高速从外部单位取得的实际车流量数据一致； — 重新测算路产及收费公路特许经营权的折旧摊销，和财务报表中路产及收费公路特许经营权折旧摊销金额进行比较。

3. 商誉	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，如山东高速合并财务报表附注四、27/六、22 所述，山东高速 2021 年收购毅康科技有限公司 51% 股权，形成商誉 627,509,785.65 元。根据企业会计准则规定，管理层需要对商誉至少每年进行减值测试。减值测试需要管理层根据包含商誉的相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定资产组的可收回金额。管理层在预测相关资产组未来现金流时使用的增长率、毛利率、折现率等涉及管理层重大会计估计和判断。由于商誉金额重大且涉及重大会计估计，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> —了解并评价与商誉减值相关的关键内部控制的有效性； —复核管理层对商誉减值测试涉及的资产组的认定； —分析并复核管理层在商誉减值中所采用的折现现金流计算模型、关键假设、关键参数的合理性； —复核管理层进行商誉减值测试所依据的基础数据，并与历史经营数据以及行业的发展趋势等进行比较分析； —分析并购标的企业的业绩承诺情况及实际业绩完成情况； —复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

四、其他信息

山东高速管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东高速 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东高速的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

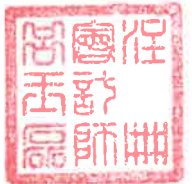


中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六·1	4,733,510,418.21	2,335,519,595.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六·2		502,683,295.89
衍生金融资产			
应收票据	六·3	313,295,763.10	78,553,471.98
应收账款	六·4	1,494,867,863.73	587,672,073.44
应收款项融资	六·5	123,809,683.09	150,364,832.63
预付款项	六·6	212,881,095.50	147,336,622.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六·7	4,279,611,568.61	4,267,239,443.54
其中：应收利息			
应收股利		75,037,985.75	75,037,985.75
买入返售金融资产			
存货	六·8	1,455,852,305.53	1,394,258,232.45
合同资产	六·9	708,849,824.78	164,141,161.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六·10	40,104,821.79	113,246,088.67
其他流动资产	六·11	3,025,145,847.83	3,739,032,573.25
流动资产合计		16,387,929,192.17	13,480,047,390.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六·12	2,832,066,696.53	2,614,476,734.72
其他债权投资			
长期应收款	六·13	61,573,400.00	
长期股权投资	六·14	13,736,622,755.90	12,953,835,204.30
其他权益工具投资	六·15	421,639,839.34	349,241,523.36
其他非流动金融资产	六·16	800,983,198.11	599,602,448.11
投资性房地产	六·17	719,679,159.37	744,955,453.08
固定资产	六·18	9,864,166,057.38	9,600,230,065.23
在建工程	六·19	15,088,605,406.82	8,632,754,009.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六·20	92,061,575.04	78,173,313.93
无形资产	六·21	63,267,330,496.31	48,126,238,106.03
开发支出			
商誉	六·22	627,509,785.65	
长期待摊费用	六·23	40,792,018.68	5,708,133.98
递延所得税资产	六·24	870,807,961.24	732,224,430.46
其他非流动资产	六·25	1,094,394,613.09	1,759,925,289.04
非流动资产合计		109,518,232,963.46	86,197,364,712.03
资产总计		125,906,162,155.63	99,677,412,102.34

公司负责人： 主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

陈士敏

陈士敏

周航

陈芳

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 山东高速股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六·26	3,448,595,311.59	2,861,018,522.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六·27	522,493,122.90	276,072,829.09
应付账款	六·28	9,997,523,588.75	4,752,653,371.86
预收款项	六·29	65,488,847.83	77,515,694.58
合同负债	六·30	151,768,984.32	119,559,857.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六·31	203,021,816.82	140,365,567.39
应交税费	六·32	673,400,637.05	663,977,397.94
其他应付款	六·33	4,301,489,942.12	3,724,223,735.68
其中: 应付利息			
应付股利		91,811,851.16	60,885,896.25
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六·34	2,656,588,218.95	4,032,426,775.73
其他流动负债	六·35	2,030,003,926.02	2,529,825,261.70
流动负债合计		24,050,374,396.35	19,177,639,013.91
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六·36	50,010,994,376.80	37,550,693,637.85
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六·37	82,985,159.05	75,911,342.92
长期应付款	六·38	455,226,124.38	481,309,265.20
长期应付职工薪酬	六·39	197,829,580.67	214,288,788.88
预计负债	六·40	242,842,002.88	286,586,129.19
递延收益	六·41	2,352,861,294.09	1,593,513,850.06
递延所得税负债	六·24	1,708,580,667.82	1,103,990,005.95
其他非流动负债	六·42	298,102.41	
非流动负债合计		55,051,617,308.10	41,306,293,020.05
负债合计		79,101,991,704.45	60,483,932,033.96
股东权益:			
股本	六·43	4,811,165,857.00	4,811,165,857.00
其他权益工具	六·44	8,200,000,000.00	3,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		8,200,000,000.00	3,200,000,000.00
资本公积	六·45	1,208,658,668.08	2,526,600,650.09
减: 库存股			
其他综合收益	六·46	-32,750,233.99	-47,382,900.51
专项储备	六·47	113,419,751.87	95,654,456.55
盈余公积	六·48	3,576,528,562.66	3,388,948,843.13
一般风险准备			
未分配利润	六·49	19,321,064,128.14	18,604,140,333.69
归属于母公司股东权益合计		37,198,086,733.76	32,579,127,239.95
少数股东权益		9,606,083,717.42	6,614,352,828.43
股东权益合计		46,804,170,451.18	39,193,480,068.38
负债和股东权益总计		125,906,162,155.63	99,677,412,102.34

公司负责人: 廖志

主管会计工作负责人: 廖志

总会计师: 杨亮

会计机构负责人: 陈芳

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		935,936,550.58	928,288,455.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		181,820,422.33	33,981,915.06
应收账款			
应收款项融资		7,000,000.00	
预付款项		7,572,454.27	11,237,709.41
其他应收款	十七·1	5,500,375,717.31	6,219,568,039.82
其中：应收利息			
应收股利		77,707,931.78	75,037,985.75
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,330.70
流动资产合计		6,632,705,144.49	7,193,077,450.52
非流动资产：			
债权投资		450,000,000.00	1,050,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七·2	28,909,508,330.26	22,198,322,722.62
其他权益工具投资		5,924,195.40	17,614,686.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产		95,840,009.55	99,593,869.59
固定资产		5,843,775,616.96	5,847,333,014.15
在建工程		2,213,932,334.59	6,609,958,928.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,277,314.32	
无形资产		35,346,999,846.43	26,031,443,072.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,165,038.14	2,255,539.59
递延所得税资产		769,863,727.75	553,019,757.44
其他非流动资产		999,819,361.53	1,691,331,534.50
非流动资产合计		74,639,105,774.93	64,100,873,124.82
资产总计		81,271,810,919.42	71,293,950,575.34

公司负责人：  主管会计工作负责人：

总会计师： 

会计机构负责人： 





母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 山东高速股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		3,038,085,371.67	2,713,985,295.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		249,629,429.78	241,800,000.00
应付账款		3,953,242,149.90	3,827,021,730.09
预收款项		400,000.00	
合同负债		6,760,958.00	
应付职工薪酬		5,047,282.29	4,191,355.63
应交税费		290,609,681.70	329,613,826.45
其他应付款		4,000,403,357.68	2,644,367,755.20
其中: 应付利息			
应付股利		28,602,494.31	17,677,077.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,203,192,326.16	2,624,567,516.60
其他流动负债		2,018,107,397.26	2,515,141,657.31
流动负债合计		14,765,477,954.44	14,900,689,136.95
非流动负债:			
长期借款		30,036,526,912.19	25,655,628,195.96
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		294,000,000.00	294,000,000.00
长期应付职工薪酬		103,159,537.34	111,690,956.40
预计负债			
递延收益		1,159,595,299.38	708,624,257.65
递延所得税负债		301,631,441.03	165,146,292.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,894,913,189.94	26,935,089,702.78
负 债 合 计		46,660,391,144.38	41,835,778,839.73
股东权益:			
股本		4,811,165,857.00	4,811,165,857.00
其他权益工具		8,500,000,000.00	3,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		8,500,000,000.00	3,200,000,000.00
资本公积		1,875,924,103.91	1,902,762,862.20
减: 库存股			
其他综合收益		-36,009,846.10	-48,454,749.94
专项储备			
盈余公积		3,548,186,672.99	3,360,606,953.46
未分配利润		15,912,152,987.24	16,232,090,812.89
股东权益合计		34,611,419,775.04	29,458,171,735.61
负债和股东权益总计		81,271,810,919.42	71,293,950,575.34

公司负责人

唐士毅

会计工作负责人:

王

总会计师:

王

会计机构负责人:

陈



合并利润表

2021年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		16,203,578,427.97	13,003,370,230.12
其中：营业收入	六·50	16,203,578,427.97	13,003,370,230.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,128,682,149.20	10,689,797,958.04
其中：营业成本	六·50	9,183,816,192.12	8,207,777,454.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六·51	108,485,145.36	86,942,805.40
销售费用	六·52	18,821,039.91	10,629,082.64
管理费用	六·53	735,805,392.28	611,402,339.19
研发费用	六·54	135,698,651.37	67,632,819.17
财务费用	六·55	1,946,055,728.16	1,705,413,456.97
其中：利息费用		2,022,079,681.36	1,814,067,040.93
利息收入		84,786,233.71	109,950,358.07
加：其他收益	六·56	76,577,471.68	74,482,810.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六·57	975,100,108.68	1,477,982,587.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		518,890,535.70	570,838,897.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六·58		2,568,219.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六·59	-78,213,586.07	-40,123,822.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六·60	91,290,972.65	-83,309,890.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六·61	12,036,683.48	2,187,877.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,151,687,929.19	3,747,360,053.51
加：营业外收入	六·62	93,552,742.92	121,103,395.58
减：营业外支出	六·63	59,763,650.14	56,317,700.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,185,477,021.97	3,812,145,748.48
减：所得税费用	六·64	1,267,373,461.56	1,051,935,202.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,918,103,560.41	2,760,210,545.63
（一）按经营持续性分类		3,918,103,560.41	2,760,210,545.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,918,103,560.41	2,760,210,545.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,918,103,560.41	2,760,210,545.63
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,052,287,782.41	2,280,635,743.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		865,815,778.00	479,574,802.01
六、其他综合收益的税后净额	六·65	26,018,723.48	-57,335,983.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,632,666.52	-57,335,983.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		160,303.02	-5,182,926.83
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		160,303.02	-5,182,926.83
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,472,363.50	-52,153,056.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		14,472,363.50	-52,153,056.26
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,386,056.96	
七、综合收益总额		3,944,122,283.89	2,702,874,562.54
归属于母公司股东的综合收益总额		3,066,920,448.93	2,223,299,760.53
归属于少数股东的综合收益总额		877,201,834.96	479,574,802.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.597	0.453
（二）稀释每股收益（元/股）		0.596	0.451

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为724,944,893.28元。上年被合并方实现的净利润为620,775,145.78元。

公司负责人：  主管会计工作负责人：

总会计师： 

会计机构负责人： 

母公司利润表

2021年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七·3	6,721,260,348.72	5,433,545,542.19
减：营业成本	十七·3	3,486,330,562.44	3,126,521,536.40
税金及附加		41,287,445.42	36,609,615.38
销售费用			
管理费用		225,831,377.42	156,474,259.74
研发费用		29,811,006.87	22,209,698.34
财务费用		1,170,512,262.50	1,174,143,153.73
其中：利息费用		1,337,915,958.32	1,377,206,551.03
利息收入		169,011,578.69	203,183,301.97
加：其他收益		38,301,024.64	32,034,600.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十七·4	582,145,736.33	1,889,609,968.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		412,761,590.77	407,748,201.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,235,358.24	-3,211,349.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,067,542.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,398,766,638.89	2,836,020,497.67
加：营业外收入		48,450,877.37	61,070,052.10
减：营业外支出		30,547,102.10	39,081,928.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,416,670,414.16	2,858,008,621.26
减：所得税费用		540,873,218.84	615,947,954.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,875,797,195.32	2,242,060,666.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,875,797,195.32	2,242,060,666.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		12,444,903.84	-58,407,832.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-11,690,490.96	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-11,690,490.96	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		24,135,394.80	-58,407,832.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		24,135,394.80	-58,407,832.52
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,888,242,099.16	2,183,652,834.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人


印志

主管会计工作负责人


印志

总会计师


印志

会计机构负责人


印志

合并现金流量表

2021年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,463,880,254.92	13,300,776,325.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		86,394,777.83	58,346.52
收到其他与经营活动有关的现金	六·66	1,246,733,299.14	2,590,993,632.08
经营活动现金流入小计		19,797,008,331.89	15,891,828,304.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,647,166,158.37	6,528,639,074.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,052,589,543.32	1,742,193,597.24
支付的各项税费		1,931,195,423.73	1,677,842,830.74
支付其他与经营活动有关的现金	六·66	1,371,570,136.79	495,925,207.58
经营活动现金流出小计		10,002,521,262.21	10,444,600,709.99
经营活动产生的现金流量净额		9,794,487,069.68	5,447,227,594.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,374,012,470.47	3,511,223,962.89
取得投资收益收到的现金		643,843,395.43	1,894,451,115.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,118,055.70	6,394,982.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六·66	639,022,027.40	868,998,592.11
投资活动现金流入小计		6,657,995,949.00	6,281,068,653.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,423,463,804.55	6,699,351,759.11
投资支付的现金		2,887,995,438.63	4,582,569,587.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,094,951,520.10	26,474,545.02
支付其他与投资活动有关的现金	六·66	53,420,166.49	13,601,593.13
投资活动现金流出小计		13,459,830,929.77	11,321,997,484.91
投资活动产生的现金流量净额		-6,801,834,980.77	-5,040,928,831.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,230,340,500.00	4,815,294,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,340,500.00	615,294,000.00
取得借款所收到的现金		25,611,386,360.00	24,546,074,799.87
收到其他与筹资活动有关的现金	六·66	40,010,546.83	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		31,881,737,406.83	29,961,368,799.87
偿还债务所支付的现金		23,654,642,819.83	18,567,130,502.92
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,931,876,446.21	4,859,428,331.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		275,910,356.47	759,080,855.40
支付其他与筹资活动有关的现金	六·66	4,125,868,753.94	7,846,163,815.56
筹资活动现金流出小计		32,712,388,019.98	31,272,722,650.00
筹资活动产生的现金流量净额		-830,650,613.15	-1,311,353,850.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-354,928.02	2,516,442.38
五、现金及现金等价物净增加额		2,161,646,547.74	-902,538,644.87
加：期初现金及现金等价物余额		2,263,981,913.08	3,166,520,557.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,425,628,460.82	2,263,981,913.08

公司负责人： 王长勇 主管会计工作负责人：

总会计师： 周亮

会计机构负责人： 陈芳



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：山东高速股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,107,060,598.70	5,367,086,927.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,307,738,968.04	1,229,452,532.93
经营活动现金流入小计		9,414,799,566.74	6,596,539,460.77
购买商品、接受劳务支付的现金		739,562,842.18	1,000,701,125.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,155,839,687.64	1,032,932,183.82
支付的各项税费		975,026,461.02	917,646,750.36
支付其他与经营活动有关的现金		963,088,521.97	1,450,678,427.20
经营活动现金流出小计		3,833,517,512.81	4,401,958,486.57
经营活动产生的现金流量净额		5,581,282,053.93	2,194,580,974.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	5,492,147,931.56
取得投资收益收到的现金		251,379,309.52	1,488,794,222.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	2,205,830.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,113,246,318.83	311,304.58
投资活动现金流入小计		1,964,633,128.35	6,983,459,288.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,340,443,711.73	5,822,609,057.35
投资支付的现金		5,619,309,315.02	6,243,449,819.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		740,484,445.01	3,442,519.54
投资活动现金流出小计		11,700,237,471.76	12,069,501,396.31
投资活动产生的现金流量净额		-9,735,604,343.41	-5,086,042,107.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,500,000,000.00	3,200,000,000.00
取得借款收到的现金		24,103,400,000.00	22,653,574,799.87
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,030,380.25
筹资活动现金流入小计		30,603,400,000.00	26,853,605,180.12
偿还债务支付的现金		21,465,080,514.84	20,162,945,199.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,771,782,526.73	3,431,221,857.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,204,816,573.90	310,663,814.22
筹资活动现金流出小计		26,441,679,615.47	23,904,830,871.70
筹资活动产生的现金流量净额		4,161,720,384.53	2,948,774,308.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		7,398,095.05	57,313,174.98
		928,288,455.53	870,975,280.55
六、期末现金及现金等价物余额			
		935,686,550.58	928,288,455.53

公司负责人

主管会计工作负责人

总会计师

会计机构负责人

合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		永续债	其他											
一、上年年末余额		2,000,000,000.00		4,159,538,082.19		9,953,082.58		3,164,742,776.43		17,975,791,829.92		32,121,191,628.12	2,286,246,760.76	34,397,438,388.88
加：会计政策变更										-169,953.80		-169,953.80	-163,289.04	-333,242.94
前期差错更正														
同一控制下企业合并				2,294,863,903.32					82,671,061.69	706,687,333.03		3,081,222,298.04	4,855,035,446.35	7,946,257,744.39
其他														
二、本年年初余额				6,451,401,985.51		9,953,082.58		3,164,742,776.43		18,682,309,209.05		35,202,243,972.26	7,121,118,918.07	42,323,362,890.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-3,924,801,335.42		-57,335,983.09		224,206,066.70		-78,168,875.36		-2,623,110,732.31	-506,766,089.61	-3,129,882,821.95
(一)综合收益总额				-3,924,801,335.42		-57,335,983.09				2,280,635,743.62		2,223,299,760.53	479,574,802.01	2,702,874,562.54
(二)股东投入和减少资本										-76,808,449.16		-2,801,609,784.58	-469,021,289.66	-3,276,631,074.24
1.股东投入的普通股				9,220,036.64								9,220,036.64	753,879,017.90	763,099,054.54
2.其他权益工具持有者投入资本												1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额												18,429,300.00	18,429,300.00	18,429,300.00
4.其他				-3,952,450,672.06						-76,808,449.16		-4,029,259,121.22	-1,222,900,307.56	-5,252,159,428.78
(三)利润分配										-2,281,996,169.82		-2,037,790,103.12	-530,311,064.05	-2,568,101,167.17
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配										-1,955,138,525.66		-1,955,138,525.66	-530,311,064.05	-2,485,449,589.71
4.其他										-102,651,577.46		-102,651,577.46	-102,651,577.46	-102,651,577.46
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额				2,526,600,650.09		-17,382,900.51		3,388,948,843.13		18,604,140,333.69		32,579,127,239.95	6,614,352,828.43	39,193,480,068.38

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,811,165,857.00	3,200,000,000.00		1,902,762,862.20		-48,454,719.94		3,360,606,953.46	16,232,090,812.89		29,458,171,735.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,811,165,857.00	3,200,000,000.00		1,902,762,862.20		-48,454,719.94		3,360,606,953.46	16,232,090,812.89		29,458,171,735.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,300,000,000.00		-26,838,758.29		12,444,903.84		187,579,719.53	-319,937,825.65		5,153,248,039.43
（一）综合收益总额						12,444,903.84			1,875,797,195.32		1,888,242,099.16
（二）股东投入和减少资本		5,300,000,000.00		-26,838,758.29							5,273,161,241.71
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本		5,300,000,000.00									5,300,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额				38,560,600.00							38,560,600.00
4. 其他				-65,399,358.29							-65,399,358.29
（三）利润分配								187,579,719.53	-2,195,735,020.97		-2,008,155,301.44
1. 提取盈余公积								187,579,719.53	-187,579,719.53		
2. 对股东的分配									-1,828,243,025.66		-1,828,243,025.66
3. 其他									-179,912,275.78		-179,912,275.78
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,811,165,857.00	8,500,000,000.00		1,875,924,103.91		-36,009,846.10		3,548,186,672.99	15,912,152,987.24		34,611,419,775.04



会计机构负责人：

总会计师：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

母公司股东权益变动表(续)

2021年度

单位:人民币元

	2020年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,811,165,857.00				3,723,794,637.56			9,953,082.58		3,136,400,886.76	16,060,156,315.89		27,741,470,779.79
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	4,811,165,857.00				3,723,794,637.56			9,953,082.58		3,136,400,886.76	16,060,156,315.89		27,741,470,779.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,821,031,775.36			-58,407,832.52		224,206,066.70	171,934,497.00		1,716,700,955.82
(一)综合收益总额								-58,407,832.52			2,242,060,666.99		2,183,652,834.47
(二)股东投入和减少资本					3,200,000,000.00								1,378,968,224.64
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本					3,200,000,000.00								3,200,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													18,429,300.00
4. 其他					-1,839,461,075.36								-1,839,461,075.36
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积										224,206,066.70	-2,070,126,169.99		-1,845,920,103.29
2. 对股东的分配										224,206,066.70	-224,206,066.70		
3. 其他											-1,828,243,025.66		-1,828,243,025.66
(四)股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	4,811,165,857.00				1,902,762,862.20			-48,454,749.94		3,360,606,953.46	16,232,090,812.89		29,458,171,735.61



会计机构负责人:



总会计师:



主管会计工作负责人:



公司负责人:

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

截至2021年12月31日，本公司的总股本4,811,165,857股，均为无限售条件的流通股。

公司注册资本：481,116.5857万元。

公司注册地址：济南市文化东路29号七星吉祥大厦A座。

公司总部办公地址：山东省济南市奥体中路5006号。

法定代表人姓名：赛志毅。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团主要经营收费公路、桥梁及隧道基础设施之投资、经营和管理及其相关业务。本集团还从事高速公路服务区及配套服务、物业管理、轨道交通设施的投资和运营管理等业务。现公司经营范围主要为对高等级公路、桥梁、隧道基础设施的投资、管理、养护、咨询服务及批准的收费，救援、清障；仓储（不含化学危险品）；装饰装修；建筑材料的销售；对港口、公路、水路运输投资；公路信息网络管理；汽车清洗。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本集团主要经营及管理下述收费公路及桥梁：

路段名称	细分路段	批准收费结束时间	收费里程 (公里)
济青高速	济南-青岛高速公路（青银高速公路山东段）	2044年12月15日	318.50
京台高速相关路段	北京-福州高速公路德州至齐河段	2046年7月15日	93.72
	济南第二黄河公路大桥	2032年4月16日	5.75
	北京-福州高速公路齐河至济南段	2024年10月31日	21.97
	北京-福州高速公路济青连接线	2024年10月31日	16.38
	北京-福州高速公路济南至泰安段	2024年10月31日	59.55
济莱高速	北京至上海公路（辅线）济南至莱芜高速公路	2034年10月21日	76.05
潍莱高速	潍坊-莱阳高速公路	2024年7月31日	140.64
威乳高速	威海-乳山高速公路	2032年12月19日	70.55
G104国道泰曲路	G104国道泰安-曲阜一级公路	2025年11月15日	64.17
利津黄河公路大桥	利津黄河公路大桥	2029年9月25日	1.35
许禹高速	河南许昌至禹州高速公路	2036年8月28日	39.07
济晋高速	二广高速济源至晋城（省界）段	2038年9月9日	20.56
衡邵高速	湖南衡阳至邵阳高速公路	2040年12月29日	132.06
武荆高速	湖北武汉至荆门高速公路	2040年5月28日	183.21
泸渝高速	四川成渝环线合江（渝川界）至纳溪段高速公路	2043年6月27日	73.15
济菏高速	济南-广州高速公路殷家林至王官屯段	2034年9月22日	153.601
德上高速	德州-上饶高速公路聊城至范县（鲁豫界）段	2040年11月15日	68.942
莘南高速	莘县至南乐（鲁豫界）高速公路林屯村至省界段	2043年9月27日	18.267

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东高速投资发展有限公司、山东高速实业发展有限公司等74家公司。与上年相比,本年因同一控制下企业合并增加合并范围内子公司5家,因非同一控制下企业合并增加合并范围内子公司37家企业,因新设增加渤海信托·2021金穗B高速股份集合资金信托计划。山东高速畅赢股权投资管理有限公司股东退出,公司成为其控股股东,将其纳入合并范围。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量(含特殊业务如BOT/BT/建造合同业务的存货、收入等项目的确认和计量方法)等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为一年(12个月)。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

11. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

组合名称	确定组合依据
关联方组合	所有关联方客户
第三方组合	所有第三方

对于应收票据和应收账款，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。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

13. 其他应收款

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

当单项工具层面无法以合理成本获得信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行的情形下，本集团按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础评估信用风险是否显著增加。组合的确定依据如下：

项目	确定组合依据
关联方组合	所有关联方客户
第三方组合	所有第三方

其中，第三方组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	30
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

14. 存货

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

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

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

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

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

本集团除房地产开发成本和开发产品之外的存货盘存制度采用永续盘存制。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

15. 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 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

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”。

16. 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。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 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。

17. 债权投资

本集团债权投资预期信用损失的确定方法，参照上述 13. 其他应收款相关内容描述。

18. 其他债权投资

本集团其他债权投资预期信用损失的确定方法，参照上述 13. 其他应收款相关内容描述。本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

19. 长期应收款

本集团核算企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。实质上构成对被投资单位净投资的长期权益，也通过本科目核算。

本集团长期应收款预期信用损失的确定方法，参照上述 13. 其他应收款相关内容描述。

20. 长期股权投资

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

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

转入丧失控制权的当期损益。

21. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	0-5	2.38-5.00

22. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括路产、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子电气及通信设备、仪器仪表及计量标准器具、其他设备。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

路产包括铁路、公路、桥梁及构筑物和安全设施。于2015年7月1日以前，路产按平均年限法计提折旧，即按账面净值在收费权期限内按直线法计提折旧。自2015年7月1日起，除铁路之外的路产的折旧改按车流量法计提，即按特定年度实际车流量与剩余收费期间的预估总车流量的比例计算年度折旧额。累计折旧于上述路产经营期满后相等于路产之总原值。其余固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。除路产中采用车流量法计提折旧资产外，其他资产计提折旧时采用平均年限法。除采用车流量法计提折旧路产外，本集团其余固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	路产	25-100	3-5	0.95-3.88

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	房屋及建筑物	3-40	0-5	2.38-33.33
3	机械设备	3-25	0-5	3.80-33.33
4	运输设备	3-15	3-5	6.33-32.33
5	电子电气及通信设备	3-30	0-5	3.17-33.33
6	仪器仪表及计量标准器具	3-10	3-5	9.50-32.33
7	其他设备	1-15	0-5	6.33-100.00

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

23. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

24. 借款费用

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

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

25. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

(3) 使用权资产的折旧

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

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

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

(4) 使用权资产的减值

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

26. 无形资产

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

收费公路特许经营权系政府授予本集团采用建设经营移交方式(BOT)参与收费公路建设,并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务,并向公众收费的特许权经营

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

权。于特许经营权到期日本集团需归还于政府的公路及构筑物和相关的土地使用权的初始构建成本作为收费公路特许经营权取得成本核算；于特许经营权期限到期日无须归还于政府的安全设施、通信设备和收费设施等作为固定资产核算。

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

采矿权根据已探明矿山储量采用产量法摊销。

除收费公路特许经营权、采矿权外，本集团其余无形资产的分摊预计使用寿命、摊销方法如下：

序号	资产类别	预计使用寿命(年)	摊销方法	备注
1	土地使用权	18-50	直线法	
2	办公软件	2-10	直线法	
3	车位使用权	10-30	直线法	
4	专利技术	10	直线法	
5	环保项目特许经营权	合同约定的经营期限	直线法	

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

27. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,按实际成本计价,在受益年限内采用直线法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 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。

30. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

(1) 服务成本。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

32. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33. 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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

34. 优先股、永续债等其他金融工具

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。

35. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括车辆通行费收入、铁路运输收入、商品销售收入、提供劳务收入等。

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，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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。

36. 政府补助

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

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

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

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

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

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

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

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

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

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

38. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“25. 使用权资产”以及“31. 租赁负债”。

1) 租赁变更

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

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

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

②后续计量

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

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

③初始直接费用

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

④折旧

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

⑤可变租赁付款额

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

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 分部信息

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

40. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》。本公司自2021年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2021年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	财会[2018]35号	

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,335,519,595.01	2,335,519,595.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	502,683,295.89	502,683,295.89	
衍生金融资产			
应收票据	78,553,471.98	78,553,471.98	
应收账款	587,672,073.44	587,672,073.44	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项融资	150,364,832.63	150,364,832.63	
预付款项	147,336,622.38	146,907,249.37	-429,373.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,267,239,443.54	4,267,239,443.54	
其中：应收利息			
应收股利	75,037,985.75	75,037,985.75	
买入返售金融资产			
存货	1,394,258,232.45	1,394,258,232.45	
合同资产	164,141,161.07	164,141,161.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	113,246,088.67	113,246,088.67	
其他流动资产	3,739,032,573.25	3,739,032,573.25	
流动资产合计	13,480,047,390.31	13,479,618,017.30	-429,373.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	2,614,476,734.72	2,614,476,734.72	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,953,835,204.30	12,953,835,204.30	
其他权益工具投资	349,241,523.36	349,241,523.36	
其他非流动金融资产	599,602,448.11	599,602,448.11	
投资性房地产	744,955,453.08	744,955,453.08	
固定资产	9,600,230,065.23	9,600,230,065.23	
在建工程	8,632,754,009.79	8,632,754,009.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	78,173,313.93	98,831,271.69	20,657,957.76
无形资产	48,126,238,106.03	48,126,238,106.03	
开发支出			
商誉			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期待摊费用	5,708,133.98	5,197,995.98	-510,138.00
递延所得税资产	732,224,430.46	732,224,430.46	
其他非流动资产	1,759,925,289.04	1,759,925,289.04	
非流动资产合计	86,197,364,712.03	86,217,512,531.79	20,147,819.76
资产总计	99,677,412,102.34	99,697,130,549.09	19,718,446.75
流动负债：			
短期借款	2,861,018,522.06	2,861,018,522.06	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	276,072,829.09	276,072,829.09	
应付账款	4,752,653,371.86	4,752,653,371.86	
预收款项	77,515,694.58	77,515,694.58	
合同负债	119,559,857.88	119,559,857.88	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	140,365,567.39	140,365,567.39	
应交税费	663,977,397.94	663,977,397.94	
其他应付款	3,724,223,735.68	3,724,223,735.68	
其中：应付利息			
应付股利	60,885,896.25	60,885,896.25	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,032,426,775.73	4,035,814,175.16	3,387,399.43
其他流动负债	2,529,825,261.70	2,529,825,261.70	
流动负债合计	19,177,639,013.91	19,181,026,413.34	3,387,399.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期借款	37,550,693,637.85	37,550,693,637.85	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	75,911,342.92	92,242,390.24	16,331,047.32
长期应付款	481,309,265.20	481,309,265.20	
长期应付职工薪酬	214,288,788.88	214,288,788.88	
预计负债	286,586,129.19	286,586,129.19	
递延收益	1,593,513,850.06	1,593,513,850.06	
递延所得税负债	1,103,990,005.95	1,103,990,005.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	41,306,293,020.05	41,322,624,067.37	16,331,047.32
负债合计	60,483,932,033.96	60,503,650,480.71	19,718,446.75
所有者权益:			
股本	4,811,165,857.00	4,811,165,857.00	
其他权益工具	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	
资本公积	2,526,600,650.09	2,526,600,650.09	
减: 库存股			
其他综合收益	-47,382,900.51	-47,382,900.51	
专项储备	95,654,456.55	95,654,456.55	
盈余公积	3,388,948,843.13	3,388,948,843.13	
一般风险准备			
未分配利润	18,604,140,333.69	18,604,140,333.69	
归属于母公司股东权益合计	32,579,127,239.95	32,579,127,239.95	
少数股东权益	6,614,352,828.43	6,614,352,828.43	
股东权益合计	39,193,480,068.38	39,193,480,068.38	
负债和股东权益总计	99,677,412,102.34	99,697,130,549.09	19,718,446.75

2) 母公司资产负债表

单位: 元

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	928,288,455.53	928,288,455.53	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,981,915.06	33,981,915.06	
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	11,237,709.41	11,237,709.41	
其他应收款	6,219,568,039.82	6,219,568,039.82	
其中：应收利息			
应收股利	75,037,985.75	75,037,985.75	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,330.70	1,330.70	
流动资产合计	7,193,077,450.52	7,193,077,450.52	
非流动资产：			
债权投资	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,198,322,722.62	22,198,322,722.62	
其他权益工具投资	17,614,686.36	17,614,686.36	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	99,593,869.59	99,593,869.59	
固定资产	5,847,333,014.15	5,847,333,014.15	
在建工程	6,609,958,928.50	6,609,958,928.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,399,971.97	3,399,971.97
无形资产	26,031,443,072.07	26,031,443,072.07	
开发支出			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	2,255,539.59	2,255,539.59	
递延所得税资产	553,019,757.44	553,019,757.44	
其他非流动资产	1,691,331,534.50	1,691,331,534.50	
非流动资产合计	64,100,873,124.82	64,104,273,096.79	3,399,971.97
资产总计	71,293,950,575.34	71,297,350,547.31	3,399,971.97
流动负债：			
短期借款	2,713,985,295.67	2,713,985,295.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	241,800,000.00	241,800,000.00	
应付账款	3,827,021,730.09	3,827,021,730.09	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	4,191,355.63	4,191,355.63	
应交税费	329,613,826.45	329,613,826.45	
其他应付款	2,644,367,755.20	2,644,367,755.20	
其中：应付利息			
应付股利	17,677,077.63	17,677,077.63	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,624,567,516.60	2,625,918,787.25	1,351,270.65
其他流动负债	2,515,141,657.31	2,515,141,657.31	
流动负债合计	14,900,689,136.95	14,902,040,407.60	1,351,270.65
非流动负债：			
长期借款	25,655,628,195.96	25,655,628,195.96	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,048,701.32	2,048,701.32
长期应付款	294,000,000.00	294,000,000.00	
长期应付职工薪酬	111,690,956.40	111,690,956.40	
预计负债			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延收益	708,624,257.65	708,624,257.65	
递延所得税负债	165,146,292.77	165,146,292.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,935,089,702.78	26,937,138,404.10	2,048,701.32
负债合计	41,835,778,839.73	41,839,178,811.70	3,399,971.97
所有者权益：			
股本	4,811,165,857.00	4,811,165,857.00	
其他权益工具	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	
资本公积	1,902,762,862.20	1,902,762,862.20	
减：库存股			
其他综合收益	-48,454,749.94	-48,454,749.94	
专项储备			
盈余公积	3,360,606,953.46	3,360,606,953.46	
未分配利润	16,232,090,812.89	16,232,090,812.89	
股东权益合计	29,458,171,735.61	29,458,171,735.61	
负债和股东权益总计	71,293,950,575.34	71,297,350,547.31	3,399,971.97

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

2018年12月7日，财政部下发了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》，本公司自2021年1月1日起执行。根据新租赁准则关于新旧准则转换的衔接规定，本公司自执行新租赁准则后，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
增值税	通行费收入	3%
增值税	铁路运输收入、销售商品收入、劳务收入等	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东高速铁建装备有限公司	15%
山东高速环保科技有限公司	15%
毅康科技有限公司	15%
齐鲁高速（香港）有限公司	16.5%
山东舜广实业发展有限公司	20%
山东瑞源物流有限公司	20%
上海济忆环境科技有限公司	20%
康润鸿环保科技（烟台）有限公司	20%
滨州维易杰环保科技有限公司	20%
渤康再生资源（烟台）有限公司	20%

2. 税收优惠

(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。本集团下属子公司山东高速铁建装备有限公司已于2020年12月完成高新技术企业优惠事项备案，高新技术企业证书编号GR202037000145，文件证书有效期为三年。本集团下属子公司山东高速环保科技有限公司已于2021年12月完成高新技术企业优惠事项备案，高新技术企业证书编号GR202137004129，文件证书有效期为三年。本集团下属子公司毅康科技有限公司已于2020年8月完成高新技术企业优惠事项备案，高新技术企业证书编号

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

GR202037000258, 文件证书有效期为三年。

(2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的相关规定,本集团下属子公司山东舜广实业发展有限公司、山东瑞源物流有限公司、上海济忆环境科技有限公司、康润鸿环保科技(烟台)有限公司、滨州维易杰环保科技有限公司、渤康再生资源(烟台)有限公司被认定为小微企业,其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告公告》(2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局印发的《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号),经批准的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业享受企业所得税“三免三减半”优惠。本集团下属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享受此税收优惠,自2017年起至2019年免征企业所得税,自2020年起至2022年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

3. 其他

(1) 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。

(2) 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,本集团之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。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项目	年末余额	年初余额
库存现金	49,829.31	127,223.75
银行存款	4,575,578,631.51	2,282,854,689.33
其他货币资金	157,881,957.39	52,537,681.93
合计	4,733,510,418.21	2,335,519,595.01
其中：存放在境外的款项总额	1,264,758.42	1,654,820.94

注：存放境外的款项为本公司香港子公司存放香港的款项。

(2) 其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	141,598,462.47	35,376,507.44
保函保证金	13,084,618.19	17,161,174.49
土地复垦保证金	2,678,861.80	
农民工工资保证金	270,014.93	
信用证保证金	250,000.00	
合计	157,881,957.39	52,537,681.93

(3) 截至2021年12月31日，本集团子公司肃北蒙古族自治县康润水务有限公司一般存款账户银行存款150,000,000.00元因诉讼事项被冻结，诉讼情况详见“附注十三、或有事项”。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		502,683,295.89
其中：债务工具投资		37,879,166.67
结构性存款		452,568,219.18
理财产品		12,235,910.04
合计		502,683,295.89

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	313,295,763.10	78,553,471.98
合计	313,295,763.10	78,553,471.98

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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					
按组合计提坏账准备	314,589,463.24	—	1,293,700.14	—	313,295,763.10
其中：关联方组合	288,715,460.52	91.78			288,715,460.52
第三方组合	25,874,002.72	8.22	1,293,700.14	5.00	24,580,302.58
合计	314,589,463.24	—	1,293,700.14	—	313,295,763.10

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,086,113.33	—	1,532,641.35	—	78,553,471.98
其中：关联方组合	49,433,286.40	61.73			49,433,286.40
第三方组合	30,652,826.93	38.27	1,532,641.35	5.00	29,120,185.58
合计	80,086,113.33	—	1,532,641.35	—	78,553,471.98

1) 按组合计提应收票据坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,874,002.72	1,293,700.14	5.00
合计	25,874,002.72	1,293,700.14	—

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	1,532,641.35	-238,941.21			1,293,700.14
合计	1,532,641.35	-238,941.21			1,293,700.14

(6) 本集团无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	213,592.23	—	213,592.23	—	
其中: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	213,592.23	0.01	213,592.23	100.00	
按组合计提坏账准备	1,706,901,341.83	—	212,033,478.10	—	1,494,867,863.73
其中: 关联方组合	243,319,006.21	14.25			243,319,006.21
第三方组合	1,463,582,335.62	85.74	212,033,478.10	14.49	1,251,548,857.52
合计	1,707,114,934.06	—	212,247,070.33	—	1,494,867,863.73

(续表)

类别	年初余额				
	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	1,108,788.64	—			1,108,788.64
其中: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,108,788.64	0.19			1,108,788.64
按组合计提坏账准备	595,593,009.01	—	9,029,724.21	—	586,563,284.80
其中: 关联方组合	423,415,319.89	70.96			423,415,319.89
第三方组合	172,177,689.12	28.85	9,029,724.21	5.24	163,147,964.91
合计	596,701,797.65	—	9,029,724.21	—	587,672,073.44

1) 按单项计提应收账款坏账准备

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东无域文化传媒有限公司	213,592.23	213,592.23	100.00	涉及诉讼
合计	213,592.23	213,592.23	—	—

2) 按第三方组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	818,040,746.77	39,179,650.99	4.79
1-2年	346,155,076.72	33,753,214.44	9.75
2-3年	156,914,542.08	47,074,362.63	30.00
3-4年	78,375,736.00	39,187,868.01	50.00
4-5年	56,289,260.08	45,031,408.06	80.00
5年以上	7,806,973.97	7,806,973.97	100.00
合计	1,463,582,335.62	212,033,478.10	—

注：除关联方外的第三方组合，按照账龄和预期信用损失率计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	968,707,462.02
1-2年	401,413,255.98
2-3年	194,343,746.01
3-4年	78,554,236.00
4-5年	56,289,260.08
5年以上	7,806,973.97
合计	1,707,114,934.06

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	9,029,724.21	67,364,762.88			135,852,583.24	212,247,070.33
合计	9,029,724.21	67,364,762.88			135,852,583.24	212,247,070.33

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽水利开发有限公司	265,461,642.12	1年以内, 1-3年	15.55	24,297,746.85
西安建工市政交通集团有限公司	118,808,002.40	1年以内, 1-2年	6.96	10,248,650.78
陕西有色建设有限公司	118,399,497.42	1年以内	6.94	5,919,974.87
山东高速新材料科技有限公司	106,092,433.75	1年以内, 1-2年	6.21	
道隧集团工程有限公司	48,580,838.53	1-3年	2.85	12,893,445.57
合计	657,342,414.22		38.51	53,359,818.07

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,809,683.09	150,364,832.63
合计	123,809,683.09	150,364,832.63

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,633,387.40	
合计	100,633,387.40	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	196,540,683.42	92.32	141,174,955.57	95.82
1-2年	11,214,855.16	5.27	4,703,965.97	3.19
2-3年	3,381,622.61	1.59	607,861.76	0.41
3年以上	1,743,934.31	0.82	849,839.08	0.58
合计	212,881,095.50	100.00	147,336,622.38	100.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中铁物轨道科技服务集团有限公司	23,413,030.11	1年以内	11.00
山东省高速养护集团有限公司	22,645,125.22	1年以内	10.64
北京通达瑞安铁路器材有限公司	18,741,682.55	1年以内	8.80
济南鲁峪恒升建材有限公司	12,616,900.60	1年以内	5.93
山东山高项目管理有限公司	10,540,300.65	1年以内, 1-2年	4.95
合计	87,957,039.13		41.32

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	75,037,985.75	75,037,985.75
其他应收款	4,204,573,582.86	4,192,201,457.79
合计	4,279,611,568.61	4,267,239,443.54

7.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	75,037,985.75	75,037,985.75
合计	75,037,985.75	75,037,985.75

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,798,387,840.07	3,933,327,788.77
通行费拆账款	162,595,103.29	144,992,329.99
肯信项目款(注)	305,533,879.36	305,533,879.36
押金、保证金	270,729,210.16	124,326,927.56
合计	4,537,246,032.88	4,508,180,925.68

注:截至2021年12月31日,应收肯信项目款项余额为30,553.39万元。根据本公司下属子公司山东高速(深圳)投资有限公司(以下简称“深圳公司”)与深圳肯信集团

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

有限公司(以下简称“深圳肯信”)及其下属关联企业(合称“肯信集团”)签署的相关协议,肯信集团以其所持有的不动产为该应收款项提供抵押担保。2016年10月31日深圳公司与深圳海民实业有限公司签订了关于上述债权的保证合同,保证人为债权人提供连带责任保证。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	63,230,709.86	914,770.15	251,833,987.88	315,979,467.89
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,509,005.80		8,578,758.60	17,087,764.40
本年转回			6,000,000.00	6,000,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动	5,605,217.73			5,605,217.73
2021年12月31日余额	77,344,933.39	914,770.15	254,412,746.48	332,672,450.02

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	650,148,730.23
1-2年	739,991,753.65
2-3年	2,781,646,736.05
3-4年	12,445,732.15
4-5年	705,700.00
5年以上	352,307,380.80
合计	4,537,246,032.88

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	315,979,467.89	17,087,764.40	6,000,000.00		5,605,217.73	332,672,450.02
合计	315,979,467.89	17,087,764.40	6,000,000.00		5,605,217.73	332,672,450.02

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东高速西城置业有限公司	往来款	2,580,123,634.69	2-3年	56.87	
烟台市福山区财政局	土地置换款	384,778,220.65	1-2年	8.48	
济南璞园置业有限公司	往来款	322,167,326.14	2-4年	7.10	
深圳利天骏供应链有限公司	肯信项目款	305,533,879.36	5年以上	6.73	201,295,159.36
山东省交通运输厅	通行费拆账款	101,720,469.13	1年以内	2.24	
合计	—	3,694,323,529.97	—	81.42	201,295,159.36

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,343,874.01	79,345,736.87	105,998,137.14	179,334,631.93	52,974,345.27	126,360,286.66
库存商品	145,161,485.98	540,068.79	144,621,417.19	105,035,291.41	464,498.64	104,570,792.77
发出商品	3,776,512.41		3,776,512.41			
维修及保养公路物料	3,414,884.79		3,414,884.79	3,333,309.38		3,333,309.38
开发成本	1,160,668,773.35		1,160,668,773.35	1,159,759,913.04		1,159,759,913.04

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	37,165,007.40		37,165,007.40			
其他	207,573.25		207,573.25	233,930.60		233,930.60
合计	1,535,738,111.19	79,885,805.66	1,455,852,305.53	1,447,697,076.36	53,438,843.91	1,394,258,232.45

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,974,345.27	26,616,954.38		245,562.78		79,345,736.87
库存商品	464,498.64	254,523.75		178,953.60		540,068.79
合计	53,438,843.91	26,871,478.13		424,516.38		79,885,805.66

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额
夹河岛项目	尚未开工	尚未开工	4,250,480,000.00	1,159,759,913.04	1,160,668,773.35
合计			4,250,480,000.00	1,159,759,913.04	1,160,668,773.35

(4) 2021年末存货开发成本中无借款费用资本化金额。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目合同资产	763,843,036.74	54,993,211.96	708,849,824.78	168,495,044.38	4,353,883.31	164,141,161.07
合计	763,843,036.74	54,993,211.96	708,849,824.78	168,495,044.38	4,353,883.31	164,141,161.07

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
工程项目合同资产	-117,983,497.18			
合计	-117,983,497.18			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
上海卫石投资管理有限公司项目		113,246,088.67
济南畅赢金隅投资合伙企业（有限合伙）借款项目（注）	40,104,821.79	
合计	40,104,821.79	113,246,088.67

注：该项目系债权投资，到期日为2022年12月30日，实际利率为10%。

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	46,886,370.30	2,161,817.00
待抵扣进项税	486,419,116.92	219,318,777.23
恒大股权转让款（注）	2,037,329,664.58	3,516,095,138.11
淄博鲁泰大道快速路债权投资项目	295,920,993.71	
进项税暂时性差异	121,504,796.70	
其他	37,084,905.62	1,456,840.91
合计	3,025,145,847.83	3,739,032,573.25

注：2020年11月20日，本公司下属企业济南畅赢金程股权投资合伙企业（有限合伙）（转让方，简称“畅赢金程”）与深圳市人才安居集团有限公司（受让方，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》，畅赢金程将持有的恒大地产集团有限公司1.1759%股权转让给受让方，股权转让价款为50亿元。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畅赢金程作为担保，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19日。《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，畅赢金程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畅赢金程，并支付了前两期股权转让款30亿元及利息。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，畅赢金程多次催要无果，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本金20亿元及其利息、违约金。2022年2月23日，贸仲已受理本案，并通知申请人与被申请人双方指定仲裁员。截至本报告日，贸仲尚未就本案做出裁决。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

12. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南畅赢金隅投资合伙企业（有限合伙）借款项目				40,111,111.11		40,111,111.11
威海地中海国际风情小镇项目				60,220,000.00		60,220,000.00
京东方信托出资				500,000,000.00		500,000,000.00
潍坊山高新旧动能转换基金项目	450,030,000.00		450,030,000.00	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00
山东铁路发展基金	93,263,163.00		93,263,163.00	63,263,163.00		63,263,163.00
城市更新等基础设施类投资项目	2,288,773,533.53		2,288,773,533.53	900,882,460.61		900,882,460.61
合计	2,832,066,696.53		2,832,066,696.53	2,614,476,734.72		2,614,476,734.72

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额			年初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
济南畅赢金隅投资合伙企业(有限合伙) 借款项目					40,000,000.00	10.00%	10.00%	2022-12-30
威海地中海国际风情小镇项目					60,000,000.00	12.00%	12.00%	2021-11-26
京东方信托出资					500,000,000.00	8.50%	8.50%	2021-2-18
潍坊山高新旧动能转换基金项目	450,030,000.00	15.00%	15.00%	2023-12-1	1,050,000,000.00	15.00%	15.00%	2023-12-1
山东铁路发展基金	93,263,163.00	4.85%	4.85%	2030-6-30	63,263,163.00	4.85%	4.85%	2030-6-30
	585,000,000.00	10.70%	10.70%	2026-4-8	150,000,000.00	10.70%	10.70%	2026-4-8
	185,980,000.00	10.70%	10.70%	2025-6-11	185,980,000.00	10.70%	10.70%	2025-6-11
	189,600,000.00	10.70%	10.70%	2025-8-7	189,600,000.00	10.70%	10.70%	2025-8-7
	137,183,300.00	10.50%	10.50%	2025-10-13	137,183,300.00	10.50%	10.50%	2025-10-13
城市更新等基础设施类投资项目	231,166,130.00	10.70%	10.70%	2025-10-30	231,166,130.00	10.70%	10.70%	2025-10-30
	104,956,000.00	10.50%	10.50%	2026-5-27				
	400,000,000.00	10.00%	10.00%	2024-6-27				
	200,000,000.00	10.70%	10.70%	2024-9-25				
	200,000,000.00	10.00%	10.00%	2026-12-9				
合计	2,777,178,593.00				2,607,192,593.00			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

13. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
嘉兴市同辉高速公路服务区经营管理有限公司	61,573,400.00		61,573,400.00				—
合计	61,573,400.00		61,573,400.00				—

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动										年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他					
一、合营企业	109,487,773.41			-1,053,785.11		25,142,040.00				-82,576,028.30			51,000,000.00	
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	58,487,773.41			-1,053,785.11		25,142,040.00				-82,576,028.30				
山东中岚铁路运营有限公司	51,000,000.00												51,000,000.00	
二、联营企业	12,844,347,430.89	48,335,300.00	65,217,760.89	519,944,320.81	14,472,363.50	197,942,217.99	256,594,500.98	382,393,384.58					13,685,622,755.90	
威海市商业银行股份有限公司	2,678,349,858.39			182,902,746.94	22,646,154.74	36,474,504.27	69,395,798.70						2,850,977,465.64	
山东高速物流集团有限公司	710,448,432.75			25,798,361.56		7,580,306.11							743,827,100.42	
山东高速工程项目管理有限公司	74,228,187.82			12,434,459.53									86,662,647.35	
山东高速绿色生态发展有限公司	20,054,579.34			1,057,318.07		1,033,213.31							22,145,110.72	
东兴证券股份有限公司	2,404,565,188.31			59,101,526.42	1,489,240.06	148,395,109.83							2,613,551,064.62	
福龙马集团股份有限公司	436,311,458.62			20,211,239.36			7,849,501.54						448,673,196.44	
山东省环保产业股份有限公司	9,186,228.08		15,000,000.00	-1,233,752.87						7,047,524.79				
山东通用航空服务股份有限公司	91,046,718.15		9,517,760.89	-14,606,426.87									66,922,530.39	
山东省中桐新旧动能转换产业投资基金合伙企业(有限合伙)	34,500,000.00			-342,003.28								350,000.00	34,507,996.72	
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	9,800,000.00			-1,959,593.16									7,840,406.84	
山东省新旧动能山高诚泰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,305,753.42			-301,528.81								507,500.00	20,511,724.61	
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业	2,413,587,094.48	8,000,000.00		389,826,614.72			83,646,039.81						2,727,767,669.39	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他				
山东高速（河南）养护科技有限公司	16,545,246.91			38,423.10								16,583,670.01	
上海景亥企业管理中心（有限合伙）	236,932,278.95			11,565,857.17						15,000,000.00		233,498,136.12	
赛维安讯信息科技有限公司	32,720,967.78										-32,720,967.78		
济南杨赢金泰股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	36,700,000.00		36,700,000.00	7,090,451.44						7,090,451.44			
贵阳中云版权产业基金合伙企业（有 限合伙）	8,070,845.42			45,545.57							271,500.00	8,387,890.99	
山东高速吉泰矿业投资有限公司	2,606,002.60		4,000,000.00	-293,175.68							1,687,173.08		
山东高速济南投资建设有限公司	629,526,347.34			-7,330,468.30								622,195,879.04	
山东高速中科孵化管理有限公司	560,354.61			1,653,517.65								2,213,872.26	
湖南联智科技股份有限公司	30,000,000.00			2,172,337.07								32,172,337.07	
广东省高速公路发展股份有限公司	1,337,873,595.98			164,600,863.27	-9,663,031.30	4,459,084.47				58,912,709.49		1,438,357,802.93	
济南璞园置业有限公司	1,164,175,231.90			-336,977,275.02								827,197,956.88	
深圳中燃基金管理有限公司	9,207,018.67			43,739.60								9,250,758.27	
山东临港疏港轨道交通有限公司	400,000,000.00											400,000,000.00	
山东高速新材料科技有限公司	16,072,359.59			24,733.34								16,097,092.93	
山东高速物业服务发展集团有限公司			12,935,300.00									12,935,300.00	
广西港融轨道交通设备有限公司			13,000,000.00	518,773.24								13,518,773.24	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	20,973,681.78			364,084.95								21,337,766.73	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
华润环保水务有限公司				-87,331.71					17,207,569.07	17,120,237.36	
霍邱康润凯天水务环保有限公司									77,216,850.12	77,216,850.12	
威海市水务环保科技有限公司				50.86					2,425,504.41	2,425,555.27	
威海毅恒环境科技有限公司				62,057.03					4,744,056.70	4,806,113.73	
滨州市北海魏桥固废处置有限公司				3,198,748.85				14,700,000.00	237,313,857.92	225,812,606.77	
山东碧水源环保科技有限公司				534,828.60					27,378,533.31	27,913,361.91	
宜宾康润环境科技有限公司				-140,654.67					33,068,650.44	32,927,995.77	
云南宏康固废处置利用有限公司		14,400,000.00		-240,535.85					2,746,421.21	16,905,885.36	
宜宾康润环保发电有限公司				210,788.69					649,211.31	860,000.00	
宜宾康润医疗废弃物集中处理有限公司									2,500,000.00	2,500,000.00	
合计	12,953,835,204.30	48,335,300.00	65,217,760.89	518,890,535.70	14,472,363.50	223,084,257.99	256,594,500.98	299,817,356.28	13,736,622,755.90		

注:东兴证券年报首次预约披露日为2022年4月29日,权益法核算基于其季报数据预测;福龙马年报首次预约披露日为2022年4月12日,权益法核算基于其季报数据预测。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

15. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
山东高速文化传媒有限公司	5,924,195.40	17,614,686.36
山东潍莱高速铁路有限公司	31,626,837.00	31,626,837.00
山东铁路投资控股集团有限公司	323,236,850.94	300,000,000.00
山东潍烟高速铁路有限公司	59,350,000.00	
邵阳县海尚生态农业科技有限公司	1,501,956.00	
合计	421,639,839.34	349,241,523.36

16. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
南方水泥应收账款1号资产支持专项计划		35,709,250.00
益科大厦投资项目	563,893,198.11	563,893,198.11
外贸信托-鑫诚30号石家庄国际展览中心PPP项目信托	140,000,000.00	
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	
合计	800,983,198.11	599,602,448.11

17. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	895,094,238.56	895,094,238.56
2.本年增加金额	19,730,596.65	19,730,596.65
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	19,730,596.65	19,730,596.65
(3) 企业合并增加		
3.本年减少金额	27,854,913.15	27,854,913.15
(1) 处置		
(2) 其他转出	27,854,913.15	27,854,913.15
4.年末余额	886,969,922.06	886,969,922.06
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	150,138,785.48	150,138,785.48

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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.本年增加金额	39,170,437.13	39,170,437.13
(1) 计提或摊销	32,503,182.81	32,503,182.81
(2) 固定资产转入	6,667,254.32	6,667,254.32
3.本年减少金额	22,018,459.92	22,018,459.92
(1) 处置		
(2) 其他转出	22,018,459.92	22,018,459.92
4.年末余额	167,290,762.69	167,290,762.69
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	719,679,159.37	719,679,159.37
2.年初账面价值	744,955,453.08	744,955,453.08

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公寓及商铺	19,673,899.24	正在办理

18. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,864,166,057.38	9,600,230,065.23
固定资产清理		
合计	9,864,166,057.38	9,600,230,065.23

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	路产	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
一、账面原值								
1.年初余额	12,483,275,351.66	3,651,599,313.46	670,288,515.13	544,577,888.46	1,857,967,751.88	62,492,268.92	63,695,106.56	19,333,896,196.07
2.本年增加金额	693,806,499.55	487,892,964.87	189,097,003.44	134,968,971.91	486,281,499.49	7,515,317.54	23,909,809.03	2,023,472,065.83
(1)购置	81,896,639.28	3,964,047.63	31,719,860.50	120,841,034.41	32,997,150.15	3,085,983.04	7,461,878.58	281,966,593.59
(2)在建工程转入	611,909,860.27	346,087,000.52	24,673,291.79	476,779.76	406,292,426.24	1,957,881.92	1,151,157.75	1,392,548,398.25
(3)企业合并增加		105,393,852.86	132,703,851.15	13,651,157.74	46,991,923.10	2,471,452.58	15,296,772.70	316,509,010.13
(4)其他		32,448,063.86						32,448,063.86
3.本年减少金额	2,086,494,066.91	42,868,563.89	477,259.19	4,772,037.00	31,183,229.86	6,524,792.49	1,084,968.10	2,173,404,917.44
(1)处置或报废	257,253,153.87	18,941,981.54	469,459.19	4,772,037.00	31,183,229.86	6,524,792.49	1,005,114.60	320,149,768.55
(2)其他减少	1,829,240,913.04	23,926,582.35	7,800.00				79,853.50	1,853,255,148.89
4.年末余额	11,090,587,784.30	4,096,623,714.44	858,908,259.38	674,774,823.37	2,313,066,021.51	63,482,793.97	86,519,947.49	19,183,963,344.46
二、累计折旧								
1.年初余额	7,247,650,622.78	832,778,752.12	340,065,608.40	415,298,044.84	802,143,545.30	39,245,851.42	41,880,217.21	9,719,062,642.07
2.本年增加金额	752,163,832.15	152,721,547.87	118,694,625.54	37,304,543.99	311,727,214.53	8,647,809.50	8,688,959.11	1,389,948,532.69
(1)计提	752,163,832.15	101,016,711.78	60,628,408.46	28,355,443.81	304,960,617.72	7,083,443.50	5,382,473.14	1,259,590,930.56
(2)企业合并增加		29,686,376.17	58,066,217.08	8,949,100.18	6,766,596.81	1,564,366.00	3,306,485.97	108,339,142.21

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	路产	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子电气及通信设备	仪器仪表及计量标准器具	其他设备	合计
(3) 其他		22,018,459.92						22,018,459.92
3. 本年减少金额	1,758,860,298.32	13,731,465.98	396,050.16	4,533,605.81	19,175,741.20	6,198,883.93	921,331.05	1,803,817,376.45
(1) 处置或报废	215,015,295.01	7,064,211.66	396,050.16	4,533,605.81	19,175,741.20	6,198,883.93	867,039.44	253,250,827.21
(2) 其他减少	1,543,845,003.31	6,667,254.32					54,291.61	1,550,566,549.24
4. 年末余额	6,240,954,156.61	971,768,834.01	458,364,183.78	448,068,983.02	1,094,695,018.63	41,694,776.99	49,647,845.27	9,305,193,798.31
三、减值准备								
1. 年初余额			13,546,549.57		1,051,574.73	5,364.47		14,603,488.77
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
3. 本年减少金额								
(1) 处置或报废								
(2) 其他减少								
4. 年末余额			13,546,549.57		1,051,574.73	5,364.47		14,603,488.77
四、账面价值								
1. 年末账面价值	4,849,633,627.69	3,124,854,880.43	386,997,526.03	226,705,840.35	1,217,319,428.15	21,782,652.51	36,872,102.22	9,864,166,057.38
2. 年初账面价值	5,235,624,728.88	2,818,820,561.34	316,676,357.16	129,279,843.62	1,054,772,631.85	23,241,053.03	21,814,889.35	9,600,230,065.23

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
经营租赁租出固定资产	30,986,039.00
合计	30,986,039.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
路产	9,640,563.34	正在办理
房屋建筑物	244,917,178.09	正在办理
合计	254,557,741.43	

19. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	15,088,605,406.82	8,632,754,009.79
工程物资		
合计	15,088,605,406.82	8,632,754,009.79

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港沟收费站拓宽改造工程				3,905,973.44		3,905,973.44
京台高速公路德州至齐河段改扩建工程				6,128,657,900.98		6,128,657,900.98
京台高速公路济南至泰安段改扩建工程	2,208,738,137.91		2,208,738,137.91	473,623,631.48		473,623,631.48
益羊线新建 TDCS				10,538,260.34		10,538,260.34
岚山站沥青大库	16,072,618.82		16,072,618.82	6,671,883.90		6,671,883.90
坪岚线扩能改造	101,700,077.83		101,700,077.83	2,535,784.37		2,535,784.37
曹寿线新建 TDCS				4,646,542.05		4,646,542.05
寿平铁路	13,147,000.00	13,147,000.00		13,147,000.00	13,147,000.00	
产业园土地整平	8,756,397.82		8,756,397.82	8,756,397.82		8,756,397.82
调度所升级改造	20,150,635.75		20,150,635.75	20,150,635.75		20,150,635.75
大莱龙铁路扩能改造工程	2,011,757,390.33		2,011,757,390.33	1,689,535,500.05		1,689,535,500.05
临朐县茹家庄矿区绿色骨料开发利用项目	169,634,880.31		169,634,880.31	42,946,341.00		42,946,341.00
绿色交通制品产业园项目				80,052,703.92		80,052,703.92
CRTSIII 轨道板智能工厂项目	17,151,757.47		17,151,757.47			
清华大学科技园互通立交项目				149,814,667.16		149,814,667.16

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济菏高速公路改扩建项目	51,931,340.70		51,931,340.70			
开发区办公楼	4,428,634.68		4,428,634.68			
东港市城市内河流域综合整治工程项目	1,255,813,297.44		1,255,813,297.44			
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	1,922,178.78		1,922,178.78			
甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	784,686,772.55		784,686,772.55			
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	1,320,885,320.81		1,320,885,320.81			
鲁山县沙河生态修复与提升(一期)工程项目	804,516,503.71		804,516,503.71			
阜南县全域污水治理工程项目	807,084,593.59		807,084,593.59			
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	600,557,823.55		600,557,823.55			
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	280,633,472.19		280,633,472.19			
高平市丹河流域(高平段)生态修复与保护第一阶段工程	526,218,462.78		526,218,462.78			
安徽省蒙城县水环境综合治理工程	1,038,154,519.35		1,038,154,519.35			
秦汉新城农村人居环境提升改造项目(农村生活污水治理)二期工程	175,751,074.04		175,751,074.04			
崇州市主城区水环境治理项目	455,602,692.80		455,602,692.80			
西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目	4,608,052.81		4,608,052.81			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安康市县区污水处理和水环境项目	1,781,477,232.83		1,781,477,232.83			
常宁市供水及水资源开发项目	223,171,795.81		223,171,795.81			
临汾市沁入汾尧都专线水质提升工程PPP项目	1,522,182.74		1,522,182.74			
乳山市银滩供排水PPP项目	351,634,390.50		351,634,390.50			
其他	64,043,168.92		64,043,168.92	10,917,787.53		10,917,787.53
合计	15,101,752,406.82	13,147,000.00	15,088,605,406.82	8,645,901,009.79	13,147,000.00	8,632,754,009.79

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	其他减少	
京台高速公路德州至齐河段改扩建工程	6,128,657,900.98	3,654,144,317.82	693,912,835.82	9,088,889,382.98		
京台高速公路济南至泰安段改扩建工程	473,623,631.48	1,735,114,506.43				2,208,738,137.91
坪岚线扩能改造	2,535,784.37	99,164,293.46				101,700,077.83
大莱龙铁路扩能改造工程	1,689,535,500.05	322,221,890.28				2,011,757,390.33
临朐县茹家庄矿区绿色骨料开发利用项目	42,946,341.00	132,177,691.74	5,489,152.43			169,634,880.31
绿色交通制品产业园项目	80,052,703.92	38,382,039.74	118,434,743.66			
CRTSIII 轨道板智能工厂项目		17,151,757.47				17,151,757.47
东港市城市内河流域综合整治工程项目		1,255,813,297.44				1,255,813,297.44

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目		1,922,178.78					1,922,178.78
肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目		784,686,772.55					784,686,772.55
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目		1,320,885,320.81					1,320,885,320.81
鲁山县沙河生态修复与提升(一期)工程项目		804,516,503.71					804,516,503.71
阜南县全域污水治理工程项目		807,084,593.59					807,084,593.59
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目		600,557,823.55					600,557,823.55
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目		280,633,472.19					280,633,472.19
高平市丹河流域(高平段)生态修复与保护第一阶段工程		526,218,462.78					526,218,462.78
蒙城县水环境综合治理工程		1,038,154,519.35					1,038,154,519.35
秦汉新城农村人居环境提升改造项目(农村生活污水治理)二期工程		175,751,074.04					175,751,074.04
崇州市主城区水环境治理项目		455,602,692.80					455,602,692.80
西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目		230,155,414.59		225,547,361.78			4,608,052.81
安康市区污水处理和水环境项目		1,781,477,232.83					1,781,477,232.83
常宁市供水及水资源开发项目		223,171,795.81					223,171,795.81
临沂市引沁入汾尧都专线水质提升工程PPP项目		1,522,182.74					1,522,182.74
乳山市银滩供排水PPP项目		351,634,390.50					351,634,390.50
合计		16,638,144,225.00		817,836,731.91		9,314,436,744.76	14,923,222,610.13

(续表)

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
京台高速公路德州至齐河段改扩建工程	11,904,333,557.00	100.00	100.00	215,632,706.24	107,084,646.68	4.00	借款和自有资金
京台高速公路济南至泰安段改扩建工程	6,622,000,000.00	55.00	55.00	13,732,570.56	13,732,570.56	3.85	借款和自有资金
坪岚线扩能改造	1,200,000,000.00	0.21	0.21				自有资金
大莱龙铁路扩能改造工程	4,520,000,000.00	45.11	45.11	66,598,850.02	42,643,488.91	4.16	借款和自有资金
临朐县茹家庄矿区绿色骨料开发利用项目	180,000,000.00	94.24	94.24	2,537,564.84	2,537,564.84	4.90	借款和自有资金
绿色交通制品产业园项目	220,000,000.00	100.00	100.00				自有资金
CRTSIII 轨道板智能工厂项目	146,681,300.00	12.00	12.00				自有资金
东港市城市内河流域综合整治工程项目	1,299,086,300.00	96.57	96.57	100,020,298.6	11,688,120	5.57	借款和自有资金
大邑县工业污水及再生水处理厂建设项目	392,141,100.00	85.01	85.01	11,453,670.4		4.80	借款和自有资金
肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程项目	970,043,900.00	81.43	81.43	59,504,327.94	10,484,560.42	5.28	借款和自有资金
潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目	1,650,000,000.00	75.86	75.86	57,679,587.23	11,345,534.27	6.56	借款和自有资金
鲁山县沙河生态修复与提升(一期)工程项目	1,267,794,800.00	60.66	60.66	8,279,583.33	355,208.33	4.65	借款和自有资金
阜南县全域污水治理工程项目	972,315,800.00	83.01	83.01	51,833,219.86	8,318,640	4.99	借款和自有资金
黄陂乡镇生活污水治理一体化工程项目	738,430,000.00	80.93	80.93	36,073,046.29	2,504,590.56	4.70	借款和自有资金
铜川市印台区山水林湖漆水河及周边区域生态保护修复工程项目	393,040,300.00	68.51	68.51				自有资金
高平市丹河流域(高平段)生态修复与保护第一阶段工程	892,759,900.00	57.00	57.00				自有资金
蒙城县水环境综合治理工程	1,593,463,000.00	63.45	63.45	15,210,000.01	7,690,000	4.70	借款和自有资金
秦汉新城农村人居环境提升改造项目(农村生活污水治理)二期工程	798,780,500.00	21.36	21.36				自有资金
崇州市主城区水环境治理项目	882,368,400.00	50.52	50.52				自有资金
西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目	245,710,100.00	93.42	93.42	2,339,719.97		4.55	借款和自有资金
安康市县区污水处理和水环境项目	2,240,602,800.00	78.49	78.49				自有资金
常宁市供水及水资源开发项目	557,138,500.00	38.93	38.93				自有资金

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
临汾市引沁入汾尧都专线水质提升工程 PPP 项目	365,190,000.00	0.76	0.76				自有资金
乳山市银滩供排水 PPP 项目	452,802,100.00	77.66	77.66				自有资金
合计	40,504,682,357.00			640,895,145.29	218,384,924.57		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

20. 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,037,666.47	81,913,398.23	184,279.25	101,135,343.95
2. 本年增加金额	2,854,685.37			2,854,685.37
(1) 租入	2,854,685.37			2,854,685.37
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	21,892,351.84	81,913,398.23	184,279.25	103,990,029.32
二、累计折旧				
1. 年初余额	767,767.46	1,536,304.80		2,304,072.26
2. 本年增加金额	5,495,079.31	4,087,974.03	41,328.68	9,624,382.02
(1) 计提	5,495,079.31	4,087,974.03	41,328.68	9,624,382.02
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	6,262,846.77	5,624,278.83	41,328.68	11,928,454.28
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	15,629,505.07	76,289,119.40	142,950.57	92,061,575.04
2. 年初账面价值	18,269,899.01	80,377,093.43	184,279.25	98,831,271.69

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

21. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	环保项目特许经营权	办公软件	采矿权	专利技术	其他	合计
一、账面原值								
1.年初余额	2,566,806,830.31	56,927,019,187.08		98,621,080.40	458,257,172.82		14,606,456.95	60,065,310,727.56
2.本年增加金额	39,335,602.99	16,810,858,021.38	916,135,072.88	14,445,306.08		54,100,900.00	6,749,254.31	17,841,624,157.64
(1) 购置	228,934.00			2,638,282.23			4,568,473.58	7,435,689.81
(2) 投资建设	533,356.00	10,041,224,218.16	225,547,361.78	10,789,117.42				10,278,094,053.36
(3) 企业合并增加	38,573,312.99	6,517,441,290.91	690,587,711.10	1,017,906.43		54,100,900.00	2,180,780.73	7,303,901,902.16
(4) 其他增加		252,192,512.31						252,192,512.31
3.本年减少金额	3,410,784.90	6,218,617.04						9,629,401.94
(1) 处置	3,410,784.90							3,410,784.90
(2) 其他		6,218,617.04						6,218,617.04
4.年末余额	2,602,731,648.40	73,731,658,591.42	916,135,072.88	113,066,386.48	458,257,172.82	54,100,900.00	21,355,711.26	77,897,305,483.26
二、累计摊销								
1.年初余额	760,242,175.92	11,085,372,437.47		50,698,005.24	40,119,444.44		2,640,558.46	11,939,072,621.53
2.本年增加金额	65,354,628.82	2,607,789,287.53	31,518,465.53	19,182,388.40		450,840.83	2,320,868.29	2,726,616,479.40
(1) 计提	64,531,105.23	1,674,141,462.78	4,073,432.75	18,766,444.44		450,840.83	2,154,838.42	1,764,118,124.45
(2) 企业合并增加	823,523.59	933,647,824.75	27,445,032.78	415,943.96			166,029.87	962,498,354.95

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	收费公路特许经营权	环保项目特许经营权	办公软件	采矿权	专利技术	其他	合计
3.本年减少金额	2,510,716.56	33,203,397.42						35,714,113.98
(1) 处置	2,510,716.56							2,510,716.56
(2) 其他		33,203,397.42						33,203,397.42
4.年末余额	823,086,088.18	13,659,958,327.58	31,518,465.53	69,880,393.64	40,119,444.44	450,840.83	4,961,426.75	14,629,974,986.95
三、减值准备								
1.年初余额								
2.本年增加金额								
(1) 计提								
3.本年减少金额								
(1) 处置								
4.年末余额								
四、账面价值								
1.年末账面价值	1,779,645,560.22	60,071,700,263.84	884,616,607.35	43,185,992.84	418,137,728.38	53,650,059.17	16,394,284.51	63,267,330,496.31
2.年初账面价值	1,806,564,654.39	45,841,646,749.61		47,923,075.16	418,137,728.38		11,965,898.49	48,126,238,106.03

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 高速公路收费经营权构成如下：

项目	年末余额		年初余额	
	原值	账面价值	原值	账面价值
许禹高速	1,159,912,039.68	690,359,748.89	1,159,917,671.59	710,851,501.32
济莱高速	4,241,680,185.25	2,140,071,468.11	4,240,696,715.25	2,267,361,750.44
威乳高速	1,913,708,210.91	976,669,801.85	1,913,708,210.91	1,036,143,925.82
济青高速	23,883,574,440.37	22,543,472,075.36	23,082,374,550.40	22,283,579,522.14
衡邵高速	4,813,253,975.14	4,025,496,803.92	4,813,253,975.14	4,130,783,426.06
利津大桥	261,863,584.26	104,012,408.33	261,863,584.26	114,978,527.52
济晋高速	2,220,472,820.40	1,561,190,075.99	2,219,258,040.46	1,611,705,065.63
武荆高速	10,841,946,676.35	7,981,128,681.57	10,841,946,676.35	8,219,072,817.78
济荷高速	4,664,958,420.27	2,293,790,883.89	4,521,480,174.13	2,326,172,522.12
德上高速	2,953,755,493.99	2,225,078,478.27	2,953,755,493.99	2,313,262,233.31
莘南高速	918,764,094.60	801,829,081.16	918,764,094.60	827,735,457.47
京台高速德齐段	9,340,327,359.29	9,276,626,304.42		
沪渝高速	6,517,441,290.91	5,451,974,452.08		
合计	73,731,658,591.42	60,071,700,263.84	56,927,019,187.08	45,841,646,749.61

22. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并增加	其它增加	处置	其他减少	
毅康科技有限公司		627,509,785.65				627,509,785.65
合计		627,509,785.65				627,509,785.65

注：2021年11月，本公司与毅康科技有限公司原股东康佳集团股份有限公司、烟台百江源企业管理中心（有限合伙）、烟台清江川企业管理中心（有限合伙）、烟台清润源企业管理中心（有限合伙）、烟台丰清泰投资中心（有限合伙）签订股权投资协议，约定以人民币599,894,393.28元收购毅康科技22.92%股权，股权转让完成后，本公司向毅康科技增资人民币1,500,000,000.00元，交易完成后，本公司持有毅康科技的股权比例为51%，产生商誉627,509,785.65元。本次交易对手方对毅康科技业绩承诺详见附注“十三、或有事项、4”相关内容。

(2) 商誉减值准备

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将收购毅康科技产生的商誉有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10.23%。本公司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。截至2021年12月31日，根据公司管理层减值测试结果，本公司因并购毅康科技形成的商誉未发生减值。

23. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费及其他	5,197,995.98	42,785,849.85	7,191,827.15		40,792,018.68
合计	5,197,995.98	42,785,849.85	7,191,827.15		40,792,018.68

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,244,042.60	561,010.65	78,410,008.65	19,602,502.16
拆除损失	1,269,928,182.54	317,482,045.63	1,280,676,564.78	320,169,141.20
递延收益	1,132,245,508.28	283,061,377.07	679,786,260.54	169,946,565.14
资产减值准备	543,838,410.55	115,834,191.28	295,535,463.52	71,340,763.75
辞退福利	253,719,028.21	62,814,535.79	255,409,735.94	63,391,890.26
预计负债	70,927,277.30	17,731,819.33	101,720,420.11	25,430,105.03
股份支付	56,989,900.00	14,247,475.00	18,429,300.00	4,607,325.00
内部交易未实现利润	42,512,359.84	10,628,089.96	38,160,850.64	9,540,212.66
公路养护责任	163,767,700.00	40,941,925.00	176,750,566.50	44,187,641.63
无形资产替换	19,025,586.60	4,756,396.65	16,033,134.52	4,008,283.63
预提费用	18,327,299.21	2,749,094.88		
合计	3,573,525,295.13	870,807,961.24	2,940,912,305.20	732,224,430.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,216,877,786.62	1,043,205,945.05	2,521,478,020.28	630,369,505.07

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产折旧摊销	2,584,748,061.08	646,187,015.27	1,859,706,754.04	464,926,688.51
固定资产加速折旧	76,495,701.12	19,123,925.28	32,207,030.28	8,051,757.57
公允价值变动			2,568,219.20	642,054.80
其他	425,214.80	63,782.22		
合计	6,878,546,763.62	1,708,580,667.82	4,415,960,023.80	1,103,990,005.95

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	188,318,875.05	64,120,005.53
可抵扣亏损	2,219,863,953.57	2,043,689,425.42
合计	2,408,182,828.62	2,107,809,430.95

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年		240,192,439.18	
2022年	371,955,216.24	372,138,172.81	
2023年	427,147,928.51	422,969,337.90	
2024年	517,457,254.49	529,136,333.88	
2025年	562,307,453.70	477,022,902.40	
2026年	338,114,346.40		
无到期日	2,881,754.23	2,230,239.25	
合计	2,219,863,953.57	2,043,689,425.42	—

25. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款等	1,060,931,047.93		1,060,931,047.93	1,759,925,289.04		1,759,925,289.04
保函保证金(注)	10,000,000.00		10,000,000.00			
代建静脉产业园路网工程项目	23,463,565.16		23,463,565.16			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,094,394,613.09		1,094,394,613.09	1,759,925,289.04		1,759,925,289.04

注:2018年6月8日本公司子公司泸州东南高速公路发展有限公司与中行泸州分行签订编号为2018年DNGBH字001号开立保函/备用信用证合同,针对国家高速公路网成渝地区环线宜宾至川渝界高速公路泸州段BOT项目特许权合同,由泸州东南高速公路发展有限公司向泸州市人民政府提供10,000,000.00元的保函,保函自开立之日起生效,至2023年6月15日止失效。

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	130,184,631.95	19,022,351.39
抵押借款	130,304,766.30	60,000,000.00
信用借款	3,188,105,913.34	2,781,996,170.67
合计	3,448,595,311.59	2,861,018,522.06

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

27. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	295,222,224.40	89,716,204.50
商业承兑汇票	227,270,898.50	186,356,624.59
合计	522,493,122.90	276,072,829.09

28. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	9,997,523,588.75	4,752,653,371.86
合计	9,997,523,588.75	4,752,653,371.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西黎阳建设工程有限公司	467,593,620.10	工程尚未办理竣工决算
中铁四局集团有限公司	199,135,552.53	工程尚未办理竣工决算
安徽瑞振建设工程有限公司	167,125,618.38	工程尚未办理竣工决算
烟台市铁路建设管理局	97,562,800.00	工程尚未办理竣工决算
潍坊地方铁路管理局	32,214,148.00	工程尚未办理竣工决算
合计	963,631,739.01	—

29. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	65,488,847.83	77,515,694.58
合计	65,488,847.83	77,515,694.58

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

30. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	42,572,138.57	37,339,306.41
预收运费	99,509,289.15	81,343,779.50
预收工程款	67,651.20	785,028.85
其他	9,619,905.40	91,743.12
合计	151,768,984.32	119,559,857.88

(2) 合同负债的账面价值未在本年发生重大变动。

31. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	139,532,275.18	1,852,956,422.96	1,790,196,339.03	202,292,359.11
离职后福利设定提存计划	833,292.21	266,489,801.92	266,593,636.42	729,457.71
辞退福利		265,317.95	265,317.95	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内到期的其他福利				
合计	140,365,567.39	2,119,711,542.83	2,057,055,293.40	203,021,816.82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	83,880,449.87	1,387,247,237.56	1,343,841,654.43	127,286,033.00
职工福利费	682,520.50	105,934,262.52	105,638,790.52	977,992.50
社会保险费	10,528,902.89	150,575,089.56	149,408,609.40	11,695,383.05
其中: 医疗保险费	632,286.87	89,581,892.98	89,923,351.69	290,828.16
工伤保险费	6,267.30	6,298,279.85	6,293,507.72	11,039.43
生育保险费		260,722.64	260,722.64	
补充保险	9,890,348.72	54,434,194.09	52,931,027.35	11,393,515.46
住房公积金	1,417,694.20	127,069,982.06	127,842,377.78	645,298.48
工会经费	4,398,267.71	27,264,933.97	25,724,209.44	5,938,992.24
职工教育经费	37,284,690.44	21,563,114.11	4,785,561.39	54,062,243.16
非货币性福利		91,159.37	91,159.37	
劳务费	1,339,749.57	33,210,643.81	32,863,976.70	1,686,416.68
合计	139,532,275.18	1,852,956,422.96	1,790,196,339.03	202,292,359.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	399,797.76	171,661,114.81	171,583,952.73	476,959.84
失业保险费	1,494.51	7,249,922.96	7,231,729.78	19,687.69
企业年金缴费	431,999.94	87,578,764.15	87,777,953.91	232,810.18
合计	833,292.21	266,489,801.92	266,593,636.42	729,457.71

32. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	437,251,534.83	432,181,343.96
营业税	55,826.48	55,826.48
增值税	182,413,848.54	181,513,869.24
个人所得税	12,008,174.66	8,921,987.99
房产税	7,664,272.79	5,905,712.41

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城建税	13,456,670.90	9,540,839.33
教育费附加	10,216,302.86	7,501,787.19
土地使用税	2,098,557.25	1,373,419.57
印花税	7,138,764.00	5,832,458.10
土地增值税	2,560.00	10,632,887.68
其他	1,094,124.74	517,265.99
合计	673,400,637.05	663,977,397.94

33. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	91,811,851.16	60,885,896.25
其他应付款	4,209,678,090.96	3,663,337,839.43
合计	4,301,489,942.12	3,724,223,735.68

33.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	63,730,044.87	43,208,818.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利	28,081,806.29	17,677,077.63
其中: 永续债	28,081,806.29	17,677,077.63
合计	91,811,851.16	60,885,896.25

33.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	21,883,812.17	117,925,622.16
往来款及代垫款	2,070,257,441.49	380,772,795.43
合并范围外关联方往来款	1,530,040,164.08	2,963,241,517.01
工程保证金、押金	122,657,089.96	103,061,335.12
应付股权转让款	430,597,578.85	86,938,613.46
其他	34,242,004.41	11,397,956.25
合计	4,209,678,090.96	3,663,337,839.43

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
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
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
中国铁路济南局集团有限公司	125,176,323.82	未达结算条件
山东中岚铁路运营有限公司	82,212,798.72	未达结算条件
河南巨康投资有限公司	55,438,613.46	未达结算条件
合计	1,779,176,369.94	—

34. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,445,615,724.32	3,888,020,908.49
一年内到期长期应付职工薪酬	89,393,162.89	80,215,223.94
一年内到期长期借款利息	80,009,759.18	58,502,640.16
一年内到期的租赁负债	7,091,279.97	6,315,402.57
一年内到期的长期应付款	34,478,292.59	2,760,000.00
合计	2,656,588,218.95	4,035,814,175.16

35. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
超短期融资券	2,018,107,397.26	2,515,141,657.31
待转销项税	11,896,528.76	14,683,604.39
合计	2,030,003,926.02	2,529,825,261.70

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2020年第八期超短融	100.00	2020-11-12	180天	1,500,000,000.00	1,010,208,219.18		3,706,849.32		1,013,915,068.50	
2020年第四期超短融	100.00	2020-6-8	270天	1,000,000,000.00	1,504,933,438.13		3,156,164.38		1,508,089,602.51	
2021年第一期超短融	100.00	2021-1-29	90天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	7,397,260.27		1,007,397,260.27	
2021年第二期超短融	100.00	2021-2-5	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,273,972.60		1,016,273,972.60	
2021年第三期超短融	100.00	2021-3-12	90天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,657,534.25		1,006,657,534.25	
2021年第四期超短融	100.00	2021-3-18	90天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,632,876.71		1,006,632,876.71	
2021年第五期超短融	100.00	2021-4-27	90天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,238,356.16		1,006,238,356.16	
2021年第六期超短融	100.00	2021-6-4	270天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,475,342.47			1,016,475,342.47
2021年第七期超短融	100.00	2021-7-23	90天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	4,062,699.26		1,504,062,699.26	
2021年第八期超短融	100.00	2021-7-30	90天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	5,671,232.88		1,505,671,232.88	
2021年第九期超短融	100.00	2021-12-9	270天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,632,054.79			1,001,632,054.79
合计				12,500,000,000.00	2,515,141,657.31	10,000,000,000.00	77,904,343.09		10,574,938,603.14	2,018,107,397.26

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

36. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	32,882,421,080.06	20,891,938,195.96
保证借款	1,960,012,199.63	1,274,000,000.00
信用借款	14,986,561,097.11	15,160,755,441.89
抵押借款	182,000,000.00	224,000,000.00
合计	50,010,994,376.80	37,550,693,637.85

长期借款利率区间为 1.8%-7.0%。

37. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	82,985,159.05	92,242,390.24
合计	82,985,159.05	92,242,390.24

38. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	148,056,124.38	174,139,265.20
专项应付款	307,170,000.00	307,170,000.00
合计	455,226,124.38	481,309,265.20

38.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付租赁款	125,494,035.21	24,139,265.20
应付高速集团借款	22,562,089.17	150,000,000.00
合计	148,056,124.38	174,139,265.20

38.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
济莱高速工程专项资金	294,000,000.00			294,000,000.00	注 1
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	注 2
合计	307,170,000.00			307,170,000.00	—

注 1: 专项应付款中 294,000,000.00 元系山东省交通运输厅拨付用于济莱高速工程建

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

设的专项资金。根据交通部交财发[2005]182号文,该专项资金所投建的资产进入正常运营后,该资金将转为山东省交通运输厅的投资,由山东省公路局代表山东省交通运输厅作为出资人持有该股权,与本公司一起对资产进行管理并按出资比例享有权利。截至2021年12月31日,山东省公路局出资比例尚待确定,且尚未与本公司签订出资合同。

注2:专项应付款中13,170,000.00元系寿光市人民政府拨付用于益羊铁路寿光市区段西迁工程建设的专项资金。根据寿光市人民政府和山东高速轨道交通集团有限公司签订的《益羊铁路寿光市区段西迁工程建设协议书》,益羊铁路寿光机务段迁建工程投资由寿光市人民政府承担。截至2021年12月31日,益羊铁路机务段迁建项目未实施。

39. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
预计内退人员支出	197,829,580.67	214,288,788.88
合计	197,829,580.67	214,288,788.88

40. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	64,295,548.18	95,056,807.99	诉讼
公路养护责任准备	163,767,700.00	176,750,566.50	
矿山环境恢复治理	14,778,754.70	14,778,754.70	
合计	242,842,002.88	286,586,129.19	—

注:2019年12月23日,河南省中级人民法院判决山东轨道交通集团有限公司承担新开铁路改扩建土地价值违约金及延期支付利息,调减债权、新密超华至马镇铁路资产的延期支付利息(2019豫01民初1533号)。公司依据该判决书全额计提预计负债81,263,665.18元,其中违约金68,632,151.00元,违约金利息12,524,430.24元。

2021年4月,河南省高级人民法院根据最高院判决重启审判程序,并于2021年8月23日作出终审判决结果。根据(2020)豫民终226号民事判决书,撤销河南省郑州市中级人民法院(2019)豫01民初1533号民事判决,山东高速轨道交通集团有限公司向河南中州铁路控股有限公司赔偿1,700万元,承担相应诉讼费。山东高速轨道交通集团有限公司支付上述款项后,预计负债余额为64,263,665.18元。根据相关法律规定,中州控股公司拥有向最高院提起再审的权利,截至本报告日,最高院是否再审本案件尚无法确定。

41. 递延收益

(1) 递延收益分类

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,301,200,949.99	581,083,566.46	63,474,665.92	1,818,809,850.53	
预收租赁费	292,312,900.07	270,230,382.56	28,491,839.07	534,051,443.56	
合计	1,593,513,850.06	851,313,949.02	91,966,504.99	2,352,861,294.09	—

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能减排专项资金	1,181,875.00			457,500.00			724,375.00	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	588,417,595.98	432,612,212.50		13,982,975.95			1,007,046,832.53	资产相关
取消省界站项目补助	95,947,437.09	12,295,624.55		24,509,179.32			83,733,882.32	资产相关
利津黄河公路大桥收费站改建工程专项工程款	24,837,702.51			2,370,518.86			22,467,183.65	资产相关
大莱龙铁路项目补助	27,373,271.88			829,493.08			26,543,778.80	资产相关
益羊铁路西迁工程补助	540,126,340.44			18,778,739.88			521,347,600.56	资产相关
轨道板项目补助	16,448,327.16			374,626.56			16,073,700.60	资产相关
办公楼搬迁奖励	6,868,399.93			180,747.37			6,687,652.56	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		57,000,000.00		366,581.65			56,633,418.35	资产相关
沪渝高速泸州南互通匝道收费站迁建补偿款		5,077,359.81		225,660.00			4,851,699.81	资产相关
沪渝高速泸州南收费站迁建工程补偿款		15,362,495.32		682,776.00			14,679,719.32	资产相关
沪渝高速公路合江互通工程补偿款		11,891,702.23		528,516.00			11,363,186.23	资产相关
泸州绕城高速公路路标志牌改造补偿款		3,165,992.82		149,196.00			3,016,796.82	资产相关
沪渝高速公路管理中心围墙拆除恢复补偿款		238,595.98		10,572.00			228,023.98	资产相关
磷化工及石膏废渣综合利用工程		689,583.25	27,583.25				662,000.00	资产相关
静脉研发中心项目补助款		1,750,000.00					1,750,000.00	资产相关

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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	资产相关
中央海岛及海域保护资金		1,000,000.00					1,000,000.00	资产相关
合计	1,301,200,949.99	581,083,566.46	27,583.25	63,447,082.67			1,818,809,850.53	-

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

42. 其它非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	298,102.41	
合计	298,102.41	

43. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,811,165,857.00						4,811,165,857.00

44. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
渤海信托 2021 金穗 B 信托计划				1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
永续债		3,200,000,000.00		5,000,000,000.00		1,200,000,000.00		7,000,000,000.00
合计		3,200,000,000.00		6,200,000,000.00		1,200,000,000.00		8,200,000,000.00

注:本公司与农银理财有限责任公司作为委托人设立“渤海信托·2021 金穗 B 高速股份集合资金信托计划”,受托人为渤海国际信托股份有限公司,并签署了《渤海信托·2021 金穗 B 高速股份集合资金信托计划信托合同》。根据信托合同,该信托计划无固定期限,本公司可控制该信托计划。

45. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,508,171,350.09	225,877,817.99	1,582,380,400.00	1,151,668,768.08
其他资本公积	18,429,300.00	38,560,600.00		56,989,900.00
合计	2,526,600,650.09	264,438,417.99	1,582,380,400.00	1,208,658,668.08

注:本年资本公积变动主要为同一控制下合并齐鲁高速公路股份有限公司所致,期初资本公积增加 778,500,000.00 元,支付合并对价 1,554,444,800.00 元导致冲减资本公积 1,554,444,800.00 元。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

46. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额						年末 余额
		本年所得税 前发生额	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减:所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,182,926.83	11,546,359.98					11,386,056.96	-5,022,623.81
其他权益工具投资公允价值变动	-5,182,926.83	11,546,359.98					11,386,056.96	-5,022,623.81
二、将重分类进损益的其他综合收益	-42,199,973.68	14,472,363.50					14,472,363.50	-27,727,610.18
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	-42,199,973.68	14,472,363.50					14,472,363.50	-27,727,610.18
其他综合收益合计	-47,382,900.51	26,018,723.48					11,386,056.96	-32,750,233.99

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	95,654,456.55	20,283,854.61	2,518,559.29	113,419,751.87
合计	95,654,456.55	20,283,854.61	2,518,559.29	113,419,751.87

注:本年增减变动为本集团按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]6号)文的规定计提和使用的安全生产费。

48. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,388,948,843.13	187,579,719.53		3,576,528,562.66
合计	3,388,948,843.13	187,579,719.53		3,576,528,562.66

49. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	18,254,274,865.21	17,975,791,829.92
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		-169,953.90
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更	349,865,468.48	706,687,333.03
其他调整因素		
本年年初余额	18,604,140,333.69	18,682,309,209.05
加:本年归属于母公司所有者的净利润	3,052,287,782.41	2,280,635,743.62
减:提取法定盈余公积	187,579,719.53	224,206,066.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,968,373,025.66	1,955,138,525.66
转作股本的普通股股利		
应付其他权益工具股利	179,411,242.77	102,651,577.46
同一控制下企业合并		76,808,449.16
本年年末余额	19,321,064,128.14	18,604,140,333.69

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

50. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,762,196,229.05	9,023,000,587.96	12,818,296,882.44	8,166,391,220.07
其他业务	441,382,198.92	160,815,604.16	185,073,347.68	41,386,234.60
合计	16,203,578,427.97	9,183,816,192.12	13,003,370,230.12	8,207,777,454.67

(2) 合同产生的收入的情况

业务类型	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	15,762,196,229.05	9,023,000,587.96	12,818,296,882.44	8,166,391,220.07
其中：山东省通行费收入	7,889,533,433.47	3,421,142,292.53	6,370,993,374.69	3,148,754,288.05
河南省通行费收入	331,043,628.62	139,724,229.66	258,736,001.79	136,713,829.82
湖南省通行费收入	243,443,692.31	161,979,584.42	175,614,950.41	161,461,293.41
湖北省通行费收入	989,059,024.52	336,523,283.68	691,459,073.20	341,564,105.44
四川省通行费收入	322,763,928.82	175,390,299.61		
铁路运输收入	2,108,740,348.26	1,623,299,512.15	2,494,571,703.63	1,960,753,618.87
销售商品收入	1,944,406,944.07	1,619,650,931.60	1,791,662,559.59	1,474,604,683.13
工程施工收入	1,226,944,610.13	900,501,810.22	315,685,202.54	271,603,263.37
高速公路托管收入	593,569,386.74	557,772,539.51	605,713,032.50	560,513,537.11
其他	112,691,232.11	87,016,104.58	113,860,984.09	110,422,600.87
其他业务	441,382,198.92	160,815,604.16	185,073,347.68	41,386,234.60
其中：租赁收入	179,280,168.34	26,946,709.19	83,315,064.12	20,648,796.56
其他	262,102,030.58	133,868,894.97	101,758,283.56	20,737,438.04
合计	16,203,578,427.97	9,183,816,192.12	13,003,370,230.12	8,207,777,454.67

51. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	41,711,256.91	30,098,807.57
教育费附加	28,622,292.18	21,787,195.79
房产税	18,066,519.36	14,220,361.26
土地使用税	7,956,872.04	6,219,954.56

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	496,285.77	337,209.94
印花税	9,193,465.74	11,247,689.32
其他	2,438,453.36	3,031,586.96
合计	108,485,145.36	86,942,805.40

52. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	608,047.60	232,741.40
业务费	3,259,426.71	2,445,032.31
包装费	4,138,717.91	2,756,216.72
运输费		1,714,332.32
职工薪酬	8,425,729.54	2,110,908.81
其他	2,389,118.15	1,369,851.08
合计	18,821,039.91	10,629,082.64

53. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	496,082,991.29	392,675,580.34
折旧与摊销费	64,620,649.18	50,892,064.19
租赁费	15,524,717.24	11,139,054.83
中介机构费	31,764,124.24	39,502,384.48
其他	127,812,910.33	117,193,255.35
合计	735,805,392.28	611,402,339.19

54. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料消耗	42,544,551.46	2,038,351.14
人工费用	50,941,738.38	30,094,370.49
折旧费用	390,633.45	4,713,864.20
技术服务费	28,306,588.25	19,107,581.57
其他	13,515,139.83	11,678,651.77
合计	135,698,651.37	67,632,819.17

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

55. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,022,079,681.36	1,814,067,040.93
减：利息收入	84,786,233.71	109,950,358.07
加：汇兑损失	354,928.02	-2,516,442.38
未确认融资费用	4,987,683.55	2,615,989.71
其他支出	3,419,668.94	1,197,226.78
合计	1,946,055,728.16	1,705,413,456.97

56. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
节能减排专项资金	457,500.00	457,500.00
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	13,982,975.95	25,559,066.52
取消省界站项目补助	24,509,179.32	18,693,543.33
利津黄河公路大桥收费站改建工程专项工程款	2,370,518.86	82,297.49
企业集聚扶持金		5,000,000.00
大莱龙铁路项目补助	829,493.08	2,626,728.12
益羊铁路西迁工程补助	18,778,739.88	18,966,292.94
轨道板项目补助	374,626.56	374,626.56
办公楼搬迁奖励	180,747.37	180,747.37
京台高速德齐段改扩建工程禹城东互通立交建设补偿款	366,581.65	
泸渝高速泸州南互通匝道收费站迁建补偿款	225,660.00	
泸渝高速泸州南收费站迁建工程补偿款	682,776.00	
泸渝高速公路合江互通工程补偿款	528,516.00	
泸州绕城高速公路标志牌改造补偿款	149,196.00	
泸渝高速管理中心围墙拆除恢复补偿款	10,572.00	
成渝环线运营补助	2,765,875.12	
股权投资企业发展奖励	900,000.00	
企业研究开发补助	7,415,690.00	741,300.00
2019年经济发展贡献奖励		300,000.00
稳岗补贴	769,858.69	814,402.82
个税返还	294,120.01	342,920.30
知识产权补助款	300,000.00	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他	684,845.19	343,384.97
合计	76,577,471.68	74,482,810.42

57. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	518,890,535.70	570,838,897.19
处置长期股权投资产生的投资收益	17,958,592.98	9,316,362.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益	62,850,245.14	498,485,318.97
债权投资在持有期间取得的利息收入	375,400,734.86	399,342,008.52
合计	975,100,108.68	1,477,982,587.27

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		2,568,219.18
合计		2,568,219.18

59. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	238,941.21	1,231,982.58
应收账款坏账损失	-67,364,762.88	12,174,145.29
其他应收款坏账损失	-11,087,764.40	-53,529,950.48
合计	-78,213,586.07	-40,123,822.61

60. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-26,692,524.53	-52,733,558.21
合同资产减值损失	117,983,497.18	-3,909,559.39
固定资产减值损失		-13,519,773.09
在建工程减值损失		-13,147,000.00
合计	91,290,972.65	-83,309,890.69

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

61. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	12,036,683.48	2,187,877.86	12,036,683.48
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	12,036,683.48	2,187,877.86	12,036,683.48
固定资产处置收益	2,000,826.82	2,187,877.86	2,000,826.82
无形资产处置收益	10,035,856.66		10,035,856.66
合计	12,036,683.48	2,187,877.86	12,036,683.48

62. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	479,700.59	10,408,785.48	479,700.59
其中：固定资产处置利得	468,935.57	10,408,785.48	468,935.57
无形资产处置利得	10,765.02		10,765.02
路产赔偿收入	24,713,313.35	21,610,090.60	24,713,313.35
政府补助	14,493,842.21	26,283,921.32	14,493,842.21
其他利得	53,865,886.77	62,800,598.18	53,865,886.77
合计	93,552,742.92	121,103,395.58	93,552,742.92

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年规模以上服务企业奖励	济南市财政局、开福区政府	缓解疫情期间服务企业经营困境	财政拨款	否	否	120,000.00		与收益相关
2020年规模以上服务企业奖励	济南市高新区管委会	年度规模以上服务企业奖励资金市级款项	财政拨款	否	否	1,100,000.00		与收益相关
奖励基金	莱芜雪野湖旅游区财政局	莱芜雪野湖旅游区财政局、雪野湖旅游区管委会奖励基金	财政拨款	否	否	8,910,000.00	19,670,000.00	与收益相关
开福区招商引资奖励	长沙市开福区人民政府	根据公司与开福区政府签订的招商引资协议兑现相关年度奖励	财政拨款	否	否	3,225,000.00	1,688,100.00	与收益相关
经济发展奖励	长沙市开福区人民政府	长沙市开福区对驻地企业给予奖励	财政拨款	否	否	144,000.00		与收益相关
利用外资奖励资金	济南市投资促进局	济南市对利用外资企业给予奖励	财政拨款	否	否	194,700.00	4,487,100.00	与收益相关
创新创业政策扶持资金	济南市高新区管委会	对创新创业企业发展企业给予奖励	财政拨款	否	否		100,000.00	与收益相关

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年物流企业扶持资金	济南市高新区管委会	规模以上物流企业给予资金补助	财政拨款	否	否		100,000.00	与收益相关
2020年物流企业扶持资金	济南市高新区管委会、济南市政府、历下区机关事务服务中心	规模以上物流企业给予资金补助	财政拨款	否	否	600,000.00		与收益相关
以工代训补贴资金	长沙市开福区政府	为促进企业稳岗扩岗给予财政补贴	财政拨款	否	否	266,000.00		与收益相关
磷化工及石膏废渣资源综合利用项目政府补助			财政拨款	否	否	27,583.25		与收益相关
其他			财政拨款	否	否	26,558.96	118,721.32	与收益相关
合计						14,493,842.21	26,283,921.32	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019年规上服务业企业奖励		120,000.00	济南市发展和改革委员会、济南市财政局和济南市统计局发改服务(2020)80号《关于发放2019年度规上服务业企业奖励资金的通知》、长沙市开福区“四上”企业奖励办法	与收益相关
2020年规上服务业企业奖励	1,100,000.00		根据《济南市关于加快发展服务业的意见和济南市促进服务业加快发展的若干政策》(济政字(2019)73号)	与收益相关
奖励基金	8,910,000.00	19,670,000.00	莱芜雪野湖旅游区财政局、雪野湖旅游区管委会奖励基金	与收益相关
开福区招商引资奖励	3,225,000.00	1,688,100.00		与收益相关
经济发展奖励	144,000.00		长沙市开福区政府长沙市开福区《经济发展奖励暂行办法》	与收益相关
2019年利用外资奖励资金	194,700.00	4,487,100.00	济南市投资促进局《济南市积极利用外资若干措施奖励政策实施办法》	与收益相关
创新创业政策扶持资金		100,000.00	济南市高新区管委会《济南高新区加快创新创业发展助力新旧动能转换若干政策(试行)》	与收益相关

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019年物流企业扶持资金		100,000.00	济南市高新区科技经济运行局《关于做好2019年高新区物流企业专项资金项目申报工作的通知》	与收益相关
2020年物流企业扶持资金	600,000.00		济南市财政局、济南市口岸和物流办公室《关于做好2020年济南市物流企业专项资金项目(第一批)申报工作的通知》	与收益相关
以工代训补贴资金	266,000.00		长沙市人力资源和社会保障局、长沙市财政局《长沙市企业以工代训补贴实施方案》	与收益相关
磷化工及石膏废渣资源综合利用项目政府补助	27,583.25			与收益相关
其他	26,558.96	118,721.32		与收益相关
合计	14,493,842.21	26,283,921.32		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

63. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,507,111.07	39,526,763.76	29,507,111.07
对外捐赠	168,000.00	10,023.72	168,000.00
罚没支出	88,859.24	54,098.50	88,859.24
其他	29,999,679.83	16,726,814.63	29,999,679.83
合计	59,763,650.14	56,317,700.61	59,763,650.14

64. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,186,311,402.92	987,150,415.85
递延所得税费用	81,062,058.64	64,784,787.00
合计	1,267,373,461.56	1,051,935,202.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	5,185,477,021.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,296,369,255.49
子公司适用不同税率的影响	-39,218,792.68
调整以前期间所得税的影响	15,217,837.70
非应税收入的影响	-31,888,438.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,111,809.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,410,632.21
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,170,156.34
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-20,869,721.71
其他	-108,012.90
所得税费用	1,267,373,461.56

65. 其他综合收益

详见本附注“六、46 其他综合收益”相关内容。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

66. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及保证金	418,345,821.53	1,681,084,219.54
政府补助	516,313,074.91	471,683,572.33
路产赔偿收入	24,713,313.35	21,610,090.60
利息收入	45,910,512.50	49,328,161.16
租金收入	158,364,868.83	91,868,691.78
其他	83,085,708.02	275,418,896.67
合计	1,246,733,299.14	2,590,993,632.08

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及保证金	1,079,671,144.05	256,365,984.79
销售费用	10,552,602.97	10,629,082.64
管理费用	188,879,831.46	195,323,608.60
研发费用	84,366,279.54	32,824,584.48
其他	8,100,278.77	781,947.07
合计	1,371,570,136.79	495,925,207.58

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回璞园公司借款	130,000,000.00	534,921,186.42
轨道合并前收回集团款项		329,490,929.58
收回西城置业借款	100,000,000.00	
收回波司登借款	319,900,000.00	
收回存放康佳集团资金	29,244,137.64	
取得子公司收到的现金	53,810,372.08	
收回上海致达资金	5,667,517.68	4,586,476.11
收回股权投资意向金	400,000.00	
合计	639,022,027.40	868,998,592.11

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付存放康佳集团资金	30,573,182.47	
股权收购意向金		400,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,086,984.02	10,441,593.13
支付济菏高速房屋土地回购款	2,760,000.00	2,760,000.00
合计	53,420,166.49	13,601,593.13

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大莱龙扩能改造投资款		600,000,000.00
收到融资租赁款	40,000,000.00	
收回质押借款保证金	10,546.83	
合计	40,010,546.83	600,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还信托1号款项		2,000,000,000.00
归还永续债	1,200,000,000.00	
支付轨道交通股权转让款		3,487,254,636.00
支付收购德莘高速转让款		2,345,400,595.95
支付齐鲁高速股权转让款	1,554,444,800.00	
归还毅康科技少数股东借款	1,350,000,000.00	
超短融券承销费	2,511,949.88	10,663,814.22
支付租赁费	11,876,324.76	2,844,769.39
归还融资租赁款	7,025,132.47	
支付质押保证金存款	10,546.83	
合计	4,125,868,753.94	7,846,163,815.56

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,918,103,560.41	2,760,210,545.63
加: 资产减值准备	-91,290,972.65	83,309,890.69
信用减值损失	78,213,586.07	40,123,822.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,292,094,113.37	1,173,729,646.75

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	9,624,382.02	
无形资产摊销	1,764,118,124.45	1,573,847,559.74
长期待摊费用摊销	7,191,827.15	1,392,910.20
资产处置损失(收益以“-”填列)	-12,036,683.48	-1,892,517.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	29,027,410.48	28,822,618.39
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-2,568,219.18
财务费用(收益以“-”填列)	1,950,771,616.06	1,814,166,588.26
投资损失(收益以“-”填列)	-975,100,108.68	-1,477,982,587.27
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-70,062,923.92	-63,828,275.93
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	166,839,651.68	129,500,312.38
存货的减少(增加以“-”填列)	-12,379,356.74	470,313,124.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,331,738,596.60	-80,922,768.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	407,597,532.51	-1,000,842,291.51
其他	36,714.35	-152,764.74
经营活动产生的现金流量净额	9,794,487,069.68	5,447,227,594.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,420,178,481.88	2,260,469,980.30
减: 现金的年初余额	2,260,469,980.30	3,163,015,478.34
加: 现金等价物的年末余额	5,449,978.94	3,511,932.78
减: 现金等价物的年初余额	3,511,932.78	3,505,079.61
现金及现金等价物净增加额	2,161,646,547.74	-902,538,644.87

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,809,933,841.25
其中: 泸州东南高速公路发展有限公司	860,039,447.97
毅康科技有限公司	1,949,894,393.28
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	714,982,321.15
其中: 泸州东南高速公路发展有限公司	50,050,691.26

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本金额
毅康科技有限公司	664,931,629.89
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：泸州东南高速公路发展有限公司	
毅康科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	2,094,951,520.10

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：山东高速仁和物业发展有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	20,086,984.02
其中：山东高速仁和物业发展有限公司	20,086,984.02
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：山东高速仁和物业发展有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-20,086,984.02

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,420,178,481.88	2,260,469,980.30
其中：库存现金	49,829.31	127,223.75
可随时用于支付的银行存款	4,420,128,652.57	2,260,342,756.55
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	5,449,978.94	3,511,932.78
其中：一年内到期的定期存款	5,449,978.94	3,511,932.78
年末现金和现金等价物余额	4,425,628,460.82	2,263,981,913.08

67. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	157,881,957.39	保证金
货币资金	150,000,000.00	诉讼冻结
应收款项融资	51,970,000.00	质押
固定资产	31,298,108.48	抵押借款
在建工程	351,634,390.50	质押借款

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	39,062,195,710.41	质押借款
无形资产	246,701,259.74	抵押借款
其他非流动资产	10,000,000.00	保证金
合计	40,061,681,426.52	

68. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：港币	1,546,915.87	0.8176	1,264,758.42

69. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能减排专项资金	724,375.00	递延收益/其他收益	457,500.00
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	1,007,046,832.53	递延收益/其他收益	13,982,975.95
取消省界站项目补助	83,733,882.32	递延收益/其他收益	24,509,179.32
利津黄河公路大桥收费站改建工程专项工程款	22,467,183.65	递延收益/其他收益	2,370,518.86
大莱龙办公楼补助	26,543,778.80	递延收益/其他收益	829,493.08
益羊铁路西迁工程补助	521,347,600.56	递延收益/其他收益	18,778,739.88
轨道板项目补助	16,073,700.60	递延收益/其他收益	374,626.56
办公楼搬迁奖励	6,687,652.56	递延收益/其他收益	180,747.37
京台高速德齐段改扩建工程禹城东互通立交建设补偿款	56,633,418.35	递延收益/其他收益	366,581.65
泸渝高速泸州南互通匝道收费站迁建补偿款	4,851,699.81	递延收益/其他收益	225,660.00
泸渝高速泸州南收费站迁建工程补偿款	14,679,719.32	递延收益/其他收益	682,776.00
泸渝高速公路合江互通工程补偿款	11,363,186.23	递延收益/其他收益	528,516.00
泸州绕城高速公路标志牌改造补偿款	3,016,796.82	递延收益/其他收益	149,196.00
泸渝高速管理中心围墙拆除恢复补偿款	228,023.98	递延收益/其他收益	10,572.00
静脉研发中心项目补助款	1,750,000.00	递延收益	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	递延收益	
中央海岛及海域保护资金	1,000,000.00	递延收益	
磷化工及石膏废渣资源综合利用项目政府补助	662,000.00	递延收益/营业外收入	27,583.25
成渝环线运营补助	2,765,875.12	其他收益	2,765,875.12
股权投资企业发展奖励	900,000.00	其他收益	900,000.00
企业研究开发补助	7,415,690.00	其他收益	7,415,690.00
稳岗补贴	769,858.69	其他收益	769,858.69
个税返还	294,120.01	其他收益	294,120.01
知识产权补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
规上服务企业奖励资金	1,100,000.00	营业外收入	1,100,000.00
奖励基金	8,910,000.00	营业外收入	8,910,000.00
经济发展奖励	144,000.00	营业外收入	144,000.00
利用外资奖励	194,700.00	营业外收入	194,700.00
2020年度物流企业扶持资金	600,000.00	营业外收入	600,000.00
以工代训补贴	266,000.00	营业外收入	266,000.00
招商引资奖励	3,225,000.00	营业外收入	3,225,000.00
其他	711,404.15	营业外收入/其他收益	711,404.15
合计	1,846,406,498.50		91,071,313.89

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	企业合并中取得的权益比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	股权取得成本	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
泸州东南高速公路发展有限公司	2021年1月13日	80%	收购	2021年1月13日	实际取得控制权	1,448,839,447.96	350,076,222.48	55,889,780.88
毅康科技有限公司	2021年11月26日	51%	收购	2021年11月26日	实际取得控制权	2,099,894,393.28	921,874,983.93	233,221,198.66

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	泸州东南高速公路发展有限公司	毅康科技有限公司
现金	1,448,839,447.96	2,099,894,393.28
合并成本合计	1,448,839,447.96	2,099,894,393.28
减：取得的被收购方可辨认净资产公允价值	1,448,839,447.96	1,472,384,607.63
商誉		627,509,785.65

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 泸州东南高速公路发展有限公司

项目	泸州东南高速公路发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	50,050,691.26	50,050,691.26
应收账款	2,370,060.00	2,370,060.00
预付款项	115,257.56	115,257.56
其他应收款	327,745,484.11	327,745,484.11
长期应收款	58,788,200.00	58,788,200.00
固定资产	40,055,372.50	40,055,372.50
在建工程	519,760.00	519,760.00
无形资产	5,583,848,106.16	4,097,321,054.40
长期待摊费用	33,545,454.55	33,545,454.55
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
负债：		
应付账款	31,689,205.59	31,689,205.59
预收款项	2,309,144.98	2,309,144.98
应付职工薪酬	656,555.83	656,555.83
应交税费	1,110,842.15	1,110,842.15
其他应付款	7,639,480.66	7,639,480.66
其他流动负债	2,913,438.16	2,913,438.16
长期借款	3,536,090,000.00	3,536,090,000.00
长期应付款	36,945,800.00	36,945,800.00
递延收益	305,002,845.88	305,002,845.88
递延所得税负债	371,631,762.94	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	泸州东南高速公路发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	1,811,049,309.95	696,154,021.13
减：少数股东权益	362,209,861.99	139,230,804.23
取得的净资产	1,448,839,447.96	556,923,216.90

2) 毅康科技有限公司

项目	毅康科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	861,969,626.15	861,969,626.15
应收账款	474,735,548.86	474,735,548.86
预付款项	42,559,511.55	42,559,511.55
其他应收款	1,556,773,380.35	1,556,773,380.35
存货	75,407,154.34	75,407,154.34
合同资产	2,277,912,740.25	2,277,912,740.25
其他流动资产	488,425,876.58	488,425,876.58
长期股权投资	405,250,654.48	381,996,497.03
其他权益工具投资	1,501,956.00	1,501,956.00
固定资产	167,888,808.12	168,875,541.97
在建工程	9,124,241,513.24	8,920,015,788.13
无形资产	757,149,644.22	698,053,294.29
长期待摊费用	5,289,501.96	5,289,501.96
递延所得税资产	55,707,700.46	55,707,700.46
其他非流动资产	23,463,565.16	23,463,565.16
负债：		
短期借款	259,880,246.62	259,880,246.62
应付票据	323,641,600.00	323,641,600.00
应付账款	5,134,924,187.64	5,134,924,187.64
合同负债	9,555,120.94	9,555,120.94
应付职工薪酬	24,710,956.68	24,710,956.68
应交税费	90,636,846.77	90,636,846.77
其他应付款	1,942,667,686.21	1,942,667,686.21
一年内到期的非流动负债	169,993,018.79	169,993,018.79

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	毅康科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他流动负债	769,138.76	769,138.76
长期借款	4,715,113,758.55	4,715,113,758.55
长期应付款	66,138,792.61	66,138,792.61
递延收益	43,439,583.25	43,439,583.25
递延所得税负债	69,478,713.48	5,590,586.94
其他非流动负债	515,923.17	515,923.17
净资产	3,466,811,608.25	3,245,110,236.15
减：少数股东权益	1,994,427,000.62	1,838,774,806.54
取得的净资产	1,472,384,607.63	1,406,335,429.61

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日确定的依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
齐鲁高速公路股份有限公司	38.925%	与本公司同受母公司控制	2021年11月10日	实际取得控制权	1,522,902,772.83	724,944,893.28	1,638,205,448.97	620,775,145.78

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本

公司同一控制下企业合并齐鲁高速公路股份有限公司,合并成本为现金对价1,554,444,800.00元。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	齐鲁高速公路股份有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	302,510,727.68	74,731,157.04
交易性金融资产	150,000,000.00	464,804,129.22
应收账款	107,267,117.72	68,174,226.66
应收款项融资	200,000.00	364,816.00
预付款项	3,558,186.80	717,328.12
其他应收款	10,858,470.38	16,728,548.37
存货	4,563,393.52	3,876,353.86
合同资产	24,275,262.14	3,265,850.74
其他流动资产	5,682,028.99	63,074.59
长期股权投资	20,973,681.78	20,973,681.78
投资性房地产	19,821,501.12	20,559,510.52
固定资产	298,382,367.37	332,549,386.67
在建工程	10,397,023.40	151,992,923.88
使用权资产	74,270,103.62	78,173,313.93
无形资产	5,375,128,028.39	5,470,507,222.78
递延所得税资产	52,626,289.08	52,602,554.26
其他非流动资产	36,202.38	24,500.00
负债:		
应付款项	65,547,595.35	84,911,498.12
预收款项	9,642,173.37	8,261,221.81
合同负债	13,209,634.98	785,028.85
应付职工薪酬	10,906,528.69	35,436,669.34
应交税费	31,250,919.48	90,081,219.40
其他应付款	51,066,112.15	239,921,847.54

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	齐鲁高速公路股份有限公司	
	合并日	上年年末
一年内到期的非流动负债	424,810,571.50	339,580,896.44
长期借款	2,248,095,000.00	2,572,712,000.00
租赁负债	72,426,050.54	75,911,342.92
长期应付款	22,364,951.81	174,139,265.20
预计负债	181,750,566.50	177,467,609.31
递延所得税负债	65,715,942.98	62,080,535.75
净资产	3,263,764,337.02	2,898,819,443.74
减：少数股东权益	1,993,344,068.83	1,770,453,975.26
取得的净资产	1,270,420,268.19	1,128,365,468.48

3. 处置子公司

无

4. 其他原因的合并范围变动

2021年4月，山东高速畅赢股权投资管理有限公司股东广州开发区兴锐股权投资基金合伙企业（有限合伙）退出，公司形成对畅赢股权管理公司的控制，将其纳入合并范围。

2021年2月，公司子公司山东高速实业发展有限公司分立为山东高速实业发展有限公司和山东高速仁和物业发展有限公司。2021年12月，公司将仁和物业公司股权用于向山东高速物业服务发展集团有限公司出资，股权转让完成后，不再将其纳入合并范围。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东高速投资发展有限公司	山东省	山东省	投资开发	100.00		投资设立
山东高速环保科技有限公司	山东省	山东省	环保产业		60.01	投资设立
山东高速济东发展有限公司	山东省	山东省	投资开发		60.00	投资设立
山东高速(深圳)投资有限公司	广东省	广东省	投资平台		55.00	投资设立
烟台盛房地产开发有限公司	山东省	山东省	投资开发		100.00	非同一控制下企业合并
山东高速实业发展有限公司	山东省	山东省	物业管理	60.00		投资设立
山东利津黄河公路大桥有限公司	山东省	山东省	公路管理	65.00		同一控制下企业合并
山东高速河南发展有限公司	河南省	河南省	投资开发	60.00		投资设立
山东高速集团河南许禹公路有限公司	河南省	河南省	公路管理		60.00	投资设立
济源市济晋高速公路有限公司	河南省	河南省	公路管理		54.00	非同一控制下企业合并
湖南衡邵高速公路有限公司	湖南省	湖南省	公路管理	70.00		非同一控制下企业合并
山东高速湖南发展有限公司	湖南省	湖南省	投资开发	100.00		投资设立
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	山东省	山东省	代理服务	100.00		同一控制下企业合并
湖北武荆高速公路发展有限公司	湖北省	湖北省	公路管理	60.00		同一控制下企业合并

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资	99.99	0.01	投资设立
济南畅赢金海股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资	100.00		投资设立
济南金铭投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	股权投资		100.00	投资设立
深圳鲁鹏投资合伙企业(有限合伙)	广东省	广东省	投资业务		100.00	投资设立
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	投资业务	30.06	69.93	投资设立
济南畅赢金云股权投资合伙企业(有限合伙)	山东省	山东省	投资业务		100.00	投资设立
山东高速速链云科技有限公司	山东省	山东省	投资业务		100.00	投资设立
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	山东省	山东省	投资业务	80.00	5.00	其他原因
泸州东南高速公路发展有限公司	四川省	四川省	公路管理	80.00		非同一控制下企业合并
渤海信托·2021金穗B高速股份集合资金信托计划(注1)			信托计划	20.00		投资设立
山东高速轨道交通集团有限公司	山东省	山东省	铁路运输	51.00		同一控制下企业合并
山东大莱龙铁路有限责任公司	山东省	山东省	铁路运输		41.01	同一控制下企业合并
山东高速铁建装备有限公司(注2)	山东省	山东省	铁路建材		17.85	同一控制下企业合并
山东高速鲁铁实业发展有限公司	山东省	山东省	商贸运输		35.70	同一控制下企业合并
山东寿平铁路有限公司	山东省	山东省	铁路运输		30.48	同一控制下企业合并
山东瑞源物流有限公司	山东省	山东省	商贸运输		33.15	同一控制下企业合并
山东高速交通装备有限公司	山东省	山东省	公路建材		22.31	同一控制下企业合并
山东鲁道建设工程有限公司	山东省	山东省	施工服务		51.00	非同一控制下企业合并

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
齐鲁高速公路股份有限公司	山东省	山东省	公路管理	38.925		同一控制下企业合并
山东舜广实业发展有限公司	山东省	山东省	广告制作与发布		38.925	同一控制下企业合并
齐鲁高速(香港)有限公司	香港	香港	公路管理		38.925	同一控制下企业合并
山东港通建设有限公司	山东省	山东省	公路工程施工		38.925	同一控制下企业合并
山东港隆科技发展有限公司	山东省	山东省	建筑材料销售		38.925	同一控制下企业合并
毅康科技有限公司	山东省	山东省	环保技术服务	51.00		非同一控制下企业合并
毅康环保工程有限公司	四川省	四川省	环保技术服务		51.00	非同一控制下企业合并
烟台春之染环保技术有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		35.70	非同一控制下企业合并
北京毅康润津科技有限公司	北京市	北京市	环保技术服务		51.00	非同一控制下企业合并
莱州莱润控股有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		30.60	非同一控制下企业合并
莱州莱润环保有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		19.38	非同一控制下企业合并
莱州莱润污水处理有限公司	山东省	山东省	生态保护和环境治理		22.95	非同一控制下企业合并
莱州市滨海污水处理有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		30.60	非同一控制下企业合并
滨州毅康中科环保科技有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		51.00	非同一控制下企业合并
滨州维易杰环保科技有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		35.70	非同一控制下企业合并
滨州北海静脉产业发展有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		24.99	非同一控制下企业合并
上海济忆环境科技有限公司	上海	上海	环保技术服务		51.00	非同一控制下企业合并
东港康润环境治理有限公司	辽宁省	辽宁省	环保技术服务		50.70	非同一控制下企业合并
乳山毅科水环境治理有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		44.37	非同一控制下企业合并

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	甘肃省	甘肃省	环保技术服务		39.78	非同一控制下企业合并
大邑康润水务有限公司	四川省	四川省	环保技术服务		51.00	非同一控制下企业合并
潍坊四海康润投资运营有限公司	山东省	山东省	环保技术服务		27.96	非同一控制下企业合并
遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司	四川省	四川省	环保技术服务		40.75	非同一控制下企业合并
康润鸿环保科技有限公司(烟台)有限公司	山东省	山东省	生态保护和环境治理		51.00	非同一控制下企业合并
阜南康润水务有限公司	安徽省	安徽省	生态保护和环境治理		40.55	非同一控制下企业合并
鲁山康润环境治理有限公司	河南省	河南省	生态保护和环境治理		45.44	非同一控制下企业合并
武汉润源污水处理有限公司	湖北省	湖北省	生态保护和环境治理		35.70	非同一控制下企业合并
铜川康润鸿辉环境治理有限公司	陕西省	陕西省	生态保护和环境治理		45.39	非同一控制下企业合并
汀源环保科技有限公司(上海)有限公司	上海市	上海市	研究和试验发展		51.00	非同一控制下企业合并
西安市高陵区康润环保工程有限公司	陕西省	陕西省	生态保护和环境治理		48.45	非同一控制下企业合并
西咸新区康润西建水环境建设有限公司	陕西省	陕西省	公共设施管理		26.01	非同一控制下企业合并
安康康润信恒水环境有限公司	陕西省	陕西省	生态保护和环境治理		26.01	非同一控制下企业合并
高平康润环保水务有限公司	山西省	山西省	生态保护和环境治理		48.45	非同一控制下企业合并
常宁康润水务有限公司	湖南省	湖南省	水的生产和供应		45.89	非同一控制下企业合并
蒙城县康润安建水务有限公司	安徽省	安徽省	水利管理		43.35	非同一控制下企业合并
崇州康润环境有限公司	四川省	四川省	生态保护和环境治理		42.67	非同一控制下企业合并
渤康再生资源(烟台)有限公司	山东省	山东省	互联网和相关服务		26.01	非同一控制下企业合并
临汾康润金泽供水有限公司	山西省	山西省	水的生产和供应		39.24	非同一控制下企业合并

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东汇泰再生资源有限公司	山东省	山东省	化学原料和制品制造		40.80	非同一控制下企业合并
兰润环保技术(烟台)有限公司	山东省	山东省	环保咨询		51.00	非同一控制下企业合并

注 1: 本公司与农银理财有限责任公司作为委托人设立“渤海信托·2021 金穗 B 高速股份集合资金信托计划”, 受托人为渤海国际信托股份有限公司。该信托计划投资决策委员会成员 4 人, 其中本公司委派 3 人, 可控制该信托计划。

注 2: 公司子公司山东高速轨道交通集团有限公司持有山东高速铁路装备有限公司 35% 股权, 其他少数股东合计持有 65% 股权。铁建装备公司 8 名高管人员中 6 人由轨道交通集团委派, 少数股东不参与日常经营, 轨道交通集团能够决定铁建装备公司的经营政策。因此, 公司能够实际控制铁建装备公司, 将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分配的股利	年末少数股东权益余额
山东高速河南发展有限公司	40.00%	46,108,569.10	51,900,000.00	433,658,798.80
湖南衡邵高速公路有限公司	30.00%	-40,295,504.89		-304,411,304.40
湖北武荆高速公路发展有限公司	40.00%	133,749,867.14		1,260,374,919.98
泸州东南高速公路发展有限公司	20.00%	11,177,956.18		373,387,818.17
山东高速铁路轨道交通集团有限公司	49.00%	177,718,584.72		2,577,432,988.88
毅康科技有限公司	49.00%	116,305,903.08		2,120,179,468.83

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东高速河南发展有限公司	281,564,544.63	2,404,565,557.96	2,686,130,102.59	339,169,455.63	1,245,614,027.16	1,584,783,482.79
湖南衡邵高速公路有限公司	44,492,068.26	4,044,666,598.54	4,089,158,666.80	2,337,307,729.52	2,766,555,285.26	5,103,863,014.78
湖北武荆高速公路发展有限公司	153,625,087.33	8,092,212,165.02	8,245,837,252.35	457,118,832.71	4,637,781,119.70	5,094,899,952.41
泸州东南高速公路发展有限公司	444,570,952.30	5,613,377,721.84	6,057,948,674.14	128,314,616.36	4,062,694,966.95	4,191,009,583.31
山东高速轨道交通集团有限公司	3,115,706,314.94	8,278,421,684.14	11,394,127,999.08	3,962,668,186.14	2,873,829,239.51	6,836,497,425.65
毅康科技有限公司	2,741,092,560.76	11,772,037,617.36	14,513,130,178.12	6,398,575,658.82	4,756,543,346.12	11,155,119,004.94

(续)

子公司名称	上年余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东高速河南发展有限公司	245,107,807.99	2,481,509,954.21	2,726,617,762.20	362,394,469.17	1,317,933,320.63	1,680,327,789.80
湖南衡邵高速公路有限公司	101,149,803.21	4,154,981,984.80	4,256,131,788.01	2,288,507,062.60	2,848,010,723.76	5,136,517,786.36
湖北武荆高速公路发展有限公司	117,198,138.54	8,350,322,664.96	8,467,520,803.50	844,155,024.45	4,806,803,146.96	5,650,958,171.41
山东高速轨道交通集团有限公司	2,512,483,290.56	7,561,551,912.36	10,074,035,202.92	3,778,159,642.41	2,124,092,738.17	5,902,252,380.58

(续)

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东高速河南发展有限公司	386,254,682.56	106,956,647.40	106,956,647.40	239,636,643.42	264,515,118.35	25,054,382.97	25,054,382.97	128,921,590.99
湖南衡邵高速公路有限公司	243,678,577.15	-134,318,349.63	-134,318,349.63	162,724,563.10	175,878,961.46	-184,361,569.99	-184,361,569.99	158,509,407.08
湖北武荆高速公路发展有限公司	1,007,294,099.79	334,374,667.85	334,374,667.85	802,867,449.83	712,055,229.68	38,230,188.42	38,230,188.42	483,269,403.28
泸州东南高速公路发展有限公司	350,076,222.48	55,889,780.88	55,889,780.88	277,595,066.36				
山东高速轨道交通集团有限公司	4,337,955,797.92	346,996,635.73	370,233,486.67	223,507,687.03	4,344,913,670.72	317,061,532.24	317,061,532.24	68,974,494.22
毅康科技有限公司	921,874,983.93	233,221,198.66	233,221,198.66	2,330,490,714.87				

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
威海市商业银行股份有限公司	山东省	山东省	商业银行	11.60		权益法
山东高速物流集团有限公司(以下简称“物流集团”)	山东省	山东省	物流管理	25.00		权益法
东兴证券股份有限公司	北京市	北京市	证券公司	2.71		权益法
福龙马集团股份有限公司	福建省	福建省	环卫装备	4.97		权益法
广东省高速公路发展股份有限公司	广东省	广东省	公路运营		9.68	权益法

注1: 持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

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

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

③本公司对福龙马集团股份有限公司(以下简称“福龙马”)的持股例虽然低于20%。但是本公司有权在福龙马董事会中任命1名董事,且是福龙马的第三大股东,从而本公司能够对福龙马施加重大影响,故将其作为联营企业核算。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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本公司对广东省高速公路发展股份有限公司(以下简称“粤高速”)的持股例虽然低于20%。但是本公司有权在粤高速董事会中任命1名董事,且是粤高速的第三大股东,从而本公司能够对粤高速施加重大影响,故将其作为联营企业核算。

注2:截至2021年12月31日,本公司通过转融通业务累计出借东兴证券股份32,320,000股,占东兴证券总股本的比例为1.00%。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	物流集团	物流集团
流动资产	2,586,433,366.96	2,930,928,006.85
其中:现金和现金等价物	870,051,694.25	806,236,469.11
非流动资产	3,147,697,756.62	2,941,790,879.26
资产合计	5,734,131,123.58	5,872,718,886.11
流动负债	1,569,209,201.29	2,162,194,643.83
非流动负债	899,360,769.65	511,138,497.11
负债合计	2,468,569,970.94	2,673,333,140.94
少数股东权益	290,252,750.93	340,634,778.89
归属于母公司股东权益	2,975,308,401.71	2,858,750,966.28
按持股比例计算的净资产份额	743,827,100.43	714,687,741.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	743,827,100.43	710,448,432.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,649,067,317.65	4,798,730,645.97
财务费用	6,109,386.09	34,000,820.75
所得税费用	33,583,583.22	46,831,460.23
净利润	90,980,026.23	71,822,621.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	90,980,026.23	71,822,621.05
本年度收到的来自联营企业的股利		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	51,000,000.00	109,487,773.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		1,965,037.74
--其他综合收益		
--综合收益总额		1,965,037.74
联营企业:		
投资账面价值合计	5,590,236,125.85	5,365,312,988.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	67,329,583.27	187,985,695.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	67,329,583.27	187,985,695.38

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与港币有关,除本集团设立在香港特别行政区的公司以港币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产的港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等港币余额的资产产生的汇率风险不会对对本集团的经营业绩产生重大影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-港币	1,546,915.87	1,966,208.79

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为48,930,722,284.30元(2020年12月31日:39,025,297,573.22元),及人民币计价的固定利率合同,金额为8,667,303,854.30元(2020年12月31日:13,554,670,000.00元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	4,733,510,418.21				4,733,510,418.21
应收票据	313,295,763.10				313,295,763.10
应收款项融资	123,809,683.09				123,809,683.09
应收账款	1,494,867,863.73				1,494,867,863.73
其他应收款	4,204,573,582.86				4,204,573,582.86
一年内到期的非流动资产	40,104,821.79				40,104,821.79
其他流动资产	3,025,145,847.83				3,025,145,847.83
债权投资		450,030,000.00	2,382,036,696.53		2,832,066,696.53
长期应收款	2,416,200.00	2,438,700.00	7,453,100.00	49,265,400.00	61,573,400.00
其他权益工具投资				421,639,839.34	421,639,839.34
其他非流动金融资产		563,893,198.11	237,090,000.00		800,983,198.11
金融负债					
短期借款	3,448,595,311.59				3,448,595,311.59

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	522,493,122.90				522,493,122.90
应付账款	9,997,523,588.75				9,997,523,588.75
其他应付款	4,209,678,090.96				4,209,678,090.96
一年内到期的非流动负债	2,567,195,056.06				2,567,195,056.06
其他流动负债	2,030,003,926.02				2,030,003,926.02
长期借款		3,403,289,259.40	12,802,255,164.65	33,805,449,952.75	50,010,994,376.80
长期应付款		48,631,216.02	48,982,043.48	50,442,864.88	148,056,124.38
租赁负债		8,858,110.84	22,553,078.73	51,573,969.48	82,985,159.05

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

本集团的经营收支和资本性支出主要以人民币结算,汇率波动对本集团业绩无重大影响。在其它变量不变的情况下,港币汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-71,500.00	-71,500.00	-62,000.00	-62,000.00
所有外币	对人民币贬值 5%	71,500.00	71,500.00	62,000.00	62,000.00

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-255,794,578.90	-255,794,578.90	-248,486,725.52	-248,486,725.52
浮动利率借款	减少1%	255,794,578.90	255,794,578.90	248,486,725.52	248,486,725.52

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 应收款项融资			123,809,683.09	123,809,683.09
(二) 交易性金融资产			800,983,198.11	800,983,198.11
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			800,983,198.11	800,983,198.11
(1) 债务工具投资			703,893,198.11	703,893,198.11
(2) 权益工具投资			97,090,000.00	97,090,000.00
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			421,639,839.34	421,639,839.34
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	1,346,432,720.54	1,346,432,720.54

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为到期日较短的银行承兑汇票,公允价值和账面价值差异极小,公司以账面价值作为其公允值的估计;债务工具投资,对于债权投资,使用现金流贴现模型来进行估价,不可观察的输入值为贴现率;因权益工具投资、其他权益工具投资用以确定公允价值的近期信息不足,且被投资单位经营无重大变化,公司以享有被投资方净资产份额为基础估计其公允价值。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东高速集团有限公司	济南	高速公路等建设及经营管理	4,590,000 万元	70.91	70.91

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东中岚铁路运营有限公司	合营企业
济南璞园置业有限公司	联营企业
山东临港疏港轨道交通有限公司	联营企业
山东高速新材料科技有限公司	联营企业
山东高速济南投资建设有限公司	联营企业
山东高速西城置业有限公司	联营企业之子公司

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

合营或联营企业名称	与本公司关系
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
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
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	联营企业
山东通用航空服务股份有限公司	联营企业
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	联营企业
霍邱康润凯天水务环保有限公司	联营企业
宜宾康润环境科技有限公司	联营企业
宜宾康润环保发电有限公司	联营企业
宜宾康润医疗废弃物集中处理有限公司	联营企业
滨州市北海魏桥固废处置有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
高速骨干网(山东)物流科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速畅通路桥工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速服务区管理有限公司	母公司的全资子公司
山东高速高新材料科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速公路发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速菏泽发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速湖北发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速建设材料有限公司	母公司的控股子公司
山东高速建筑设计有限公司	母公司的控股子公司
山东高速路桥集团股份有限公司	母公司的控股子公司
山东高速齐鲁建设集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速石化有限公司	母公司的控股子公司
山东高速物流供应链有限公司	母公司的控股子公司
山东高速物流集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速物业管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速物资集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速信联支付有限公司	母公司的控股子公司
山东高速信威信息科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速信息工程有限公司	母公司的控股子公司

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速沾临高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东省高速养护集团有限公司	母公司的控股子公司
山东省公路桥梁建设集团有限公司	母公司的全资子公司
山东省交通规划设计院集团有限公司	母公司的全资子公司
山东省路桥集团有限公司	母公司的全资子公司
威海市商业银行股份有限公司	母公司的控股子公司
云南锁蒙高速公路有限公司	母公司的控股子公司
广东嘉益工程有限公司	母公司的控股子公司
湖北樊魏高速公路有限公司	母公司的控股子公司
湖北武麻高速公路有限公司	母公司的控股子公司
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	母公司的控股子公司
莱州市北莱公路投资有限公司	母公司的控股子公司
山东东方路桥建设有限公司	母公司的控股子公司
山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速服务区提升建设工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速高广公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速工程检测有限公司	母公司的全资子公司
山东高速工程项目管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速国际旅游有限公司	母公司的全资子公司
山东高速湖北养护科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速集团有限公司电子收费中心	母公司的全资子公司
山东高速建设管理集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速交安科技发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速工程咨询集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速临枣至枣木公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速龙青公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速尼罗投资发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速青岛西海岸港口有限公司	母公司的控股子公司
山东高速生物工程有限公司	母公司的全资子公司
山东高速泰东公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速潍日公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速文化传媒有限公司	母公司的全资子公司
山东高速信博信息有限公司	母公司的控股子公司

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速信联科技股份有限公司	母公司的控股子公司
山东高速资源开发管理集团有限公司	母公司的全资子公司
山东鸿林工程技术有限公司	母公司的全资子公司
山东鄞菏高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东鲁桥建材有限公司	母公司的控股子公司
山东鲁桥建设有限公司	母公司的控股子公司
山东省交通工程监理咨询有限公司	母公司的全资子公司
山东省路桥工程设计咨询有限公司	母公司的控股子公司
山东省三益工程建设监理有限公司	母公司的控股子公司
山东正晨科技股份有限公司	母公司的控股子公司
武汉金诚兴发置业有限公司	母公司的控股子公司
山东高速绿色技术发展有限公司	母公司的控股子公司
中铁高速物流(山东)有限公司	母公司的控股子公司
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速服务开发集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速工程建设集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速交建集团投资有限公司	母公司的控股子公司
山东高速满易物流科技有限公司	母公司的控股子公司
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	母公司的全资子公司
山东舜都路桥工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速信息集团有限公司	母公司的全资子公司
山东通维信息工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速鸿林工程技术有限公司	母公司的控股子公司
山东高速威海发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速(威海)国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
山东省公路桥梁检测中心有限公司	母公司的控股子公司
山东旗帜信息有限公司	母公司的控股子公司
山东奥邦交通设施工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速绿色生态发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	母公司的控股子公司
山东双利电子工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速济微公路(济宁)有限公司	母公司的控股子公司
山东高速篮球俱乐部有限公司	母公司的控股子公司

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速路用新材料技术有限公司	母公司的控股子公司
山东高速青岛物业管理有限公司	母公司的控股子公司
山东高速通和投资有限公司	母公司的控股子公司
山东高速新实业开发集团有限公司	母公司的全资子公司
山东高速舜通路桥工程有限公司	母公司的控股子公司
山东高速潍坊发展有限公司	母公司的全资子公司
山东省鲁桥市政工程有限公司	母公司的控股子公司
中铁隆工程集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速通信技术有限公司	母公司的控股子公司
山东高速高新科技投资有限公司	母公司的全资子公司
山东高速城投绕城高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速鄄菏公路有限公司	母公司的全资子公司
山东高速滨州发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速青岛发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速日照发展有限公司	母公司的全资子公司
山东高速济高高速公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速济青中线公路有限公司	母公司的控股子公司
山东高速仓网快运有限公司	母公司的控股子公司
山东高速建材集团有限公司	母公司的控股子公司
山东高速智慧城市服务有限公司	母公司的控股子公司
山东高速交通工程有限公司	母公司的全资子公司
山东高速畅和物业服务有限公司	母公司的控股子公司
山东高速交通科技有限公司	母公司的控股子公司
山东高速科苑生态发展有限公司	母公司的控股子公司
山东高速矿业有限公司	母公司的控股子公司
山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	母公司的控股子公司
泰山财产保险股份有限公司	母公司的控股子公司
龙口港集团有限公司	子公司的少数股东
青岛平度市建设投资公司	子公司的少数股东
日照港汇物流有限公司	子公司的少数股东
邹平县交通基础设施建设投资有限公司	子公司的少数股东
桓台县兴桓铁路投资有限公司	子公司的少数股东
潍坊滨城投资开发有限公司	子公司的少数股东

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

其他关联方名称	与本公司关系
中海外城市发展(山东)有限公司	子公司的少数股东
上海致达科技集团有限公司	子公司之少数股东之母公司
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	子公司的少数股东
银丰智慧物业服务集团有限公司	子公司的少数股东
康佳集团股份有限公司	子公司的少数股东
烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	子公司的少数股东
烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	子公司的少数股东
烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	子公司的少数股东
烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	子公司的少数股东
龙口港集团铁路有限公司	子公司的少数股东
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)	子公司作为基金管理人管理的合伙企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速青岛西海岸港口有限公司	采购车辆		10,462,696.08
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	采购车辆	3,076,467.64	
山东高速工程检测有限公司	采购商品		309,608.49
山东高速国际旅游有限公司	采购商品		
山东高速新材料科技有限公司	采购商品		23,657,719.47
山东高速信息工程有限公司	采购商品		4,873,166.00
山东高速满易物流科技有限公司	采购商品	1,048,991.73	
山东高速石化有限公司	采购商品	1,416.00	
山东高速信联科技股份有限公司	采购商品	3,854.40	
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	采购商品	1,800.00	
山东省路桥集团有限公司	采购商品	5,355,180.42	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	采购商品	13,360,043.62	9,467,116.53
山东高速信息集团有限公司	采购商品		19,193,159.00
山东通维信息工程有限公司	采购商品	1,519,300.00	490,141.00
山东高速信息工程有限公司	采购商品	33,600.00	
山东高速工程检测有限公司	工程款	11,664,290.00	17,969,919.06

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速齐鲁建设集团有限公司	工程款	27,980,630.29	54,664,439.50
山东高速新材料科技有限公司	工程款		3,702,901.39
山东省高速养护集团有限公司	工程款	93,697,818.86	44,677,394.11
山东省公路桥梁建设集团有限公司	工程款	932,913,782.22	730,688,588.53
山东省交通工程监理咨询有限公司	工程款	3,310,000.00	4,171,702.13
山东省交通规划设计院集团有限公司	工程款	5,786,332.00	28,347,565.00
山东省路桥集团有限公司	工程款	2,491,655,779.87	1,191,699,478.20
山东省三益工程建设监理有限公司	工程款	750,548.40	2,965,107.36
中海外城市发展(山东)有限公司	工程款	3,389,827.84	7,889,908.26
山东高速信息工程有限公司	工程款	171,964,058.19	
广东嘉益工程有限公司	工程款	46,490,917.14	
山东奥邦交通设施工程有限公司	工程款	6,794,643.07	
山东高速服务区提升建设工程有限公司	工程款	185,879,828.82	
山东高速工程项目管理有限公司	工程款	41,316,782.18	
山东高速鸿林工程技术有限公司	工程款	16,325,374.00	
山东高速建筑设计有限公司	工程款	136,800.00	
山东高速绿色生态发展有限公司	工程款	614,032.40	
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	工程款	963,000.00	
山东高速信息集团有限公司	工程款	57,067,288.65	
山东双利电子工程有限公司	工程款	579,697.50	
山东高速工程项目管理有限公司	咨询费		22,647,696.05
山东高速建筑设计有限公司	咨询费	350,000.00	1,231,200.00
山东省路桥工程设计咨询有限公司	咨询费		348,476.00
山东高速工程检测有限公司	咨询费	279,000.00	
山东高速工程咨询集团有限公司	咨询费	296,310.00	
山东高速鸿林工程技术有限公司	咨询费	370,000.00	
山东高速公路发展有限公司	广告费	943,484.05	1,868,505.72
山东高速集团有限公司	广告费	1,292,843.96	2,196,955.02
山东高速工程检测有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	24,404,573.68	9,213,459.50
山东高速工程项目管理有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	5,777,392.49	2,889,539.64
山东高速信息工程有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	1,487,340.28	3,674,270.00
山东省高速养护集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	261,834,543.10	139,714,867.96

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东省路桥工程设计咨询有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程		68,700.00
山东省路桥集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	11,750,057.38	158,016,430.46
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	66,400.00	
山东高速工程建设集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	10,315,768.44	
山东高速信息集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	2,072,389.34	
山东省交通规划设计院集团有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	513,363.00	
山东省三益工程建设监理有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	27,284.73	
山东通维信息工程有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	1,752,619.75	
陕西山高玉禾田建设工程有限公司	路产及附属设施改造和一般养护维修工程	5,983,080.00	
广东嘉益工程有限公司	信息工程改造及维护	554,749.04	146,541,209.60
山东高速工程项目管理有限公司	信息工程改造及维护	2,043,540.20	900,480.00
山东高速信息工程有限公司	信息工程改造及维护	521,991.00	47,098,609.53
山东省路桥集团有限公司	信息工程改造及维护	91,000.00	819,000.00
山东奥邦交通设施工程有限公司	信息工程改造及维护	1,572,301.76	
山东高速信威信息科技有限公司	信息工程改造及维护	6,000.00	
山东高速信息集团有限公司	信息工程改造及维护	7,345,466.15	
山东正晨科技股份有限公司	信息工程改造及维护	29,100.00	
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	综合服务		10,318,900.00
武汉金诚兴发置业有限公司	综合服务		363,344.40
山东高速工程检测有限公司	综合服务	300,000.00	
山东高速路用新材料技术有限公司	综合服务	63,400.00	
山东东方路桥建设有限公司	综合服务	800.00	
山东高速畅通路桥工程有限公司	综合服务	200.00	
山东高速服务开发集团有限公司	综合服务	439,801.06	
山东高速工程建设集团有限公司	综合服务	1,000.00	
山东高速集团有限公司	综合服务	418,741.53	
山东高速济微公路(济宁)有限公司	综合服务	1,000.00	
山东高速交通建设集团股份有限公司	综合服务	500.00	
山东高速篮球俱乐部有限公司	综合服务	27,000,000.00	
山东高速青岛物业管理有限公司	综合服务	62,466.06	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速生物工程有限公司	综合服务	20,000.00	
山东高速通和投资有限公司	综合服务	3,132.08	
山东高速物业管理有限公司	综合服务	843,814.35	
山东高速新材料科技有限公司	综合服务	1,415,094.34	
山东高速新实业开发集团有限公司	综合服务	6,000.00	
山东高速信联科技股份有限公司	综合服务	101,862,505.29	
山东高速信联支付有限公司	综合服务	13,015.70	
山东高速信息工程有限公司	综合服务	608,603.77	
山东高速信息集团有限公司	综合服务	987,656.96	
山东鲁桥建材有限公司	综合服务	400.00	
山东鲁桥建设有限公司	综合服务	600.00	
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	综合服务	3,760.00	
山东省公路桥梁建设集团有限公司	综合服务	1,800.00	
山东省路桥集团有限公司	综合服务	3,900.00	
山东舜都路桥工程有限公司	综合服务	200.00	
山东正晨科技股份有限公司	综合服务	1,944,326.50	
银丰智慧物业服务集团有限公司	综合服务	14,808,848.00	
山东高速集团有限公司	接受劳务	32,351,830.45	11,678,243.02
山东省交通规划设计院集团有限公司	接受劳务	24,420,122.56	1,952,400.00
山东高速信息集团有限公司	接受劳务	10,000.00	995,750.00
山东通维信息工程有限公司	接受劳务	1,197,960.00	
山东高速鸿林工程技术有限公司	接受劳务	288,679.25	
山东高速工程检测有限公司	接受劳务	8,171,436.17	
山东高速信息工程有限公司	接受劳务	1,800.00	
山东高速威海发展有限公司	接受劳务	5,201.00	
山东高速(威海)国际贸易有限公司	接受劳务	27,527.00	
山东省公路桥梁检测中心有限公司	接受劳务	215,333.00	
山东省高速养护集团有限公司	接受劳务	236,919.14	
山东旗帜信息有限公司	接受劳务	780.00	
山东高速集团有限公司	借款利息支出	5,587,847.23	10,399,952.42
合计		4,688,689,685.03	2,728,168,599.43

(2) 销售商品/提供劳务

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速新材料科技有限公司	工程款		2,031,324.12
山东省路桥集团有限公司	工程款		88,932,511.00
山东正晨科技股份有限公司	工程款		183,486.24
山东高速工程建设集团有限公司	工程款	2,620,595.41	
济南璞园置业有限公司	利息收入	18,492,289.14	72,120,272.23
山东东方路桥建设有限公司	销售商品	6,177,473.93	4,336,895.74
山东高速齐鲁建设集团有限公司	销售商品	8,981,696.97	8,206,141.67
山东高速生物工程有限公司	销售商品		292,769.75
山东高速物资集团有限公司	销售商品		37,404,955.75
山东高速新材料科技有限公司	销售商品		161,291,912.22
山东高速信息工程有限公司	销售商品	144,601.77	4,708,185.84
山东鲁桥建材有限公司	销售商品	400,506.57	111,988.00
山东鲁桥建设有限公司	销售商品		1,998,251.32
山东省公路桥梁建设集团有限公司	销售商品	14,056,195.25	19,105,864.80
山东省路桥集团有限公司	销售商品	208,991,356.45	265,508,157.83
山东省高速养护集团有限公司	销售商品	31,191,937.05	
山东潍莱高速铁路有限公司	销售商品		19,645,908.00
山东高速工程建设集团有限公司	销售商品	17,260,229.48	
山东高速工程咨询集团有限公司	销售商品	1,699,115.04	
山东高速交通建设集团股份有限公司	销售商品	2,941,031.79	
山东高速舜通路桥工程有限公司	销售商品	2,726,955.97	
山东高速潍坊发展有限公司	销售商品	116,708.94	
山东高速信息集团有限公司	销售商品	15,496,226.55	
山东临港疏港轨道交通有限公司	销售商品	40,266,555.61	
山东省交通规划设计院集团有限公司	销售商品	7,079.65	
山东省鲁桥市政工程有限公司	销售商品	44,372.04	
中铁隆工程集团有限公司	销售商品	7,545,118.91	
济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	销售商品	557,740.97	
日照港汇物流有限公司	提供运输服务		389,920.93
山东高速新材料科技有限公司	提供运输服务		3,207,193.39
潍坊滨城投资开发有限公司	提供综合服务		82,641.48
山东高速信息工程有限公司	提供综合服务		1,258,634.92
山东省公路桥梁建设有限公司	提供综合服务		93,324.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速通信技术有限公司	提供综合服务		4,680.27
山东省路桥集团有限公司	提供综合服务	4,564,316.92	4,950,776.38
山东高速新材料科技有限公司	提供综合服务	11,544.34	2,521,805.85
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	提供综合服务	5,436,837.96	
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	提供综合服务	612,927.28	
山东高速滨州发展有限公司	提供综合服务	185,930.30	
山东高速服务开发集团有限公司	提供综合服务	18,867.92	
山东高速高新材料科技有限公司	提供综合服务	415,237.42	
山东高速高新科技投资有限公司	提供综合服务	4,400.99	
山东高速工程检测有限公司	提供综合服务	229,662.29	
山东高速工程咨询集团有限公司	提供综合服务	67,699.42	
山东高速鸿林工程技术有限公司	提供综合服务	164,465.64	
山东高速吉泰矿业投资有限公司	提供综合服务	86,189.49	
山东高速建筑设计有限公司	提供综合服务	798,992.81	
山东高速路桥集团股份有限公司	提供综合服务	2,088,892.62	
山东高速路用新材料技术有限公司	提供综合服务	1,254.98	
山东高速绿色技术发展有限公司	提供综合服务	49,786.27	
山东高速尼罗投资发展有限公司	提供综合服务	514,331.66	
山东高速青岛发展有限公司	提供综合服务	209,870.06	
山东高速日照发展有限公司	提供综合服务	19,419.09	
山东高速石化有限公司	提供综合服务	4,465,242.39	
山东高速信联科技股份有限公司	提供综合服务	1,008,979.88	
山东高速信息集团有限公司	提供综合服务	3,752,340.70	
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	提供综合服务	943.40	
山东省高速养护集团有限公司	提供综合服务	2,151,327.44	
山东省公路桥梁建设集团有限公司	提供综合服务	3,739,042.00	
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	提供综合服务	329,283.96	
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	提供综合服务	100,881.65	
潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业有限合伙	提供综合服务	10,629,683.02	
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	销售商品及综合服务		693,292.44

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	销售商品及综合服务		407,185.36
山东高速高新材料科技有限公司	销售商品及综合服务		2,521,805.85
山东高速吉泰矿业投资有限公司	销售商品及综合服务		62,355.19
山东高速建筑设计有限公司	销售商品及综合服务		796,321.98
山东高速交安科技发展有限公司	销售商品及综合服务		604.62
山东高速绿色技术发展有限公司	销售商品及综合服务		176,465.92
山东高速尼罗投资发展有限公司	销售商品及综合服务		401,278.77
山东高速石化有限公司	销售商品及综合服务		642,413.13
山东高速信联科技股份有限公司	销售商品及综合服务		104,667.85
山东鸿林工程技术有限公司	销售商品及综合服务		110,126.04
山东高速新材料科技有限公司	销售商品及综合服务	63,739,475.05	
合计		485,115,614.43	704,304,118.88

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
山东高速高广公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	22,641,509.43
山东高速泰东公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	59,433,962.26
山东高速临枣至枣木公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	5,164,150.94
山东高速潍日公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	58,679,245.28
山东高速龙青公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	27,358,490.57
山东高速鄄菏公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	26,415,094.34
山东高速城投绕城高速公路有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	5,471,698.11

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本年确认的托管收益/承包收益
山东高速公路发展有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	128,224,952.77
山东高速集团有限公司	山东高速股份有限公司	高速公路	2021年1月1日	2022年12月31日	协议约定	260,180,283.02

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
山东高速集团河南许禹公路有限公司	山东高速文化传媒有限公司	广告位使用权		460,952.38
山东高速集团河南许禹公路有限公司	山东高速服务开发集团有限公司	许禹高速郭店停车区	476,190.48	
山东瑞源物流有限公司	日照港汇物流有限公司	坪岚铁路货场及机械设备	3,716,814.12	3,813,756.90
山东高速股份有限公司	山东省路桥集团有限公司	七星大厦	3,902,982.55	1,348,892.44
山东高速股份有限公司	山东高速物流集团有限公司	收费站广场		219,723.81
山东高速股份有限公司	山东省环保产业股份有限公司	七星大厦	1,029,133.47	269,796.02
山东高速股份有限公司	山东高速绿色技术发展有限公司	七星大厦	478,105.86	475,873.09
山东高速股份有限公司	山东高速通信技术有限公司	管孔租赁	141,540.00	
山东高速股份有限公司	山东高速信息工程有限公司	管孔租赁	465,356.71	
山东高速股份有限公司	山东高速集团有限公司	房屋租赁	200,000.00	
山东高速股份有限公司	山东高速集团有限公司	乳山北土地租赁	12,000.00	
山东高速股份有限公司	山东高速鸿林工程技术有限公司	七星大厦	1,050,602.00	
山东高速股份有限公司	山东省公路桥梁建设集团有限公司	项目办土地租赁	258,904.11	
山东高速股份有限公司	山东高速服务开发集团有限公司	服务区租赁	26,000,000.00	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
湖北武荆高速公路发展有限公司	山东高速湖北养护科技有限公司	土地	110,091.74	
山东高速实业发展有限公司	山东高速信息工程有限公司	管孔		1,258,634.92
山东高速实业发展有限公司	山东高速通信技术有限公司	管孔		589,714.29
山东高速实业发展有限公司	山东高速石化有限公司	服务区加油站	11,431,542.14	9,735,428.24
山东高速实业发展有限公司	山东高速绿色技术发展有限公司	七星大厦	221,031.03	
山东高速实业发展有限公司	威海市商业银行股份有限公司	广告牌租赁	552,972.23	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东高速吉泰矿业投资有限公司	奥体中路办公楼	305,696.96	293,629.46
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东高速建筑设计有限公司	奥体中路办公楼	1,673,981.43	1,564,061.68
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	济宁市鸿翔公路勘察设计院有限公司	奥体中路办公楼	1,609,220.61	1,789,275.32
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东高速石化有限公司	奥体中路办公楼	1,642,155.64	1,593,981.94
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东高速尼罗投资发展有限公司	奥体中路办公楼	1,660,845.38	1,172,371.49
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东高速信联科技股份有限公司	奥体中路办公楼	1,354,171.27	496,948.86
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东高速高新材料科技有限公司	奥体中路办公楼	1,302,996.25	634,316.02
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	奥体中路办公楼	551,691.92	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东省交通工程监理咨询有限公司	奥体中路办公楼	155,259.66	
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务服务有限公司	山东高速畅赢股权投资管理有限公司	奥体中路办公楼		1,171,044.98
湖北武荆高速公路发展有限公司	湖北樊魏高速公路有限公司	车辆		48,571.42

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
湖北武荆高速公路发展有限公司	山东高速湖北养护科技有限公司	养护科技场地		110,091.74
泸州东南高速公路发展有限公司	山东省高速养护集团有限公司	泸州市江阳区城南大道管理中心	22,857.14	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
武汉金诚兴发置业有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	铂仕汇写字楼		2,488,972.50
山东高速投资控股有限公司	山东高速股份有限公司	山东高速办公楼房		302,220.00
山东高速集团有限公司	齐鲁高速公路股份有限公司	德上高速及莘南高速土地	5,773,560.61	2,255,790.07
山东高速集团有限公司	山东高速股份有限公司	济青高速零点立交东侧办公楼	440,000.00	

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速股份有限公司	山东通用航空服务股份有限公司	44,417,058.82	2021-8-26	2029-9-7	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速集团有限公司	山东大莱龙铁路有限责任公司	486,480,000.00	2019-11-29	2039-11-29	否
山东高速集团有限公司	山东大莱龙铁路有限责任公司	12,000,000.00	2020-9-29	2050-9-29	否
山东高速集团有限公司	山东大莱龙铁路有限责任公司	8,000,000.00	2020-10-9	2050-10-9	否
山东高速集团有限公司	山东大莱龙铁路有限责任公司	155,000,000.00	2021-2-1	2051-2-1	否
山东高速集团有限公司	山东大莱龙铁路有限责任公司	45,000,000.00	2021-2-21	2051-2-21	否

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速集团有限公司	山东大莱龙铁路有限责任公司	600,000,000.00	2021-4-21	2051-4-21	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	69,255,000.00	2017-2-9	2032-12-20	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	138,510,000.00	2017-2-27	2032-12-20	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	69,255,000.00	2017-4-12	2032-12-20	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	69,255,000.00	2017-4-12	2032-12-20	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	69,255,000.00	2017-4-14	2032-12-20	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	69,300,000.00	2017-4-12	2032-12-20	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	69,300,000.00	2017-4-14	2032-12-20	否
山东高速集团有限公司	湖北武荆高速公路发展有限公司	136,800,000.00	2017-4-14	2032-12-20	否
康佳集团股份有限公司	毅康科技有限公司	30,000,000.00	2021-1-29	2022-1-28	否
康佳集团股份有限公司	毅康科技有限公司	50,000,000.00	2021-6-18	2022-6-17	否
康佳集团股份有限公司	毅康科技有限公司	50,000,000.00	2021-3-24	2022-3-24	否

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东高速物资集团有限公司	产权交易		35,000,000.00
山东高速集团有限公司	产权交易	1,554,444,800.00	3,487,254,636.00

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,603,700.00	10,906,200.00

7. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
威海市商业银行股份有限公司	存款利息收入	7,279,057.48	8,908,716.12
威海市商业银行股份有限公司(注)	借款利息支出	28,651,911.44	127,945,408.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：借款利息为公司通过威海市商业银行股份有限公司接受委托贷款支付的利息。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
活期银行存款	威海市商业银行股份有限公司	483,052,879.58		324,239,293.69	
其他应收款	高速骨干网(山东)物流科技有限公司			14,339.00	
其他应收款	桓台县兴桓铁路投资有限公司	70,000,000.00	24,148,587.72	70,000,000.00	18,884,200.00
其他应收款	济南璞园置业有限公司	322,167,326.14		452,732,622.93	
其他应收款	青岛平度市建设投资公司			50,000.00	
其他应收款	山东高速标准箱物流有限公司			21,539.00	
其他应收款	山东高速畅通路桥工程有限公司			20,000.00	
其他应收款	山东高速服务区管理有限公司	11,652,707.88		11,603,291.93	
其他应收款	山东高速高新材料科技有限公司	60,074.22		13,476.27	
其他应收款	山东高速公路发展有限公司			4,638,404.08	
其他应收款	山东高速菏泽发展有限公司			5,001.61	
其他应收款	山东高速湖北发展有限公司			348,646.09	
其他应收款	山东高速集团有限公司	3,456,330.12		1,955,791.13	
其他应收款	山东高速石化有限公司	16,283.39		32,137.00	
其他应收款	山东高速物流集团有限公司			4,605.00	
其他应收款	山东高速物业管理有限公司	5,000.00		5,000.00	
其他应收款	山东高速西城置业有限公司	2,580,123,634.69		2,680,123,634.69	
其他应收款	山东高速新材料科技有限公司	2,000.00		34,885.02	
其他应收款	山东高速信联支付有限公司	13,321,634.36		7,831,217.04	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速沾临高速公路有限公司			1,500,000.00	
其他应收款	山东临港疏港轨道交通有限公司	5,341,620.40		5,197,219.00	
其他应收款	山东鲁桥建设有限公司			1,757,654.88	
其他应收款	山东省高速养护集团有限公司	438,648.62		210,433.37	
其他应收款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	10,709,259.09		6,269,048.12	
其他应收款	山东省环保产业股份有限公司			269,796.02	
其他应收款	山东省交通规划设计院集团有限公司	2,000.00		2,000.00	
其他应收款	山东省路桥集团有限公司	8,966,539.07		11,140,681.70	
其他应收款	云南锁蒙高速公路有限公司	100,721.00		100,721.00	
其他应收款	邹平县交通基础设施建设投资有限公司	44,000,000.00	15,179,112.28	44,000,000.00	11,870,000.00
其他应收款	上海致达科技集团有限公司			18,410,029.32	
其他应收款	济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	1,030,821.92			
其他应收款	山东奥邦交通设施工程有限公司	3,985,528.50			
其他应收款	山东东方路桥建设有限公司	2,015,327.39			
其他应收款	山东高速服务开发集团有限公司	6,600.00			
其他应收款	山东高速工程建设集团有限公司	350,000.00			
其他应收款	山东高速工程咨询集团有限公司	8,164.25			
其他应收款	山东高速济微公路(济宁)有限公司	100,000.00			
其他应收款	山东高速交建集团投资有限公司	823,439.65			
其他应收款	山东高速绿色技术发展有限公司	147,240.70			
其他应收款	山东高速通信技术有限公司	141,540.00			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速信息工程有限公司	1,010,641.71			
其他应收款	山东省交通工程监理咨询有限公司	52,509.52			
其他应收款	山东省鲁桥市政工程有限公司	1,000,000.00			
其他应收款	山东舜都路桥工程有限公司	100,000.00			
其他应收款	山东高速湖北养护科技有限公司	120,000.00			
其他应收款	霍邱康润凯天水务环保有限公司	22,427.55	1,121.38		
其他应收款	宜宾康润环境科技有限公司	19,973,113.35	998,655.67		
其他应收款	康佳集团股份有限公司	12,643.16	632.16		
其他应收款	宜宾康润环保发电有限公司	25,792.73	1,289.64		
其他应收款	宜宾康润医疗废弃物集中处理有限公司	230,047.47	11,502.37		
其他应收款	济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	516,476.93	15,494.31	117,498.07	
应收票据	山东高速建设材料有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
应收票据	山东高速建筑设计有限公司			200,000.00	
应收票据	山东高速齐鲁建设集团有限公司	7,530,486.76		3,698,920.00	
应收票据	山东临港疏港轨道交通有限公司	12,500,000.00		2,500,000.00	
应收票据	山东鲁桥建设有限公司			5,000,000.00	
应收票据	山东省公路桥梁建设集团有限公司	3,897,586.42		2,500,000.00	
应收票据	山东高速集团有限公司	1,500,000.00		3,000,000.00	
应收票据	山东省路桥集团有限公司	74,381,986.58		34,634,788.40	
应收票据	山东东方路桥建设有限公司	20,926.47			
应收票据	山东高速济高高速公路有限公司	20,270,156.00			
应收票据	山东高速济青中线公路有限公司	4,000,000.00			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东高速信息工程有限公司	5,164,819.49			
应收票据	山东省高速养护集团有限公司	140,794,609.68			
应收票据	中铁隆工程集团有限公司	6,554,889.12			
应收账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	2,796,311.32		4,927,266.59	
应收账款	山东高速物资集团有限公司			33,184,800.00	
应收账款	山东高速新材料科技有限公司	106,092,433.75		135,263,799.69	
应收账款	山东高速信联科技股份有限公司			288,289.42	
应收账款	山东高速信威信息科技有限公司	178,500.00		178,500.00	
应收账款	山东高速信息工程有限公司	242,144.00		527,625.00	
应收账款	山东高速工程建设集团有限公司	8,653,288.76		1,793,689.67	
应收账款	山东省高速养护集团有限公司	7,739,000.00		20,047.50	
应收账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	8,169,998.58		4,182,932.35	
应收账款	山东省路桥集团有限公司	46,573,088.22		227,054,735.82	
应收账款	山东高速通信技术有限公司			619,200.00	
应收账款	山东高速建筑设计有限公司	2,030,427.91			
应收账款	济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	12,349,552.06			
应收账款	山东东方路桥建设有限公司	6,202,292.15			
应收账款	山东高速高新材料科技有限公司	1,778,495.77			
应收账款	山东高速交建集团投资有限公司	706,314.60			
应收账款	山东高速舜通路桥工程有限公司	489,942.75			
应收账款	山东高速信息集团有限公司	12,847,026.43			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁桥建材有限公司	452,572.42			
应收账款	山东省交通工程监理咨询有限公司	1,296,771.38			
应收账款	山东省鲁桥市政工程有限公司	50,140.40			
应收账款	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)	349,041.00			
应收账款	潍坊山高新旧动能转换投资合伙企业(有限合伙)	21,511,164.00			
应收账款	中铁隆工程集团有限公司	1,971,096.59			
应收账款	滨州市北海魏桥固废处置有限公司	6,299,250.00	3,089,153.23		
应收账款	广东嘉益工程有限公司	7,595,304.50			
预付账款	山东高速集团有限公司	12,000.00		14,426.64	
预付账款	山东高速物流供应链有限公司			1,000,013.90	
预付账款	山东高速物业管理有限公司	32,220.00		32,220.00	
预付账款	山东高速信联科技股份有限公司	103,050.73		68,431.29	
预付账款	山东高速信联支付有限公司	27,849.82		9,026.38	
预付账款	山东省高速养护集团有限公司	22,645,125.22		273,911.87	
预付账款	山东省路桥集团有限公司	781,923,265.87		197,244,382.70	
预付账款	山东高速服务区提升建设工程有限公司			71,878,367.59	
预付账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	10,633,941.78		10,633,941.78	
预付账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	18,968,563.90		330,104,673.96	
预付账款	山东高速信息工程有限公司	1,938,725.47		1,938,725.47	
预付账款	山东高速工程建设集团有限公司	250,000.00			

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山东高速满易物流科技有限公司	209,278.55			
预付账款	山东高速新材料科技有限公司	396,177.16			
预付账款	中海外城市发展(山东)有限公司	288,745.29			
预付账款	广东嘉益工程有限公司	9,613,932.60			
预付账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	1,797,199.50			
合同资产	山东临港疏港轨道交通有限公司	74,634,044.44			
合同资产	山东省路桥集团有限公司	46,395,354.48			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
递延收益	潍坊滨城投资开发有限公司	2,293,301.96	2,375,943.44
合同负债	日照港汇物流有限公司		2,011.23
合同负债	山东高速高新材料科技有限公司	141,482.12	138,894.79
合同负债	山东高速工程项目管理有限公司		849.06
合同负债	山东高速吉泰矿业投资有限公司		117,301.38
合同负债	山东高速建筑设计有限公司	174,646.02	163,069.01
合同负债	山东高速工程咨询集团有限公司		943.40
合同负债	山东高速路桥集团股份有限公司		655,226.92
合同负债	山东高速绿色技术发展有限公司		93,668.63
合同负债	山东高速尼罗投资发展有限公司	194,177.45	248,619.55
合同负债	山东高速石化有限公司	108,406.96	159,162.09
合同负债	山东高速信联科技股份有限公司		169,981.98
合同负债	山东省路桥集团有限公司	87,206.78	60,598.52
合同负债	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	48,412.50	
合同负债	山东高速满易物流科技有限公司	10,906.17	
合同负债	山东高速潍坊发展有限公司	163,321.81	
合同负债	山东高速新材料科技有限公司	13,698.11	
合同负债	山东临港疏港轨道交通有限公司	12,889.13	
合同负债	山东省公路桥梁建设集团有限公司	6,760,958.00	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	山东省交通工程监理咨询有限公司	242,010.29	
合同负债	山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	804.18	
其他应付款	广东嘉益工程有限公司	25,643,379.37	25,580,979.37
其他应付款	龙口港集团有限公司	24,621,590.40	24,621,590.40
其他应付款	日照港汇物流有限公司	100,000.00	7,723,319.95
其他应付款	山东高速标准箱物流有限公司		6,000.00
其他应付款	山东高速畅赢股权投资管理有限公司		18,396,292.91
其他应付款	山东高速服务区管理有限公司	2,829,424.28	2,863,768.98
其他应付款	山东高速高广公路有限公司		1,000,558.03
其他应付款	山东高速工程检测有限公司	2,094,632.51	1,011,603.49
其他应付款	山东高速工程项目管理有限公司	3,265,910.59	2,671,589.39
其他应付款	山东高速公路发展有限公司	31,952,836.24	28,481,284.61
其他应付款	山东高速国际旅游有限公司	33,350.00	33,350.00
其他应付款	山东高速吉泰矿业投资有限公司	5,074.53	5,074.53
其他应付款	山东高速集团有限公司电子收费中心	142,020.00	65,000.00
其他应付款	山东高速集团有限公司	347,225,067.99	540,862,204.91
其他应付款	山东高速建设材料有限公司		4,000,000.00
其他应付款	山东高速临枣至枣木公路有限公司	158,330.00	276,610.00
其他应付款	山东高速龙青公路有限公司	198,273.06	1,364,564.56
其他应付款	山东高速绿色技术发展有限公司	183,643.30	120,445.36
其他应付款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	3,905,031.23	4,105,030.63
其他应付款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	16,692.00	16,692.00
其他应付款	山东高速泰东公路有限公司		6,702,427.16
其他应付款	山东高速潍日公路有限公司	1,255,391.40	11,295,735.37
其他应付款	山东高速文化传媒有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速物业管理有限公司	1,816.32	1,816.32
其他应付款	山东高速信息工程有限公司	16,221,266.23	24,536,345.66
其他应付款	山东鄄菏高速公路有限公司	85,945.00	5,338,647.05
其他应付款	山东临港疏港轨道交通有限公司	16,475,060.25	312,474,560.25
其他应付款	山东鲁桥建设有限公司		210,000.00
其他应付款	山东省高速养护集团有限公司	189,542,595.84	41,192,036.42
其他应付款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	8,628,978.52	5,703,967.60
其他应付款	山东省路桥集团有限公司	53,429,266.19	97,763,031.19

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东铁路投资控股集团有限公司		1,516,348,633.94
其他应付款	潍坊滨城投资开发有限公司		100,000.00
其他应付款	山东中岚铁路运营有限公司	82,212,798.72	82,212,798.72
其他应付款	山东省三益工程建设监理有限公司	106,065.80	
其他应付款	上海致达科技集团有限公司	31,500,000.00	31,500,000.00
其他应付款	山东高速信联支付有限公司	5,606,190.67	
其他应付款	中铁高速物流(山东)有限公司	10,000.00	
其他应付款	山东高速济南投资建设有限公司	45,844,863.87	51,592,623.31
其他应付款	山东高速西城置业有限公司	73,754,610.96	131,594,717.16
其他应付款	龙口港集团铁路有限公司	4,415,972.23	
其他应付款	山东奥邦交通设施工程有限公司	945,588.79	
其他应付款	山东高速滨州发展有限公司	73,879.41	
其他应付款	山东高速仓网快运有限公司	100,000.00	
其他应付款	山东高速服务开发集团有限公司	34,344.70	
其他应付款	山东高速高新材料科技有限公司	2,643.40	
其他应付款	山东高速高新科技投资有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	山东高速工程建设集团有限公司	879,591.54	
其他应付款	山东高速鸿林工程技术有限公司	29,951.12	
其他应付款	山东高速建材集团有限公司	4,000,000.00	
其他应付款	山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	192,600.00	
其他应付款	山东高速通信技术有限公司	100,000.00	
其他应付款	山东高速物流集团有限公司	5,220.00	
其他应付款	山东高速新材料科技有限公司	350,000.00	
其他应付款	山东高速信联科技股份有限公司	102,130,930.00	
其他应付款	山东高速信息集团有限公司	19,036,096.69	16,328,012.25
其他应付款	山东高速智慧城市服务有限公司	600,000.00	
其他应付款	山东省交通工程监理咨询有限公司	352,150.68	
其他应付款	山东省交通规划设计院集团有限公司	525,842.96	
其他应付款	山东双利电子工程有限公司	28,984.88	
其他应付款	山东通用航空服务股份有限公司	14,330.46	
其他应付款	山东通维信息工程有限公司	1,015,568.45	5,885.00
其他应付款	山东正晨科技股份有限公司	58,329.79	
其他应付款	泰山财产保险股份有限公司	133,300.00	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	中国山东对外经济技术合作集团有限公司	84,480.00	
其他应付款	康佳集团股份有限公司	427,620,131.62	
其他应付款	烟台丰清泰投资中心(有限合伙)	27,784,559.72	
其他应付款	烟台百江源企业管理中心(有限合伙)	62,364,906.58	
其他应付款	烟台清润源企业管理中心(有限合伙)	25,540,519.88	
其他应付款	烟台清江川企业管理中心(有限合伙)	1,771,579.16	
其他应付款	山东高速交通工程有限公司	55,107.00	55,107.00
应付账款	广东嘉益工程有限公司	3,543,722.81	57,679,944.27
应付账款	青岛平度市建设投资公司		4,016,568.00
应付账款	山东高速奥维俊杉汽车供应链管理有限公司	7,284.15	31,710.00
应付账款	山东高速服务区管理有限公司	20,000.00	97,581.93
应付账款	山东高速工程检测有限公司	5,722,326.35	2,252,629.03
应付账款	山东高速工程项目管理有限公司	11,073,702.16	10,250,176.63
应付账款	山东高速公路发展有限公司	888,109.22	1,956,579.11
应付账款	山东高速集团有限公司	1,084,313.87	2,317,000.89
应付账款	山东高速建设材料有限公司		2,000,000.00
应付账款	山东高速建筑设计有限公司		14,000.00
应付账款	山东高速路桥集团股份有限公司	526,847.89	526,847.89
应付账款	山东高速绿色技术发展有限公司		7,052.58
应付账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	34,857,232.96	10,415,593.85
应付账款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	185,461.00	9,013,592.55
应付账款	山东高速石化有限公司	65,969.01	65,969.01
应付账款	山东高速物资集团有限公司		1,100,000.00
应付账款	山东高速新材料科技有限公司	12,048,897.71	15,263,205.49
应付账款	山东高速信息工程有限公司	158,795,984.07	76,113,338.92
应付账款	山东鲁桥建设有限公司		353,871.42
应付账款	山东省高速养护集团有限公司	159,780,630.38	77,412,442.72
应付账款	山东省公路桥梁建设集团有限公司	332,336,641.11	522,285,520.73
应付账款	山东省交通工程监理咨询有限公司	2,052,281.80	1,291,440.84
应付账款	山东省路桥工程设计咨询有限公司	5,420,956.00	348,476.00
应付账款	山东省路桥集团有限公司	1,742,738,203.02	1,000,202,915.16
应付账款	山东省三益工程建设监理有限公司	527,724.09	219,850.05
应付账款	中海外城市发展(山东)有限公司		352,150.28

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东省交通规划设计院集团有限公司	56,314,600.23	2,499,000.00
应付账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	6,640.00	
应付账款	龙口港集团铁路有限公司	4,584,536.87	
应付账款	山东奥邦交通设施工程有限公司	9,471,284.89	
应付账款	山东高速畅和物业服务有限公司	72,146.33	
应付账款	山东高速服务开发集团有限公司	77,581.93	
应付账款	山东高速高新材料科技有限公司	158,470.20	
应付账款	山东高速工程建设集团有限公司	3,047,276.57	
应付账款	山东高速工程咨询集团有限公司	1,119,336.05	
应付账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	10,055,002.68	
应付账款	山东高速建材集团有限公司	896,640.36	
应付账款	山东高速交通科技有限公司	74,238.51	
应付账款	山东高速科苑生态发展有限公司	5,059,361.74	
应付账款	山东高速矿业有限公司	2,696,542.67	
应付账款	山东高速路用新材料技术有限公司	63,400.00	
应付账款	山东高速绿色生态发展有限公司	614,032.40	
应付账款	山东高速生物工程有限公司	14,502.59	
应付账款	山东高速信联科技股份有限公司	2,880.59	
应付账款	山东高速信息集团有限公司	60,567,595.22	995,750.00
应付账款	山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	1,380,000.00	
应付账款	山东通维信息工程有限公司	2,934,476.7	
应付账款	陕西山高玉禾田建设工程有限公司	1,124,980.00	
应付账款	济南鑫岳新型道路材料研发有限公司	22,521,986.07	9,356,269.60
应付票据	广东嘉益工程有限公司	10,000,000.00	
应付票据	山东高速建材集团有限公司	6,000,000.00	
应付票据	山东高速物资集团有限公司	2,000,000.00	
应付票据	山东高速信息工程有限公司	26,229,429.78	
应付票据	山东省公路桥梁建设集团有限公司	21,000,000.00	
应付票据	山东省路桥集团有限公司	75,171,335.80	
预收账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司		149,105.24
预收账款	山东高速高新材料科技有限公司		536,728.92
预收账款	山东高速建筑设计有限公司		130,338.54
预收账款	山东高速尼罗投资发展有限公司	680,396.92	1,058,146.37

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	山东高速信联科技股份有限公司		871,401.04
预收账款	山东高速信息工程有限公司	6,748,539.73	7,964,317.51
预收账款	山东高速服务区管理有限公司		158,730.15
预收账款	山东高速绿色技术发展有限公司	235,955.69	
预收账款	山东高速信息集团有限公司	1,272,043.50	
预收账款	山东省高速养护集团有限公司	101,175.40	
预收账款	陕西山高玉禾田建设工程有限公司	118,285.71	
预收账款	威海市商业银行股份有限公司	62,335.05	
长期借款(注)	威海市商业银行股份有限公司		2,110,010,000.00
一年到期的非流动负债	山东高速集团有限公司	5,086,601.73	4,975,567.32
租赁负债	山东高速集团有限公司	71,735,163.64	74,061,765.40
长期应付款	山东高速集团有限公司	22,562,089.17	174,139,265.20

注：长期借款为公司通过威海市商业银行股份有限公司接受的委托贷款。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	4,463,700.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股份支付发行权益工具中 4,320 万份行权价格 3.96 元/份，合同剩余期限 30 个月；466.37 万份行权价格 6.64 元/份，合同剩余期限 39 个月。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权职工人数等做最佳估计

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,989,900.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,560,600.00

3. 本年无以现金结算的股份支付情况。

4. 本年无股份支付的终止或修改情况。

十三、或有事项

1、2019年12月23日,河南省中级人民法院判决山东轨道交通集团有限公司承担新开铁路改扩建土地价值违约金及延期支付利息,调减债权、新密超华至马镇铁路资产的延期支付利息(2019豫01民初1533号)。公司依据该判决书全额计提预计负债81,263,665.18元,其中违约金68,632,151.00元,违约金利息12,524,430.24元。

2021年4月,河南省高级人民法院根据最高院判决重启审判程序,并于2021年8月23日作出终审判决结果。根据(2020)豫民终226号民事判决书,撤销河南省郑州市中级人民法院(2019)豫01民初1533号民事判决,山东高速轨道交通集团有限公司向河南中州铁路控股有限公司赔偿1,700万元,承担相应诉讼费。山东高速轨道交通集团有限公司支付上述款项后,预计负债余额为64,263,665.18元。根据相关法律规定,中州控股公司拥有向最高院提起再审的权利,截至本报告日,最高院是否再审本案件尚无法确定。

2、2020年11月20日,本公司下属企业济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)(转让方,简称“畅赢金程”)与深圳市人才安居集团有限公司(受让方,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》,畅赢金程将持有的恒大地产集团有限公司1.1759%股权转让给受让方,股权转让价款为50亿元。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畅赢金程作为担保,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19日。《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,畅赢金程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畅赢金程,并支付了前两期股权转让款30亿元及利息。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,畅赢金程多次催要无果,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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

权转让协议》约定的第三期股权转让款本金 20 亿元及其利息、违约金。2022 年 2 月 23 日, 贸仲已受理本案, 并通知申请人与被申请人双方指定仲裁员。截至本报告日, 贸仲尚未做出裁决。

3、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 万元, 支付材料、设备等款 1,000 万元, 肃北康润承担因违约给道隧集团造成的损失 5,000 万元, 合计 23,000 万元。2021 年 5 月 24 日, 道隧集团向甘肃省酒泉市中级人民法院申请财产保全, 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 150,000,000.00 元, 冻结期限为 2021 年 5 月 26 日至 2022 年 5 月 25 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、支付工程进度违约金等合计 26,323.02 万元。截至本报告日, 本案正处于一审阶段, 法院尚未判决。

4、如“附注六、22、商誉”所述, 本公司 2021 年 11 月收购毅康科技 51%股权, 将其纳入合并范围。根据本公司与交易对手方签订的股权投资协议中的业绩承诺与补偿条款:

增资完成后, 各方约定 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日为业绩承诺期, 原股东承诺目标公司 2021 年、2022 年、2023 年、2024 年及 2025 年实现净利润分别不低于 3.4 亿元、3.8 亿元、4.1 亿元、4.4 亿元、4.9 亿元。原股东承诺保证业绩承诺实现, 如毅康科技当年实现净利润达到当年承诺净利润的 80% (含 80%), 则次年暂无需对上一年度进行补偿, 待业绩承诺期届满时且相应审计报告出具之日起 60 日内一次性进行现金补偿; 如毅康科技任一年度当年实现净利润未达到当年承诺净利润的 80%, 则原股东应在业绩承诺年度审计报告出具之日起 60 日内以现金方式向本公司进行补偿。业绩承诺期满时, 如毅康科技未完成业绩承诺期内承诺业绩总和, 需对增资价格进行调整, 原股东需以优先分红方式向本公司进行现金补偿。

本公司依据盈利预测判断业绩承诺期承诺业绩可以达到。截至本报告日, 根据毅康科技经审计的 2021 年度财务报表, 毅康科技能够达到 2021 年度的业绩承诺指标。

除上述事项外, 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他或有事项。

十四、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司2022年3月29日第六届第三十二次董事会会议决议，以总股本4,811,165,857股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利4.00元(含税)，共计分配1,924,466,342.80元；剩余未分配利润结转以后年度分配，2021年度不进行资本公积金转增股本。该议案尚需经公司股东大会通过。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。基于管理的目的，本集团根据服务和产品类别及各业务分部的发展划分六个报告分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

1) 2021年度分部报告

项目	收费路桥业务				铁路运输	工程材料制造	贸易	工程施工	其他	抵销	合计
	山东地区	河南地区	湖南地区	湖北地区							
营业收入	8,483,102,820.21	331,043,628.62	243,443,692.31	989,059,024.52	322,763,928.82	2,371,537,615.43	753,993,523.09	1,336,670,140.56	612,579,595.19	-441,081,527.61	16,203,578,427.97
营业成本	3,979,025,870.42	139,724,229.66	161,979,584.42	336,523,283.68	175,390,299.61	1,942,329,620.39	508,843,155.25	972,077,379.30	293,157,296.89	-447,885,279.77	9,183,816,192.12
利息收入	174,050,119.83	2,011,741.43	507,799.15	1,323,994.56	28,534,768.47	71,902,952.38	1,259,798.67	807,765.10	24,103,673.41	-231,873,367.22	84,786,233.71
利息费用	1,460,475,268.66	54,976,932.68	205,025,886.64	189,308,733.58	161,220,383.67	42,201,786.85	10,902,790.93	12,473,451.51	14,357,677.35	-229,907,676.28	2,022,079,681.36
利润总额	3,605,266,328.34	121,157,752.21	-134,318,349.63	429,942,411.67	47,116,510.00	409,223,838.06	126,121,050.23	274,213,614.67	-273,694,620.87	-226,246,055.18	5,185,477,021.97
资产总额	88,153,032,539.62	2,686,130,102.59	4,089,158,666.80	8,245,637,252.35	6,057,948,674.14	12,027,322,592.49	1,435,333,487.14	14,639,718,918.82	4,495,826,225.20	-35,234,333,336.03	125,906,162,155.63
负债总额	49,989,660,850.15	1,584,783,482.79	5,103,863,014.78	5,094,899,952.41	4,191,009,583.31	7,169,329,590.84	686,607,305.96	11,252,943,324.50	2,660,425,172.55	-12,682,657,015.39	79,101,991,704.45
补充信息											
折旧和摊销费用	2,262,496,671.61	143,447,014.83	110,697,730.26	259,457,491.72	141,977,158.84	148,258,903.42	26,351,541.10	5,757,233.82	36,442,572.30	-64,657,934.39	3,073,028,446.99
折旧和摊销以外的非现金费用											

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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) 2020年度分部报告

项目	收费路桥业务				铁路运输	工程材料制造	房地产开发	其他	抵销	合计
	山东地区	河南地区	湖南地区	湖北地区						
营业收入	6,976,706,407.19	258,736,001.79	175,614,950.41	691,459,073.20	2,843,135,432.38	715,033,847.13	16,613,672.79	1,857,563,665.93	-531,492,820.70	13,003,370,230.12
营业成本	3,709,267,825.16	136,713,829.82	161,461,293.41	341,564,105.44	2,370,833,151.67	489,170,135.37	16,613,672.79	1,594,355,525.94	-612,202,084.93	8,207,777,454.67
利息收入	219,755,406.03	1,086,218.29	102,710.99	713,593.06	81,629,885.68	615,926.39	59,585,744.88	277,192,431.63	-530,731,558.88	109,950,358.07
利息费用	1,485,847,742.49	66,376,226.70	207,584,766.78	214,608,761.14	49,281,439.40	8,157,330.80	137,117,981.89	144,039,556.89	-498,946,765.16	1,814,067,040.93
利润总额	3,705,099,245.21	40,638,322.84	-184,361,569.99	117,890,555.71	474,543,196.18	117,669,644.32	-187,492,851.10	1,227,217,960.61	-1,499,058,755.30	3,812,145,748.48
资产总额	78,231,740,575.40	2,726,617,762.20	4,256,131,788.01	8,467,520,803.50	8,590,817,999.06	1,065,238,257.98	3,640,162,642.19	19,379,803,591.34	-26,680,621,317.34	99,677,412,102.34
负债总额	45,736,682,198.17	1,680,327,789.80	5,136,517,786.36	5,650,958,171.41	6,638,654,302.33	400,158,234.83	2,355,190,274.32	4,995,994,340.02	-12,110,551,063.28	60,483,932,033.96
补充信息										
折旧和摊销费用	2,140,016,404.75	90,369,260.66	101,055,190.37	194,150,570.30	158,457,793.27	21,838,451.75	1,162,753.10	35,100,971.73	7,222,415.80	2,749,373,811.73
折旧和摊销以外的非现金费用										

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据本公司于2010年7月27日与中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行(原名为:中国工商银行股份有限公司济南山大路支行)签订的编号为2010年山大路质字第0011号的《最高额质押合同》,于2016年10月18日与中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行签订的编号为0160200031-2015年山大(质)字0037号的《最高额质押合同》,本公司以国道主干线京沪线(辅线)济南至莱芜段收费权作为质物,质物担保的主债权期间为2010年7月27日至2031年12月31日(包括该期间的起始日和届满日)。在此质押期间内,中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行为本公司提供最高余额为276,662.40万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为125,884.04万元(包括:一年以内到期部分15,777.27万元和一年以上的部分110,106.77万元)。

(2) 本公司于2018年11月16日与中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行(原名为:中国工商银行股份有限公司济南山大路支行)签订的编号为0160200031-2018年山大(质)字0017号的《最高额质押合同》,本公司以青银高速K166+351至K106+351作为质物,质物担保的主债权期间为2018年11月13日至2038年12月31日(包括该期间的起始日和届满日)。在此质押期间内,中国工商银行股份有限公司济南龙奥支行为本公司提供最高余额为500,000.00万元的贷款,截至2021年12月31日借款余额为269,729.73万元(包括:一年以内到期部分15,413.13万元和一年以上的部分254,316.60万元)。

(3) 截至2021年12月31日,本公司通过质押济南至青岛高速公路改扩建工程项目建成后济南至青岛高速公路(济青高速)的公路收费权及其项下全部收益,与国家开发银行山东省分行和中国农业银行股份有限公司济南和平支行的抵押贷款余额952,830.00万元,分别为:

2017年12月15日和国家开发银行山东省分行签订的编号为3710201701100000620的《人民币资金借款合同》,质押济青高速K246+351段至K166+351段公路收费权,截至2021年12月31日贷款余额为452,830.00万元;

2017年2月16日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37010420170000175的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押济青高速K323+351段至K322+237段公路收费权,截至2021年12月31日贷款余额为6,600.00万元;于2017年11月2日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37010420170000752的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押济青高速K322+236段至K318+015段公路收费权,截至2021年12月31日贷款余额为25,000.00万元;于2017年11月21日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37010420170000773的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押济青高速

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

K318+014段至K315+650段公路收费权,截至2021年12月31日贷款余额为14,000.00万元;

本公司分别于2018年1月26日、2018年1月30日、2018年2月12日、2018年5月16日、2018年6月26日、2018年7月23日、2018年9月5日、2018年9月17日、2018年9月21日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37010420180000047、37010420180000050、37010420180000113、37100201500082936-7、37100201500082936-8、37100201500082936-9、37100201500082936-10、37100201500082936-11、37100201500082936-12的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押青银高速K323+351至K247+351段收费权,截至2021年12月31日贷款余额为404,400.00万元。

本公司于2020年10月23日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37100201500082936-14的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押济青高速K246+867段-K238+914段公路收费权,截至2021年12月31日贷款余额为2,900.00万元。

本公司于2021年01月29日和中国农业银行股份有限公司济南和平支行签订的编号为37100420210000541的《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》,质押济青高速K246+867段-K238+914段公路收费权,截至2021年12月31日贷款余额为47,100.00万元。

(4) 根据山东大莱龙铁路有限责任公司于2020年9月29日与中国工商银行股份有限公司招远支行签订的合同编号为0160600217-2020年招远(保)字0001号的《最高额保证合同》,中国工商银行股份有限公司招远支行向山东大莱龙铁路有限责任公司提供固定资产融资贷款,并以山东高速集团有限公司作为第三方保证人。截至2021年12月31日,借款余额为82,000.00万元。

(5) 根据山东大莱龙铁路有限责任公司于2019年11月29日与中国进出口银行山东省分行签订的合同编号为2070015022019113771的《借款合同(促进境内对外开放贷款—固定资产类)》,中国工商银行股份有限公司招远支行向山东大莱龙铁路有限责任公司提供固定资产融资贷款,并以山东高速集团有限公司作为第三方保证人,该保证人与贷款人签署了编号为20700150220191137718201的《保证合同》。截至2021年12月31日,借款余额为48,648.00万元(包括:一年以内到期部分2,704.00万元和一年以上的部分45,944.00万元)。

(6) 山东高速鲁铁实业发展有限公司2020年5月11日与中国民生银行股份有限公司签订编号为公借贷字第ZH2000000051148的《并购贷款借款合同》,借款金额为26,300.00万元,借款期限自2020年5月11日至2026年11月11日。合同条款内说明由

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

鲁铁实业以编号 DB2000000039705《抵押合同》向贷款人提供抵押担保,抵押的财产为鲁铁实业的采矿权。截至2021年12月31日,借款余额为22,400.00万元(包括:一年以内到期部分4,200.00万元和一年以上的部分18,200.00万元)。

(7) 山东高速交通装备有限公司2021年1月12日与招商银行潍坊分行签订编号为2021年信字第11210101号《固定资产借款合同》,借款金额为12,992.00万元,借款期限自2021年1月19日至2028年4月18日。编号2021年信字第11210101号《最高额抵押合同》条款说明,山东高速交通装备有限公司向贷款人提供抵押担保,抵押的财产为房地产。截至2021年12月31日,借款余额为6,559.89万元(包括:一年以内到期部分1,022.81万元和一年以上的部分5,537.08万元)。

(8) 根据湖南衡邵高速公路有限公司于2019年6月22日与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行签订的编号为PSBC43-YYT2019062201固定资产借款合同,借款金额180,900.00万元,借款期限自2019年6月22日至2037年6月21日,借款利率为提款日适用的中国人民银行五年以上期限档次的人民币贷款基准利率上下浮动。2019年6月22日以衡邵高速公路收费权作为质押与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙市分行签订了PSBC43-ZY2019062201《最高额质押合同》。截至2021年12月31日,借款余额168,400.00万元(包括:一年以内到期部分7,050.00万元和一年以上的部分161,350.00万元)。

(9) 根据湖南衡邵高速公路有限公司于2006年9月25日与中国农业银行湖南省分行签订的编号为(430114001)农银借字(2006)第005号借款合同,借款金额为290,000.00万元,实际发放贷款187,000.00万元,借款期限为2006年9月30日至2037年6月30日,借款利率为中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率上下浮动,在2012年12月13日签订了编号为(430114001)农银高质字(2012)第8号最高额权利质押合同。截至2021年12月31日,该质押合同下长期借款余额为116,000.00万元(包括:一年以内到期部分1,000.00万元和一年以上的部分115,000.00万元)。

(10) 根据山东高速湖南发展有限公司于2019年3月26日与中国民生银行股份有限公司长沙分行签订的编号为ZH1900000035734法人按揭合同,合同金额为24,600.00万元,借款期限为2019年3月26日至2029年3月26日,借款利率为中国人民银行公布且合同签订日适用的同期贷款基准利率执行。附有2019年9月4日的公司抵押清单,以华创国际广场1号楼房产:长沙市开福区芙蓉中路一段109号华创国际广场1号栋3601室-6601室,作为抵押。截至2021年12月31日,该质押合同下长期借款余额为19,600.00万元(包括:一年以内到期部分2,300.00万元和一年以上的部分17,300.00万元)。

(11) 济源市济晋高速公路有限公司以济源至晋城高速公路收费权质押,分别与中国银行郑州经济技术开发区支行(以下简称“中行郑州开发区分行”)、招商银行股份有限公司郑州分行(以下简称“招行郑州分行”)签订借款合同及质押合同。截至2021年12

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

月31日,该质押的收费权的净值为161,170.51万元,借款余额为43,998.00万元(包括:一年以内到期部分4,602.00万元和一年以上的部分39,396.00万元),具体如下:

2021年1月22日与中行郑州开发区分行签订编号为2021年JKF7131字002号的《固定资产借款合同》,同时签订编号为2021年JKF监字001号的《账户监管协议》和编号为2021年JKF质字001号的《质押合同》;借款余额为17,998.00万元(包括:一年以内到期部分2,002.00万元和一年以上的部分15,996.00万元)。

2021年8月30日与招行郑州分行签订编号为371HT2021166430号的《固定资产借款合同》,同时签订编号为371HT202116643001号的《质押合同》和编号为371HT202116643002号的《应收账款质押登记协议》;借款余额为26,000.00万元(包括:一年以内到期部分2,600.00万元和一年以上的部分23,400.00万元)。

(12)根据湖北武荆高速公路发展有限公司于2016年1月4日与中国工商银行股份有限公司济南市中支行签订的合同编号为0160200016-2016年(市中)字00002号的《固定资产支持融资借款合同》,中国工商银行股份有限公司济南市中支行向武荆高速提供固定资产融资贷款,并约定以融资资产(沪蓉高速武汉至荆门段高速公路)收费权及其全部收益为本笔贷款提供质押担保。截至2021年12月31日,该质押的收费权的净值为821,907.28万元,借款余额为413,339.50万元(包括:一年以内到期部分33,381.00万元和一年以上的部分379,958.50万元)。

(13)泸州东南高速公路发展有限公司以泸渝高速(合江渝川界-纳溪段)收费权质押,分别与中国建设银行股份有限公司泸州分行(以下简称“建行泸州分行”)、中国进出口银行、中国银行股份有限公司泸州分行(主办行)和中国银行股份有限公司常熟支行(参与行)签订借款合同及质押合同。截至2021年12月31日,该质押的收费权的净值为161,170.51万元,借款余额为346,582.00万元(包括:一年以内到期部分9,776.00万元和一年以上的部分336,806.00万元),具体如下:

2009年10月16日与建行泸州分行签订编号为泸建行建贷[2009]04号的《人民币资金借款合同》,2020年3月30日签订编号为泸建行收费权质押[2020]1号的《应收账款(收费权)质押合同》;借款余额为165,400.00万元(包括:一年以内到期部分2,200.00万元和一年以上的部分163,200.00万元)。

2012年9月27日与中国进出口银行签订《借款合同》(国际物流基础设施建设贷款),2020年3月30日签订编号为泸建行收费权质押[2020]1号的《应收账款(收费权)质押合同》;借款余额为35,290.00万元(包括:一年以内到期部分2,480.00万元和一年以上的部分32,810.00万元)。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

2010年6月26日与中国银行股份有限公司泸州分行(主办行)和中国银行股份有限公司常熟支行(参与行)签订编号为2010年借字108号的《固定资产借款合同》,2020年3月30日签订编号为泸建行收费权质押[2020]1号的《应收账款(收费权)质押合同》;借款余额为145,892.00万元(包括:一年以内到期部分5,096.00万元和一年以上的部分140,796.00万元)。

(14) 齐鲁高速公路股份有限公司于2020年9月2日与中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行签订的编号为2020年质字第2号的《应收账款003应收账款(收费权)质押合同》,本公司以德上高速公路聊城至范县段收费权作为质物,质物担保的主债权期间为2011年12月21日至2026年12月11日(包括该期间的起始日和届满日)。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司济南珍珠泉支行为本公司提供最高余额为166,847万元的贷款,截至2021年12月31日借款余额为114,398万元(包括:一年以内到期部分24,951万元和一年以上的部分89,447万元)。

(15) 根据大邑康润水务有限公司(以下简称本公司)于2020年4月22日与中国工商银行股份有限公司成都青龙支行签订的编号为2020年(青龙)字00506号-3的《质押合同》,本公司以大邑县工业污水及再生水建设项目特许经营收益权为质物,质物担保的主债权期间为2020年4月29日至2035年4月28日(自首次提款日起15年)。在此质押期间内,中国工商银行股份有限公司成都青龙支行为本公司提供合计27,400.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为26,033.60万元(包括:一年以内到期部分1,748.65万元和一年以上的部分24,284.95万元)。

(16) 根据大东港康润环境治理有限公司(以下简称本公司)于2019年01月31日与中国建设银行股份有限公司东港分行签订的编号为HTC210665000YSZK20190002的《最高额应收账款质押合同》,本公司以东港市城市内河综合治理工程PPP项目合同项下应收账款为质物,质物担保的主债权期间为2019年1月31日至2036年1月30日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司东港分行为本公司提供最高额127,375.81万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为97,030.00万元(包括:一年以内到期部分3,520.00万元和一年以上的部分93,510.00万元)。

(17) 根据阜南康润水务有限公司(以下简称本公司)于2019年8月23日与中国农业发展银行阜南县支行签订的编号为34122501-2019年阜南(质)字0006的《权利质押合同》,本公司以阜南县全域污水治理工程PPP项目<PPP合同>项下可行性缺口补助及政府付费为质物,质物担保的主债权期间为2019年8月23日至2039年8月22日。在此质押期间内,中国农业发展银行阜南县支行为本公司提供合计75,000.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为57,910.00万元(包括:一年以内到期部分3,180.00万元和一年以上的部分54,730.00万元)。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(18) 根据西安市高陵区康润环保工程有限公司(以下简称本公司)于2019年8月23日与中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行签订的编号为HTC610930000YSZK202100003的《应收账款(收费权)质押合同》,本公司以西安高陵厨余垃圾无害化处理特许经营项目特许经营协议下的厨余垃圾处理服务费收费权为质物,质物担保的主债权期间为从2021年02月01日至2036年01月31日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司西安经济技术开发区支行为本公司提供合计20,000.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为5,199.69万元(包括:一年以内到期部分300.00万元和一年以上的部分4,899.69万元)。

(19) 根据莱州莱润污水处理有限公司(以下简称本公司)于2020年1月17日与中国邮政储蓄银行股份有限公司莱州市支行签订的编号为PSBC37-YYT2020011601-01的《应收账款质押合同》,本公司以莱州市第二污水处理厂项目PPP项目合同及其补充协议合法享有的全部权益和收益为质物,质物担保的主债权期间为从2020年01月17日至2040年01月16日(自首次提款日起20年)。在此质押期间内,中国邮政储蓄银行股份有限公司莱州市支行为本公司提供合计20,000.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为15,820.10万元(包括:一年以内到期部分876.58万元和一年以上的部分14,943.52万元)。

(20) 根据鲁山康润环境治理有限公司(以下简称本公司)于2021年4月13日与国家开发银行河南省分行签订的编号为Z2141120006(4112202101100000212号借款合同的质押合同)的《国家开发银行质押合同》,本公司以鲁山县沙河生态修复与提升(一期)工程PPP项目《PPP协议》合同项下全部权益和收益(包括但不限于鲁山县水利局拨付的补贴资金及其他资金)为质物,质物担保的主债权期间为从2021年04月16日至2037年04月15日。在此质押期间内,国家开发银行河南省分行为本公司提供合计25,000.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为25,000.00万元。

(21) 根据蒙城县康润安建水务有限公司(以下简称本公司)于2021年01月21日与中国农业银行股份有限公司蒙城县支行签订的编号为34100720210000013的《最高额权利质押合同》,本公司以蒙城县水环境综合治理工程PPP项目合同项下预期收益为质物,质物担保的主债权期间为从2021年01月21日至2038年01月20日。在此质押期间内,中国农业银行股份有限公司蒙城县支行和中信银行股份有限公司合肥分行为本公司提供最高额123,400.00万元的贷款(其中中国农业银行股份有限公司蒙城县支行93,400.00万元,中信银行股份有限公司合肥分行30,000.00万元)。截至2021年12月31日,借款余额为21,000.00万元(中国农业银行股份有限公司蒙城县支行)。

(22) 根据肃北蒙古族自治县康润水务有限公司(以下简称本公司)于2020年03月10日与中国农业发展银行敦煌市支行签订的编号为62210301-2020年敦煌(质)字0001的《权利质押合同》,本公司以甘肃省肃北蒙古族自治县马鬃山镇供水工程PPP项目合同

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

项下的应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从2020年03月10日至2035年03月09日。在此质押期间内,中国农业发展银行敦煌市支行为本公司提供合计77,600.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为77,600.00万元(包括:一年以内到期部分5,000.00万元和一年以上的部分72,600.00万元)。

(23)根据遂宁蓬溪康润环境治理有限责任公司(以下简称本公司)于2021年05月25日与中国工商银行股份有限公司蓬溪支行签订的编号为0231000020-2021年蓬溪(质押)字0001号的《质押合同(一般法人适用)》,本公司以遂宁金桥新区城市污水处理厂PPP项目特许经营收益权为质物,质物担保的主债权期间为从2021年06月04日至2035年01月03日(自首次提款日期163个月)。在此质押期间内,中国工商银行股份有限公司蓬溪支行为本公司提供合计5,700.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为3,688.13万元(包括:一年以内到期部分131.60万元和一年以上的部分3,556.53万元)。

(24)根据武汉润源污水处理有限公司(以下简称本公司)于2020年01月20日与中国农业发展银行武汉市东西湖区支行签订的编号为42011201-2020年营东(质)字0001号的《权利质押合同》,本公司以《黄陂区乡镇生活污水治理一体化PPP项目合同》项下应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从2020年01月20日至2040年01月19日。在此质押期间内,中国农业发展银行武汉市东西湖区支行为本公司提供合计55,200.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为45,394.00万元(包括:一年以内到期部分1,701.00万元和一年以上的部分43,693.00万元)。

(25)根据潍坊四海康润投资运营有限公司(以下简称本公司)于2021年05月11日与中国建设银行股份有限公司潍坊滨海支行签订的编号为HTC370678600YSZK202100012的《应收账款质押合同》,本公司以《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目PPP项目合同》、《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目PPP项目合同补充协议》、《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目PPP项目合同变更补充协议二》项目下的全部收益及收益权所形成的应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从2021年03月22日至2035年06月21日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司潍坊滨海支行为本公司提供合计20,000.00万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为20,000.00万元(包括:一年以内到期部分100.00万元和一年以上的部分19,900.00万元)。

(26)根据潍坊四海康润投资运营有限公司(以下简称本公司)于2019年06月26日与兴业银行股份有限公司潍坊分行签订的编号为兴银潍借质字2019-130号的《应收账款最高额质押合同》,本公司以《潍坊滨海经济技术开发区中央城区综合提升项目PPP项目合同》项目下的全部收益及收益权所形成的应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从2019年6月26日至2035年06月25日。在此质押期间内,兴业银行股份有限公司潍

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

坊分行为本公司提供最高额 284,955.00 万元的贷款。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 61,915.59 万元。

(27) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司(以下简称本公司)于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押(2021)002 号的《应收账款质押合同》,本公司以《国家山水林田湖试点工程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 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入(含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助)的 20.71%的应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25 日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 26,500.39 万元的贷款。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 769.25 万元(包括:一年以内到期部分 30.39 万元和一年以上的部分 738.86 万元)。

(28) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司(以下简称本公司)于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押(2021)003 号的《应收账款质押合同》,本公司以《国家山水林田湖试点工程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 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入(含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助)的 8.52%的应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25 日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 1,090.23 万元的贷款。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 556.74 万元(包括:一年以内到期部分 19.23 万元和一年以上的部分 537.51 万元)。

(29) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司(以下简称本公司)于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押(2021)005 号的《应收账款质押合同》,本公司以《国家山水林田湖试点工程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 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入(含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助)的 33.93%的应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从 2021 年 03 月 25 日至 2035 年 03 月 24 日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计 4,343.72 万元的贷款。截至 2021 年 12 月 31 日,借款余额为 256.65 万元(包括:一年以内到期部分 53.72 万元和一年以上的部分 202.93 万元)。

(30) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司(以下简称本公司)于 2021 年 03 月 25 日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押(2021)006 号的《应收账款质押合同》,本公司以《国家山水林田湖试点工程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 PPP 项目》协议中约定产生的项目收入(含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助)的 10.94%的应收账款为质物,质物担保的主债权

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

期间为从2021年03月25日至2035年03月24日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计1,400.88万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为867.03万元(包括:一年以内到期部分20.88万元和一年以上的部分846.15万元)。

(31) 根据铜川康润鸿辉环境治理有限公司(以下简称本公司)于2021年03月25日与中国建设银行股份有限公司铜川分行签订的编号为建陕铜质押(2021)004号的《应收账款质押合同》,本公司以《国家山水林田湖试点工程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PPP项目》协议中约定产生的项目收入(含污水处理服务费、垃圾收运服务费、可行性缺口补助)的25.90%的应收账款为质物,质物担保的主债权期间为从2021年03月25日至2035年03月24日。在此质押期间内,中国建设银行股份有限公司铜川分行为本公司提供合计3,314.78万元的贷款。截至2021年12月31日,借款余额为550.33万元(包括:一年以内到期部分74.78万元和一年以上的部分475.55万元)。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	77,707,931.78	75,037,985.75
其他应收款	5,422,667,785.53	6,144,530,054.07
合计	5,500,375,717.31	6,219,568,039.82

1.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业(有限合伙)	75,037,985.75	75,037,985.75
山东高速实业发展有限公司	2,273,034.71	
渤海信托·2021金穗B高速股份集合资金信托计划	396,911.32	
合计	77,707,931.78	75,037,985.75

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司代垫款	5,212,643,967.74	6,004,824,421.05
通行费拆账款	89,750,051.04	35,587,573.15
其他	127,411,784.16	110,025,719.04
合计	5,429,805,802.94	6,150,437,713.24

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,873,976.67		33,682.50	5,907,659.17
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,230,358.24			1,230,358.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	7,104,334.91		33,682.50	7,138,017.41

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,305,251,967.61
1-2年	23,535,069.75
2-3年	29,100,396.55
3-4年	70,779,360.06
4-5年	41,400.00
5年以上	1,097,608.97

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
合计	5,429,805,802.94

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账	5,907,659.17	1,230,358.24				7,138,017.41
合计	5,907,659.17	1,230,358.24				7,138,017.41

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东高速投资发展有限公司	本金及利息	2,533,234,285.07	1-10年	46.65	
湖南衡邵高速公路有限公司	本金及利息	2,173,743,582.42	1-9年	40.03	
山东高速(深圳)投资有限公司	本金及利息	375,877,500.00	1-4年	6.92	
山东高速湖南发展有限公司	本金及利息	99,357,783.31	1-3年	1.83	
山东省交通运输厅	通行费拆账款	89,750,051.04	1年以内	1.65	
合计		5,271,963,201.84		97.09	

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,623,688,104.88		20,623,688,104.88	14,552,751,366.00		14,552,751,366.00
对联营、合营企业投资	8,285,820,225.38		8,285,820,225.38	7,645,571,356.62		7,645,571,356.62
合计	28,909,508,330.26		28,909,508,330.26	22,198,322,722.62		22,198,322,722.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东轨道交通集团有限公司	1,722,260,992.62			1,722,260,992.62		
山东高速投资发展有限公司	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00		
山东高速实业发展有限公司	19,000,000.00		6,000,000.00	13,000,000.00		
山东利津黄河公路大桥有限公司	77,597,944.28			77,597,944.28		
山东高速河南发展有限公司	483,038,056.20			483,038,056.20		
湖南衡邵高速公路有限公司	455,000,000.00			455,000,000.00		
山东高速湖南发展有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
山东高速齐鲁建设交通运输管理服务有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
济南畅赢金程股权投资合伙企业(有限合伙)	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
济南畅赢金海投资合伙企业(有限合伙)	2,114,029,430.00	799,000,000.00		2,913,029,430.00		
湖北武荆高速公路发展有限公司	1,481,824,942.90			1,481,824,942.90		
泸州东南高速公路发展有限公司		1,448,839,447.96		1,448,839,447.96		
山东高速仁和物业发展有限公司		6,000,000.00	6,000,000.00			
山东高速畅赢股权投资管理有限公司		158,782,629.45		158,782,629.45		
齐鲁高速公路股份有限公司		1,270,420,268.19		1,270,420,268.19		
毅康科技有限公司		2,099,894,393.28		2,099,894,393.28		
渤海信托 2021 金穗 B 高速股份集合资金信托计划		300,000,000.00		300,000,000.00		
合计	14,552,751,366.00	6,082,936,738.88	12,000,000.00	20,623,688,104.88		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
青岛畅赢金鹏股权投资合伙企业(有限合伙)	270,959,648.31	165,000,000.00		22,561,076.75			21,660,424.54			436,860,300.52
山东高速畅赢股权投资管理有限公司	52,638,996.07			-948,406.61		25,142,040.00			-76,832,629.46	
威海市商业银行股份有限公司	2,678,349,858.39			182,902,746.94	22,646,154.74	36,474,504.27	69,395,798.70			2,850,977,465.64
山东高速物流集团有限公司	710,448,432.75			25,798,361.56		7,580,306.11				743,827,100.42
山东高速工程项目管理有限公司	74,228,187.82			12,434,459.53						86,662,647.35
山东高速物业发展集团有限公司		12,935,300.00								12,935,300.00

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
山东高速绿色生态发展有限公司	20,054,579.34			1,057,318.07		1,033,213.31			22,145,110.72	
东兴证券股份有限公司	2,404,565,188.31			59,101,526.42	1,489,240.06	148,395,109.83			2,613,551,064.62	
福龙马集团股份有限公司	436,311,458.62			20,211,239.36			7,849,501.54		448,673,196.44	
山东省环保产业股份有限公司	9,186,228.08		15,000,000.00	-1,233,752.87				7,047,524.79	34,157,996.72	
山东省新动能转换产业投资基金合伙企业(有限合伙)	34,500,000.00			-342,003.28					7,840,406.84	
山高玉禾田(山东)城市运营服务有限公司	9,800,000.00			-1,959,593.16					941,262,881.11	
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业	833,176,307.37			108,086,573.74					20,004,224.61	
山东省新动能山高诚泰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,305,753.42			-301,528.81					66,922,530.39	
山东通用航空服务股份有限公司	91,046,718.15		9,517,760.89	-14,606,426.87					8,285,820,225.38	
合计	7,645,571,356.62	177,935,300.00	24,517,760.89	412,761,590.77	24,135,394.80	218,625,173.52	96,905,724.78	-69,785,104.67		

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,636,104,682.95	3,477,095,401.11	5,394,830,592.81	3,120,847,666.36
其他业务	85,155,665.77	9,235,161.33	38,714,949.38	5,673,870.04
合计	6,721,260,348.72	3,486,330,562.44	5,433,545,542.19	3,126,521,536.40

(2) 合同产生的收入的情况

业务类型	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,636,104,682.95	3,477,095,401.11	5,394,830,592.81	3,120,847,666.36
其中：山东省内通行费收入	6,042,535,296.21	2,919,322,861.60	4,789,117,560.31	2,560,753,129.25
高速公路托管收入	593,569,386.74	557,772,539.51	605,713,032.50	560,094,537.11
其他业务	85,155,665.77	9,235,161.33	38,714,949.38	5,673,870.04
其中：租赁收入	62,172,293.73	3,753,860.04	22,219,638.11	3,753,860.04
其他	22,983,372.04	5,481,301.29	16,495,311.27	1,920,010.00
合计	6,721,260,348.72	3,486,330,562.44	5,433,545,542.19	3,126,521,536.40

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,748,394.86	1,264,186,640.42
权益法核算的长期股权投资收益	412,761,590.77	407,748,201.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	103,833,587.90	209,446,263.65
处置长期股权投资产生的投资收益	15,802,162.80	8,228,862.59
合计	582,145,736.33	1,889,609,968.46

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年3月29日由本公司董事会批准报出。

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-16,990,727.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,117,048.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	724,944,893.28	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,226,311.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	846,297,525.86	
减：所得税影响额	27,383,939.84	
少数股东权益影响额（税后）	455,353,173.23	
合计	363,560,412.79	—

山东高速股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021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. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.87	0.597	0.596
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.77	0.522	0.520

山东高速股份有限公司

二〇二二年三月二十九日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名: 张勇
 Sex: 男
 出生日期: 1970-03-24
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Workplaces: 德永中和会计师事务所
 身份证号: 370103700324205



本证书自颁发之日起有效。如没有在规定时间内办理年检，则本证书自下一年度起失效。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal. Validity is one year.



注册号: 37010340004
 Reg. No.

发证机构: 山东省注册会计师协会
 Issuing Authority: Shandong Association of Certified Public Accountants

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
 Date of Issue: 1997 / 12 / 17



本证书年检合格。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 9日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格。有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 3月 9日

2016年 3月 9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

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



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2007年
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年3月31日

2011年度注册税务师

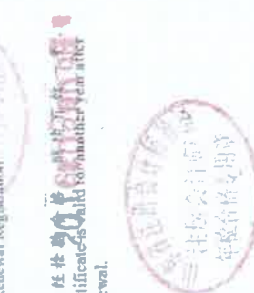
注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred from

中和信会计师 事务所
CPAs



信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
河南分所
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2009年11月5日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2006年3月31日
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年3月31日

2010年度注册税务师

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调入
Agree the holder to be transferred from

菏泽法正会计师 事务所
CPAs



中和信会计师事务所
中和信会计师事务所
山东分所
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2006年10月8日