

# 山东省路桥集团有限公司

2018年1-9月

## 审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 山东省路桥集团有限公司2018年1-9月  
审计报告

报告文号: XYZH/2018JNA30335

客户名称: 山东省路桥集团有限公司

报告时间: 2018-12-11

签字注册会计师: 王贡勇 (CPA: 370100340020)  
吕玉磊 (CPA: 371600110012)



011092018121001043171  
报告文号: XYZH/2018JNA30335

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合  
伙)

事务所电话:

传真:

通讯地址:

电子邮件: wangna\_jn@shinewing.com

防伪查询网址: <http://sdcpcapvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

## 审计报告



XYZH/2018JNA30335

山东省路桥集团有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了山东省路桥集团有限公司(以下简称路桥集团公司)财务报表,2018年9月30日的合并及母公司资产负债表,2018年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了路桥集团公司2018年9月30日的合并及母公司财务状况以及2018年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督路桥集团公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年十二月十一日

# 合并资产负债表

2018年9月30日

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,393,667,733.46	1,901,725,309.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	4,244,218,596.27	4,897,959,011.65
预付款项	六、3	343,386,521.09	171,903,509.83
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、4	609,603,120.33	609,212,486.61
买入返售金融资产			
存货	六、5	7,413,363,075.47	6,189,224,637.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	133,528,598.00	301,437,935.52
其他流动资产	六、7	838,272,673.89	460,975,889.10
<b>流动资产合计</b>		<b>15,976,040,318.51</b>	<b>14,532,438,779.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	832,254,048.27	10,208,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	435,249,863.18	95,355,803.64
长期股权投资	六、10	189,866,199.82	97,059,876.43
投资性房地产			
固定资产	六、11	624,313,903.22	643,226,887.54
在建工程	六、12	53,138,441.32	24,748,258.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	56,271,313.25	37,671,647.45
开发支出	六、14	1,748,965.17	1,572,241.03
商誉			
长期待摊费用	六、15	65,242,616.72	62,655,131.95
递延所得税资产	六、16	141,176,965.91	159,346,277.21
其他非流动资产	六、17	2,493,922,763.63	1,746,659,184.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,893,185,080.49</b>	<b>2,878,503,308.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,869,225,399.00</b>	<b>17,410,942,087.68</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2018年9月30日

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	2,320,000,000.00	1,430,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、19	7,281,432,939.57	6,986,294,046.93
预收款项	六、20	2,204,808,602.88	1,461,283,863.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	59,556,724.00	94,708,293.29
应交税费	六、22	112,558,269.75	162,022,386.27
其他应付款	六、23	1,707,731,622.13	1,654,135,720.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	34,236,827.73	38,083,608.33
其他流动负债	六、25	380,023,765.88	301,720,699.50
<b>流动负债合计</b>		<b>14,100,348,751.94</b>	<b>12,128,248,618.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、26	2,041,600,000.00	1,548,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	117,376,504.09	68,301,711.87
长期应付职工薪酬	六、28	53,653,589.17	45,976,340.46
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16	36,060,282.78	19,551,116.22
其他非流动负债	六、29	36,800,000.00	32,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,285,490,376.04</b>	<b>1,714,129,168.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,385,839,127.98</b>	<b>13,842,377,786.74</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、30	2,010,000,000.00	2,010,000,000.00
其他权益工具	六、31	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	
资本公积	六、32	108,802,785.05	106,531,104.83
减：库存股			
其他综合收益	六、33	1,309,838.76	-1,469,505.72
专项储备	六、34	115,017,564.26	87,495,232.04
盈余公积	六、35	263,411,012.56	263,411,012.56
一般风险准备			
未分配利润	六、36	1,394,436,649.36	1,068,306,462.36
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,392,977,849.99</b>	<b>3,534,274,306.07</b>
少数股东权益		90,408,421.03	34,289,994.87
<b>股东权益合计</b>		<b>4,483,386,271.02</b>	<b>3,568,564,300.94</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>20,869,225,399.00</b>	<b>17,410,942,087.68</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

2018年9月30日

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,673,872,127.12	1,328,000,814.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	3,187,651,159.92	3,546,389,461.16
预付款项		250,866,038.08	132,799,984.77
其他应收款	十三、2	1,013,719,513.21	1,004,853,708.19
存货		5,163,209,142.56	4,317,077,499.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		81,695,905.01	165,765,587.46
其他流动资产		620,252,845.82	320,476,453.47
<b>流动资产合计</b>		<b>11,991,266,731.72</b>	<b>10,815,363,509.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,316,783,048.27	1,050,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		170,389,198.36	52,061,496.79
长期股权投资	十三、3	2,819,793,609.82	2,462,829,876.43
投资性房地产			
固定资产		384,767,827.27	399,267,369.16
在建工程		5,632,867.09	7,639,588.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,031,289.55	10,468,214.69
开发支出		1,748,965.17	1,572,241.03
商誉			
长期待摊费用		24,042,289.89	33,910,070.78
递延所得税资产		116,273,379.27	136,155,143.60
其他非流动资产		145,403,819.50	16,911,540.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,993,866,294.19</b>	<b>4,170,815,540.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,985,133,025.91</b>	<b>14,986,179,049.93</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2018年9月30日

编制单位: 山东省路桥集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,650,000,000.00	900,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,388,363,147.12	4,983,502,203.01
预收款项		1,944,636,797.90	1,116,434,491.62
应付职工薪酬		46,875,313.56	80,858,038.97
应交税费		84,879,548.23	130,177,391.54
其他应付款		2,586,655,972.51	2,780,914,596.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,468,630.83	29,311,912.12
其他流动负债		267,294,281.64	218,710,215.60
<b>流动负债合计</b>		<b>11,994,173,691.79</b>	<b>10,239,908,849.20</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,933,600,000.00	1,518,300,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		102,726,676.52	50,156,747.37
长期应付职工薪酬		53,653,589.17	45,976,340.46
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		496,784.24	544,072.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,090,477,049.93</b>	<b>1,614,977,160.37</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>14,084,650,741.72</b>	<b>11,854,886,009.57</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		2,010,000,000.00	2,010,000,000.00
其他权益工具		500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		106,761,094.52	104,489,414.30
减: 库存股			
其他综合收益		1,309,838.76	-1,469,505.72
专项储备		105,277,889.62	80,403,518.83
盈余公积		263,411,012.56	263,411,012.56
未分配利润		913,722,448.73	674,458,600.39
<b>股东权益合计</b>		<b>3,900,482,284.19</b>	<b>3,131,293,040.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>17,985,133,025.91</b>	<b>14,986,179,049.93</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润表

2018年1-9月

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		10,338,786,281.75	12,376,877,861.91
其中：营业收入	六、37	10,338,786,281.75	12,376,877,861.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,864,119,343.33	11,598,919,097.41
其中：营业成本	六、37	9,489,593,062.26	10,808,340,133.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	24,955,131.69	37,604,431.66
销售费用			
管理费用	六、39	237,713,048.81	331,755,164.03
研发费用	六、40	32,003,173.88	89,972,588.30
财务费用	六、41	91,235,782.04	86,197,135.36
其中：利息费用		153,365,784.20	153,130,769.85
利息收入		64,601,347.64	100,574,897.68
资产减值损失	六、42	-11,380,855.35	245,049,644.46
加：其他收益	六、43	1,590,663.10	18,379,514.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	1,998,673.39	2,940,134.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,678,926.61	-1,188,053.57
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	513,235.65	-22,455,172.02
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		478,769,510.56	776,823,241.87
加：营业外收入	六、46	1,105,752.78	6,445,378.63
减：营业外支出	六、47	3,457,289.47	5,373,491.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		476,417,973.87	777,895,129.24
减：所得税费用	六、48	146,369,510.23	191,351,571.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		330,048,463.64	586,543,557.99
（一）按经营持续性分类		330,048,463.64	586,543,557.99
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,048,463.64	586,543,557.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		330,048,463.64	586,543,557.99
1.归属于母公司所有者的净利润		328,026,020.33	584,752,983.66
2.少数股东损益		2,022,443.31	1,790,574.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,779,344.48	-5,945,518.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,779,344.48	-5,945,518.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,779,344.48	-5,945,518.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,779,344.48	-5,945,518.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		332,827,808.12	580,598,039.09
归属于母公司股东的综合收益总额		330,805,364.81	578,807,464.76
归属于少数股东的综合收益总额		2,022,443.31	1,790,574.33
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2018年1-9月

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十三、4	7,359,355,441.51	8,828,512,847.30
减：营业成本	十三、4	6,803,112,787.73	7,754,968,479.13
税金及附加		15,655,819.30	22,391,463.89
销售费用			
管理费用		167,861,175.40	223,804,049.55
研发费用		23,591,173.60	59,532,163.56
财务费用		125,560,955.63	108,652,527.82
其中：利息费用		162,284,169.65	117,886,936.59
利息收入		17,050,713.15	39,407,469.09
资产减值损失		-16,716,870.14	216,913,673.12
加：其他收益		1,440,703.66	13,949,829.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	82,936,196.58	259,460,307.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,188,053.57
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,597,085.18	-17,687,720.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		328,264,385.41	697,972,906.64
加：营业外收入		1,008,231.63	2,343,134.72
减：营业外支出		1,800,989.75	1,275,954.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		327,471,627.29	699,040,086.58
减：所得税费用		86,311,945.62	101,303,186.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		241,159,681.67	597,736,900.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		241,159,681.67	597,736,900.01
（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		2,779,344.48	-5,945,518.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,779,344.48	-5,945,518.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,779,344.48	-5,945,518.90
六、综合收益总额		243,939,026.15	591,791,381.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2018年1-9月

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,340,468,347.93	11,138,798,745.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		818,309.10	1,377.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	2,712,375,385.41	3,165,383,388.30
经营活动现金流入小计		13,053,662,042.44	14,304,183,511.28
购买商品、接受劳务支付的现金		8,852,888,543.74	9,510,749,871.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		586,375,851.13	1,014,175,234.95
支付的各项税费		364,537,825.41	431,555,097.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	3,143,689,569.14	2,124,641,216.73
经营活动现金流出小计		12,947,491,789.42	13,081,121,420.27
经营活动产生的现金流量净额		106,170,253.02	1,223,062,091.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,677,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,354,820.30	34,327,619.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			91,063,388.55
收到其他与投资活动有关的现金	六、48		54,546,075.00
投资活动现金流入小计		7,032,420.30	179,937,083.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,600,581.42	231,760,877.98
投资支付的现金		918,531,298.27	137,647,930.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	550,000,000.00	745,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,696,131,879.69	1,114,508,807.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,689,099,459.39	-934,571,724.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		559,177,490.00	978,260,366.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,377,490.00	6,500,000.00
取得借款所收到的现金		2,888,000,000.00	1,890,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,447,177,490.00	2,868,260,366.17
偿还债务所支付的现金		1,495,183,333.33	2,446,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		200,523,898.19	1,199,793,589.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	14,422,044.82	18,944,953.84
筹资活动现金流出小计		1,710,129,276.34	3,665,438,543.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,737,048,213.66	-797,178,177.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,621,632.75	7,499,663.49
五、现金及现金等价物净增加额		161,740,640.04	-501,188,147.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,745,411,756.36	2,246,599,903.76
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	1,907,152,396.40	1,745,411,756.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2018年1-9月

编制单位：山东省路桥集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,821,227,139.71	7,195,530,251.81
收到的税费返还		813,069.59	1,377.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,074,036,746.10	4,963,337,800.86
经营活动现金流入小计		8,896,076,955.40	12,158,869,430.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,579,009,002.47	6,116,402,621.66
支付给职工以及为职工支付的现金		372,824,739.76	620,051,336.26
支付的各项税费		244,742,948.11	320,779,498.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,232,736,230.48	2,832,145,954.03
经营活动现金流出小计		8,429,312,920.82	9,889,379,410.06
经营活动产生的现金流量净额		466,764,034.58	2,269,490,020.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,037,037.28	161,459,373.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		66,893.50	1,805,179.64
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			44,948,775.00
投资活动现金流入小计		23,103,930.78	208,213,328.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		159,049,605.00	113,460,488.84
投资支付的现金		1,727,425,708.27	2,237,117,930.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,886,475,313.27	2,350,578,418.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,863,371,382.49	-2,142,365,090.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	971,760,366.17
取得借款收到的现金		2,190,000,000.00	1,330,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,690,000,000.00	2,301,760,366.17
偿还债务支付的现金		1,015,183,333.33	1,821,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,067,618.55	1,182,009,866.18
支付其他与筹资活动有关的现金		10,030,620.55	12,264,831.84
筹资活动现金流出小计		1,197,281,572.43	3,015,974,698.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,492,718,427.57	-714,214,331.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,621,632.75	7,499,663.49
五、现金及现金等价物净增加额		103,732,712.41	-579,589,738.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,296,252,980.54	1,875,842,719.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,399,985,692.95	1,296,252,980.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年1-9月

单位：人民币元

编制单位：山东省路桥集团有限公司

项 目	本年										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	实收资本	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			
一、上年年末余额	2,010,000,000.00			106,531,104.83		-1,469,505.72	87,495,232.04	263,411,012.56		1,068,306,462.36		34,289,994.87	3,588,564,300.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,010,000,000.00			106,531,104.83		-1,469,505.72	87,495,232.04	263,411,012.56		1,068,306,462.36		34,289,994.87	3,588,564,300.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,271,680.22		2,779,344.48	27,522,332.22			326,130,187.00		56,118,426.16	914,821,970.08
（一）综合收益总额				2,271,680.22		2,779,344.48				326,130,187.00		56,118,426.16	914,821,970.08
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积				2,271,680.22									2,271,680.22
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
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													
（四）专项储备													
1. 本年提取							27,522,332.22						27,522,332.22
2. 本年使用							156,946,620.12						156,946,620.12
（六）其他							-129,424,287.90						-129,424,287.90
四、本年年末余额	2,010,000,000.00			108,802,785.05		1,309,838.76	115,017,564.26	263,411,012.56		1,394,436,649.36		90,408,421.03	4,483,386,271.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2018年1-9月

单位:人民币元

编制单位:山东省路桥集团有限公司

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,038,239,633.83				106,528,329.23		4,476,013.18	109,687,892.63	203,637,322.56		1,189,519,584.81	3,804,838.24	2,655,893,614.48
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,038,239,633.83				106,528,329.23		4,476,013.18	109,687,892.63	203,637,322.56		1,189,519,584.81	3,804,838.24	2,655,893,614.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	971,760,366.17				2,775.60		-5,945,518.90	-22,192,660.59	59,773,690.00		-121,213,122.45	30,485,156.63	912,670,686.46
(一)综合收益总额							-5,945,518.90				584,752,983.66	1,790,574.33	580,598,039.09
(二)股东投入和减少资本	971,760,366.17				2,775.60							31,101,850.40	1,002,864,992.17
1.股东投入的普通股	971,760,366.17												
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配					2,775.60								
1.提取盈余公积									59,773,690.00		-705,966,106.11	2,407,268.10	-648,599,684.21
2.提取一般风险准备									59,773,690.00				
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备								-22,192,660.59					-22,192,660.59
1.本年提取								182,697,494.50					182,697,494.50
2.本年使用								-204,890,155.09					-204,890,155.09
(六)其他													
四、本年年末余额	2,010,000,000.00				106,531,104.83		-1,469,505.72	87,495,232.04	263,411,012.56		1,068,306,462.36	34,289,994.87	3,568,564,300.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表  
2018年1-9月

项 目	本年										合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,010,000,000.00			104,489,414.30		-1,469,505.72	80,403,518.83	263,411,012.56	674,458,600.39	3,131,293,040.36	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,010,000,000.00			104,489,414.30		-1,469,505.72	80,403,518.83	263,411,012.56	674,458,600.39	3,131,293,040.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			2,271,680.22		2,779,344.48	24,874,370.79	-	239,263,848.34	769,189,243.83	
（一）综合收益总额						2,779,344.48			241,159,681.67	743,939,026.15	
（二）股东投入和减少资本				2,271,680.22						2,271,680.22	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,271,680.22						2,271,680.22	
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-1,895,833.33	-1,895,833.33	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取							24,874,370.79			24,874,370.79	
2. 本年使用							110,731,949.62			110,731,949.62	
（六）其他							-85,857,578.83			-85,857,578.83	
四、本年年末余额	2,010,000,000.00			106,761,094.52		1,309,838.76	105,277,889.62	263,411,012.56	913,722,448.73	3,900,482,284.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2018年1-9月

编制单位: 山东省路桥集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,038,239,633.83				104,489,414.30		4,476,013.18	89,839,199.92	203,637,322.6	782,695,209.80	2,223,376,793.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,038,239,633.83				104,489,414.30		4,476,013.18	89,839,199.92	203,637,322.56	782,695,209.80	2,223,376,793.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	971,760,366.17						-5,945,518.90	-9,435,681.09	59,773,690.00	-108,236,609.41	907,916,246.77
(一) 综合收益总额							-5,945,518.90			597,736,900.01	591,791,381.11
(二) 股东投入和减少资本	971,760,366.17										971,760,366.17
1. 股东投入的普通股	971,760,366.17										971,760,366.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									59,773,690.00	-705,973,509.42	-646,199,819.42
2. 对股东的分配									59,773,690.00	-59,773,690.00	
3. 其他										-646,199,819.42	-646,199,819.42
(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											
(五) 专项储备											
1. 本年提取								-9,435,681.09			-9,435,681.09
2. 本年使用								124,916,308.95			124,916,308.95
(六) 其他								-134,351,990.04			-134,351,990.04
四、本年年末余额	2,010,000,000.00				104,489,414.30		-1,469,505.72	80,403,518.83	263,411,012.56	674,458,600.39	3,131,293,040.36

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、 公司的基本情况

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

统一社会信用代码:91370000163048885W;公司总部地址为济南市经五路330号;注册资本为20.1亿元;法定代表人为周新波。

本公司主要经营起重机械设计、生产、安装、改造、维修(须取得许可证后按许可证规定范围经营);对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。(有效期限以许可证为准)。资质证书范围内公路、桥梁工程、隧道工程、市政工程、建筑工程、交通工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程施工;资格证书范围内承包境外公路、桥梁、隧道工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程及境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口、工程机械及配件的生产、修理、技术开发、销售、租赁;筑路工程技术咨询、培训;起重机械销售及租赁;建设工程项目的勘察、测量、设计、咨询;承包境外公路工程的咨询、设计项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要经营活动为路桥建设施工、路桥养护施工。

## 二、 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

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

## 三、 财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

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

### (2) 持续经营

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

#### 四、重要会计政策及会计估计

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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



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

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

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

##### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费

用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。



可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

##### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

##### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

##### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、已完工未结算工程等。

(1) 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

(2) 取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

原材料和库存商品发出时按先进先出法结转成本。

工程施工成本按实际成本核算, 包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利 (亏损) 之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利 (亏损) 之和的部分作为预收款项列示。工程完工后, 工程发生的累计成本、累计已确认毛利 (亏损) 与工程结算对冲结平。

(3) 周转材料的摊销方法

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

(4) 存货跌价准备的计提方法

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



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

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

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

### 13. 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。

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

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。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,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,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

本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转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他等。

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

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

境外项目固定资产残值率为零，折旧年限为预计的工程工期。

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



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

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

#### 15. 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。

#### 16. 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。

#### 17. 无形资产

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

#### 19. 长期待摊费用

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

#### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

## 21. 预计负债

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

(1)或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

(2)或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## 22. 收入确认原则和计量方法

(1)本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、建造合同收入等,收入确认政策如下:

### 商品销售收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

### 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。



提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入

和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

## (2) 收入确认的具体方法

本集团主要从事公路桥梁建筑施工，报告期按照上述建造合同核算方式确认报告期施工收入。

## 23. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 24. 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。

#### 25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时, 在租赁开始日, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为融资租入固定资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内



完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27. 终止经营

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

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财企[2012]16号文规定,对公路施工业务收入按1.5%计提安全生产费,对铁路施工业务收入按2.00%计提安全生产费。本集团按规定标准提取的安全生产费用时,借记“工程施工-成本”科目,贷记“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部2018年6月26日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),本公司作为尚未执行新金融准则和新收入准则的企业,采用该通知附件1的格式修订了财务报表,将原“应收票据”及“应收账款”整合为“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”;将原“固定资产清理”归并至“固定资产”;将原“工程物资”归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”整合为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”;将“专项应付款”归并至“长期应付款”;从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;将“其他收益”的位置提前;简化部分项目的表述,将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”、将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”、将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”、将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益计划变动额结转留存收益”。根据该通知的相关规定,调整了比较期间财务报表。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

对比较期间的财务报表影响如下:

项目	2017年12月31日	
	调整前	调整后
应收票据	40,929,649.08	
应收账款	4,857,029,362.57	
应收票据及应收账款		4,897,959,011.65
应付票据	558,782,008.28	
应付账款	6,427,512,038.65	
应付票据及应付账款		6,986,294,046.93
应付利息	3,960,160.65	
应付股利	426,783,145.03	
其他应付款	1,223,392,414.60	1,654,135,720.28
专项应付款	37,144,077.54	
长期应付款	31,157,634.33	68,301,711.87
管理费用	421,727,752.33	331,755,164.03
研发费用		89,972,588.30
其他收益-个税手续费返还		446,616.95
营业外收入	446,616.95	

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1、境内纳税主体说明:

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、境外纳税主体说明:

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

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,“期初”系指2018年1月1日,“期末”系指2018年9月30日,“本期”系指2018年1月1日至9月30日,“上期”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,596,144.21	6,559,735.10
银行存款	1,898,556,252.19	1,738,852,021.26
其他货币资金	486,515,337.06	156,313,552.71
合计	2,393,667,733.46	1,901,725,309.07
其中:存放在境外的款项总额	84,559,349.26	49,843,632.00

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	484,732,530.47	152,115,299.06
农民工工资保证金	1,782,806.59	2,569,553.65
保函保证金		1,628,700.00
合计	486,515,337.06	156,313,552.71

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	62,734,872.02	40,929,649.08
应收账款	4,181,483,724.25	4,857,029,362.57
合计	4,244,218,596.27	4,897,959,011.65

(1) 应收票据



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,379,864.42	20,829,649.08
商业承兑汇票	58,355,007.60	20,100,000.00
合计	62,734,872.02	40,929,649.08

2) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

项目	期末转为应收账款金额
商业承兑汇票	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

(2) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	156,080,188.99	3.44	57,863,254.49	37.07	98,216,934.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,383,528,879.55		300,262,089.80		4,083,266,789.75
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,178,514,311.78	47.99	300,262,089.80	13.78	1,878,252,221.98
无风险组合	2,205,014,567.77	48.57			2,205,014,567.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,539,609,068.54	100.00	358,125,344.29	-	4,181,483,724.25

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	156,080,188.99	2.98	50,912,499.81	32.62	105,167,689.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,075,389,816.15		323,528,142.76		4,751,861,673.39
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,581,125,938.68	49.34	323,528,142.76	12.53	2,257,597,795.92
无风险组合	2,494,263,877.47	47.68			2,494,263,877.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,231,470,005.14	100.00	374,440,642.57	-	4,857,029,362.57



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,148,837,200.36	57,441,860.01	5.00
1-2年	493,522,655.69	49,352,265.58	10.00
2-3年	436,991,339.98	131,097,402.00	30.00
3-4年	61,794,838.15	30,897,419.08	50.00
4-5年	29,475,672.38	23,580,537.91	80.00
5年以上	7,892,605.22	7,892,605.22	100.00
合计	2,178,514,311.78	300,262,089.80	—

3) 无风险组合明细:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
山东高速蓬莱发展有限公司	1,106,421,396.00	0.00	0.00
山东高速集团有限公司	248,521,373.06	0.00	0.00
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	94,893,244.09	0.00	0.00
山东高速济泰城际公路有限公司	90,350,235.00	0.00	0.00
山东高速股份有限公司	74,296,102.47	0.00	0.00
山东高速集团四川乐自公路有限公司	73,663,919.26	0.00	0.00
山东高速公路运营管理有限公司	62,991,685.46	0.00	0.00
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	52,406,151.28	0.00	0.00
山东高速置业发展有限公司	50,888,681.36	0.00	0.00
山东高速红河交通投资有限公司	48,933,262.92	0.00	0.00
山东高速高广公路有限公司	41,049,646.53	0.00	0.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
山东高速青岛公路有限公司	37,734,741.53	0.00	0.00
山东高速服务区管理有限公司	31,219,744.58	0.00	0.00
山东畅通集团股份有限公司	23,698,926.66	0.00	0.00
滕州新奥能源物流港有限公司	16,631,084.68	0.00	0.00
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	15,703,356.00	0.00	0.00
山东高速泰东公路有限公司	12,335,510.31	0.00	0.00
山东高速交通物流投资有限公司	11,842,302.78	0.00	0.00
湖北武荆高速公路发展有限公司	11,314,794.51	0.00	0.00
其他	100,118,409.29	0.00	0.00
合计	2,205,014,567.77		—

4) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-16,315,298.28元;本期无收回或转回坏账准备。

5) 本期无实际核销的应收账款

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,025,766,212.86元,占应收账款期末余额合计数的比例 44.62%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 162,702,358.54元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	316,687,618.72	92.23	159,315,901.27	92.68
1—2年	20,893,794.48	6.08	9,389,108.55	5.46
2—3年	3,509,806.35	1.02	2,444,649.99	1.42
3年以上	2,295,301.54	0.67	753,850.02	0.44
合计	343,386,521.09	100.00	171,903,509.83	100.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
夹江县公共资源交易服务中心	49,262,050.19	1年以内	14.35
中铁五局集团第二工程有限责任公司枣木高速公路项目经理部	20,231,546.73	1年以内	5.89
山东万众物资有限公司	10,669,206.31	1年以内	3.11
泰安中联水泥有限公司	10,750,292.14	1年以内	3.13
四川国力达沥青有限公司	8,437,892.00	1年以内	2.46
合计	99,350,987.37		28.94

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	609,603,120.33	609,212,486.61
合计	609,603,120.33	609,212,486.61

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,594,762.67	10.29	18,036,280.60	27.08	48,558,482.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	580,495,304.28		19,450,666.02		561,044,638.26
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	80,584,181.39	12.45	19,450,666.02	24.14	61,133,515.37
无风险组合	499,911,122.89	77.26			499,911,122.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	647,090,066.95	100.00	37,486,946.62		609,603,120.33

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,751,798.67	4.39	6,950,754.67	25.05	20,801,044.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	601,336,830.14		12,925,387.53		588,411,442.61
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	58,051,803.51	9.18	12,925,387.53	22.27	45,126,415.98
无风险组合	543,285,026.63	85.88			543,285,026.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,529,600.00	0.55	3,529,600.00	100.00	
合计	632,618,228.81	—	23,405,742.20	—	609,212,486.61

2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州大广高速公路有限公司	27,751,798.67	8,325,539.60	30.00	预计无法全部收回
山东文莱高速公路有限公司	38,842,964.00	9,710,741.00	25.00	预计无法全部收回
合计	66,594,762.67	18,036,280.60	—	—

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,311,768.51	1,465,588.42	5.00
1-2年	22,252,104.09	2,225,210.41	10.00
2-3年	5,848,312.87	1,754,493.87	30.00
3-4年	18,050,062.69	9,025,031.36	50.00
4-5年	707,956.31	566,365.04	80.00
5年以上	4,413,976.92	4,413,976.92	100.00
合计	80,584,181.39	19,450,666.02	—

4) 无风险组合明细:

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	221,807,502.58	0.00	0.00
华能贵诚信托有限公司	79,931,944.46	0.00	0.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	53,956,646.99	0.00	0.00
山东高速红河交通投资有限公司	35,498,727.02	0.00	0.00
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	19,095,689.36	0.00	0.00
山东铁路建设投资有限公司	16,665,000.00	0.00	0.00
山东高速集团四川乐自公路有限公司	15,343,296.61	0.00	0.00
山东高速路桥集团股份有限公司	12,227,000.00	0.00	0.00
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	11,249,213.54	0.00	0.00
山东高速云南发展有限公司	9,834,540.58	0.00	0.00
其他	24,301,561.75	0.00	0.00
合计	499,911,122.89	0.00	0.00

5) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,081,204.42 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	345,547,087.15	321,642,564.61
往来款	280,465,302.05	274,123,219.14
其他	21,077,677.75	36,852,445.06
合计	647,090,066.95	632,618,228.81

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华能贵诚信托有限公司	单位往来款	79,931,944.46	2年以内	12.35	0.00
山东文莱高速公路有限公司	押金保证金	38,842,964.00	4年以内	6.00	9,710,741.00
山东高速红河交通投资有限公司	押金保证金	30,494,057.06	4年以内	4.71	0.00
广州大广高速公路有限公司	押金保证金	27,751,798.67	5年以上	4.29	8,325,539.60



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泗洪县金路桥交通建设有限公司	押金保证金	17,385,030.00	2年以内	2.69	0.00
合计		194,405,794.19		30.04	18,036,280.60

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	530,208,097.14		530,208,097.14
自制半成品及在产品	118,016,654.32		118,016,654.32
周转材料	342,205,872.56		342,205,872.56
建造合同形成的已完工未结算资产	6,508,941,968.67	94,014,882.76	6,414,927,085.91
其他	8,005,365.54		8,005,365.54
合计	7,507,377,958.23	94,014,882.76	7,413,363,075.47

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	404,493,316.77		404,493,316.77
自制半成品及在产品	105,875,621.82		105,875,621.82
周转材料	277,104,016.24		277,104,016.24
建造合同形成的已完工未结算资产	5,557,325,631.64	157,418,898.23	5,399,906,733.41
其他	1,844,949.25		1,844,949.25
合计	6,346,643,535.72	157,418,898.23	6,189,224,637.49

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
建造合同形成的已完工未结算资产	157,418,898.23	852,792.08		64,256,807.55		94,014,882.76
合计	157,418,898.23	852,792.08		64,256,807.55		94,014,882.76

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

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

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	47,838,837,824.07
累计已确认毛利	5,736,854,035.16
减: 预计损失	94,014,882.76
已办理结算的金额	47,066,749,890.56
建造合同形成的已完工未结算资产	6,414,927,085.91

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
BT项目及垫资项目长期应收款	91,928,598.00	259,837,935.52
财政结算票据	41,600,000.00	41,600,000.00
合计	133,528,598.00	301,437,935.52

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	79,315,609.85	150,152,399.30
预交增值税	24,406,436.74	24,231,425.64
简易计税	2,324,218.50	698,905.57
预交企业所得税	138,500.61	5,267,156.01
应收增值税	732,087,908.19	280,626,002.58
合计	838,272,673.89	460,975,889.10

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	832,254,048.27		832,254,048.27

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的			
按成本计量的	832,254,048.27		832,254,048.27
合计	832,254,048.27		832,254,048.27

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	10,208,000.00		10,208,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	10,208,000.00		10,208,000.00
合计	10,208,000.00		10,208,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	1,460,000.00	1,460,000.00		2,920,000.00
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	968,000.00			968,000.00
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	5,300,000.00	3,803,000.00		9,103,000.00
信恒银通基金管理(北京)有限公司		36,583,048.27		36,583,048.27
济南临莱公路工程合伙企业(有限合伙)		539,400,000.00		539,400,000.00
济南岚罗公路工程合伙企业(有限合伙)		240,800,000.00		240,800,000.00
合计	10,208,000.00	822,046,048.27		832,254,048.27

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司					10.00	
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司					10.00	
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司					10.00	

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金红利
	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司					10.00	
信恒银通基金管理(北京)有限公司					15.69	
济南临莱公路工程合伙企业(有限合伙)					20.00	4,794,666.67
济南岚罗公路工程合伙企业(有限合伙)					20.00	882,933.33
合计						5,677,600.00

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
收款期超过一年的工程款	436,325,563.21	1,075,700.03	435,249,863.18	4.35%-6.55%
合计	436,325,563.21	1,075,700.03	435,249,863.18	

(续表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
收款期超过一年的工程款	95,881,677.35	525,873.71	95,355,803.64	4.35%-6.55%
合计	95,881,677.35	525,873.71	95,355,803.64	

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
江西鲁高建设项目管理有限公司	97,059,876.43			-3,678,926.61						93,380,949.82
烟台信振交通工程有限责任公司		96,485,250.00								96,485,250.00
合计	97,059,876.43	96,485,250.00		-3,678,926.61						189,866,199.82



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	623,120,073.39	643,226,887.54
固定资产清理	1,193,829.83	
合计	624,313,903.22	643,226,887.54

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	163,440,102.57	1,116,876,418.97	89,396,074.89	228,994,343.55	35,693,818.23	1,634,400,758.21
2. 本期增加金额	3,591,357.00	51,738,468.40	7,495,697.09	7,094,215.30	2,719,456.91	72,639,194.70
(1) 购置	3,591,357.00	39,686,462.86	6,682,595.88	4,487,077.56	2,689,011.56	57,136,504.86
(2) 在建工程转入		2,006,721.32				2,006,721.32
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动		10,045,284.22	813,101.21	2,607,137.74	30,445.35	13,495,968.52
3. 本期减少金额	63,139.73	83,599,368.44	5,262,802.94	47,317,056.34	4,380,415.02	140,622,782.47
(1) 处置或报废	63,139.73	80,770,286.30	5,241,764.24	47,254,088.30	4,380,415.02	137,709,693.59
(2) 汇率变动		164,863.30	21,038.70	62,968.04		248,870.04
(3) 其他减少		2,664,218.84				2,664,218.84
4. 期末余额	166,968,319.84	1,085,015,518.93	91,628,969.04	188,771,502.51	34,032,860.12	1,566,417,170.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	47,894,177.43	677,427,317.80	59,972,475.66	181,060,249.05	24,819,650.73	991,173,870.67
2. 本期增加金额	2,753,884.18	58,330,406.77	7,041,794.09	10,028,130.48	2,743,142.59	80,897,358.11
(1) 计提	2,753,884.18	48,460,799.60	6,217,680.81	7,525,498.17	2,705,851.39	67,663,714.15
(2) 汇率变动		9,869,607.17	824,113.28	2,502,632.31	37,291.20	13,233,643.96
(3) 其他增加		229,394.23	26,653.34		170,926.52	426,974.09
3. 本期减少金额	30,212.15	75,662,214.76	5,015,194.86	44,181,552.71	3,884,957.25	128,774,131.73
(1) 处置或报废	30,212.15	73,060,634.01	5,015,194.86	44,168,364.90	3,877,192.83	126,151,598.75
(2) 汇率变动		70,572.85		13,187.81	7,764.42	91,525.08
(3) 其他		2,531,007.90				2,531,007.90
4. 期末余额	50,617,849.46	660,095,509.81	61,999,074.89	146,906,826.82	23,677,836.07	943,297,097.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 汇率变动						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 汇率变动						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	116,350,470.38	424,920,009.12	29,629,894.15	41,864,675.69	10,355,024.05	623,120,073.39
2. 期初账面价值	115,545,925.14	439,449,101.17	29,423,599.23	47,934,094.50	10,874,167.50	643,226,887.54

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	8,345,890.00	7,902,233.00		443,657.00	
办公设备及其他	4,399,215.00	3,243,898.83		1,155,316.17	
合计	12,745,105.00	11,146,131.83		1,598,973.17	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	69,572,107.47	12,523,158.60		57,048,948.87
合计	69,572,107.47	12,523,158.60		57,048,948.87

(4) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待处置资产	1,193,829.83	
合计	1,193,829.83	

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,138,441.32	24,748,258.48
合计	53,138,441.32	24,748,258.48

(1) 在建工程明细表

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房、综合楼、基础建设等	19,985,861.84		19,985,861.84			
电力、燃气等配套设施及共同费用	9,807,749.65		9,807,749.65	2,604,396.57		2,604,396.57
热再生补热机研制项目				2,006,721.32		2,006,721.32
其他	23,344,829.83		23,344,829.83	20,137,140.59		20,137,140.59
合计	53,138,441.32		53,138,441.32	24,748,258.48		24,748,258.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
厂房、综合楼、基础建设等		19,985,861.84			19,985,861.84
合计		19,985,861.84	-	-	19,985,861.84

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房、综合楼、基础建设等	55,020,000.00	36.32	36.32				自有资金
合计	55,020,000.00	—	—				

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,053,127.38	7,536,921.12		1,915,823.32	47,505,871.82
2. 本期增加金额	21,332,571.00			91,854.69	21,424,425.69
(1) 购置	21,332,571.00			91,854.69	21,424,425.69

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	47,334.00			451,738.06	499,072.06
(1) 处置	47,334.00			451,738.06	499,072.06
4. 期末余额	59,338,364.38	7,536,921.12		1,555,939.95	68,431,225.45
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,812,006.57	6,029,536.96		992,680.84	9,834,224.37
2. 本期增加金额	1,381,016.39	1,130,538.13		255,770.38	2,767,324.90
(1) 计提	1,381,016.39	1,130,538.13		255,770.38	2,767,324.90
3. 本期减少金额				441,637.07	441,637.07
(1) 处置				441,637.07	441,637.07
4. 期末余额	4,193,022.96	7,160,075.09		806,814.15	12,159,912.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,145,341.42	376,846.03		749,125.80	56,271,313.25
2. 期初账面价值	35,241,120.81	1,507,384.16		923,142.48	37,671,647.45

山东省路桥集团有限公司财务报表附注  
 2018年1月1日至2018年9月30日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		其他	确认为无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发支出				转入当期损益	其他	
GS1000型多用途沥青路面再生列车		5,938,044.20				5,938,044.20		
青兰线平阴黄河大桥主桥钢混组合梁安装施工技术		5,590,019.28				5,590,019.28		
技术中心		3,507,454.10				3,507,454.10		
钢箱梁悬臂拼装桥面吊机的设计研制		2,326,131.58				2,326,131.58		
LZS400型间歇式厂拌冷再生拌和站		2,159,526.02				2,159,526.02		
青兰线平阴黄河大桥岩溶区超长桩基施工溶洞处治综合施工技术		1,380,756.00				1,380,756.00		
BIM技术在公路工程管理中的研发与应用		1,120,754.72				1,120,754.72		
超大断面公路隧道钻爆法快速施工技术研究与應用		1,035,360.00				1,035,360.00		
其他	1,572,241.03	9,121,852.12				8,945,127.98		1,748,965.17
合计	1,572,241.03	32,179,898.02				32,003,173.88		1,748,965.17



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
绿化及基础设施	12,079,504.30		951,010.71		11,128,493.59
办公场地改造	2,869,474.48		440,146.98	521,017.02	1,908,310.48
办公楼机房改造	2,171,335.42	811,238.40	761,982.17		2,220,591.65
土地租赁费	2,532,865.82	2,128,746.91	1,532,176.81	187,500.00	2,941,935.92
临时设施	43,001,951.93	19,360,161.24	15,338,828.09		47,023,285.08
其他		12,495,625.00	12,475,625.00		20,000.00
合计	62,655,131.95	34,795,771.55	31,499,769.76	708,517.02	65,242,616.72

16. 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	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	490,826,462.62	122,706,615.67	573,717,853.00	143,429,463.25
辞退福利	68,567,488.97	17,141,872.24	62,138,821.44	15,534,705.36
未实现内部交易	3,042,231.76	760,557.94	1,528,434.40	382,108.60
股份支付	2,271,680.22	567,920.06		
合计	564,707,863.57	141,176,965.91	637,385,108.84	159,346,277.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产会计折旧年限与税法规定折旧年限差异	1,987,136.95	496,784.24	2,176,290.16	544,072.54
结构化主体利息	142,253,994.16	35,563,498.54	76,028,174.72	19,007,043.68
合计	144,241,131.11	36,060,282.78	78,204,464.88	19,551,116.22

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,264,950.00	4,160,610.00
借款及借款利息	2,342,253,994.13	1,726,028,174.68

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
财政结算凭证		16,470,400.00
抵债房产	16,690,886.16	
预付购房款	128,712,933.34	
合计	2,493,922,763.63	1,746,659,184.68

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	2,120,000,000.00	1,270,000,000.00
担保借款	180,000,000.00	
合计	2,320,000,000.00	1,430,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,628,306,119.24	558,782,008.28
应付账款	5,653,126,820.33	6,427,512,038.65
合计	7,281,432,939.57	6,986,294,046.93

(1) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,434,610,001.13	397,067,482.08
商业承兑汇票	193,696,118.11	161,714,526.20
合计	1,628,306,119.24	558,782,008.28

期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,795,680,637.20	4,722,682,386.51
1-2年(含2年)	1,375,913,743.67	1,118,618,223.42
2-3年(含3年)	210,210,212.56	260,766,713.47

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
3年以上	271,322,226.90	325,444,715.25
合计	5,653,126,820.33	6,427,512,038.65

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东蓬建建工集团有限公司	31,141,158.00	未到合同付款期
中建筑港集团有限公司	28,176,432.30	未到合同付款期
江苏东珠景观股份有限公司	27,100,587.17	未到合同付款期
三山爆破工程有限公司	26,385,807.00	未到合同付款期
包头城建集团股份有限公司	20,212,206.00	未到合同付款期
山东高速物资集团总公司	18,137,090.55	甲方未扣款
山东高速建设材料有限公司	17,825,910.28	甲方未扣款
山东盛润建设集团有限公司	16,774,590.46	按业主支付比例支付
青岛市李沧园林绿化工程有限公司	16,289,913.04	未到合同付款期
山东德正公路工程有限公司	12,860,721.55	未到合同付款期
合计	214,904,416.35	—

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,777,814,901.90	1,162,291,522.97
1-2年(含2年)	347,085,853.95	244,929,786.57
2-3年(含3年)	55,150,675.75	44,241,601.83
3年以上	24,757,171.28	9,820,952.22
合计	2,204,808,602.88	1,461,283,863.59

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
济青高速公路改扩建工程项目建设管理办公室	221,008,242.80	随工程进度结转
河南焦郑黄河大桥开发有限公司	54,397,908.42	随工程进度结转
宁夏公路建设管理局	42,200,278.00	随工程进度结转
山东高速集团四川乐自公路有限公司	37,997,931.60	随工程进度结转
新疆交通投资有限责任公司	13,303,911.91	随工程进度结转

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	368,908,272.73	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	94,597,026.44	597,870,335.13	632,918,402.34	59,548,959.23
离职后福利-设定提存计划	111,266.85	43,588,382.64	43,691,884.72	7,764.77
合计	94,708,293.29	641,458,717.77	676,610,287.06	59,556,724.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	66,187,001.39	507,723,491.64	548,492,901.95	25,417,591.08
职工福利费	473,008.62	33,208,232.25	33,282,704.82	398,536.05
社会保险费		13,372,704.79	13,368,904.57	3,800.22
其中: 医疗保险费		11,048,902.25	11,045,678.45	3,223.80
工伤保险费		1,174,652.95	1,174,433.03	219.92
生育保险费		1,149,149.59	1,148,793.09	356.50
住房公积金		34,215,496.23	34,189,027.51	26,468.72
工会经费和职工教育经费	27,928,743.43	9,325,545.12	3,553,631.93	33,700,656.62
其他短期薪酬	8,273.00	24,865.10	31,231.56	1,906.54
合计	94,597,026.44	597,870,335.13	632,918,402.34	59,548,959.23

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	111,266.85	20,983,966.29	21,088,786.74	6,446.40
失业保险费		840,828.50	840,577.76	250.74
企业年金缴费		21,951,289.63	21,950,222.00	1,067.63
合计	111,266.85	43,776,084.42	43,879,586.50	7,764.77

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,746,955.09	21,852,798.83
营业税	323,336.21	1,052,891.50
企业所得税	78,780,540.18	129,896,102.24

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,914,751.39	4,944,130.87
城市维护建设税	1,927,392.14	1,778,571.05
教育费附加	456,893.63	843,267.01
房产税	419,491.38	286,297.22
土地使用税	453,024.91	625,027.09
印花税	483,038.08	639,437.96
水利建设基金	42,886.74	103,862.50
其他	9,960.00	
合计	112,558,269.75	162,022,386.27

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,477,586.20	3,960,160.65
应付股利	428,004,736.09	426,783,145.03
其他应付款	1,266,249,299.84	1,223,392,414.60
合计	1,707,731,622.13	1,654,135,720.28

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,466,334.03	1,976,884.04
短期借款应付利息	11,011,252.17	1,983,276.61
合计	13,477,586.20	3,960,160.65

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	427,101,958.31	426,783,145.03
其他权益工具	902,777.78	
合计	428,004,736.09	426,783,145.03

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	13,211,003.24	12,047,855.97
押金及保证金	423,457,079.18	288,538,396.76



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额	期初余额
单位往来款	708,286,928.50	875,140,358.04
代收款	28,336,587.61	5,851,945.95
预提费用	4,666,666.67	162,548.94
保留金	1,860,219.20	2,384,160.60
社会保障类	13,036,942.64	3,563,153.39
物资款	7,422,131.24	7,790,752.60
购房预交款	2,798,241.93	2,798,241.93
代扣代缴税金	34,970,377.58	2,877,824.28
劳务费	14,491,600.34	6,476,132.74
其他	13,711,521.71	15,761,043.40
合计	1,266,249,299.84	1,223,392,414.60

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东高速集团有限公司	19,377,215.35	未到付款期
山东高速四川投资开发有限公司宝兴分公司	15,354,471.33	未到付款期
北京金桥惠利建筑设备租赁有限责任公司	7,920,000.00	未到付款期
青岛展鹏建设有限公司	5,000,000.00	未到付款期
青岛泰华集团有限公司	5,000,000.00	未到付款期
日照公路建设有限公司	4,020,000.00	未到付款期
青岛德隆泰机械化工程有限公司	4,000,000.00	未到付款期
房改补偿款	3,613,717.80	未到付款期
连平县高速公路建设协调办公室	2,846,627.00	未到付款期
合计	67,132,031.48	-

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	19,322,927.93	21,921,127.36
一年内到期的其他长期负债	14,913,899.80	16,162,480.97
合计	34,236,827.73	38,083,608.33

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税	380,023,765.88	301,720,699.50
合计	380,023,765.88	301,720,699.50

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,933,600,000.00	30,000,000.00
信用借款	108,000,000.00	1,518,300,000.00
合计	2,041,600,000.00	1,548,300,000.00

27. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	25,686,351.55	31,157,634.33
合计	25,686,351.55	31,157,634.33

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地补偿款	37,144,077.54	54,546,075.00		91,690,152.54	政府拆迁
合计	37,144,077.54	54,546,075.00		91,690,152.54	

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

28. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	53,653,589.17	45,976,340.46
合计	53,653,589.17	45,976,340.46

29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
嘉兴滨海控股集团有限公司	36,800,000.00	32,000,000.00
合计	36,800,000.00	32,000,000.00

30. 股本

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		股东投入 普通股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	
山东高速路桥集团 股份有限公司	2,010,000,000.00						2,010,000,000.00

31. 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面 价值	数量	账面价值	数量	账面 价值	数量	账面价值
永续债				500,000,000.00				500,000,000.00
合计				500,000,000.00				500,000,000.00

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

本债权投资长期存续。融资人应在初始投资日后第1-3年按20%、30%、30%的比例逐年分期还款，当期应偿还本金时间为相应年度中初始投资日的对应日，如无对应日的，则为相应期日的下一日。偿还本金时应结清该本金对应的已计提未支付的利息。融资人有权选择延期偿还应偿还本金，延期次数不限，每递延一次，融资利率在当期利率基础上跳升300个基点。

该债权投资为不限次数可续期债权投资，除非投资人和融资人另有约定或本合同另有规定，自该笔投资实际划转入融资人指定账户之日开始起算，并以该日为起息日（“起息日”）。融资人在分期偿还债权投资本金到期前30个自然日，融资人有权选择偿还当期应偿还债权投资本金或延期偿还。

32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,775.60			2,775.60
其他资本公积	106,528,329.23	2,271,680.22		108,800,009.45
合计	106,531,104.83	2,271,680.22		108,802,785.05

其他资本公积本期增加2,271,680.22元，系限制性股权激励计划本期计提的股权激励费用。

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,469,505.72	2,779,344.48				1,309,838.76
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-1,469,505.72	2,779,344.48				1,309,838.76
其他综合收益合计	-1,469,505.72	2,779,344.48				1,309,838.76

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	87,495,232.04	156,946,620.12	129,424,287.90	115,017,564.26
合计	87,495,232.04	156,946,620.12	129,424,287.90	115,017,564.26

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	263,411,012.56			263,411,012.56
合计	263,411,012.56			263,411,012.56

36. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	1,068,306,462.36	1,189,519,584.81
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	1,068,306,462.36	1,189,519,584.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	328,026,020.33	584,752,983.66
减：提取法定盈余公积		59,773,690.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		646,199,819.42
转作股本的普通股股利		
支付永续债利息	1,895,833.33	
其他		7,403.31
本期期末余额	1,394,436,649.36	1,068,306,462.36

37. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,927,774,112.14	9,166,036,694.03	12,096,541,678.27	10,549,873,571.73
其他业务	411,012,169.61	323,556,368.23	280,336,183.64	258,466,561.87



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	10,338,786,281.75	9,489,593,062.26	12,376,877,861.91	10,808,340,133.60

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	857,943.62	2,024,879.92
城市维护建设税	8,802,789.51	13,224,218.53
教育费附加	7,119,026.95	10,199,391.99
印花税	4,058,062.23	6,263,356.96
房产税	1,144,833.66	1,170,983.76
土地使用税	1,532,268.61	2,675,213.19
车船使用税	82,963.84	114,414.50
其他税费	1,357,243.27	1,931,972.81
合计	24,955,131.69	37,604,431.66

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,077,753.60	181,890,813.91
折旧与摊销	9,518,387.78	10,524,319.03
业务招待费	23,930,991.25	34,222,501.43
差旅费	11,158,835.68	15,379,804.53
办公费	9,303,395.89	11,674,463.72
聘请中介机构费	2,805,681.00	3,793,830.44
车辆使用费	6,951,534.85	9,734,481.63
邮电通讯费	6,412,405.34	9,330,844.82
租赁费	3,800,932.16	5,328,815.89
工程招标费	2,465,509.77	6,852,559.05
劳务费	4,588,508.62	4,487,814.99
水电费	1,745,361.13	3,531,925.13
宣传广告费	10,140,030.58	17,792,843.81
其他	11,813,721.16	17,210,145.65
合计	237,713,048.81	331,755,164.03

40. 研发费用

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,781,761.29	14,970,814.84
劳务费	1,668,357.59	9,383,040.14
材料消耗	8,158,858.80	31,308,981.29
技术服务费	4,115,250.72	30,995,129.82
其他	3,278,945.48	3,314,622.21
合计	32,003,173.88	89,972,588.30

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	153,365,784.20	153,130,769.85
辞退福利折现	-2,310,552.23	6,318,827.97
手续费	20,649,201.85	15,928,958.46
减: 利息收入	64,601,347.64	100,574,897.68
其中: BT项目融资收益	18,647,523.80	21,229,326.24
未确认融资费用摊销	2,018,710.41	2,833,748.00
加: 汇兑损失	-17,886,014.55	8,559,728.76
合计	91,235,782.04	86,197,135.36

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,233,647.43	129,860,387.12
存货跌价损失	852,792.08	115,189,257.34
合计	-11,380,855.35	245,049,644.46

43. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
专利创造资助资金	31,900.00	36,000.00
科技项目补助		200,000.00
商务部开放型经济引导中心	24,700.00	294,900.00
拆迁补偿款		17,401,997.46
槐荫区发展扶持基金	1,000,000.00	
个税手续费返还	534,063.10	446,616.95
合计	1,590,663.10	18,379,514.41

44. 投资收益

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,678,926.61	-1,188,053.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,677,600.00	
合计	1,998,673.39	259,460,307.89

45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	513,235.65	-22,455,172.02	513,235.65
其中:固定资产处置收益	513,235.65	-8,772,545.21	513,235.65
无形资产处置收益		-13,682,626.81	
合计	513,235.65	-22,455,172.02	513,235.65

46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项		1,158,347.45	
保险公司赔款		4,354,200.00	
其他	1,105,752.78	932,831.18	1,105,752.78
合计	1,105,752.78	6,445,378.63	1,105,752.78

47. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	805,040.00	115,716.00	805,040.00
赔偿金、违约金及罚款支出	1,927,811.29	5,141,722.40	1,927,811.29
其他	724,438.18	116,052.86	724,438.18
合计	3,457,289.47	5,373,491.26	3,457,289.47

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	111,691,032.37	230,591,878.54
递延所得税费用	34,678,477.86	-39,240,307.29
合计	146,369,510.23	191,351,571.25

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	476,417,973.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,104,493.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	11,428.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,772,835.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	1,242,036.84
研发费用加计扣除	-6,949,293.44
本期阿尔吉利亚、越南、安哥拉、哈萨克斯坦境外所得应调整减少,采用不分国不分项方法	-4,811,991.01
所得税费用	146,369,510.23

49. 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	本期发生额	上期发生额
收取保证金或收到退还的保证金	2,688,700,722.28	2,772,592,320.72
收政府拨项目资金和补贴款	1,056,600.00	530,900.00
收代付款项		357,772,954.90
收存款利息	22,612,851.62	27,993,810.74
其他	5,211.51	6,493,401.94
合计	2,712,375,385.41	3,165,383,388.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还或支付保证金	2,995,390,694.37	1,949,126,122.94
业务招待费	23,930,991.25	34,222,501.43
差旅费	11,158,835.68	15,380,175.34
办公费	9,303,395.89	11,662,224.59
车辆使用费	6,951,534.85	9,719,193.56

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	6,412,405.34	9,330,844.82
租赁费	4,342,684.19	5,188,949.89
工程招标费	2,465,509.77	5,861,993.04
劳动保护费	546,435.03	1,942,002.33
其他	83,187,082.77	82,207,208.79
合计	3,143,689,569.14	2,124,641,216.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款		54,546,075.00
合计		54,546,075.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资款	550,000,000.00	745,100,000.00
合计	550,000,000.00	745,100,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁所支付的款项	14,422,044.82	15,061,108.87
筹资服务费		3,883,844.97
合计	14,422,044.82	18,944,953.84

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	330,048,463.64	586,543,557.99
加: 资产减值准备	-11,380,855.35	245,049,644.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,663,714.15	91,339,688.09
无形资产摊销	2,767,324.90	3,767,293.96
长期待摊费用摊销	31,499,769.76	37,705,865.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-513,235.65	22,455,172.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	152,536,765.03	116,244,906.64
投资损失(收益以“-”填列)	-1,998,673.39	-2,940,134.98
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	18,169,311.30	-58,437,707.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	16,509,166.56	19,197,399.73
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,161,549,316.96	-963,124,517.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,253,140,688.52	110,119,119.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,590,722,869.49	1,015,141,802.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,170,253.02	1,223,062,091.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,907,152,396.40	1,745,411,756.36
减: 现金的期初余额	1,745,411,756.36	2,246,599,903.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	161,740,640.04	-501,188,147.40

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,907,152,396.40	1,745,411,756.36
其中: 库存现金	8,596,144.21	6,559,735.10
可随时用于支付的银行存款	1,898,556,252.19	1,738,852,021.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,907,152,396.40	1,745,411,756.36

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	486,515,337.06	保证金
合计	486,515,337.06	

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,052,626.04	6.8792	7,241,225.05
越南盾	92,795,536,322.24	3,393.90	27,341,859.31
第纳尔	401,082,081.46	17.179	23,347,231.01
坚戈	1,393,763,633.76	52.34	26,629,033.89
应收账款			
其中: 美元	13,967,600.79	6.8792	96,085,919.35
越南盾	122,487,642,966.00	3,393.90	36,090,528.00
第纳尔	275,228,333.53	17.179	16,021,208.08
坚戈			
其他应收款			
其中: 美元	670.00	6.8792	4,609.06
越南盾	500,136,000.00	3,393.90	147,363.21
第纳尔	229,568,403.07	17.179	13,363,315.85
坚戈	1,000,000.00	52.34	19,105.85
应付账款			
其中: 美元	2,579,582.38	6.8792	17,745,463.11
越南盾	153,156,242,042.00	3,393.90	45,126,916.54
第纳尔	962,725,486.83	17.179	56,040,833.97
坚戈			
其他应付款			
其中: 美元	153,453.21	6.8792	1,055,635.32
越南盾	238,678,500.00	3,393.90	70,325.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
第纳尔	130,510,706.10	17.179	7,597,107.29
坚戈			

注:期末除美元和欧元外,其他外币资金汇率为通过美元汇率换算后计算得出。

## (2) 境外经营实体

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

## 七、 合并范围的变化

1. 本期无非同一控制下企业合并
2. 本期无同一控制下企业合并
3. 本期无反向收购
4. 本期无处置子公司
5. 其他原因的合并范围变动

### (1) 本期新设子公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例
山东高速湖北养护科技有限公司	新设	60.00%
福建鲁高交通项目管理有限公司	新设	90.00%
福建鲁高鑫源建设有限公司	新设	80.00%
湖北鲁高建设项目管理有限公司	新设	95.00%
山东鲁高路桥城市建设有限公司	新设	95.00%
抚州鲁高工程建设项目管理有限公司	新设	90.00%
山东高速宁夏产业发展有限公司	新设	51.00%

### (4) 本期新增纳入合并范围的结构化主体

结构化主体名称	资产总额	持有份额
路桥汇富私募投资基金1号	300,006,121.62	100.00%

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,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) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
山东鲁桥建设有限公司	中国境内	章丘市	施工	100.00		投资设立
山东省高速路桥养护有限公司	中国境内	济南市	施工	100.00		投资设立
山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	中国境内	济南市	设计咨询	100.00		投资设立
山东鲁桥建材有限公司	山东省内	济南市	混凝土销售	90.00		投资设立
山东省公路桥梁建设有限公司	中国境内	济南市	施工	100.00		投资设立
山东高速路桥集团嘉兴杭州湾绿色养护有限公司	中国境内	嘉兴市	施工	100.00		投资设立
四川鲁高建设项目管理有限公司	中国境内	遂宁市	建设项目管理	100.00		投资设立
山东高速畅通路桥养护有限公司	山东省内	高密市	施工	60.00		投资设立
四川鲁桥绿色公路养护有限公司	四川省	夹江县	施工	69.99		投资设立
福建鲁高冠岩建设有限公司	福建省	龙岩市	施工	95.00		投资设立
山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司	山东省内	菏泽市	建设项目管理	95.00		投资设立
福建鲁高鑫源建设有限公司	福建省	龙岩市	施工	80.00		投资设立
山东高速湖北养护科技有限公司	湖北省	天门市	施工	60.00		投资设立
福建鲁高交通项目管理有限公司	福建省	漳州市	建设项目管理	90.00		投资设立
湖北鲁高建设项目管理有限公司	湖北省	宜昌市	建设项目管理	95.00		投资设立

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	
山东鲁高路桥城市建设有限公司	潍坊市	高密市	施工 建筑业	95.00		投资设立
抚州鲁高工程建设项目管理有限公司	江西省	抚州市	施工	90.00		投资设立
山东高速宁夏产业发展有限公司	宁夏	银川市	施工	51.00		投资设立
<b>结构化主体</b>						
济泰城际公路股权投资单一资金信托	中国境内		信托	100.00		投资设立
国泰元鑫山东路桥泰东公路专项资产管理计划	中国境内		资产管理计划	100.00		投资设立
国泰元鑫山东路桥龙青公路专项资产管理计划	中国境内		资产管理计划		100.00	投资设立
路桥汇富私募投资基金 1号	中国境内		私募基金	100.00		投资设立

纳入合并范围的结构化主体主要为由第三方或资产管理有限公司设立的特定目的信托及资产管理计划。本公司在结构化主体中持有 100.00% 的份额，因持有投资份额而享有的回报将使本公司面临可变回报的影响重大，且本公司对结构化主体的权力将影响其取得的可变回报，所以本公司将该结构化主体纳入合并。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁桥建材有限公司	10%	1,493,797.16	318,813.28	4,343,738.90



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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

金额单位: 万元

子公司名称	期末余额				期初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计				
山东鲁桥建材有限公司	34,148.26	2,490.35	36,638.61	31,733.44	561.42	32,294.86	28,953.87	2,313.35	31,267.22	27,537.04	561.42	28,098.46

(续表)

子公司名称	本期发生额			上期发生额						
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额				
山东鲁桥建材有限公司	28,932.85	1,493.80		26,901.99	1,771.18		1,913.24			4,712.18

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 截至期末,本公司未向纳入合并范围内的结构化主体提供财务支持。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

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

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	江西鲁高	烟台信振	江西鲁高	烟台信振
流动资产:	142,888,930.71	229,868,607.33	137,924,974.28	
其中: 现金和现金等价物	30,542,976.38	1,808,607.33	64,609,114.87	
非流动资产	173,208,405.20	1,784,578.66	69,852,765.17	
资产合计	316,097,335.91	231,653,185.99	207,777,739.45	
流动负债:	32,331,716.09	-76,814.01	333,193.02	
非流动负债	110,000,000.00	-	30,000,000.00	
负债合计	142,331,716.09	-76,814.01	30,333,193.02	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	173,765,619.82	231,730,000.00	177,444,546.43	
按持股比例计算的净资产份额	95,571,090.90	89,216,050.00	97,594,500.54	
调整事项	-2,190,141.08	7,269,200.00	-534,624.11	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-2,190,141.08	7,269,200.00	-534,624.11	

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	江西鲁高	烟台信振	江西鲁高	烟台信振
对合营企业权益投资的账面价值	93,380,949.82	96,485,250.00	97,059,876.43	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	2,999,647.99		-224,258.04	
所得税费用				
净利润	-3,678,926.61		-1,188,053.57	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,678,926.61		-1,188,053.57	
本期收到的来自合营企业的股利				

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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(%)
山东高速路桥集团股份有限公司	济南市	路桥施工	11.20 亿元	100.00	100.00

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东高速路桥集团股份有限公司	11.20 亿元			11.20 亿元

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
山东高速路桥集团股份 有限公司		2,010,000,000.00	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东高速集团有限公司	最终控制方
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	同受母公司控制
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	同受母公司控制
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	同受母公司控制
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	同受母公司控制
山东高速路桥国际工程有限公司	同受母公司控制
山东高速路桥投资管理有限公司	同受母公司控制
山东高速股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速公路运营管理有限公司	同受高速集团控制
湖南衡邵高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍莱公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速章丘置业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许禹公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速西城置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速济泰城际公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速潍日公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速龙青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速泰东公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐自公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速红河交通投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流集团有限公司	同受高速集团控制

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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
山东高速青岛公路有限公司	同受高速集团控制
湖北武荆高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速海阳置业有限公司	同受高速集团控制
山东高速服务区管理有限公司	同受高速集团控制
山东鄞菏高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速置业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿城置业投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速云南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许亳公路有限公司	同受高速集团控制
山东利津黄河公路大桥有限公司	同受高速集团控制
云南锁蒙高速公路有限公司	同受高速集团控制
莱州市北莱公路投资有限公司	同受高速集团控制
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速投资控股有限公司	同受高速集团控制
山东葛洲坝枣荷公路有限公司	同受高速集团控制
山东葛洲坝济泰东线公路有限公司	同受高速集团控制
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速高广公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁建设集团公司	同受高速集团控制
河南中州铁路有限责任公司	同受高速集团控制
鲁南高速铁路有限公司	同受高速集团控制
山东大莱龙铁路有限责任公司	同受高速集团控制
山东高速海南发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速蓬莱发展有限公司	同受高速集团控制
山东省农村经济开发投资公司	同受高速集团控制
山东高速临枣至枣木公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通物流投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程检测有限公司	同受高速集团控制
山东高速建设材料有限公司	同受高速集团控制
山东高速路用新材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速四川投资开发有限公司	同受高速集团控制



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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
德州国力化工科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资储运有限公司	同受高速集团控制
山东高速科技发展集团有限公司	同受高速集团控制
锡林浩特鲁地矿业有限公司	同受高速集团控制
山东高速实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团工程咨询有限公司	同受高速集团控制
山东高速环球融资租赁有限公司	同受高速集团控制
山东高速标准箱物流有限公司	同受高速集团控制
山东高速信息工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁建设集团建筑工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速物资集团总公司	同受高速集团控制
山东高速重庆发展有限公司	同受高速集团控制
山东鸿林工程技术有限公司	同受高速集团控制
宝兴国晟矿业有限公司	同受高速集团控制
滕州新奥能源物流港有限公司	同受高速集团控制
山东寿平铁路有限公司	同受高速集团控制
山东高速文化传媒有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁建设集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速轨道设备材料有限公司	同受高速集团控制
内蒙古鲁桥置业有限公司	同受高速集团控制
山东葛洲坝枣荷高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团有限公司建设管理公司	同受高速集团控制
山东畅通集团股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速物业管理有限公司	同受高速集团控制
济青高速铁路有限公司	同受高速集团控制
山东高速信联支付有限公司	同受高速集团控制
山东高速篮球俱乐部有限公司	同受高速集团控制
青岛众昌泰置业有限公司	同受高速集团控制
青岛众钧泰置业有限公司	同受高速集团控制
泰山财产保险股份有限公司	同受高速集团控制

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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
威海市商业银行股份有限公司	同受高速集团控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速建设材料有限公司	材料采购	222,687,558.21	281,875,380.39
山东高速服务区管理有限公司	材料采购	803,140.79	64,125.85
山东高速路用新材料技术有限公司	材料采购	10,245,613.49	
山东高速四川投资开发有限公司	材料采购	5,350,151.86	
德州国力化工科技有限公司	材料采购	335,361.00	15,802,768.92
山东高速物资储运有限公司	材料采购	9,332,383.53	13,687,529.45
山东高速集团四川乐自公路有限公司	材料采购	50,000.00	
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	材料采购	22,000,000.00	
云南锁蒙高速公路有限公司	材料采购	179,576,280.65	
山东高速工程检测有限公司	材料采购	5,600,853.40	
锡林浩特鲁地矿业有限公司	材料采购	3,088,024.36	17,937,658.98
山东高速实业发展有限公司	材料采购	989,010.00	1,557,013.65
山东高速股份有限公司	材料采购		135,508.00
山东高速环球融资租赁有限公司	融资租赁		44,286,709.61
山东高速信息工程有限公司	劳务费	472,320.00	1,328,600.00
山东高速集团河南许禹公路有限公司	材料采购	600,000.00	300,000.00
山东高速齐鲁建设集团公司	材料采购	21,984,448.00	
山东高速齐鲁建设集团建筑工程有限公司	材料采购	5,422,024.17	520,000.00
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	材料采购		542,179.77
山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	材料采购		2,878,796.58
山东高速潍莱公路有限公司	材料采购		20,000.00
山东高速物资集团总公司	材料采购	110,728,062.23	208,239,257.11
山东高速重庆发展有限公司	材料采购		1,023,360.00
山东高速青岛公路有限公司	材料采购	9,289,489.61	

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	本期发生额	上期发生额
山东鸿林工程技术有限公司	材料采购	510,200.50	
宝兴国晟矿业有限公司	材料采购	218,600.00	
山东高速泰东公路有限公司	材料采购	90,245.45	
合计		609,373,767.25	590,198,888.31

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速集团有限公司	工程施工	196,059,862.18	455,128,292.43
山东高速股份有限公司及其子公司		1,840,443,894.19	1,559,663,378.83
其中：			
山东高速股份有限公司	工程施工	1,789,131,097.90	1,436,770,919.64
山东高速公路运营管理有限公司	工程施工	28,819,536.89	58,841,476.86
湖南衡邵高速公路有限公司	工程施工	14,830,958.89	30,078,681.26
山东高速潍莱公路有限公司	工程施工	5,468,828.77	8,636,973.43
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	工程施工		21,826,806.75
山东高速章丘置业发展有限公司	工程施工	509,379.19	1,088,538.02
山东高速集团河南许昌公路有限公司	工程施工	1,684,092.55	1,993,856.45
山东高速西城置业有限公司	工程施工		426,126.42
山东高速济泰城际公路有限公司	工程施工	28,353,199.63	1,019,468,069.76
山东高速潍日公路有限公司	工程施工	791,639,096.73	933,491,406.45
山东高速龙青公路有限公司	工程施工	982,827,533.67	703,692,096.76
山东高速泰东公路有限公司	工程施工	1,005,001,021.80	1,131,430,878.42
山东高速集团四川乐自公路有限公司	工程施工	117,362,438.32	701,290,577.90
山东高速红河交通投资有限公司	工程施工	1,827,530.03	30,876,125.54
山东高速物流集团有限公司	工程施工		124,425,878.77
山东高速青岛公路有限公司	工程施工	46,491,977.09	21,025,392.76
湖北武荆高速公路发展有限公司	工程施工	63,499,415.36	81,359,643.74
山东高速海阳置业有限公司	工程施工		30,154,849.73
山东高速服务区管理有限公司	工程施工	63,729,874.88	24,221,550.95
山东鄞菏高速公路有限公司	工程施工	4,021,351.62	15,971,994.21
山东高速置业发展有限公司	工程施工	13,648,764.75	68,071,339.27
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	工程施工	4,982,930.80	13,414,562.58
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	工程施工	5,996,906.81	9,408,319.06
山东高速绿城置业投资有限公司	工程施工	2,749,580.07	9,295,371.99

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	本期发生额	上期发生额
山东高速云南发展有限公司	工程施工	17,043,077.65	9,781,570.22
山东高速集团河南许亳公路有限公司	工程施工	4,247,210.04	7,240,592.86
山东利津黄河公路大桥有限公司	工程施工	1,587,028.35	121,132.08
云南锁蒙高速公路有限公司	工程施工	3,594,654.68	6,012,194.41
莱州市北莱公路投资有限公司	工程施工	4,715,052.03	181,776,557.85
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	工程施工	2,096,111.67	6,170,710.61
山东高速投资控股有限公司	工程施工		4,499,111.94
山东葛洲坝枣荷公路有限公司	工程施工		106,898,566.07
山东葛洲坝济泰东线公路有限公司	工程施工		45,310,396.90
山东葛洲坝巨单高速公路有限公司	工程施工		50,365,861.23
山东高速高广公路有限公司	工程施工	199,432,317.49	376,817,421.98
山东高速齐鲁建设集团公司	工程施工		186,453.52
河南中州铁路有限责任公司	工程施工		7,393.02
鲁南高速铁路有限公司	工程施工	174,323,634.58	313,056,673.26
山东大莱龙铁路有限责任公司	工程施工	588,047.25	567,558.32
山东高速海南发展有限公司	工程施工	14,526,819.83	24,035,824.61
山东高速蓬莱发展有限公司	工程施工	88,557,328.44	211,411,985.80
山东省农村经济开发投资公司	工程施工		8,180.27
山东高速临枣至枣木公路有限公司	工程施工	200,569,116.19	
山东高速青岛物流发展有限公司	工程施工	41,618,781.42	
山东高速交通物流投资有限公司	工程施工	23,135,807.19	
山东高速公路发展有限公司	工程施工	15,854,304.12	
山东高速工程检测有限公司	工程施工	453,909.09	
合计		5,960,978,577.95	8,276,657,914.10

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东省农村经济开发投资有限公司	山东省路桥集团有限公司	房屋	3,704,463.95	3,704,463.95
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	房屋		250,000.00
山东高速河南许禹公路有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	设备	600,000.00	
山东高速集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	房屋	1,223,400.00	1,165,100.00



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
合计				5,119,563.95

3. 存放关联方的货币资金

关联方名称	期末余额	期初余额
威海市商业银行股份有限公司	291,341,903.44	365,950,619.12

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海市商业银行股份有限公司	利息支出	3,973.18	912,605.84
威海市商业银行股份有限公司	利息收入	1,342,864.27	3,159,565.21
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	咨询费		566,037.74
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	利息收入	456,646.99	724,504.13
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	利息收入	249,213.54	1,028,166.28
四川鲁桥石绵渡建设管理有限公司	利息收入	595,689.36	371,229.07
山东高速路桥投资管理有限公司	利息支出	317,791.67	36,090.42
山东高速路桥国际工程有限公司	利息支出	1,539,900.00	988,061.00

(一) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速集团有限公司	55,095,956.34	0.00	334,847,492.15	0.00
应收账款	山东高速股份有限公司及其子公司		0.00	275,785,733.85	0.00
	其中:				
应收账款	山东高速股份有限公司	89,313,993.42	0.00	146,028,142.40	0.00
应收账款	山东高速公路运营管理有限公司	47,973,794.51	0.00	76,912,185.99	0.00
应收账款	湖南衡邵高速公路有限公司	7,835,388.92	0.00	28,447,174.91	0.00
应收账款	山东高速潍莱公路有限公司	7,884,522.96	0.00	7,343,512.06	0.00
应收账款	山东高速章丘置业发展有限公司	5,196,008.21	0.00	619,052.56	0.00
应收账款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	1,369,621.75	0.00	1,183,643.07	0.00
应收账款	山东利津黄河公路大桥有限公司	427,860.82	0.00	951,702.98	0.00



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锡林浩特鲁地矿业有限公司			77,411.00	0.00
应收账款	云南锁蒙高速公路有限公司	3,916,575.37	0.00	6,955,485.48	0.00
应收账款	滕州新奥能源物流港有限公司			4,181,287.11	0.00
应收账款	山东寿平铁路有限公司			3,802,543.75	0.00
应收账款	山东郵荷高速公路有限公司	2,940,040.10	0.00	23,649,685.37	0.00
应收账款	山东高速置业发展有限公司	50,888,681.36	0.00	61,722,360.58	0.00
应收账款	山东高速云南发展有限公司	988,329.94	0.00	7,254,068.61	0.00
应收账款	山东高速信息工程有限公司			138,812.16	0.00
应收账款	山东高速物流集团有限公司	1,208,929.25	0.00	37,014,416.48	0.00
应收账款	山东高速文化传媒有限公司	2,810,801.62	0.00	2,848,114.85	0.00
应收账款	山东高速投资控股有限公司	82,658.21	0.00	82,658.21	0.00
应收账款	山东高速泰东公路有限公司			17,366,616.63	0.00
应收账款	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	52,406,151.28	0.00	89,813,870.31	0.00
应收账款	山东高速青岛公路有限公司	37,734,741.53	0.00	55,542,082.56	0.00
应收账款	山东高速青岛发展有限公司	48,528.00	0.00	3,018,234.73	0.00
应收账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	526,437.66	0.00	10,790,840.88	0.00
应收账款	山东高速蓬莱发展有限公司	1,106,421,396.00	0.00	869,623,422.00	0.00
应收账款	山东高速绿城置业投资有限公司	1,831,150.67	0.00	419,734.49	0.00
应收账款	山东高速济泰城际公路有限公司	90,350,235.00	0.00	174,069,553.00	0.00
应收账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	94,893,244.09	0.00	119,693,698.01	0.00
应收账款	山东高速集团河南许亳公路有限公司	2,996,279.22	0.00	6,023,995.42	0.00
应收账款	山东高速红河交通投资有限公司	48,933,262.92	0.00	53,046,437.55	0.00
应收账款	山东高速海阳置业有限公司	6,196,871.21	0.00	12,126,907.56	0.00
应收账款	山东高速轨道设备材料有限公司	911,679.12	0.00	2,864,080.90	0.00
应收账款	山东高速高广公路有限公司	41,049,646.53	0.00	123,617,243.33	0.00
应收账款	山东高速服务区管理有限公司	31,219,744.58	0.00	394,201.17	0.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东大莱龙铁路有限责任公司	334,945.04	0.00	584,585.07	0.00
应收账款	内蒙古鲁桥置业有限公司	802,150.55	0.00	1,416,632.44	0.00
应收账款	莱州市北莱公路投资有限公司	9,286,574.24	0.00	41,168,995.90	0.00
应收账款	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	1,840,769.61	0.00	5,692,539.96	0.00
应收账款	湖北武荆高速公路发展有限公司	11,314,794.51	0.00	58,174,089.15	0.00
应收账款	河南中州铁路有限责任公司	2,194,560.00	0.00	3,194,560.00	0.00
应收账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	73,663,919.26	0.00	52,753,231.67	0.00
应收账款	山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	14,222,908.88	0.00	28,605,169.76	0.00
应收账款	山东葛洲坝枣菏高速公路有限公司			32,609,115.00	1,630,455.75
应收账款	山东葛洲坝巨单高速公路有限公司			16,590,996.00	829,549.80
应收账款	山东高速集团有限公司建设管理公司	32,876,171.82	0.00		0.00
应收账款	鲁南高速铁路有限公司	3,571,780.19	0.00		0.00
应收账款	山东畅通集团股份有限公司	23,698,926.66	0.00		0.00
应收账款	山东高速发展有限公司	1,115,506.76	0.00		0.00
应收账款	山东高速公路发展有限公司	3,773,044.90	0.00		0.00
应收账款	山东高速交通物流投资有限公司	11,842,302.78	0.00		0.00
应收账款	山东高速临枣至枣木公路有限公司	7,862,180.82	0.00		0.00
应收账款	山东高速龙青公路有限公司	1,436,062.00	0.00		0.00
应收账款	山东高速潍日公路有限公司	1,085,674.00	0.00		0.00
应收账款	四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	15,703,356.00	0.00	13,113,119.82	0.00
应收账款	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司			4,776,675.68	0.00
应收账款	四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	158,741.60	0.00		0.00
其他应收款	山东高速集团有限公司	590,000.00	0.00	67,322,433.75	0.00
其他应收款	山东高速股份有限公司及其子公司			6,640,459.93	0.00
	其中:				
其他应收款	山东高速股份有限公司	5,649,735.32	0.00	5,750,944.28	0.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速公路运营管理有限公司	65,000.00	0.00	353,000.00	0.00
其他应收款	山东高速投资发展有限公司	200,000.00	0.00		
其他应收款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	72,000.00	0.00	22,000.00	0.00
其他应收款	山东高速章丘置业发展有限公司			358,015.65	0.00
其他应收款	山东高速潍莱公路有限公司	201,500.00	0.00	151,500.00	0.00
其他应收款	山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司			5,000.00	0.00
其他应收款	内蒙古鲁桥置业有限公司	76,228.35	0.00	76,228.35	0.00
其他应收款	山东高速服务区管理有限公司	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00
其他应收款	山东高速高广公路有限公司			633,400.00	0.00
其他应收款	山东高速海阳置业有限公司	2,265,554.65	0.00	2,265,554.65	0.00
其他应收款	山东高速红河交通投资有限公司	35,498,727.02	0.00	55,498,727.02	0.00
其他应收款	山东高速集团河南许亳公路有限公司	90,000.00	0.00	34,000.00	0.00
其他应收款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00
其他应收款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	15,343,296.61	0.00	25,686,804.59	0.00
其他应收款	山东高速龙青公路有限公司	1,283,000.00	0.00	1,066,000.00	0.00
其他应收款	山东高速绿城置业投资有限公司			537,357.76	0.00
其他应收款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	322,000.00	0.00	322,000.00	0.00
其他应收款	山东高速物业管理有限公司	500.00	0.00	500.00	0.00
其他应收款	山东高速物资集团总公司	7,222.36	0.00	7,222.36	0.00
其他应收款	山东高速云南发展有限公司	9,834,540.58	0.00	9,734,540.58	0.00
其他应收款	山东高速置业发展有限公司	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00
其他应收款	山东鄞菏高速公路有限公司	60,000.00	0.00	40,000.00	0.00
其他应收款	滕州新奥能源物流港有限公司	3,329,196.00	0.00	3,329,196.00	0.00
其他应收款	济青高速铁路有限公司	16,665,000.00	0.00		
其他应收款	山东高速海南发展有限公司	70,000.00	0.00		
其他应收款	山东高速泰东公路有限公司	296,700.00	0.00		

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速潍日公路有限公司	8,726.00	0.00		
其他应收款	山东高速信联支付有限公司	1,000.00	0.00		
其他应收款	四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	53,956,646.99	0.00	24,267,974.38	0.00
其他应收款	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	11,249,213.54	0.00	1,089,856.25	0.00
其他应收款	四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	19,095,689.36	0.00	18,393,502.82	0.00
预付账款	山东高速服务区管理有限公司			200,000.00	0.00
预付账款	山东高速集团有限公司	95,614.15	0.00	46,641.00	0.00
预付账款	山东高速四川投资开发有限公司			8,355,068.40	0.00
预付账款	山东高速物业管理有限公司	59,485.24	0.00	59,485.24	0.00
预付账款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	50,000.00	0.00		
预付账款	山东高速篮球俱乐部有限公司	7,075,471.64	0.00		
预付账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	100,000.00	0.00		
预付账款	山东高速云南发展有限公司	30,000.00	0.00		
应收票据	山东高速股份有限公司			27,700,000.00	0.00
应收票据	山东高速齐鲁建设集团有限公司	200,000.00	0.00		
应收票据	山东高速泰东公路有限公司	7,200,000.00	0.00		
其他非流动资产	山东高速泰东公路有限公司	793,900,718.23	0.00	620,012,176.56	0.00
其他非流动资产	山东高速龙青公路有限公司	753,895,871.40	0.00	630,554,899.18	0.00
其他非流动资产	山东高速济泰城际公路有限公司	491,670,473.94	0.00	475,461,098.94	0.00
其他非流动资产	山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	302,786,930.56	0.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	山东高速股份有限公司	11,776,956.47	520,271,100.34
预收账款	山东高速潍日公路有限公司		143,558,492.88



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额	期初余额
预收账款	山东高速龙青公路有限公司	5,937,018.01	123,202,597.72
预收账款	鲁南高速铁路有限公司		33,765,333.85
预收账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	28,389.42	33,139,849.13
预收账款	山东高速泰东公路有限公司		29,501,796.53
预收账款	山东高速服务区管理有限公司		8,400,000.00
预收账款	山东鄞菏高速公路有限公司		6,924,625.04
预收账款	莱州市北莱公路投资有限公司	302,749.30	6,147,432.57
预收账款	云南锁蒙高速公路有限公司		4,500,000.00
预收账款	山东高速公路运营管理有限公司	6,529,231.04	1,979,718.80
预收账款	山东高速集团有限公司	9,249,262.17	732,000.00
预收账款	山东高速绿城置业投资有限公司	16,769.60	508,093.26
预收账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	206,714.00	206,714.00
预收账款	山东高速西城置业有限公司		115,579.41
预收账款	山东高速公路发展有限公司	71,629,591.33	
预收账款	山东高速红河交通投资有限公司	5,318,224.05	
预收账款	山东高速集团河南许亳公路有限公司	6,315,801.32	
预收账款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	3,000,000.00	
预收账款	山东高速交通物流投资有限公司	14,015,172.54	
预收账款	山东高速青岛公路有限公司	624,675.08	
预收账款	四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	8,212,947.54	14,695,853.00
预收账款	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	5,000,000.00	61,030,433.33
预收账款	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	46,710,797.00	
应付账款	山东高速物资集团总公司	100,543,524.10	114,656,810.62
应付账款	山东高速建设材料有限公司	78,816,546.36	114,276,241.93
应付账款	云南锁蒙高速公路有限公司	40,779,346.17	43,459,713.29
应付账款	内蒙古鲁桥置业有限公司		14,412,895.72
应付账款	锡林浩特鲁地矿业有限公司		12,498,501.98



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额	期初余额
应付账款	山东高速路用新材料技术有限公司	3,771,181.34	10,974,529.00
应付账款	山东高速物资储运有限公司	6,079,287.93	5,622,630.75
应付账款	德州国力化工科技有限公司	85,815.92	4,385,768.92
应付账款	山东高速重庆发展有限公司	2,023,360.00	3,023,797.40
应付账款	山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司		2,878,796.58
应付账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司		2,194,152.40
应付账款	青岛众昌泰置业有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00
应付账款	青岛众钧泰置业有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
应付账款	山东高速科技发展集团有限公司	1,490,400.00	1,490,400.00
应付账款	山东高速实业发展有限公司	1,796,023.65	1,307,013.65
应付账款	山东高速青岛公路有限公司	637,800.00	1,197,800.00
应付账款	山东高速信息工程有限公司	1,367,024.00	1,061,504.00
应付账款	山东高速工程检测有限公司	3,489,053.40	626,456.00
应付账款	山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司		542,179.77
应付账款	山东高速齐鲁建设集团建筑工程有限公司		360,000.00
应付账款	山东高速置业发展有限公司		232,598.13
应付账款	山东高速股份有限公司	135,508.00	135,508.00
应付账款	山东高速服务区管理有限公司	126,090.80	126,090.80
应付账款	山东高速物业管理有限公司		43,089.18
应付账款	山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	22,000,000.00	
应付账款	宝兴国晟矿业有限公司	218,600.00	
应付账款	山东高速齐鲁建设集团有限公司	11,669,456.36	
应付账款	四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	3,405,536.06	5,806,588.29
其他应付款	山东高速四川投资开发有限公司	15,474,471.33	37,609,510.33
其他应付款	山东高速股份有限公司	64,882,880.62	24,102,390.75
其他应付款	山东高速集团有限公司	34,059,191.08	18,215,758.60

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额	期初余额
其他应付款	山东省农村经济开发投资公司	11,158,873.34	1,180,275.64
其他应付款	山东高速建设材料有限公司	950,000.00	1,100,000.00
其他应付款	锡林浩特鲁地矿业有限公司	353,000.00	353,000.00
其他应付款	山东高速信息工程有限公司	180,750.00	130,750.00
其他应付款	山东高速重庆发展有限公司		100,000.00
其他应付款	山东高速路用新材料技术有限公司	100,000.00	70,000.00
其他应付款	山东高速实业发展有限公司	19,000.00	45,000.00
其他应付款	泰山财产保险股份有限公司		0.45
其他应付款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	59,400.00	
其他应付款	山东高速公路运营管理有限公司	1,526.40	
其他应付款	山东高速物资储运有限公司	250,000.00	
其他应付款	山东高速路桥国际工程有限公司	14,563.91	45,014,563.91
其他应付款	山东高速路桥投资管理有限公司		10,013,291.67
其他应付款	山东高速路桥集团股份有限公司		744,803,816.69
其他应付款	山东高速潍莱公路有限公司	558,029.09	
其他应付款	山东高速物资集团总公司	100,000.00	
长期应付款	山东高速环球融资租赁有限公司	25,686,351.55	35,829,069.33

(二) 关联方承诺

本公司无重大关联方承诺事项

十、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁

1. 本公司作为原告起诉山东博格达置业有限公司(以下简称“博格达公司”)

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

及地下车库工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权;本案所有的诉讼费用由博格达公司承担。

2016年8月18日,济南市历下区人民法院出具案号为(2016)鲁0102民初5502号受理案件通知书。2018年9月法院对本公司申报的债权进行审核,最终确认债权金额为35,823,288.24元,并确定该债权享有优先受偿权。

2. 本公司作为原告起诉广州大广高速公路有限公司(以下简称“广州大广”)

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

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

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

3. 本公司作为原告诉山东文莱高速公路有限公司、广州胜洲投资有限公司(以下简称文莱公司、广州胜州公司)

2015年4月本公司与文莱公司签订了《山东省文登至莱阳高速公路(路基、桥梁、隧道、预制)工程WLS5标段施工合同》,后因广州胜洲公司及文莱公司违反约定,本公司对文莱公司、广州胜州公司提起诉讼,2017年4月1日,该案件在山东省济南市中级人民法院立案,2018年4月3日收到济南市中级人民法院一审判决,原告胜诉,要求被告支付本公司履约保证金37,042,964.00元及从2017年4月1日计算利息;支付本公司相关损失23,860,149.03元。

2018年9月22日本公司向法院申请强制执行,法院受理后向莱阳国土局下达了协助执行通知书。

(二) 关联担保

截至期末,本公司内部关联担保明细如下:

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	1,000.00	2017/11/7	2018/11/6	否

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	3,000.00	2018/10/12	2019/4/12	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	2,300.00	2018/7/13	2019/1/13	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	3,900.00	2018/9/10	2019/3/10	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	659.55	2016/12/21	2018/12/31	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	725.00	2016/12/26	2018/11/27	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	300.00	2016/12/26	2018/11/27	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	420.00	2016/12/26	2018/10/8	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	170.00	2016/12/26	2018/10/28	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	730.00	2016/12/26	2018/11/4	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	300.00	2016/12/26	2018/11/24	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	5,000.00	2017/9/4	2019/9/4	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	17,000.00	2018/2/29	2019/2/29	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	6,000.00	2018/2/28	2021/2/27	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	26,400.00	2018/9/13	2019/9/13	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	3,000.00	2017/1/20	2024/7/19	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	1,800.00	2017/3/9	2024/9/8	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	1,200.00	2017/5/23	2024/11/23	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	1,800.00	2017/8/4	2024/7/19	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	2,000.00	2017/1/26	2024/7/25	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	1,200.00	2017/8/24	2024/7/25	否
山东省路桥集团有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	3,504.00	2017/8/2	2027/8/2	否
山东省路桥集团有限公司	四川千佛岩隧道建设管理有限公司	1,168.00	2017/9/26	2027/8/2	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	2,000.00	2017/12/11	2018/12/10	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	6,157.11	2017/8/14	2020/4/30	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	894.20	2017/9/4	2019/9/1	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	16,667.00	2018/8/2	2019/8/1	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	2,000.00	2018/9/20	2019/9/8	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	10,000.00	2018/9/26	2019/9/25	否



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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 (万元)	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	2,000.00	2017/10/13	2018/10/12	否
山东省路桥集团有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	211.53	2017/9/25	2018/12/31	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速路桥养护有限公司	25,000.00	2018/4/2	2019/04/02	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速路桥养护有限公司	25,000.00	2018/4/2	2019/04/02	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速路桥养护有限公司	13,000.00	2018/8/17	2019-08-17	否
山东省路桥集团有限公司	四川鲁高建设项目管理有限公司	5,000.00	2017/12/26	2027/12/26	否
山东省公路桥梁建设有限公司	山东鲁桥建设有限公司	1,938.27	2017/4/6	2019/4/6	否
山东省公路桥梁建设有限公司	山东鲁桥建设有限公司	1,139.32	2017/6/15	2019/5/20	否
山东鲁桥建设有限公司	山东省路桥集团有限公司	17,051.69	2016/6/17	2019/12/16	否
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	13,000.00	2018/8/8	2019/8/7	否
山东高速路桥养护有限公司	山东省路桥集团有限公司	3,047.77	2017/3/9	2019/1/15	否
山东高速路桥养护有限公司	山东省路桥集团有限公司	2,243.68	2017/3/16	2022/2/22	否
山东高速路桥养护有限公司	山东省路桥集团有限公司	24,418.86	2017/3/10	2020/4/30	否
山东省公路桥梁建设有限公司	山东省路桥集团有限公司	10,261.85	2017/8/14	2020/4/30	否

(三) 其他

除上述或有事项外，截至期末，本公司无其他重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 拟购买新办公场所

为公司经营发展需要，山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）拟购买位于济南市经十路东首北侧（燕山立交桥西 500 米路北）晶石中心 A 栋（备案名称“润阳科技技术大楼”）作为新的办公场所。其中地上建筑面积约 3.3 万平方米，车位 320 个，房产总价 5.7 亿元。本次收购将分为两个阶段进行，第一阶段所



购房产为地上1-14层全部可预售房产及地下1-3层、地面全部可使用车位,第二阶段所购房产为11-14层其余房产及15-27层全部房产。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	59,746,000.00	25,687,910.80
应收账款	3,127,905,159.92	3,520,701,550.36
合计	3,187,651,159.92	3,546,389,461.16

#### (1) 应收票据

##### 1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,310,000.00	14,800,000.00
商业承兑汇票	56,436,000.00	10,887,910.80
合计	59,746,000.00	25,687,910.80

##### 2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	345,904,100.00	
商业承兑汇票	48,816,538.67	
合计	394,720,638.67	

##### 3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (2) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,770,282.56	0.46	15,770,282.56	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,379,869,115.07		251,963,955.15		3,127,905,159.92
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,737,811,226.51	51.18	251,963,955.15	14.50	1,485,847,271.36
无风险组合	1,642,057,888.56	48.36			1,642,057,888.56

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额			
	单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
合计	3,395,639,397.63	100.00	267,734,237.71	3,127,905,159.92

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,770,282.56	0.41	15,770,282.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,795,035,015.53	—	274,333,465.17	—	
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,166,141,368.63	56.84	274,333,465.17	12.66	1,891,807,903.46
无风险组合	1,628,893,646.90	42.75			1,628,893,646.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,810,805,298.09	—	290,103,747.73	—	3,520,701,550.36

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
山东博格达置业有限公司	15,770,282.56	15,770,282.56	100.00	预计无法全部收回
合计	15,770,282.56	15,770,282.56	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	834,088,816.93	41,704,440.85	5.00
1-2年	424,265,457.23	42,426,545.72	10.00
2-3年	407,981,626.82	122,394,488.05	30.00
3-4年	41,103,171.75	20,551,585.87	50.00
4-5年	27,426,295.62	21,941,036.50	80.00
5年以上	2,945,858.16	2,945,858.16	100.00
合计	1,737,811,226.51	251,963,955.15	—

3) 无风险组合明细:

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
山东高速蓬莱发展有限公司	1,106,421,396.00	0.00	0.00
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	92,564,541.49	0.00	0.00
山东高速济泰城际公路有限公司	90,350,235.00	0.00	0.00
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	52,406,151.28	0.00	0.00
山东鲁桥建设有限公司	44,551,736.28	0.00	0.00
山东高速置业发展有限公司	41,988,045.14	0.00	0.00
山东高速高广公路有限公司	41,049,646.53	0.00	0.00
山东高速服务区管理有限公司	31,051,996.59	0.00	0.00
山东高速集团四川乐自公路有限公司	25,559,714.68	0.00	0.00
山东省高速路桥养护有限公司	18,326,296.01	0.00	0.00
滕州新奥能源物流港有限公司	16,631,084.68	0.00	0.00
山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司	14,602,430.67	0.00	0.00
山东高速集团有限公司	13,894,817.76	0.00	0.00
其他	52,659,796.45	0.00	0.00
合计	1,642,057,888.56	0.00	0.00

4) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-22,369,510.02元;本期无收回或转回坏账准备金额。

5) 本期无实际核销的应收账款

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,979,465,856.21元,占应收账款期末余额合计数的比例 58.29%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 125,309,864.10元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	136,246,643.41	281,521,674.40
其他应收款	877,472,869.80	609,212,486.61

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	1,013,719,513.21	890,734,161.01

(1) 应收股利

1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
山东鲁桥建设有限公司		84,739,986.99
山东省高速路桥养护有限公司	78,068,203.69	95,491,434.33
山东省公路桥梁建设有限公司	16,049,099.10	57,808,286.06
山东鲁桥建材有限公司	38,239,460.51	39,326,588.54
山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	3,889,880.11	4,155,378.48
合计	136,246,643.41	281,521,674.40

2) 期末无账龄超过1年的应收股利。

(2) 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,594,762.67	7.33	18,036,280.60	27.08	48,558,482.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	842,307,634.50		13,393,246.77		828,914,387.73
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	67,775,189.36	7.45	13,393,246.77	19.76	54,381,942.59
无风险组合	774,532,445.14	85.22			774,532,445.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	908,902,397.17	100.00	31,429,527.37	—	877,472,869.80

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,751,798.67	3.75	6,950,754.67	25.05	20,801,044.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	709,355,854.69		6,824,864.90		702,530,989.79
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	44,528,781.21	6.01	6,824,864.90	15.33	37,703,916.31
无风险组合	664,827,073.48	89.76			664,827,073.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,529,600.00	0.48	3,529,600.00	100.00	
合计	740,637,253.36	100.00	17,305,219.57	—	723,332,033.79

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州大广高速公路有限公司	27,751,798.67	8,325,539.60	30.00	预计无法全部收回
山东文莱高速公路有限公司	38,842,964.00	9,710,741.00	25.00	预计无法全部收回
合计	66,594,762.67	18,036,280.60	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,313,287.39	1,315,664.37	5.00
1-2年	20,758,980.93	2,075,898.09	10.00
2-3年	2,498,925.87	749,677.77	30.00
3-4年	17,850,513.48	8,925,256.75	50.00
4-5年	133,659.48	106,927.58	80.00
5年以上	219,822.21	219,822.21	100.00
合计	67,775,189.36	13,393,246.77	

3) 组合中,无风险组合

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	175,024,021.95	0.00	0.00



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
山东省公路桥梁建设有限公司	138,286,393.87	0.00	0.00
山东鲁桥建设有限公司	120,677,692.60	0.00	0.00
四川鲁桥绿色公路养护有限公司	102,657,125.00	0.00	0.00
华能贵诚信托有限公司	79,931,944.46	0.00	0.00
山东鲁桥建材有限公司	37,619,595.96	0.00	0.00
山东高速红河交通投资有限公司	30,494,057.06	0.00	0.00
山东铁路建设投资有限公司	16,665,000.00	0.00	0.00
四川鲁高建设管理有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00
山东高速集团四川乐自公路有限公司	14,995,899.61	0.00	0.00
山东高速路桥集团股份有限公司	12,227,000.00	0.00	0.00
山东高速云南发展有限公司	9,484,540.58	0.00	0.00
其他	21,469,174.05	0.00	0.00
合计	774,532,445.14	0.00	0.00

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,124,307.80 元;本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	293,291,592.03	249,785,021.95
往来款	612,530,711.27	454,774,425.04
其他	3,080,093.87	36,077,806.37
合计	908,902,397.17	740,637,253.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华能贵诚信托有 限公司	单位往来款	79,931,944.46	2年以内	8.56	0.00

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东文莱高速公路有限公司	押金保证金	38,842,964.00	4年以内	4.16	9,710,741.00
山东高速红河交通投资有限公司	押金保证金	30,494,057.06	4年以内	3.26	0.00
广州大广高速公路有限公司	押金保证金	27,751,798.67	5年以上	2.97	8,325,539.60
泗洪县金路桥交通建设有限公司	押金保证金	17,385,030.00	2年以内	1.86	0.00
合计		194,405,794.19		20.81	18,036,280.60

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,629,927,410.00		2,629,927,410.00	2,365,770,000.00		2,365,770,000.00
对联营、合营企业投资	189,866,199.82		189,866,199.82	97,059,876.43		97,059,876.43
合计	2,819,793,609.82		2,819,793,609.82	2,462,829,876.43		2,462,829,876.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁桥建设有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
山东省高速公路桥养护有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
山东省公路桥梁建设有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
山东鲁桥建材有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
山东省路桥集团有限公司工程设计咨询有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东省路桥集团嘉兴杭州湾绿色养护有限公司	48,000,000.00	10,000,000.00		58,000,000.00		
四川鲁高建设项目管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
山东高速畅通路桥养护有限公司	36,900,000.00			36,900,000.00		
四川鲁桥绿色公路养护有限公司	9,330,000.00			9,330,000.00		
福建鲁高冠岩建设有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
山东省路桥集团鲁高建设项目管理有限公司	60,040,000.00			60,040,000.00		
福建鲁高鑫源建设有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
福建鲁高交通项目管理有限公司		40,500,000.00		40,500,000.00		
山东鲁高路桥城市建设有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
抚州鲁高工程建设项目管理有限公司		53,257,410.00		53,257,410.00		
山东高速宁夏产业发展有限公司		20,400,000.00		20,400,000.00		
合计	2,365,770,000.00	264,157,410.00		2,629,927,410.00		

(3) 对联营、合营企业投资

山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30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	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
江西鲁高建设项目管理有限公司	97,059,876.43			-3,678,926.61								93,380,949.82
烟台信振交通工程有限责任公司		96,485,250.00										96,485,250.00
合计	97,059,876.43	96,485,250.00		-3,678,926.61								189,866,199.82



山东省路桥集团有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,287,917,845.38	6,756,512,868.87	8,709,219,424.06	7,656,747,238.92
其他业务	71,437,596.13	46,599,918.86	119,293,423.24	98,221,240.21
合计	7,359,355,441.51	6,803,112,787.73	8,828,512,847.30	7,754,968,479.13

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	80,937,523.19	260,648,361.46
权益法核算的长期股权投资收益	-3,678,926.61	-1,188,053.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,677,600.00	
合计	82,936,196.58	259,460,307.89

山东省路桥集团有限公司

二〇一八年十二月十一日



# 营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年03月08日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000186



# 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》。

## 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)

名称：

首席合伙人：叶韶勋

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

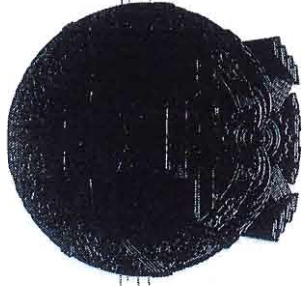
批准执业日期：2011年07月07日



发证机关

北京市财政局  
二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



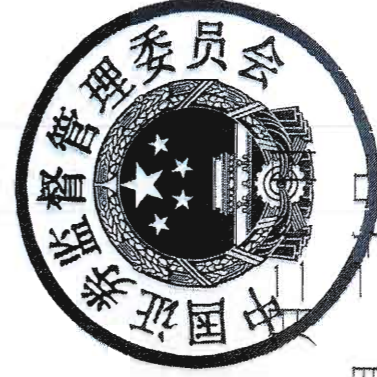
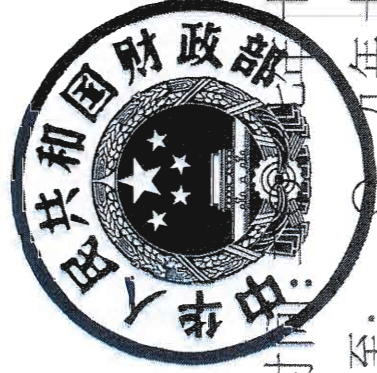
证书序号：000198

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇〇九年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日