山东高速路桥集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2025]15821 号

目　　录

审计报告

天职业字[2025]15821 号

山东高速路桥集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“山东路桥”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东路桥 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、营业收入的确认	
山东路桥营业收入主要来自于工程承包业务收入，工程承包业务收入对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注三、（三十一）收入确认原则和计量方法所示，山东路桥提供的工程承包服务，主要属于在某一时段内履行的履约义务。 在合同期内，山东路桥管理层根据预计总收入和预计总成本，按照投入法确定的履约进度确认收入。合同预计总收入、合同预计总成本需根据工程承包项目的合同预算予以确定，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，相关合同预算涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。	我们针对工程承包业务的收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解、测试和评价山东路桥与工程施工收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。 2、抽样选取工程承包项目样本，检查预计总收入和预计总成本金额与其所依据的工程项目合同和成本预算是否一致。 3、复核重大建造合同的实际成本及预算总成本，复核建造合同变更资料，评估其金额调整的合理性。 4、检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定的合理性。 5、执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间。 6、获取建造合同台账，重新计算建造合同履约进度的准确性。 7、选取工程承包项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，评估工程履约进度的合理性。 8、检查和评价山东路桥管理层对收入确认的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

2、关联交易	
如财务报表附注十四、关联方关系及其交易所示，截至 2024 年 12 月 31 日，山东路桥关联方存在涉及不同交易类别且累计金额重大的关联方交易。 由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额比较重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序包括： 1、了解、测试和评价山东路桥有关识别和披露关联方关系及其交易的关键内部控制设计和运行的有效性。 2、取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方清单及从其他公开渠道获取的信息进行核对。 3、检查重大交易的合同，查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系。 4、取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、公开披露的公告信息等进行核对，并抽样函证关联方交易发生额及关联方往来余额。 5、通过对管理层访谈，了解和评估关联方交易的必要性、定价政策及其合理性和一贯性。 6、复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露是否恰当。

四、其他信息

山东路桥管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山东路桥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

天职业字[2025]15821 号

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

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

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

[以下无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师

周春阳

110001630140

中国注册会计师：

中国注册会计师

王世强

110101500649

中国·北京

二〇二五年四月十一日

合并资产负债表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	7,111,421,501.09	8,172,604,351.40	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,304,884,045.55	1,925,253,591.11	六、（二）
应收账款	17,872,775,576.18	14,121,064,454.40	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	1,413,612,018.00	1,739,575,959.27	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	4,577,480,950.64	5,386,327,119.86	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利	193,347,664.94	87,977,902.79	六、（五）
△买入返售金融资产			
存货	2,838,780,693.51	3,015,995,589.90	六、（六）
其中：数据资源			
合同资产	69,199,104,025.74	55,086,123,351.74	六、（七）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,765,887,002.23	2,338,132,202.04	六、（八）
其他流动资产	10,016,302,220.92	9,017,798,457.79	六、（九）
流动资产合计	117,100,248,033.86	100,802,875,077.51	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	1,744,012,239.36	1,206,151,821.49	六、（十）
其他债权投资			
长期应收款	13,722,088,778.45	10,097,694,613.69	六、（十一）
长期股权投资	8,484,343,747.07	7,692,737,349.84	六、（十二）
其他权益工具投资	292,957,749.57	243,932,713.38	六、（十三）
其他非流动金融资产	7,198,732,155.17	5,869,632,608.03	六、（十四）
投资性房地产	309,069,282.18	330,421,548.73	六、（十五）
固定资产	4,264,540,744.03	4,291,651,315.93	六、（十六）
在建工程	102,450,374.80	288,423,818.56	六、（十七）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	247,612,966.46	272,245,174.51	六、（十八）
无形资产	7,262,745,955.47	6,214,947,145.01	六、（十九）
其中：数据资源			
开发支出	28,417,282.00	18,152,361.49	七、（二）
其中：数据资源			
商誉	286,801,348.95	286,801,348.95	六、（二十）
长期待摊费用	350,394,255.79	271,653,753.72	六、（二十一）
递延所得税资产	831,227,709.50	598,923,843.97	六、（二十二）
其他非流动资产	1,135,103,997.37	1,052,537,305.20	六、（二十三）
非流动资产合计	46,260,498,586.17	38,735,906,722.50	
资　产　总　计	163,360,746,620.03	139,538,781,800.01	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	8,879,162,860.02	7,889,329,711.39	六、（二十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,980,125,158.52	6,227,456,952.01	六、（二十六）
应付账款	71,416,714,381.37	55,858,670,357.76	六、（二十七）
预收款项	674,467.27	1,913,400.71	六、（二十八）
合同负债	1,953,324,841.34	2,171,600,448.61	六、（二十九）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	372,591,417.06	314,463,737.16	六、（三十）
应交税费	800,466,764.74	554,441,254.44	六、（三十一）
其他应付款	6,620,651,177.34	6,245,797,906.18	六、（三十二）
其中：应付利息			
应付股利	99,711,649.14	40,213,939.74	六、（三十二）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,375,984,342.30	1,527,955,618.26	六、（三十三）
其他流动负债	7,775,911,444.31	7,943,760,759.51	六、（三十四）
流动负债合计	103,175,606,854.27	88,735,390,146.03	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	14,051,897,070.52	10,125,016,510.51	六、（三十五）
应付债券	9,818,280,608.98	6,958,982,614.83	六、（三十六）
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	91,664,394.75	123,179,113.30	六、（三十七）
长期应付款	521,595,197.88	577,469,670.80	六、（三十八）
长期应付职工薪酬	25,869,632.77	27,207,416.88	六、（三十九）
预计负债	10,764,150.28	17,953,148.71	六、（四十）
递延收益	60,683,719.26	65,305,330.34	六、（四十一）
递延所得税负债	231,954,108.61	235,078,378.95	六、（二十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,812,708,883.05	18,130,192,184.32	
负 债 合 计	127,988,315,737.32	106,865,582,330.35	
股东权益			
股本	2,152,525,198.33	2,152,520,433.33	六、（四十二）
其他权益工具	9,288,632,963.00	9,288,639,159.99	六、（四十三）
其中:优先股			
永续债	8,500,000,000.00	8,500,000,000.00	六、（四十三）
资本公积	208,478,920.60	206,677,857.84	六、（四十四）
减:库存股	49,908,898.26		六、（四十五）
其他综合收益	-9,967,048.77	47,438,880.55	六、（四十六）
专项储备	449,466,024.25	325,532,643.78	六、（四十七）
盈余公积	504,318,840.57	364,680,047.02	六、（四十八）
△一般风险准备			
未分配利润	11,750,217,093.64	10,306,237,961.36	六、（四十九）
归属于母公司股东权益合计	24,293,763,093.36	22,691,726,983.87	
少数股东权益	11,078,667,789.35	9,981,472,485.79	
股东权益合计	35,372,430,882.71	32,673,199,469.66	
负债及股东权益合计	163,360,746,620.03	139,538,781,800.01	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	71,348,284,153.46	73,024,156,004.38	
其中：营业收入	71,348,284,153.46	73,024,156,004.38	六、（五十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	66,680,026,858.50	68,516,869,829.77	
其中：营业成本	61,927,389,782.02	63,582,018,217.72	六、（五十）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	170,510,696.97	175,425,893.88	六、（五十一）
销售费用	7,527,754.43	7,394,737.29	六、（五十二）
管理费用	1,615,016,682.04	1,685,243,283.94	六、（五十三）
研发费用	2,201,103,075.64	2,213,301,795.99	六、（五十四）
财务费用	758,478,867.40	853,485,900.95	六、（五十五）
其中：利息费用	1,261,866,878.72	1,239,950,219.16	六、（五十五）
利息收入	572,957,756.50	463,451,109.43	六、（五十五）
加：其他收益	53,045,973.87	40,130,318.70	六、（五十六）
投资收益（损失以“－”号填列）	313,120,209.37	196,926,135.31	六、（五十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	179,126,052.43	115,565,426.50	六、（五十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-26,197,649.24	六、（五十七）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-3,438,987.88	3,397,204.66	六、（五十八）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-602,007,660.95	-302,412,334.30	六、（五十九）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-778,343,044.43	-723,335,992.89	六、（六十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,217,451.63	6,264,116.43	六、（六十一）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,657,851,236.57	3,728,255,622.52	
加：营业外收入	11,497,977.30	13,129,781.41	六、（六十二）
减：营业外支出	12,643,355.18	24,506,218.56	六、（六十三）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,656,705,858.69	3,715,879,185.37	
减：所得税费用	635,247,056.49	644,851,917.32	六、（六十四）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,021,458,802.20	3,072,027,268.05	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		131,674,195.32	
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,021,458,802.20	3,072,027,268.05	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	2,322,338,512.26	2,288,678,890.25	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	699,120,289.94	783,348,377.80	
六、其他综合收益的税后净额	-111,973,078.67	-2,204,443.92	六、（六十五）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-57,405,929.32	21,799,317.29	六、（六十五）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,153,352.14	5,789,779.75	六、（六十五）
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	2,153,352.14	5,789,779.75	六、（六十五）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-59,559,281.46	16,009,537.54	六、（六十五）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,213,852.90		六、（六十五）
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-60,773,134.36	16,009,537.54	六、（六十五）
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-54,567,149.35	-24,003,761.21	六、（六十五）
七、综合收益总额	2,909,485,723.53	3,069,822,824.13	
归属于母公司股东的综合收益总额	2,264,932,582.94	2,310,478,207.54	
归属于少数股东的综合收益总额	644,553,140.59	759,344,616.59	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.2281	1.3324	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.9388	1.0817	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	44,928,709,710.36	47,968,486,245.45	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	85,781,602.56	564,837,015.01	
收到其他与经营活动有关的现金	11,993,641,381.37	12,762,556,273.08	六、（六十六）
经营活动现金流入小计	57,008,132,694.29	61,295,879,533.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	41,909,792,616.45	46,180,935,382.28	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	4,716,744,216.40	4,782,679,688.98	
支付的各项税费	1,557,287,274.84	1,819,901,946.26	
支付其他与经营活动有关的现金	13,963,392,980.04	12,469,017,201.56	六、（六十六）
经营活动现金流出小计	62,147,217,087.73	65,252,534,219.08	
经营活动产生的现金流量净额	-5,139,084,393.44	-3,956,654,685.54	六、（六十七）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,222,299,750.05	281,767,728.24	
取得投资收益收到的现金	176,317,765.90	69,635,860.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,590,629.06	31,128,762.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,400,208,145.01	382,532,352.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,475,785.09	1,567,739,376.67	
投资支付的现金	3,400,151,730.42	4,681,105,052.01	
△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			
投资活动现金流出小计	3,511,627,515.51	6,248,844,428.68	
投资活动产生的现金流量净额	-2,111,419,370.50	-5,866,312,076.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,170,483,800.00	7,660,852,796.78	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,170,483,800.00	2,058,623,291.78	
取得借款收到的现金	23,860,979,289.26	22,704,059,057.75	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,974,381,190.34	7,130,674,110.00	六、（六十六）
筹资活动现金流入小计	30,005,844,279.60	37,495,585,964.53	
偿还债务支付的现金	18,183,577,093.93	19,125,395,626.41	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,296,725,255.91	1,844,850,246.71	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	327,579,641.60	281,112,013.06	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,268,498,478.68	5,259,010,974.01	六、（六十六）
筹资活动现金流出小计	23,748,800,828.52	26,229,256,847.13	
筹资活动产生的现金流量净额	6,257,043,451.08	11,266,329,117.40	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,704,713.18	-30,155,213.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-988,755,599.68	1,413,207,141.38	六、（六十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	7,408,587,447.04	5,995,380,305.66	六、（六十七）
六、期末现金及现金等价物余额	6,419,831,847.36	7,408,587,447.04	六、（六十七）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,152,520,433.33		8,500,000,000.00	788,639,159.99	206,677,857.84		47,438,880.55	325,532,643.78	364,680,047.02		10,306,237,961.36		22,691,726,983.87	9,981,472,485.79	32,673,199,469.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	2,152,520,433.33		8,500,000,000.00	788,639,159.99	206,677,857.84		47,438,880.55	325,532,643.78	364,680,047.02		10,306,237,961.36		22,691,726,983.87	9,981,472,485.79	32,673,199,469.66
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	4,765.00			-6,196.99	1,801,062.76	49,908,898.26	-57,405,929.32	123,933,380.47	139,638,793.55		1,443,979,132.28		1,602,036,109.49	1,097,195,303.56	2,699,231,413.05
（一）综合收益总额							-57,405,929.32				2,322,338,512.26		2,264,932,582.94	644,553,140.59	2,909,485,723.53
（二）股东投入和减少资本	4,765.00			-6,196.99	1,801,062.76	49,908,898.26							-48,109,267.49	862,529,885.15	814,420,617.66
1.股东投入的普通股	4,765.00				34,297.26								39,062.26	1,431,271,122.72	1,431,310,184.98
2.其他权益工具持有者投入资本				-6,196.99									-6,196.99	-500,000,000.00	-500,006,195.99
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					1,766,765.50	49,908,898.26							-48,142,132.76	-68,741,237.57	-116,883,370.33
（三）利润分配									139,638,793.55		-878,359,379.98		-738,720,586.43	-397,714,989.62	-1,136,435,576.05
1.提取盈余公积									139,638,793.55		-139,638,793.55				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-325,884,753.09		-325,884,753.09	-397,714,989.62	-723,599,742.71
4.其他											-412,835,833.34		-412,835,833.34		-412,835,833.34
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								123,933,380.47					123,933,380.47	-12,172,732.56	111,760,647.91
1.本年提取								882,434,244.17					882,434,244.17	189,246,206.64	1,071,680,450.81
2.本年使用								-758,500,863.70					-758,500,863.70	-201,418,939.20	-959,919,802.90
（六）其他															
四、本年年末余额	2,152,525,198.33		8,500,000,000.00	788,632,963.00	208,478,920.60	49,908,898.26	-9,967,048.77	449,466,024.25	504,318,840.57		11,750,217,093.64		24,293,763,093.36	11,078,667,789.35	35,372,430,882.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,152,156,281.33		2,900,000,000.00		2,334,371,604.79		25,639,563.26	252,792,532.08	706,186,996.85		8,604,627,712.27		16,975,774,690.58	8,250,342,947.51	25,226,117,638.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	2,152,156,281.33		2,900,000,000.00		2,334,371,604.79		25,639,563.26	252,792,532.08	706,186,996.85		8,604,627,712.27		16,975,774,690.58	8,250,342,947.51	25,226,117,638.09
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	364,152.00		5,600,000,000.00	788,639,159.99	-2,127,693,746.95		21,799,317.29	72,740,111.70	-341,506,949.83		1,701,610,249.09		5,715,952,293.29	1,731,129,538.28	7,447,081,831.57
（一）综合收益总额							21,799,317.29				2,288,678,890.25		2,310,478,207.54	759,344,616.59	3,069,822,824.13
（二）股东投入和减少资本	364,152.00		5,600,000,000.00	788,639,159.99	-2,127,693,746.95								4,261,309,565.04	1,269,148,536.18	5,530,458,101.22
1. 股东投入的普通股	364,152.00				13,672,242.87								14,036,394.87	1,765,300,943.88	1,779,337,338.75
2. 其他权益工具持有者投入资本			5,600,000,000.00	788,639,159.99									6,388,639,159.99	-300,000,000.00	6,088,639,159.99
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-2,141,365,989.82								-2,141,365,989.82	-196,152,407.70	-2,337,518,397.52
（三）利润分配									-341,506,949.83		-587,068,641.16		-928,575,590.99	-305,486,090.69	-1,234,061,681.68
1. 提取盈余公积									128,395,314.89		-128,395,314.89				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-249,758,048.48		-249,758,048.48	-305,486,090.69	-555,244,139.17
4. 其他									-469,902,264.72		-208,915,277.79		-678,817,542.51		-678,817,542.51
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用								72,740,111.70					72,740,111.70	8,122,476.20	80,862,587.90
1. 本年提取								916,763,232.95					916,763,232.95	227,397,227.98	1,144,160,460.93
2. 本年使用								-844,023,121.25					-844,023,121.25	-219,274,751.78	-1,063,297,873.03
（六）其他															
四、本年年末余额	2,152,520,433.33		8,500,000,000.00	788,639,159.99	206,677,857.84		47,438,880.55	325,532,643.78	364,680,047.02		10,306,237,961.36		22,691,726,983.87	9,981,472,485.79	32,673,199,469.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	620,628,037.56	1,464,228,558.09	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,859,918.26	67,246,518.24	
应收账款	390,127,208.33	238,062,888.99	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	3,147,000.35	4,780,909.72	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,380,427,708.50	7,050,586,548.48	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利	2,844,627,684.34	1,789,868,449.88	十九、（二）
△买入返售金融资产			
存货	1,128,381.78	5,541,809.80	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	11,406,318,254.78	8,830,447,233.32	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,996,116,322.57	20,300,454,480.29	十九、（三）
其他权益工具投资	328,450,000.00	328,450,000.00	
其他非流动金融资产	1,169,168,163.38	1,458,865,663.38	
投资性房地产			
固定资产	3,114,901.23	4,281,787.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15,254,363.34	19,534,704.08	
无形资产	591,824.74	775,411.79	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	8,104,389.00	10,602,890.56	
递延所得税资产	3,986,802.02	4,946,692.79	
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,524,786,766.28	22,127,911,630.38	
资　产　总　计	32,931,105,021.06	30,958,358,863.70	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分 。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,170,141,751.12	1,410,162,846.68	
预收款项	139,857.60	50,000.00	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,747,228.54	3,235,176.47	
应交税费	18,265,693.75	6,242,646.42	
其他应付款	5,039,844,401.10	4,904,230,452.55	
其中：应付利息			
应付股利	33,117,777.79	17,984,583.34	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	567,563,213.40	73,671,756.47	
其他流动负债			
流动负债合计	6,799,702,145.51	6,397,592,878.59	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,354,128,224.30	1,375,582,843.72	
应付债券	7,818,280,608.98	6,458,982,614.83	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	7,825,855.37	11,727,451.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,706,099.22	3,050,654.30	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,813,590.83	4,883,676.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,185,754,378.70	7,854,227,240.82	
负 债 合 计	15,985,456,524.21	14,251,820,119.41	
股东权益			
股本	1,560,998,221.00	1,560,993,456.00	
其他权益工具	9,288,632,963.00	9,288,639,159.99	
其中:优先股			
永续债	8,500,000,000.00	8,500,000,000.00	
资本公积	2,378,409,582.46	2,378,375,285.20	
减:库存股	49,908,898.26		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	603,666,512.97	500,895,875.77	
△一般风险准备			
未分配利润	3,163,850,115.68	2,977,634,967.33	
股东权益合计	16,945,648,496.85	16,706,538,744.29	
负债及股东权益合计	32,931,105,021.06	30,958,358,863.70	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	42,050,451.14	45,572,390.57	
其中：营业收入	42,050,451.14	45,572,390.57	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	176,253,667.52	120,232,450.87	
其中:营业成本	13,320,214.88	18,219,160.50	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,146,886.25	5,334,133.11	
销售费用			
管理费用	89,624,592.03	111,104,748.31	
研发费用			
财务费用	71,161,974.36	-14,425,591.05	
其中：利息费用	407,451,996.34	297,373,416.85	
利息收入	339,772,577.23	312,323,708.91	
加：其他收益	1,161,633.61	195,132.16	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,174,205,033.61	1,542,237,131.00	十九、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	129,128,532.86	20,174,473.27	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-187,749.54	-70,800.60	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-657,855.98	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,040,975,701.30	1,467,043,546.28	
加：营业外收入	135,466.87	333,064.77	
减：营业外支出	10.00		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,041,111,158.17	1,467,376,611.05	
减：所得税费用	13,404,786.19	1,563,889.60	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,027,706,371.98	1,465,812,721.45	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,027,706,371.98	1,465,812,721.45	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	1,027,706,371.98	1,465,812,721.45	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	155,944,585.63	72,394,210.70	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,283,160.85		
收到其他与经营活动有关的现金	39,758,718,427.54	50,970,750,639.80	
经营活动现金流入小计	39,917,946,174.02	51,043,144,850.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	253,203,711.95	333,608,151.63	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	232,762,773.34	205,215,168.01	
支付的各项税费	15,763,139.44	22,992,347.74	
支付其他与经营活动有关的现金	41,398,079,984.82	52,986,336,657.68	
经营活动现金流出小计	41,899,809,609.55	53,548,152,325.06	
经营活动产生的现金流量净额	-1,981,863,435.53	-2,505,007,474.56	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	616,087,500.00		
取得投资收益收到的现金	101,393,956.87		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	717,481,456.87		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,847.05	304,946.00	
投资支付的现金	202,936,300.97	6,479,837,726.27	
△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			
投资活动现金流出小计	203,003,148.02	6,480,142,672.27	
投资活动产生的现金流量净额	514,478,308.85	-6,480,142,672.27	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,602,229,505.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,483,361,780.58	3,723,314,043.72	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,499,400,039.60	5,326,315,500.00	
筹资活动现金流入小计	4,982,761,820.18	14,651,859,048.72	
偿还债务支付的现金	2,023,878,800.00	3,142,409,840.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	945,190,675.36	593,603,934.84	
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	1,388,768,571.77	1,505,860,438.06	
筹资活动现金流出小计	4,357,838,047.13	5,241,874,212.90	
筹资活动产生的现金流量净额	624,923,773.05	9,409,984,835.82	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-842,461,353.63	424,834,688.99	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,463,089,391.19	1,038,254,702.20	
六、期末现金及现金等价物余额	620,628,037.56	1,463,089,391.19	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,560,993,456.00		8,500,000,000.00	788,639,159.99	2,378,375,285.20				500,895,875.77		2,977,634,967.33	16,706,538,744.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,560,993,456.00		8,500,000,000.00	788,639,159.99	2,378,375,285.20				500,895,875.77		2,977,634,967.33	16,706,538,744.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,765.00			-6,196.99	34,297.26	49,908,898.26			102,770,637.20		186,215,148.35	239,109,752.56
（一）综合收益总额											1,027,706,371.98	1,027,706,371.98
（二）股东投入和减少资本	4,765.00			-6,196.99	34,297.26	49,908,898.26						-49,876,032.99
1.股东投入的普通股	4,765.00				34,297.26							39,062.26
2.其他权益工具持有者投入资本				-6,196.99								-6,196.99
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他						49,908,898.26						-49,908,898.26
（三）利润分配									102,770,637.20		-841,491,223.63	-738,720,586.43
1.提取盈余公积									102,770,637.20		-102,770,637.20	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-325,884,753.09	-325,884,753.09
4.其他											-412,835,833.34	-412,835,833.34
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								16,212.01				16,212.01
2.本年使用								-16,212.01				-16,212.01
（六）其他												
四、本年年末余额	1,560,998,221.00		8,500,000,000.00	788,632,963.00	2,378,409,582.46	49,908,898.26			603,666,512.97		3,163,850,115.68	16,945,648,496.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,560,629,304.00		2,900,000,000.00		3,524,927,978.84				354,314,603.62		2,117,076,844.30	10,456,948,730.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,560,629,304.00		2,900,000,000.00		3,524,927,978.84				354,314,603.62		2,117,076,844.30	10,456,948,730.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	364,152.00		5,600,000,000.00	788,639,159.99	-1,146,552,693.64				146,581,272.15		860,558,123.03	6,249,590,013.53
（一）综合收益总额											1,465,812,721.45	1,465,812,721.45
（二）股东投入和减少资本	364,152.00		5,600,000,000.00	788,639,159.99	-1,146,552,693.64							5,242,450,618.35
1.股东投入的普通股	364,152.00				1,911,323.10							2,275,475.10
2.其他权益工具持有者投入资本			5,600,000,000.00	788,639,159.99								6,388,639,159.99
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-1,148,464,016.74							-1,148,464,016.74
（三）利润分配									146,581,272.15		-605,254,598.42	-458,673,326.27
1.提取盈余公积									146,581,272.15		-146,581,272.15	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-249,758,048.48	-249,758,048.48
4.其他											-208,915,277.79	-208,915,277.79
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								74,852.38				74,852.38
2.本年使用								-74,852.38				-74,852.38
（六）其他												
四、本年年末余额	1,560,993,456.00		8,500,000,000.00	788,639,159.99	2,378,375,285.20				500,895,875.77		2,977,634,967.33	16,706,538,744.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

山东高速路桥集团股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 基础情况

山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为“丹东化学纤维股份有限公司”，系于 1993 年 6 月经辽宁省经济体制改革委员会《关于同意设立丹东化学纤维股份有限公司的批复》(辽体改发[1993]130 号)文件批准，由原丹东化学纤维工业（集团）总公司独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司，公司设立时总股本 13,500 万股。

2012 年 10 月 17 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准丹东化学纤维股份有限公司向山东高速集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2012]1374 号），核准公司与山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）实施重大资产重组，即公司向高速集团发行 679,439,063 股股份购买其持有的山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）100%股权，重组后公司总股本为 112,013.91 万股，控股股东变更为高速集团，持股数占公司股本总额的 60.66%。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东高速路桥集团股份有限公司向山东铁路发展基金有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]2220 号）核准，公司向山东铁路发展基金有限公司、光大金瓯资产管理有限公司分别发行人民币普通股 200,551,804 股、30,082,770 股购买其所持路桥集团少数股东权益，同时公司非公开发行股份募集配套资金 10 亿元，向山东高速集团有限公司、山东高速投资控股有限公司、中国人寿资产管理有限公司（ＰＩＰＥ２０２０）、四川交投创新投资发展有限公司、红塔证券股份有限公司共 5 家特定投资者非公开发行 A 股 206,185,566 股，每股价格人民币 4.85 元。

截至到 2024 年 12 月 31 日，本公司总股本为 1,560,998,221.00 元，公司注册地、总部办公地均在山东省济南市。

统一社会信用代码：91370000012010586X8；

公司住所：山东省济南市历下区经十路 14677 号；

法定代表人：林存友；

注册资本：1,560,998,221.00 元人民币；

经营期限：1994 年 01 月 10 日至无固定期限。

2.公司的业务性质和主要经营活动

公司是集公路、高速公路、铁路、机场、港口等交通基础设施投资、建设、经营、管护于一体的现代化、国际化、高效化的综合型企业集团，公司主要从事公路、市政施工、建筑、水利水电、电力施工、港航、铁路、机电施工等总承包业务，路基、路面、桥梁、隧道、钢结构等专业施工承包业务，以及工程勘察、测绘、设计、监理、咨询等业务，同时拥有对外援助成套项目总承包的资质。

3.母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为：山东高速集团有限公司；公司最终控制方为：山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

财务报告于 2025 年 4 月 11 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团有获利经营的历史且有财务资源支持，不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本公司以 12 个月作为一个经营周期。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占本集团各类应收款项坏账准备总额的 0.5%以上且金额大于一千万
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年或逾期的单项应付账款客商金额大于 1 亿元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年或逾期的单项其他应付款客商金额占本集团其他应付款总额的 0.5%以上
重要的在建工程	单项在建工程的累计投入金额达到本集团资产总额的 0.5%以上
重要投资活动	单项投资活动的投资金额达到本集团净资产总额的 1%以上且金额大于 5 亿元
重要的非全资子公司	非全资子公司的净资产达到本集团净资产总额的 5%以上且净利润达到本集团净利润总额的 5%以上
重要的合营企业	合营企业投资金额达到本集团资产总额千分之一以上且金额大于 3 亿元
重要的联营企业	联营企业投资金额达到本集团资产总额千分之一以上且金额大于 3 亿元
重要的资本化研发项目	单个研发项目开发支出金额占本集团开发支出总额 10%以上或本期变动金额较大

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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；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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现

金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行
商业承兑汇票	承兑人为非银行

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为账龄信用风险特征组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 关联方组合	关联方客户
组合 2 政府机构组合	政府机构
组合 3 国有企业组合	非关联方国有企业
组合 4 其他客户组合	其他客户

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团基于账龄确认信用风险特征组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该应收账款单项计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团管理企业流动性的过程中部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、 根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。与评估信用风险自初始确认后是否显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述三、（十一）金融工具的相关内容。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

项目	确定组合的依据
组合 1 押金保证金组合	押金保证金
组合 2 关联方组合	关联方客户
组合 3 其他组合	其他客户

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团基于账龄确认信用风险特征组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该其他应收款单项计提坏账准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

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、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料和库存商品发出时按先进先出法结转成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流

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

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述三、（十一）金融工具相关内容。

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

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

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据参照上述三、（十三）应收账款相关内容。

4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方式参照上述三、(十三)应收账款相关内容。

5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该合同资产单项计提坏账准备。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

2. 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

（二十）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

注：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。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术及特许经营权、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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与摊销费用及其他相关费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）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。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十八）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。

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（三十一）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括工程承包业务收入、销售工程物资等商品的收入、道路维修养护收入。

（1）与客户之间的合同产生的收入一般原则：

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

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

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

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

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

1）本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）与客户之间的合同产生的收入具体原则：

1）工程施工业务、道路维修养护业务合同

本集团从事的工程施工业务、道路维修养护业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

2）PPP 项目合同

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团根据 PPP 项目合同的约定判断本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：①合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理；在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。②合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照无形资产会计政策规定进行会计处理。于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

3）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现实收款权利，商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移，商品实物资产的转移，客户接受该商品。

（3）收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）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。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本集团将与本集团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或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

（1）融资租赁会计处理

1）初始计量

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

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

2）后续计量

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

3）租赁变更的会计处理

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

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

（2）经营租赁的会计处理

1）租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2）提供的激励措施

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

3）初始直接费用

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

4）折旧

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

5）可变租赁付款额

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

6）经营租赁的变更

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

（三十六）其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据财资〔2022〕136 号文规定，对公路施工业务收入按 1.50%计提安全生产费，对铁路施工业务、房屋建筑业务收入按 3.00%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，计入相关产品的成本或当期损益，同时增加专项储备。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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

境外纳税主体主要税种及税率：

纳税主体名称	所得税税率
中国山东建筑与承包公司	15%
中国山东国际沙特分公司	20%
中国山东国际（尼日尔）有限责任公司	30%
中国山东国际（南苏丹）有限公司	25%
中国山东高速乌干达有限公司	30%
中国山东高速阿尔及利亚有限公司	23%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司苏丹项目组	35%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司莫桑比克办事处	32%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司厄瓜多尔分公司	25%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司俄罗斯代表处	20%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司埃塞俄比亚办事处	30%
中国山东对外经济合作集团有限公司哥伦比亚办事处	35%
山东外经伊拉克分公司	15%/35%
山东外经塞尔维亚分公司	15%
山东外经孟加拉分公司	7.5%

纳税主体名称	所得税税率
山东外经集团以色列有限公司	23%
山东外经集团萨拉热窝分公司	10%
山东外经集团黑山分公司	9%/12%/15%
山东外经（香港）有限公司	8.25%/16.5%
山东外经（东帝汶）有限公司	2%/10%
山东国际（乍得）有限公司	35%
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	15%
山东高速外经集团波黑有限责任公司	10%
山东高速集团埃塞俄比亚项目公司	30%
鲁迪商贸有限公司	9%
恒通有限责任公司	15%
恒瑞有限责任公司	10%
好彩有限责任公司	15%
第一达卡高架高速有限公司	30%
山东高速尼罗投资发展有限公司南苏丹分公司	25%
山东高速尼罗投资发展有限公司阿布扎比分公司	9%
山东高速路桥国际（香港）有限公司	16.5%
山东高速路桥国际有限公司越南项目部	20%
山东高速路桥国际工程有限公司塞尔维亚项目	15%
山东高速路桥国际工程有限公司孟加拉分公司	27.5%
山东高速路桥国际工程有限公司马达加斯加项目部	0%
山东高速路桥国际工程有限公司老挝项目部	20%
山东高速路桥国际工程有限公司喀麦隆项目部	33%
山东高速路桥国际工程有限公司几内亚项目部	25%
山东高速路桥国际工程有限公司安哥拉项目部	30%
山东高速路桥国际工程有限公司埃塞项目	30%
齐鲁中东有限公司	9%
山东高速路桥（越南）有限公司	20%
山东高速路桥西非有限公司	30%
山东高速路桥孟加拉有限公司	27.5%
山东高速路桥国际工程有限公司坦桑尼亚项目部	30%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据 2023 年 12 月 18 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，山东省路桥集团有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202337003365 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 11 月 29 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2022 年 12 月 12 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2022 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，山东高速工程建设集团有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202237002589 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2023 年 12 月 18 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，山东省公路桥梁建设集团有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202337002989 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 11 月 29 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2023 年 1 月 4 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，山东省高速养护集团有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202237005895 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2022 年 12 月 12 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2022 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，山东省路桥工程设计咨询有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202237002630 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2022 年 12 月 12 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2023 年 12 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2023 年认定报备的第三批高新技术企业备案公示名单》，山东省滨州公路工程有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202337009216 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 12 月 7 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2024 年 12 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省 2024 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，滨州市公路勘察设计院有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202437004499 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2024 年 12

月 7 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2023 年 12 月 12 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《四川省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单》，中铁隆工程集团有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202351004916 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 12 月 12 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2023 年 10 月 16 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《湖北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单》，中工武大设计集团有限公司已通过高新技术企业认定,并取得 GR202342001561 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 10 月 16 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2023 年 12 月 8 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《湖北省认定机构 2023 年认定报备的第五批高新技术企业备案公示名单》，鄂州市水利建筑设计研究院有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202342004875 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 12 月 8 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2024 年 12 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省 2024 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，滨州市公路勘察设计院有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202437004499 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2024 年 12 月 7 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2023 年 11 月 29 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，聊城市交通发展有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202337003053 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2023 年 11 月 29 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

根据 2024 年 12 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《山东省认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，山东高速交通设施有限公司已通过高新技术企业认定，并取得 GR202437001054 号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为 2024 年 12 月 7 日，有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业 15%的所得税税率。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得

税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

山东高速路桥工程有限公司、山东高速威海养护科技有限公司、山东鲁高罗发建设有限公司、江苏鲁高宁通绿色工程有限公司、山东省路桥集团装备科技有限公司、重庆鲁高建设工程有限公司、山东高速养护产业有限公司、山东交建新材料技术有限公司、山东高速鲁西南产业开发有限公司、山东高速烟台产业开发有限公司、山东高速聊城产业开发有限公司、山东高速交建集团济南养护科技有限公司、山东高速产业发展有限公司、山东鲁南交通设施工程有限公司、云南山高鲁通建设管理有限公司、山东路源管理服务有限公司、四川新隆环能工程建设有限公司、四川金隆智谷城市更新建设发展有限公司、四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司、中工城乡建设（湖北）有限公司、中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司、宁夏泽惠道路资源再生利用有限公司、宁夏德惠道路资源再生利用有限公司、宁夏公路桥梁机械化养护有限公司、济南山高日昇投资有限公司、山东高速湖北建设投资有限公司 2024 年度符合小型微利企业的条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、根据国家发展和改革委员会颁布的《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令 2021 年第 40 号）、《产业结构调整指导目录（2020 年本）》，财政部、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）及主管税务机关的相关批复，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

中铁隆工程集团有限公司、宁夏公路桥梁建设有限公司、四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司、四川鲁桥夹木路建设管理有限公司、四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司 2024 年度符合上述规定，按 15%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法》（新企业所得税法）第四章税收优惠第三十条第（一）项、《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（2017 年第 40 号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2018]64 号）、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）及《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，本公司及下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号)相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

公司本年度无重大会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

公司无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,136,797.63	25,475,980.58
银行存款	6,399,695,049.73	7,383,111,466.46
其他货币资金	691,589,653.73	764,016,904.36
合计	7,111,421,501.09	8,172,604,351.40
其中：存放在境外的款项总额	411,336,195.44	598,320,734.67

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 691,589,653.73 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,406,909.13	149,688,211.37
商业承兑汇票	1,252,477,136.42	1,775,565,379.74
合计	1,304,884,045.55	1,925,253,591.11

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已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	125,541,188.81	
商业承兑汇票		629,039,910.13
合计	125,541,188.81	629,039,910.13

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,325,554,800.75	100.00	20,670,755.20	1.56	1,304,884,045.55
其中：					
商业承兑汇票	1,273,147,891.62	96.05	20,670,755.20	1.62	1,252,477,136.42
银行承兑汇票	52,406,909.13	3.95			52,406,909.13
合计	1,325,554,800.75	100.00	20,670,755.20		1,304,884,045.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,940,967,497.64	100.00	15,713,906.53	0.81	1,925,253,591.11
其中：					
商业承兑汇票	1,791,279,286.27	92.29	15,713,906.53	0.88	1,775,565,379.74
银行承兑汇票	149,688,211.37	7.71			149,688,211.37
合计	1,940,967,497.64	100.00	15,713,906.53		1,925,253,591.11

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票、银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,273,147,891.62	20,670,755.20	1.62
银行承兑汇票	52,406,909.13		
合计	1,325,554,800.75	20,670,755.20	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	15,713,906.53	4,956,848.67				20,670,755.20
合计	15,713,906.53	4,956,848.67				20,670,755.20

6. 本期实际核销的应收票据情况

本期不存在应收票据核销情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,312,041,784.54	10,647,922,581.00
1-2 年（含 2 年）	4,631,172,948.13	2,401,387,663.19
2-3 年（含 3 年）	1,576,876,945.38	970,326,069.97
3-4 年（含 4 年）	804,967,790.02	537,006,423.53
4-5 年（含 5 年）	453,813,565.02	147,424,037.54
5 年以上	521,282,150.99	380,373,864.95
合计	19,300,155,184.08	15,084,440,640.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	187,924,936.37	0.97	107,262,774.65		80,662,161.72
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	187,924,936.37	0.97	107,262,774.65	57.08	80,662,161.72
按组合计提坏账准备	19,112,230,247.71	99.03	1,320,116,833.25		17,792,113,414.46
其中:政府机构	4,265,590,819.30	22.10	176,018,834.42	4.13	4,089,571,984.88
高速集团内关联方	2,961,805,770.44	15.35	62,975,867.13	2.13	2,898,829,903.31
其他国企	9,622,364,350.67	49.86	788,830,561.57	8.20	8,833,533,789.10
其他	2,262,469,307.30	11.72	292,291,570.13	12.92	1,970,177,737.17
合计	19,300,155,184.08	100.00	1,427,379,607.90		17,872,775,576.18

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	120,111,577.68	0.80	108,196,530.11		11,915,047.57
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	120,111,577.68	0.80	108,196,530.11	90.08	11,915,047.57
按组合计提坏账准备	14,964,329,062.50	99.20	855,179,655.67		14,109,149,406.83
其中:政府机构	3,478,296,712.84	23.06	99,611,254.79	2.86	3,378,685,458.05
高速集团内关联方	2,558,156,689.34	16.95	44,765,090.94	1.75	2,513,391,598.40
其他国企	6,761,887,988.80	44.83	497,103,850.03	7.35	6,264,784,138.77
其他	2,165,987,671.52	14.36	213,699,459.91	9.87	1,952,288,211.61
合计	15,084,440,640.18	100.00	963,376,185.78		14,121,064,454.40

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛金联投资发展有限公司	34,448,128.76	34,448,128.76	100.00	预期无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	1,665,858.80	1,665,858.80	100.00	预期无法收回
天元建设集团有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	预期无法收回
莱阳盈丰置业有限公司	12,351,394.15	11,116,254.74	90.00	回收存在风险
莱阳裕景隆置业有限公司	2,247,062.39	2,022,356.15	90.00	回收存在风险
烟台恒昌旅游开发有限公司	2,102,569.33	1,892,312.40	90.00	回收存在风险
烟台恒金房地产置业有限公司	868,508.71	781,657.84	90.00	回收存在风险
菏泽陆顺恒物业服务有限公司	38,270.00	38,270.00	100.00	预期无法收回
山东泰华路桥工程有限公司	3,306,840.35	3,306,840.35	100.00	预期无法收回
鄂州童梦乐园旅游发展有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预期无法收回
山东博格达置业有限公司	10,272,718.12			预期可以收回
湖北合瑞旅游开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预期无法收回
济南嘉隆置业有限公司	32,000,000.00	28,800,000.00	90.00	回收存在风险
济南红树林置业有限公司	2,023,699.04	1,821,329.15	90.00	回收存在风险
昭通融创鸿毅房地产开发有限公司	14,272,213.32	2,854,442.66	20.00	回收存在风险
中华人民共和国外交部	2,366,563.00	2,366,563.00	100.00	预期无法收回
菏泽中南花城置业有限公司	67,265,437.00	13,453,087.40	20.00	回收存在风险

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
斯里兰卡班厦管理局	195,012.45	195,012.45	100.00	预期无法收回
苏丹 F 楼项目业主	251,472.20	251,472.20	100.00	预期无法收回
MENA FOODS CO. LTD.	939,188.75	939,188.75	100.00	预期无法收回
合计	187,924,936.37	107,262,774.65		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：政府机构、高速集团内关联方、其他国企、其他

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
政府机构	4,265,590,819.30	176,018,834.42	4.13
高速集团内关联方	2,961,805,770.44	62,975,867.13	2.13
其他国企	9,622,364,350.67	788,830,561.57	8.20
其他	2,262,469,307.30	292,291,570.13	12.92
合计	19,112,230,247.71	1,320,116,833.25	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	963,376,185.78	478,156,149.88			-14,152,727.76	1,427,379,607.90
合计	963,376,185.78	478,156,149.88			-14,152,727.76	1,427,379,607.90

4.本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东高速董梁沈新高速公路有限公司	123,794,800.00	3,509,512,356.62	3,633,307,156.62	4.00	7,266,614.31
山东高速淄临高速公路有限公司	34,605,504.13	1,809,442,797.16	1,844,048,301.29	2.03	20,569,366.57
山东高速济德公路有限公司	50,097,842.93	1,654,946,586.57	1,705,044,429.50	1.88	3,445,521.49
山东高速烟蓬公路有限公司	10,918,649.99	1,540,874,315.26	1,551,792,965.25	1.71	10,148,055.33

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东高速临滕公路有限公司	63,431,603.04	1,474,715,177.29	1,538,146,780.33	1.69	3,402,618.16
合计	282,848,400.09	9,989,491,232.90	10,272,339,632.99	11.31	44,832,175.86

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	693,163,420.49	49.03	1,486,549,396.27	85.45
1 至 2 年（含 2 年）	522,449,343.69	36.96	136,678,629.86	7.86
2 至 3 年（含 3 年）	93,798,067.24	6.64	85,761,947.24	4.93
3 年以上	104,201,186.58	7.37	30,585,985.90	1.76
合计	1,413,612,018.00	100.00	1,739,575,959.27	100.00

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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
邢台路桥建设集团有限公司	177,962,918.97	12.59
夹江县公共资源交易服务中心	78,193,450.19	5.53
济南宝钢钢材加工配送有限公司	66,482,739.56	4.70
乐山公路桥梁工程有限公司	36,500,000.00	2.58
科圣鹏环境科技股份有限公司	36,000,000.00	2.55
合计	395,139,108.72	27.95

（五）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	193,347,664.94	87,977,902.79
其他应收款	4,384,133,285.70	5,298,349,217.07
合计	4,577,480,950.64	5,386,327,119.86

2. 应收股利

（1）应收股利

项目	期末余额	期初余额
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	13,429,534.19	18,441,237.14
内江泰嘉工程管理有限公司	1,559,153.85	1,559,153.85
杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	1,942,617.16	1,942,617.16
济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	135,758,709.52	66,034,894.64
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	1,662,053.54	
山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）	34,972,151.34	
云南山高投资发展有限公司	4,023,445.34	
合计	193,347,664.94	87,977,902.79

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,497,784,305.70	3,070,526,605.36
1 至 2 年（含 2 年）	228,712,661.39	1,327,400,895.06
2 至 3 年（含 3 年）	188,430,503.63	557,277,688.70
3 至 4 年（含 4 年）	366,414,540.13	146,329,047.62
4 至 5 年（含 5 年）	90,235,001.10	210,221,467.27
5 年以上	373,131,391.70	285,655,715.58
合计	4,744,708,403.65	5,597,411,419.59

（2）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
押金保证金	2,232,045,361.42	2,264,033,731.17
个人往来款	6,175,287.59	6,662,328.75
单位往来款	1,502,140,820.42	2,092,634,839.70
其他	1,004,346,934.22	1,234,080,519.97
合计	4,744,708,403.65	5,597,411,419.59

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	159,368,230.05	2,330,132.13	137,363,840.34	299,062,202.52
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-26,465,591.98		26,465,591.98	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	40,393,815.58	8,604.23	21,500,000.00	61,902,419.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-389,504.38			-389,504.38
2024 年 12 月 31 日余额	172,906,949.27	2,338,736.36	185,329,432.32	360,575,117.95

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	299,062,202.52	61,902,419.81			-389,504.38	360,575,117.95
合计	299,062,202.52	61,902,419.81			-389,504.38	360,575,117.95

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
滨州城建投资集团有限公司	526,209,234.22	11.09	押金保证金	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	34,800,141.08
青岛临空经济区建设有限公司	140,739,914.00	2.97	押金保证金	1-2 年	3,518,497.85
中联恒创（临汾）科技有限公司	110,024,000.00	2.32	押金保证金	2-3 年	5,501,200.00
湖北鄂东南两山投资发展有限公司	107,625,000.00	2.27	押金保证金	1 年以内、1-2 年	2,576,250.00
山东高速轨道交通集团有限公司	104,550,000.00	2.20	押金保证金	2-3 年	5,227,500.00
合计	989,148,148.22	20.85			51,623,588.93

（六）存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,003,974,728.46		1,003,974,728.46	1,232,747,273.66		1,232,747,273.66
在产品	269,450,895.23		269,450,895.23	31,029,780.61		31,029,780.61
库存商品	248,441,962.33		248,441,962.33	186,426,146.60		186,426,146.60
周转材料	1,309,944,033.56	220,620.69	1,309,723,412.87	1,394,788,352.54	220,620.69	1,394,567,731.85
消耗性生物资产	5,382,418.24		5,382,418.24	7,502,330.07		7,502,330.07
其他	1,807,276.38		1,807,276.38	163,722,327.11		163,722,327.11
合计	2,839,001,314.20	220,620.69	2,838,780,693.51	3,016,216,210.59	220,620.69	3,015,995,589.90

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	220,620.69					220,620.69
合计	220,620.69					220,620.69

（七）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	71,609,220,832.52	2,410,116,806.78	69,199,104,025.74
合计	71,609,220,832.52	2,410,116,806.78	69,199,104,025.74

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	56,723,828,614.56	1,637,705,262.82	55,086,123,351.74
合计	56,723,828,614.56	1,637,705,262.82	55,086,123,351.74

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	172,758,881.44	0.24	58,477,410.43		114,281,471.01
其中：因信用风险显著不同单项计提减值准备的合同资产	172,758,881.44	0.24	58,477,410.43	33.85	114,281,471.01
按组合计提坏账准备	71,436,461,951.08	99.76	2,351,639,396.35		69,084,822,554.73
其中：政府机构	13,617,185,869.22	19.01	284,182,372.11	2.08	13,333,003,497.11
高速集团内关联方	29,479,221,316.05	41.17	293,968,644.46	1.03	29,185,252,671.59
其他国有企业	25,519,205,609.58	35.64	1,561,011,765.56	6.12	23,958,193,844.02
其他企业	2,820,849,156.23	3.94	212,476,614.22	7.53	2,608,372,542.01
合计	71,609,220,832.52	100.00	2,410,116,806.78		69,199,104,025.74

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	181,522,163.89	0.32	47,787,584.25		133,734,579.64
其中：因信用风险显著不同单项计提减值准备的合同资产	181,522,163.89	0.32	47,787,584.25	26.33	133,734,579.64
按组合计提坏账准备	56,542,306,450.67	99.68	1,589,917,678.57		54,952,388,772.10
其中：政府机构	11,657,018,706.61	20.55	157,965,970.24	1.36	11,499,052,736.37
高速集团内关联方	21,215,569,859.97	37.40	189,906,712.37	0.90	21,025,663,147.60
其他国有企业	20,897,204,110.87	36.84	1,036,517,438.99	4.96	19,860,686,671.88
其他企业	2,772,513,773.22	4.89	205,527,556.97	7.41	2,566,986,216.25
合计	56,723,828,614.56	100.00	1,637,705,262.82		55,086,123,351.74

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
莒南县住房和城乡建设局	108,148,253.92			少数股东提供担保
济南嘉隆置业有限公司	47,812,424.46	43,031,182.01	90.00	回收存在风险
其他	16,798,203.06	15,446,228.42	91.95	回收存在风险
合计	172,758,881.44	58,477,410.43		

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	原因
合同资产减值准备	768,152,769.28			4,258,774.68	汇率变动
合计	768,152,769.28			4,258,774.68	

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,534,925,752.23	1,914,445,108.99
一年内到期的债权投资	230,961,250.00	423,687,093.05
合计	2,765,887,002.23	2,338,132,202.04

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵、预交、应收增值税	9,706,928,136.90	8,929,349,520.47
预交企业所得税	61,132,390.39	45,515,327.18
其他	248,241,693.63	42,933,610.14
合计	10,016,302,220.92	9,017,798,457.79

（十）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁南高速铁路有限公司	112,162,343.91		112,162,343.91	107,604,946.00		107,604,946.00
石家庄市衡昔高速公路建设管理有限公司	561,887,031.44		561,887,031.44	243,042,000.00		243,042,000.00
山东铁路投资控股集团有限公司	429,659,558.90		429,659,558.90	413,849,793.82		413,849,793.82
山东潍莱高速铁路有限公司	36,606,305.11		36,606,305.11	34,968,415.00		34,968,415.00
济南铁发鲁桥投资合伙企业（有限合伙）	262,727,000.00		262,727,000.00	183,910,000.00		183,910,000.00
济南日兰投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00			
青岛临空投资开发集团有限公司	101,700,000.00		101,700,000.00			
山东正方控股集团有限公司				152,566,666.67		152,566,666.67

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东邹金城市开发建设有限公司				70,210,000.00		70,210,000.00
邹平建达交旅基础设施投资有限公司	103,350,000.00		103,350,000.00			
济南枣桥投资合伙企业（有限合伙）	125,920,000.00		125,920,000.00			
合计	1,744,012,239.36		1,744,012,239.36	1,206,151,821.49		1,206,151,821.49

2. 期末重要的债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
石家庄市衡昔高速公路建设管理有限公司	543,042,000.00	3.90%	3.90%	2031 年 3 月 13 日	
合计	543,042,000.00				

接上表：

项目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
石家庄市衡昔高速公路建设管理有限公司	243,042,000.00	3.90%	3.90%	2031 年 3 月 13 日	
合计	243,042,000.00				

（十一）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
收款期超过一年的工程款	13,823,913,052.67	101,824,274.22	13,722,088,778.45	3.45%-4.46%
其他				
合计	13,823,913,052.67	101,824,274.22	13,722,088,778.45	

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
收款期超过一年的工程款	10,127,481,506.87	95,015,767.34	10,032,465,739.53	4.35%-6.55%
其他	65,228,874.16		65,228,874.16	
合计	10,192,710,381.03	95,015,767.34	10,097,694,613.69	

2. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	93,271,428.57	1,744,338.77		95,015,767.34
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,552,845.65	-1,744,338.77		6,808,506.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	101,824,274.22			101,824,274.22

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款坏账准备	95,015,767.34	6,808,506.88				101,824,274.22
合计	95,015,767.34	6,808,506.88				101,824,274.22

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	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											
济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	4,730,325,000.00			92,042,951.62			92,042,951.62			4,730,325,000.00	
杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	50,351,644.95			2,583,825.23						52,935,470.18	
成都市鲁川建设管理有限公司	41,684,400.00			2,755,703.14						44,440,103.14	
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	109,300,824.87	36,000,000.00		6,157,653.19						151,458,478.06	
北京正业黔江投资管理中心(有限合伙)	47,971,055.44			-7,110.32						47,963,945.12	
江西鲁高建设项目管理有限公司	92,331,168.40			-1,011,730.32						91,319,438.08	
山东路桥集团（烟台）城市建设运营有限公司	123,091,132.96	112,360,000.00		-555,336.45						234,895,796.51	

被投资单位名称	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		
烟台信振交通工程有限责任公司	81,847,027.91			34,375.44						81,881,403.35	
四川鲁乐工程建设管理有限公司	31,046,969.72			-6,858.12						31,040,111.60	
山东博都新材料有限公司	9,919,794.92			-321,341.77						9,598,453.15	
山东省新桥城乡融合发展有限公司	14,293,640.91			-189,629.21			2,450,000.00			11,654,011.70	
阿克苏地区柯坪县城市更新项目投资建设管理有限公司	6,628,800.00		6,628,800.00								
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	9,405,913.17			2,679,387.50						12,085,300.67	
山东高速绿色生态发展有限公司	30,414,260.29			1,841,200.14						32,255,460.43	
山东高速济高高速公路有限公司	569,973,475.79	40,000,000.00		22,691,972.13						632,665,447.92	
山东开创公路工程有限公司	25,966,638.77			3,224,047.68						29,190,686.45	

被投资单位名称	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		
鄂州市华净污水处理有限公司	12,820,152.61			32,445.48						12,852,598.09	
鄂州蓝工水务有限公司	17,186,017.46			2,930,392.40			3,955,000.00			16,161,409.86	
深圳润高智慧产业有限公司	5,435,691.19			-1,771,966.27			648,000.00			3,015,724.92	
SDHS DEVELOPMENT LIMITED	42,400,630.12			6,054,595.08	1,453,298.85		5,695,779.60			44,212,744.45	
山东高速（越南）有限公司	6,416,865.06			146,112.56	-239,445.95					6,323,531.67	
青岛董家口路桥建设有限公司	4,427,595.57			1,036,677.19						5,464,272.76	
山东省路桥集团（烟台莱山）市政道路建设运营有限公司	33,200,000.40			167,445.31						33,367,445.71	
山东鲁高襄建工程管理有限公司	229,292,439.77	160,000,000.00		-30,651,150.43						358,641,289.34	
诸城市鲁高工程建设有限公司	60,801,943.85			-6,861,949.13						53,939,994.72	
小计	6,386,533,084.13	348,360,000.00	6,628,800.00	103,001,712.07	1,213,852.90		104,791,731.22			6,727,688,117.88	

二、联营企业

被投资单位名称	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		
济南鲁乐汇富投资合伙企业（有限合伙）	157,978,070.63	660,000.00		-441,724.62						158,196,346.01	
河南省叶鲁高速公路有限公司	270,002,564.35	179,150,000.00								449,152,564.35	
山东高速交通装备有限公司	21,248,034.33			268,735.76						21,516,770.09	
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	45,926,236.14			2,672,572.50			2,662,053.54			45,936,755.10	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	101,625,273.84			-7,415,651.12						94,209,622.72	
内江泰嘉工程管理有限公司	2,995,965.07			1,246,424.59						4,242,389.66	
河南省郑许高速公路有限公司	82,207,200.00	218,249,535.00								300,456,735.00	
成都德润锦隆环境治理有限公司	68,467,433.79			172,592.96						68,640,026.75	
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00		322,390,000.00	75,814,993.00			75,814,993.00			177,610,000.00	

被投资单位名称	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		
山东高速环保建材有限公司	20,252,099.08			179,125.17						20,431,224.25	
山高（淄博）工程建设有限公司	3,922,842.62	1,186,100.00		-3,993,265.80						1,115,676.82	
山东鲁桥土地发展有限公司	24,599,000.00									24,599,000.00	
黑龙江省龙拓创欣工程科技有限公司	5,644,731.87			40,890.08						5,685,621.95	
成都西江鲁高锦隆环境治理有限公司	1,334,813.99			2,814,784.50						4,149,598.49	
山东高速栖莱公路有限公司		199,700,000.00								199,700,000.00	
山东高速齐东公路有限公司		75,677,100.00								75,677,100.00	
中科山高科创产业发展有限公司				741,418.00						741,418.00	
云南山高投资发展有限公司		104,594,780.00		4,023,445.34			4,023,445.34			104,594,780.00	
小计	1,306,204,265.71	779,217,515.00	322,390,000.00	76,124,340.36			82,500,491.88			1,756,655,629.19	
合计	7,692,737,349.84	1,127,577,515.00	329,018,800.00	179,126,052.43	1,213,852.90		187,292,223.10			8,484,343,747.07	

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
红河交通枢纽投资发展有限公司	1,170,000.00						1,170,000.00		520,000.00		注 1
鲁南高速铁路有限公司	50,659,535.39						50,659,535.39			870,464.61	注 1
山东潍莱高速铁路有限公司	33,181,338.65						33,181,338.65		16,516,338.65		注 1
山东高速齐临公路有限公司	11,489,100.00	46,153,900.00					57,643,000.00				注 1
河南交投郑辉高速公路有限公司	65,358,359.32						65,358,359.32				注 1
云南楚大高速公路投资开发有限公司	20,282,980.00						20,282,980.00				注 1
临商银行股份有限公司	56,097,330.02			2,871,136.19			58,968,466.21		43,968,466.21		注 1
其他	5,694,070.00						5,694,070.00		5,694,070.00		注 1
合计	243,932,713.38	46,153,900.00		2,871,136.19			292,957,749.57		66,698,874.86	870,464.61	

注 1:本公司的其他权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 本期存在终止确认的情况说明

无。

（十四）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）	764,785,000.00	1,147,177,500.00
济南安成投资合伙企业（有限合伙）	893,701,278.30	897,140,266.18
百瑞信托有限责任公司	35,000,000.00	35,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司	4,000,000.00	
资阳临空经济区产业新城 PPP 私募投资基金	174,533,048.27	174,533,048.27
中信建设投资发展有限责任公司-信恒江北芯片城私募投资基金	199,960,000.00	82,560,000.00
信恒银通基金管理（北京）有限公司-信恒长江私募投资基金	100,000,000.00	100,000,000.00
济南嘉岳交通投资发展合伙企业（有限合伙）	87,890,000.00	51,510,000.00
山高(烟台)速兴投资中心(有限合伙)	771,230,000.00	581,385,000.00
济南董梁投资合伙企业（有限合伙）	341,956,959.63	
山东潍烟高速铁路有限公司	242,270,000.00	242,270,000.00
山东高速董梁沈新高速公路有限公司	458,488,611.00	
济南舜新投资合伙企业（有限合伙）	29,000,000.00	29,000,000.00
济宁创弘产业投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	
山东高速济微公路有限公司	130,894,100.00	100,894,100.00
烟台山高弘鑫投资中心（有限合伙）	362,639,569.84	
济宁城市基础设施投资合伙企业（有限合伙）	107,507,939.60	77,700,000.00
信恒银通基金管理(北京)有限公司	29,300,000.00	24,300,000.00
济南信恒银通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	215,896,631.36	205,893,676.41
青岛交融公路建设投资合伙企业（有限合伙）	79,854,017.17	79,854,017.17
济南山高投建一号投资中心(有限合伙)	223,185,000.00	223,185,000.00
济南山高瑞华产业发展投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
烟台牟平区礼耕乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
海阳礼耕城乡融合基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
乳山鲁坤乡村振兴基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	12,000,000.00
济南弘嘉投资合伙企业（有限合伙）	1,302,190,000.00	1,272,780,000.00
济南畅赢交通基础设施投资基金合伙企业（有限合伙）	501,450,000.00	501,450,000.00
合计	7,198,732,155.17	5,869,632,608.03

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	384,439,265.93	384,439,265.93
2. 本期增加金额	564,537.00	564,537.00
（1）外购		
（2）存货、固定资产、在建工程转入		
（3）企业合并增加		
（4）其他	564,537.00	564,537.00
3. 本期减少金额	12,100,684.38	12,100,684.38
（1）处置		
（2）其他转出	12,100,684.38	12,100,684.38
4. 期末余额	372,903,118.55	372,903,118.55
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	54,017,717.20	54,017,717.20
2. 本期增加金额	10,524,629.00	10,524,629.00
（1）计提或摊销	10,357,096.47	10,357,096.47
（2）其他	167,532.53	167,532.53
3. 本期减少金额	708,509.83	708,509.83
（1）处置		
（2）其他转出	708,509.83	708,509.83
4. 期末余额	63,833,836.37	63,833,836.37
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		
（2）其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期末账面价值	309,069,282.18	309,069,282.18
2. 期初账面价值	330,421,548.73	330,421,548.73

（十六）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,264,540,744.03	4,291,651,315.93
固定资产清理		
合计	4,264,540,744.03	4,291,651,315.93

2. 固定资产

（1）固定资产情况

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	2,346,481,411.04	3,748,370,050.06	462,840,622.06	616,798,725.91	82,397,594.63	7,256,888,403.70
2. 本期增加金额	225,209,888.04	201,113,045.86	33,828,391.80	75,265,895.04	7,293,915.94	542,711,136.68
（1）购置	1,520,853.43	139,081,646.92	28,482,304.83	66,723,508.78	6,462,847.63	242,271,161.59
（2）在建工程转入	200,835,973.85	46,994,545.46	557,209.75	1,931,575.53	189,699.11	250,509,003.70
（3）企业合并增加						
（4）其他	22,853,060.76	15,036,853.48	4,788,877.22	6,610,810.73	641,369.20	49,930,971.39
3. 本期减少金额	1,116,433.70	109,272,617.33	11,591,463.48	28,515,316.49	4,162,191.45	154,658,022.45
（1）处置或报废	120,679.28	75,472,235.79	7,784,692.42	14,579,438.92	505,929.64	98,462,976.05
（2）其他	995,754.42	33,800,381.54	3,806,771.06	13,935,877.57	3,656,261.81	56,195,046.40
4. 期末余额	2,570,574,865.38	3,840,210,478.59	485,077,550.38	663,549,304.46	85,529,319.12	7,644,941,517.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	313,762,389.42	1,928,505,645.66	258,551,742.01	400,630,465.22	44,938,147.99	2,946,388,390.30
2. 本期增加金额	74,274,449.31	313,278,148.95	56,569,279.02	59,752,575.35	10,728,845.06	514,603,297.69
（1）计提	73,257,798.27	300,961,534.45	55,938,108.11	55,708,463.94	10,433,266.45	496,299,171.22
（2）其他	1,016,651.04	12,316,614.50	631,170.91	4,044,111.41	295,578.61	18,304,126.47
3. 本期减少金额	363,617.23	79,474,896.45	8,274,493.01	18,156,487.49	1,164,932.48	107,434,426.66

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
（1）处置或报废	27,616.50	67,172,590.03	7,139,566.05	11,087,233.06	444,963.04	85,871,968.68
（2）其他	336,000.73	12,302,306.42	1,134,926.96	7,069,254.43	719,969.44	21,562,457.98
4.期末余额	387,673,221.50	2,162,308,898.16	306,846,528.02	442,226,553.08	54,502,060.57	3,353,557,261.33
三、减值准备						
1.期初余额	14,018,338.49	3,719,034.41		1,111,324.57		18,848,697.47
2.本期增加金额	9,565,638.90	179,084.02	84,481.97	352,651.46	8,418.80	10,190,275.15
（1）计提	9,565,638.90	179,084.02	84,481.97	352,651.46	8,418.80	10,190,275.15
3.本期减少金额		2,195,460.05				2,195,460.05
（1）处置或报废		2,195,460.05				2,195,460.05
（2）其他						
4.期末余额	23,583,977.39	1,702,658.38	84,481.97	1,463,976.03	8,418.80	26,843,512.57
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,159,317,666.49	1,676,198,922.05	178,146,540.39	219,858,775.35	31,018,839.75	4,264,540,744.03
2.期初账面价值	2,018,700,683.13	1,816,145,369.99	204,288,880.05	215,056,936.12	37,459,446.64	4,291,651,315.93

（2）暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他	35,298.35	27,354.19		7,944.16	
电子设备	1,485,579.09	1,090,289.08		395,290.01	
机器设备	38,426,375.65	24,582,624.56		13,843,751.09	
运输设备	986,691.95	466,941.76		519,750.19	
合计	40,933,945.04	26,167,209.59		14,766,735.45	

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	35,575,913.85
机器设备	58,560,649.10

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
路桥大厦晶石中心办公楼	591,840,882.07	办理中

注：上述固定资产已于2025年3月31日办妥产权证书。

3. 固定资产的减值测试情况

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	45,903,801.50	36,338,162.60	9,565,638.90	市场法	市场价格、处置费用	1. 公允价值采用市场价格或同类及类似资产市场价格。 2. 处置费用为与处置资产有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为资产达到可销售状态所发生的直接费用等，不包括财务费用和所得税费用。
机器设备	179,084.02		179,084.02			
电子设备	84,481.97		84,481.97			
运输设备	352,651.46		352,651.46			
办公设备及其他	8,418.80		8,418.80			
合计	46,528,437.75	36,338,162.60	10,190,275.15			

（十七）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	102,450,374.80	288,423,818.56
工程物资		
合计	102,450,374.80	288,423,818.56

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拌合站	21,982,101.99		21,982,101.99	17,530,474.16		17,530,474.16
青岛西海岸绿色环保材料再生产业园项目	7,964,055.18		7,964,055.18	13,347,933.75		13,347,933.75
九龙场站	10,061,026.37		10,061,026.37	16,922,657.20		16,922,657.20
绿色养护基地建设项目	47,364,207.27		47,364,207.27	35,950,031.82		35,950,031.82
环保除尘器	1,090,389.55		1,090,389.55	98,589,102.73		98,589,102.73
乌干达办公楼顶层改造项目				4,315,039.08		4,315,039.08
旋挖钻机改造项目	5,938,811.39		5,938,811.39			
起重机项目	688,139.81		688,139.81			
威海绿色养护基地红线位置挡土墙工程				4,013,091.84		4,013,091.84
EPC 绿色场站建设项目				54,177,626.27		54,177,626.27
沥青水稳站更新改造项目				10,437,379.22		10,437,379.22
平原厂区建设				23,117,263.89		23,117,263.89
其他	7,361,643.24		7,361,643.24	10,023,218.60		10,023,218.60
合计	102,450,374.80		102,450,374.80	288,423,818.56		288,423,818.56

（十八）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	401,933,991.65	38,162,521.49	97,858,470.97	17,498,277.68	74,192,896.68	629,646,158.47
2. 本期增加金额	87,437,745.36	41,517,929.62	12,661,958.12	1,065,840.91	21,974,487.43	164,657,961.44
（1）租入	87,437,745.36	41,517,929.62	12,661,958.12	1,065,840.91	21,974,487.43	164,657,961.44
3. 本期减少金额	92,931,661.57	9,513,162.29	31,987,715.34	10,734,708.64	9,541,883.22	154,709,131.06
（1）处置	92,931,661.57	9,513,162.29	31,987,715.34	10,734,708.64	9,541,883.22	154,709,131.06
（2）其他						
4. 期末余额	396,440,075.44	70,167,288.82	78,532,713.75	7,829,409.95	86,625,500.89	639,594,988.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	207,201,332.06	20,577,930.40	72,082,928.49	13,009,070.23	44,529,722.78	357,400,983.96
2. 本期增加金额	111,144,550.65	13,356,819.97	12,977,476.29	3,822,390.39	16,831,871.41	158,133,108.71
（1）计提	111,144,550.65	13,356,819.97	12,977,476.29	3,822,390.39	16,831,871.41	158,133,108.71
3. 本期减少金额	71,036,661.25	9,266,684.53	24,552,423.20	10,648,294.37	8,048,006.93	123,552,070.28
（1）处置	71,036,661.25	9,266,684.53	24,552,423.20	10,648,294.37	8,048,006.93	123,552,070.28
（2）其他						
4. 期末余额	247,309,221.46	24,668,065.84	60,507,981.58	6,183,166.25	53,313,587.26	391,982,022.39
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	土地使用权	施工设备	运输设备	其他使用权资产	合计
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	149,130,853.98	45,499,222.98	18,024,732.17	1,646,243.70	33,311,913.63	247,612,966.46
2. 期初账面价值	194,732,659.59	17,584,591.09	25,775,542.48	4,489,207.45	29,663,173.90	272,245,174.51

（十九）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术及特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	515,532,151.34	5,737,223,994.07	261,466,421.30	21,477,463.06	6,535,700,029.77
2. 本期增加金额	250,112,272.49	1,221,517,090.16	3,087,133.46		1,474,716,496.11
（1）购置	17,781,593.84	1,133,641,430.02	3,084,687.06		1,154,507,710.92
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他	232,330,678.65	87,875,660.14	2,446.40		320,208,785.19
3. 本期减少金额	1,936,319.75	402,334,186.45	80,264.44		404,350,770.64
（1）处置		19,005,077.43			19,005,077.43
（2）其他	1,936,319.75	383,329,109.02	80,264.44		385,345,693.21
4. 期末余额	763,708,104.08	6,556,406,897.78	264,473,290.32	21,477,463.06	7,606,065,755.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	46,551,211.93	7,938,120.01	114,358,485.94	18,855,385.35	187,703,203.23
2. 本期增加金额	14,629,418.93	162,344.19	7,411,463.36	441,947.36	22,645,173.84
（1）计提	14,577,222.03	162,344.19	7,411,463.36	441,947.36	22,592,976.94
（2）其他	52,196.90				52,196.90
3. 本期减少金额			78,258.83		78,258.83
（1）处置					
（2）其他			78,258.83		78,258.83
4. 期末余额	61,180,630.86	8,100,464.20	121,691,690.47	19,297,332.71	210,270,118.24
三、减值准备					
1. 期初余额		19,716,348.20	113,333,333.33		133,049,681.53
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4. 期末余额		19,716,348.20	113,333,333.33		133,049,681.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	702,527,473.22	6,528,590,085.38	29,448,266.52	2,180,130.35	7,262,745,955.47
2. 期初账面价值	468,980,939.41	5,709,569,525.86	33,774,602.03	2,622,077.71	6,214,947,145.01

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

（二十）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
滨州交通发展集团有限公司	52,800,710.75					52,800,710.75
中铁隆工程集团有限公司	41,378,049.77					41,378,049.77
中工武大设计集团有限公司	34,504,577.55					34,504,577.55
宁夏公路桥梁建设有限公司	46,600,848.55					46,600,848.55
山东高速莱钢绿建发展有限公司	42,476,162.64					42,476,162.64
中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司	3,517,360.00					3,517,360.00
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司	39,839.46					39,839.46
山东东方路桥建设有限公司	65,483,800.23					65,483,800.23
合计	286,801,348.95					286,801,348.95

2. 商誉减值准备

本集团商誉经测试未计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
滨州交通发展集团有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
中铁隆工程集团有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
中工武大设计集团有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
宁夏公路桥梁建设有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
山东高速莱钢绿建发展有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是
山东东方路桥建设有限公司包含商誉资产组	资产组或组合的构成：固定资产等长期资产、100%股权对应的商誉；以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据	基于内部管理目的，该资产组组合归属于对应商誉所在资产组	是

4. 可回收金额的具体确定方法

（1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

不适用。

（2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
滨州交通发展集团有限公司包含商誉资产组	763,467,300.00	953,193,800.00	未减值	5 年
中铁隆工程集团有限公司包含商誉资产组	264,418,500.19	272,445,200.00	未减值	6 年
中工武大设计集团有限公司包含商誉资产组	224,717,171.23	419,704,400.00	未减值	5 年
宁夏公路桥梁建设有限公司包含商誉资产组	319,721,456.05	363,652,171.16	未减值	6 年
山东高速莱钢绿建发展有限公司包含商誉资产组	576,961,935.47	607,701,800.00	未减值	5 年
中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司包含商誉资产组	7,750,066.74	20,599,200.00	未减值	5 年
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司包含商誉资产组	16,628,129.62	47,415,800.00	未减值	5 年
山东东方路桥建设有限公司包含商誉资产组	218,635,535.02	2,099,484,500.00	未减值	5 年
合计	2,392,300,094.32	4,784,196,871.16		

接上表：

项目	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
滨州交通发展集团有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：-23.28%-5.45%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 4.24%，折现率 8.93%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期
中铁隆工程集团有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：2.92%-14.20%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 7.53%，折现率 11.01%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期
中工武大设计集团有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：1.90%-5.93%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 4.84%，折现率 9.81%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期
宁夏公路桥梁建设有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：5.85%-8.53%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 4.49%，折现率 9.14%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期
山东高速莱钢绿建发展有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：6.78%-17.00%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 4.55%，折现率 7.99%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期
中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：-37.37%-6.52%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 4.67%，折现率 10.83%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：-7.60%-4.49%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 7.30%，折现率 9.89%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期
山东东方路桥建设有限公司包含商誉资产组	主营业务增长率：0.00%-3.00%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期	业务增长率 0.00%，利润率 4.15%，折现率 10.39%	公司历史经营业绩、未来的经营计划、行业水平以及管理层对市场发展的预期

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化及基础设施	189,704,351.78	96,006,046.41	71,508,611.62		214,201,786.57
办公场地改造	58,311,533.26	38,655,243.38	17,609,338.98		79,357,437.66
其他	23,637,868.68	69,675,736.02	36,478,573.14		56,835,031.56
合计	271,653,753.72	204,337,025.81	125,596,523.74		350,394,255.79

（二十二）递延所得税资产及递延所得税负债

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	4,410,202,842.54	765,522,797.82	2,995,086,253.42	539,523,112.37
辞退福利	24,404,992.70	4,065,195.27	24,999,835.76	4,170,954.72
未实现内部交易	157,276,242.89	24,463,283.50	42,430,564.49	7,310,246.11
预计负债	10,764,150.28	1,618,822.10	17,953,148.71	3,220,468.31
未弥补亏损	17,901,234.32	4,475,308.58	16,942,872.43	4,152,896.52
租赁负债	170,413,849.42	29,898,922.96	216,411,438.91	39,239,888.08
其他	7,796,887.48	1,183,379.27	8,288,481.84	1,306,277.86
合计	4,798,760,199.63	831,227,709.50	3,322,112,595.56	598,923,843.97

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	670,252,773.28	106,288,605.46	711,965,208.35	112,313,349.59
预提结构化主体利息			2,763,670.83	690,917.71
PPP 项目利息	29,908,970.32	7,477,242.58	25,060,066.24	6,265,016.56
非同一控制下企业合并公允价值调整	178,279,829.25	43,733,810.61	187,932,205.76	46,734,617.52
其他权益工具投资公允价值变动	53,566,784.46	12,431,864.29	50,695,648.27	11,714,080.24
使用权资产	243,522,528.18	43,027,454.92	265,577,647.40	48,583,868.12
未实现内部交易	81,433,841.26	18,995,130.75	45,063,904.46	8,776,529.21
合计	1,256,964,726.75	231,954,108.61	1,289,058,351.31	235,078,378.95

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,366,427.13	66,184,316.53
可抵扣亏损	172,130,990.10	198,960,208.26
合计	250,497,417.23	265,144,524.79

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年			
2026 年	51,097,245.50	78,270,861.66	
2027 年	29,307,642.22	16,201,735.32	
2028 年	32,588,350.29	53,807,858.73	
2029 年	26,802,505.48		
无到期日	32,335,246.61	50,679,752.55	
合计	172,130,990.10	198,960,208.26	

（二十三）其他非流动资产

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
预付设备款	92,205,006.96		92,205,006.96	233,105,566.67		233,105,566.67
代垫款项	926,544,793.20	2,593,835.89	923,950,957.31	612,230,713.83		612,230,713.83
临时设施	108,263,648.14		108,263,648.14	119,949,859.89		119,949,859.89
其他	10,684,384.96		10,684,384.96	87,251,164.81		87,251,164.81
合计	1,137,697,833.26	2,593,835.89	1,135,103,997.37	1,052,537,305.20		1,052,537,305.20

（二十四）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	691,589,653.73	691,589,653.73	冻结	保证金、押金
应收票据				
应收账款	30,933,777.38	30,665,764.06	质押	银行借款质押
长期应收款	4,653,715,143.98	4,628,778,503.61	抵押、质押	银行借款抵押、质押
固定资产	188,263,391.90	157,407,486.43	抵押	银行借款抵押
在建工程	3,850,985.16	3,850,985.16	抵押	银行借款抵押
无形资产	59,101,564.88	56,316,674.22	抵押	银行借款抵押

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
长期股权投资				
一年内到期的非流动资产	382,168,270.40	380,533,098.74	抵押、质押	银行借款抵押、质押
其他非流动资产	414,115,015.10	413,730,702.43	抵押、质押	银行借款抵押、质押
合计	6,423,737,802.53	6,362,872,868.38		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	764,016,904.36	764,016,904.36	冻结	保证金、押金
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	银行借款质押
应收账款	1,542,429,883.37	1,537,350,074.90	质押	银行借款质押
长期应收款	2,542,623,740.05	2,289,976,178.13	抵押、质押	银行借款抵押、质押
固定资产	111,940,000.00	106,598,041.08	抵押	银行借款抵押
在建工程	7,410,452.42	7,410,452.42	抵押	银行借款抵押
无形资产	46,408,236.33	42,960,966.77	抵押	银行借款抵押
长期股权投资	829,652,990.72	829,652,990.72	质押	银行借款质押
一年内到期的非流动资产				
其他非流动资产				
合计	5,854,482,207.25	5,587,965,608.38		

（二十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,510,904,479.46	7,314,028,567.41
保证借款	240,184,405.56	505,200,362.50
抵押借款	108,050,752.78	16,310,708.00
质押借款	20,023,222.22	53,790,073.48
合计	8,879,162,860.02	7,889,329,711.39

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

期末无逾期未偿还的短期借款。

（二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,365,603,117.90	1,246,604,359.02
商业承兑汇票	1,614,522,040.62	4,980,852,592.99
合计	2,980,125,158.52	6,227,456,952.01

本期末无到期未支付的应付票据。

（二十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,599,794,448.68	42,278,927,674.06
1-2 年（含 2 年）	19,023,434,938.33	11,191,709,398.57
2-3 年（含 3 年）	3,412,035,499.10	1,382,256,847.92
3 年以上	1,381,449,495.26	1,005,776,437.21
合计	71,416,714,381.37	55,858,670,357.76

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川中汛润泽建设工程有限公司	329,197,454.32	未到付款期
山东鲁达路桥工程有限公司	271,295,641.22	未到付款期
齐鲁建工建设发展集团有限公司	241,313,581.26	未到付款期
福建东肪建筑工程劳务有限公司	193,110,312.78	未到付款期
济南通达公路工程有限公司	181,715,575.67	未到付款期
乐山公路桥梁工程有限公司	166,967,632.08	未到付款期
四川公路桥梁建设集团有限公司	157,652,362.78	未到付款期
攀枝花开云公路工程有限公司	144,754,536.90	未到付款期
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	143,362,831.86	未到付款期
山东晋金盾构建设工程有限公司	137,601,249.51	未到付款期
中国江苏国际经济技术合作公司东非有限公司	122,972,616.54	未到付款期
四川省宜宾海威工程有限公司	101,727,830.28	未到付款期
合计	2,191,671,625.20	

（二十八）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	674,467.27	1,913,400.71
合计	674,467.27	1,913,400.71

（二十九）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款项	1,688,258,673.83	2,068,912,005.31
预收材料款	263,978,842.81	96,604,117.98
预收产品销售款	240,609.10	2,401,634.09
其他	846,715.60	3,682,691.23
合计	1,953,324,841.34	2,171,600,448.61

（三十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	310,917,221.72	4,518,785,734.43	4,462,130,229.25	367,572,726.900
二、离职后福利中-设定提存计划负债	3,546,515.44	450,308,143.14	448,876,155.22	4,978,503.36
三、辞退福利		1,763,249.06	1,723,062.26	40,186.80
四、一年内到期的其他福利				
合计	314,463,737.16	4,970,857,126.63	4,912,729,446.73	372,591,417.06

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	178,426,874.35	3,805,688,269.72	3,774,775,553.60	209,339,590.47
二、职工福利费	482,478.10	207,120,889.82	205,725,894.90	1,877,473.02
三、社会保险费	3,847,267.26	205,868,542.81	206,073,134.84	3,642,675.23
其中：医疗保险费	3,845,866.71	182,455,739.77	182,661,376.96	3,640,229.52
工伤保险费	1,400.55	23,200,497.62	23,199,452.46	2,445.71
生育保险费		212,305.42	212,305.42	
四、住房公积金	2,330,032.18	222,668,809.67	222,123,306.04	2,875,535.81
五、工会经费和职工教育经费	124,437,819.83	76,597,578.85	51,639,941.87	149,395,456.81

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,392,750.00	841,643.56	1,792,398.00	441,995.56
合计	310,917,221.72	4,518,785,734.43	4,462,130,229.25	367,572,726.90

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	102,979.18	297,316,361.66	297,352,568.76	66,772.08
2. 失业保险费	46,531.47	13,001,699.63	13,008,608.73	39,622.37
3. 企业年金缴费	3,397,004.79	139,990,081.85	138,514,977.73	4,872,108.91
合计	3,546,515.44	450,308,143.14	448,876,155.22	4,978,503.36

（三十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	185,177,353.77	179,964,953.90
营业税	3,158,202.98	805,584.42
资源税	125,221.51	648,153.95
企业所得税	558,925,494.53	319,308,973.30
城市维护建设税	3,551,323.39	3,305,572.13
教育费附加（含地方教育费附加）	2,572,866.70	2,392,881.37
房产税	2,640,146.53	2,571,170.84
土地使用税	2,862,421.29	2,682,057.97
个人所得税	38,457,692.56	40,679,566.86
印花税	2,301,953.58	1,376,993.14
水利建设基金	613,902.16	697,769.57
其他	80,185.74	7,576.99
合计	800,466,764.74	554,441,254.44

（三十二）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利	99,711,649.14	40,213,939.74
其他应付款	6,520,939,528.20	6,205,583,966.44
合计	6,620,651,177.34	6,245,797,906.18

2.应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	66,593,871.35	22,229,356.40
划分为权益工具的永续债股利	33,117,777.79	17,984,583.34
合计	99,711,649.14	40,213,939.74

3.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,408,737,251.35	3,783,544,276.81
单位往来款	2,110,458,412.02	1,570,572,275.08
代收款	71,993,625.19	27,768,629.86
劳务费	61,258,502.52	24,137,077.74
社会保障类	22,317,765.89	27,341,668.90
物资款	7,284,357.13	18,790,079.61
其他	838,889,614.10	753,429,958.44
合计	6,520,939,528.20	6,205,583,966.44

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东高速云南发展有限公司	208,218,922.13	未到合同付款期
山东高速集团有限公司	34,059,191.08	未到合同付款期
合计	242,278,113.21	

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,130,118,767.06	1,248,890,315.07
一年内到期的融资租赁款	80,554,902.09	129,805,751.63
一年内到期的应付债券	72,691,638.19	37,193,216.18

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债	13,869,580.29	18,834,009.77
一年内到期的租赁负债	78,749,454.67	93,232,325.61
合计	2,375,984,342.30	1,527,955,618.26

（三十四）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待结转增值税	6,286,932,243.34	6,026,149,502.86
未终止确认的应收票据	629,039,910.13	1,059,074,949.74
莱钢集团贷款	859,939,290.84	858,536,306.91
合计	7,775,911,444.31	7,943,760,759.51

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
24 高速路桥 SCP001	500,000,000.00	2.08	2024-4-12	180 天	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00				500,000,000.00	

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24 高速路桥 SCP001	500,000,000.00	5,128,767.12		505,128,767.12		否
合计	500,000,000.00	5,128,767.12		505,128,767.12		

注：2024 年 4 月，公司发行了山东高速路桥集团股份有限公司 2024 年度第一期超短期融资债券，募集资金规模为 5 亿元，募集资金已于 2024 年 4 月到账，起息日为 2024 年 4 月，到期兑付日为 2024 年 10 月。

（三十五）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	7,156,570,552.97	3,903,959,453.99	2.08%-5.92%
保证借款	3,400,998,164.38	3,697,025,740.55	3.85%-4.85%
抵押借款	543,012,500.00	560,620,000.00	3.83%-4.45%
质押借款	2,951,315,853.17	1,963,411,315.97	3.78%-5.07%
合计	14,051,897,070.52	10,125,016,510.51	

长期借款分类的说明：

本公司按取得该等借款方式或条件确定借款类别。

（三十六）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	6,818,280,608.98	5,458,982,614.83
中期票据	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	9,818,280,608.98	6,958,982,614.83

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

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 高速路桥 MTN001 中期票据	500,000,000.00	3.78	2021 年 6 月 1 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 山路 01	300,000,000.00	3.78	2021 年 6 月 1 日	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
22 山路 01	500,000,000.00	3.03	2022 年 7 月 18 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
22 山路 02	500,000,000.00	2.90	2022 年 10 月 31 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
22 高速路桥 MTN001 中期票据	500,000,000.00	3.13	2022 年 10 月 19 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
山路转债	4,836,000,000.00	注 1	2023 年 3 月 23 日	6 年	4,836,000,000.00	4,158,982,614.83
24 高速路桥 MTN001	500,000,000.00	2.67	2024 年 3 月 22 日	3+2 年	500,000,000.00	
24 山路 01	1,000,000,000.00	2.37	2024 年 5 月 27 日	3 年	1,000,000,000.00	
24 高速路桥 SCP001	500,000,000.00	2.08	2024 年 4 月 12 日	180 天	500,000,000.00	
24 山路 02	500,000,000.00	2.08	2024 年 12 月 16 日	3 年	500,000,000.00	
23 鲁路桥 MTN001	500,000,000.00	3.25	2023 年 7 月 21 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
24 鲁路桥 MTN001（科创票据）	500,000,000.00	2.77	2024 年 3 月 07 日	3 年	500,000,000.00	
24 鲁路桥 MTN002	500,000,000.00	3.17	2024 年 5 月 29 日	10 年	500,000,000.00	
24 鲁路桥 MTN003（科创票据）	500,000,000.00	2.90	2024 年 6 月 24 日	10 年	500,000,000.00	
合计	11,636,000,000.00				11,636,000,000.00	6,958,982,614.83

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
21 高速路桥 MTN001 中期票据		7,818,904.09		507,818,904.09		否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
21 山路 01		4,691,342.47		304,691,342.47		否
22 山路 01		15,150,000.01		15,150,000.01	500,000,000.00	否
22 山路 02		14,500,000.00		14,500,000.00	500,000,000.00	否
22 高速路桥 MTN001 中期票据		15,250,000.01		15,250,000.01	500,000,000.00	否
山路转债			159,335,994.15	38,000.00	4,318,280,608.98	否
24 高速路桥 MTN001	500,000,000.00	10,423,972.60		10,423,972.60	500,000,000.00	否
24 山路 01	1,000,000,000.00	14,220,000.00		14,220,000.00	1,000,000,000.00	否
24 高速路桥 SCP001	500,000,000.00	5,128,767.12		505,128,767.12		否
24 山路 02	500,000,000.00	427,397.26		427,397.26	500,000,000.00	否
23 鲁路桥 MTN001		15,900,000.00		15,900,000.00	500,000,000.00	否
24 鲁路桥 MTN001(科创票据)	500,000,000.00	11,541,666.66		11,541,666.66	500,000,000.00	否
24 鲁路桥 MTN002	500,000,000.00	9,554,027.79		9,554,027.79	500,000,000.00	否
24 鲁路桥 MTN003(科创票据)	500,000,000.00	7,411,111.12		7,411,111.12	500,000,000.00	否
合计	4,000,000,000.00	132,017,189.13	159,335,994.15	1,432,055,189.13	9,818,280,608.98	

注1：第一年为 0.2%，第二年为 0.4%，第三年为0.6%，第四年为 1.5%，第五年为 1.8%，第六年为 2.0%。

3.可转换公司债券的说明

项目	转股条件	转股时间
2023 年公开发行可转换公司债券	发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止；合同中不包含强制转股、自愿转股条款。	2023 年 9 月 30 日至 2029 年 3 月 23 日

转股权会计处理及判断依据：

公司于2023年3月23日公开发行4,836万张可转换公司债券，参考市场上AA+级信用等级类似企业及类似期限的债券利率，扣除可转债发行费用后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为4,035,616,655.80元，权益工具部分价值为788,646,580.05元。

截至2024年12月31日，累计已有83,500.00元(835张)可转换公司债券转换为公司A股股票，转股数量为10,418.00股，相应增加公司股本10,418.00元，同时增加资本公积74,593.79元，减少其他权益工具13,617.05元。

（三十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	170,413,849.42	216,411,438.91

项目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的非流动负债	78,749,454.67	93,232,325.61
合计	91,664,394.75	123,179,113.30

（三十八）长期应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	521,595,197.88	577,469,670.80
合计	521,595,197.88	577,469,670.80

2.长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租租赁款	104,612,461.14	160,486,934.06
专项债	416,982,736.74	416,982,736.74
合计	521,595,197.88	577,469,670.80

（三十九）长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	25,869,632.77	27,207,416.88
合计	25,869,632.77	27,207,416.88

2.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退人员支出	16,837,881.74	25,869,632.77
合计	16,837,881.74	25,869,632.77

（四十）预计负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	10,764,150.28	17,953,148.71	合同预计亏损
合计	10,764,150.28	17,953,148.71	

（四十一）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	65,121,414.38		4,576,156.64	60,545,257.74
其他	183,915.96		45,454.44	138,461.52
合计	65,305,330.34		4,621,611.08	60,683,719.26

（四十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	2,152,520,433.33	4,765.00				4,765.00	2,152,525,198.33
股份合计	2,152,520,433.33	4,765.00				4,765.00	2,152,525,198.33

注：2024 年部分可转债持有人行使转股权，转股数量 4,765.00 股。

（四十三）其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
永续债（百瑞恒益 1003 号集合资金信托计划）	2021 年 12 月 29 日	权益工具	5.10%	
永续债（中保投权益资金-路桥股份基础设施债权投资计划）	2023 年 9 月 27 日	权益工具	首年 4.35%，次年及往后 4.25%	
可转换公司债券权益工具部分	2023 年 3 月 23 日	复合金融工具	注 1	100 元/张

注1：第一年为0.2%，第二年为0.4%，第三年为0.6%，第四年为1.5%，第五年为1.8%，第六年为2.0%。

接上表：

金融工具名称	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债（百瑞恒益 1003 号集合资金信托计划）		3,500,000,000.00	无固定期限	不涉及	不涉及
永续债（中保投权益资金-路桥股份基础设施债权投资计划）		5,000,000,000.00	无固定期限	不涉及	不涉及
可转换公司债券权益工具部分	48,359,165.00	788,632,963.00	2029-3-23	详见（三十六）应付债券 3. 可转换公司债券的说明	详见（三十六）应付债券 3. 可转换公司债券的说明

2.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具主要条款说明

本公司向百瑞信托有限责任公司（以下简称“百瑞信托”）申请信托资金永续债权投资，投资资金来源于百瑞信托发起设立的“百瑞恒益1003号集合资金信托计划（山东路桥）”项下的信托资金。根据合同规定，公司有权选择还款时间，支付本金及利息；如公司未行使还款权时，利率跳升次数有限、有最高票息限制（即“封顶”利率9%）；根据偿还顺序条款，信托计划款项劣后于发行方发行的普通债券和其他债务。

本公司向中保投资有限责任公司（以下简称“中保投资”）申请基础设施债权投资计划，投资资金来源于中保投资发起设立的“中保投资-路桥股份基础设施债权投资计划”项下的资金。根据合同规定，公司有权选择还款时间，支付本金及利息；如公司未行使还款权时，利率跳升次数有限、有最高票息限制（即“封顶”利率8%）；根据偿还顺序条款，投资款项劣后于发行方的一般性债务的债权人，等同于同类权益性融资工具，优先于优先股和普通股。

2023年2月20日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]8号”文批复核准，公司获准面向社会公众投资者公开发行总额48.36亿元可转换公司债券，本次债券最终发行规模为48.36亿元，本次发行的可转债投资者在转股期内可自愿转为普通股，转股期限为发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，转股价格为7.80元/股。

3.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债（百瑞恒益 1003 号集合资金信托计划）		3,500,000,000.00		
永续债（中保投权益资金-路桥股份基础设施债权投资计划）		5,000,000,000.00		
可转换公司债券权益工具部分	48,359,545.00	788,639,159.99		
合计	48,359,545.00	9,288,639,159.99		

接上表：

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债（百瑞恒益 1003 号集合资金信托计划）				3,500,000,000.00
永续债（中保投权益资金-路桥股份基础设施债权投资计划）				5,000,000,000.00
可转换公司债券权益工具部分	380.00	6,196.99	48,359,165.00	788,632,963.00
合计	380.00	6,196.99	48,359,165.00	9,288,632,963.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

公司于2023年3月23日公开发行4,836万张可转换公司债券，参考市场上AA+级信用等级类

似企业及类似期限的债券利率，扣除可转债发行费用后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为4,035,616,655.80元，权益工具部分价值为788,646,580.05元。

本期共有38,000.00元（380张）可转换公司债券转换为公司A股股票，转股数量为4,765.00股，相应增加公司股本4,765.00元，同时增加资本公积34,297.26元，减少其他权益工具6,196.99元。

截至2024年12月31日,因可转换公司债券转股事项累计已有83,500.00元(835张)可转换公司债券转换为公司A股股票，转股数量为10,418.00股，相应增加公司股本10,418.00元，同时增加资本公积74,593.79元，减少其他权益工具13,617.05元。

4.期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具应付股利的设定机制

永续债（百瑞恒益1003号集合资金信托计划）为累计型永续债，截至2024年12月31日，累计未分配股利金额5,399,166.67元；永续债（中保投权益资金-路桥股份基础设施债权投资计划）为累计型永续债，截至2024年12月31日，累计未分配股利金额24,571,527.79元；可转换公司债券为可参与剩余利润分配的权益工具，合同约定因可转债转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益，在股利分配股权登记日当日登记在册的所有普通股股东，均参与当期股利分配，享有同等权益。

（四十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,994,401.15	2,062,268.67	261,205.91	18,795,463.91
其他资本公积	189,683,456.69			189,683,456.69
合计	206,677,857.84	2,062,268.67	261,205.91	208,478,920.60

注1：本期股本溢价增加2,062,268.67元，其中：①本期收购少数股东股权，增加股本溢价2,027,971.41元；②本期可转换债券行权，增加股本溢价34,297.26元。

注2：本期股本溢价减少261,205.91元，其中：本期收购少数股东股权，减少股本溢价261,205.91元。

（四十五）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		49,908,898.26		49,908,898.26
合计		49,908,898.26		49,908,898.26

（四十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	20,015,761.50	2,871,136.19			717,784.05	2,153,352.14		22,169,113.64
1.其他权益工具投资公允价值变动	20,015,761.50	2,871,136.19			717,784.05	2,153,352.14		22,169,113.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	27,423,119.05	-59,559,281.46				-59,559,281.46		-32,136,162.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,213,852.90				1,213,852.90		1,213,852.90
2.外币财务报表折算差额	27,423,119.05	-60,773,134.36				-60,773,134.36		-33,350,015.31
合计	47,438,880.55	-56,688,145.27			717,784.05	-57,405,929.32		-9,967,048.77

（四十七）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	325,532,643.78	882,434,244.17	758,500,863.70	449,466,024.25
合计	325,532,643.78	882,434,244.17	758,500,863.70	449,466,024.25

（四十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	364,680,047.02	139,638,793.55		504,318,840.57
合计	364,680,047.02	139,638,793.55		504,318,840.57

（四十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	10,306,237,961.36	8,604,627,712.27
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,306,237,961.36	8,604,627,712.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,322,338,512.26	2,288,678,890.25
减：提取法定盈余公积	139,638,793.55	128,395,314.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	325,884,753.09	249,758,048.48
转作股本的普通股股利		
其他	412,835,833.34	208,915,277.79
期末未分配利润	11,750,217,093.64	10,306,237,961.36

（五十）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,417,983,278.09	59,089,144,140.58	68,323,665,978.22	59,860,962,226.14
其他业务	3,930,300,875.37	2,838,245,641.44	4,700,490,026.16	3,721,055,991.58
合计	71,348,284,153.46	61,927,389,782.02	73,024,156,004.38	63,582,018,217.72

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
建筑业：	67,417,983,278.09	59,089,144,140.58
路桥工程施工	62,420,570,629.58	54,791,581,222.02
路桥养护施工	4,997,412,648.51	4,297,562,918.56
商品混凝土加工销售	1,226,212,299.30	1,105,355,291.80
工程设计咨询	505,156,583.31	337,184,662.97
周转材料、设备租赁及其他	2,198,931,992.76	1,395,705,686.67
合计	71,348,284,153.46	61,927,389,782.02
按经营地区分类		
华北地区	2,056,741,734.81	1,757,640,628.05
东北地区	769,415,200.11	749,261,024.55
华东地区	52,289,249,168.76	45,307,184,444.07
中南地区	5,131,719,618.22	4,395,748,534.71
西南地区	5,056,532,436.74	4,192,323,207.53
西北地区	1,377,911,461.60	1,241,722,087.82
海外地区	4,666,714,533.22	4,283,509,855.29
合计	71,348,284,153.46	61,927,389,782.02

3. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,984,280.14	2,701,916.07
城市维护建设税	38,108,678.05	43,915,697.39
教育费附加(含地方教育费附加)	31,516,192.51	34,445,580.64
资源税	1,728,326.26	3,242,218.08
房产税	18,283,898.49	13,827,772.00
土地使用税	22,797,958.70	17,992,464.80
车船使用税	727,393.28	746,579.28
印花税	51,878,792.59	52,084,449.23
其他税费	3,485,176.95	6,469,216.39
合计	170,510,696.97	175,425,893.88

（五十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,982,528.43	3,069,550.68
业务招待费	324,948.46	299,627.96
仓储保管费	36,130.37	41,304.58
办公费	1,661.24	5,848.03
差旅费	808,489.27	845,803.53
保险费	72,270.00	54,550.00
包装费		20,179.35
展览费	24,950.50	5,400.00
其他	3,276,776.16	3,052,473.16
合计	7,527,754.43	7,394,737.29

（五十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,042,701,929.12	1,089,443,715.39
折旧与摊销	115,649,313.65	102,384,213.84
业务招待费	31,263,324.49	42,670,603.69
差旅费	25,120,073.93	27,645,302.45
办公费	17,176,718.54	24,293,161.21
聘请中介机构费	26,995,061.08	33,948,657.80
咨询费	60,366,114.18	36,334,830.15
车辆使用费	15,784,789.39	18,434,976.09
邮电通讯费	15,659,613.62	18,424,843.07
租赁费	62,392,181.07	64,177,374.70
工程招标费	15,650,712.30	23,880,018.27
劳务费	20,596,282.80	28,813,713.54
水电费	12,493,072.23	13,997,202.27
宣传广告费	23,441,273.40	23,366,959.88
印刷费	5,385,686.14	6,496,840.51
其他	124,340,536.10	130,930,871.08
合计	1,615,016,682.04	1,685,243,283.94

（五十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	422,454,826.47	393,146,257.15
劳务费	581,602,524.92	583,565,460.21
材料消耗	1,037,119,031.80	1,083,463,720.82
技术服务费	28,750,513.10	23,378,648.50
其他	131,176,179.35	129,747,709.31
合计	2,201,103,075.64	2,213,301,795.99

（五十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用（费用化）	1,261,866,878.72	1,239,950,219.16
手续费	68,597,321.64	77,784,561.55
减：利息收入	572,957,756.50	463,451,109.43
未确认融资费用摊销	21,303,046.66	73,818,199.39
加：汇兑损失	-20,330,623.12	-74,615,969.72
合计	758,478,867.40	853,485,900.95

（五十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,795,717.44	1,483,572.38
增值税加计抵减	79,154.35	506,980.08
稳岗补贴	6,018,764.98	3,945,143.69
中央外经贸发展专项资金	3,284,239.92	1,159,700.00
企业发展专项资金	32,137,800.00	26,957,894.07
高新技术企业补助	206,000.00	240,000.00
创新发展补助资金	1,055,000.00	994,700.00
商务局项目专项资金	1,135,600.00	477,116.00
中信保扶持资金	1,000,000.00	586,031.00
麒麟镇政府专项资金	69,999.96	69,999.96
厂房建设及生产设备购置专项补助	4,060,016.76	3,287,650.92
金九条扶持资金	1,000,000.00	
保险扶持资金	45,454.44	207,692.28
专利创造资助资金		31,896.22
项目落地奖补资金		50,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
新动能工程师引进计划补助	700,000.00	
其他	458,226.02	131,942.10
合计	53,045,973.87	40,130,318.70

（五十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	179,126,052.43	115,565,426.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-26,197,649.24
其中：应收账款终止		-26,197,649.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-103,610.35	1,791,450.33
其他权益工具投资持有期间的投资收益	199,584.39	
债权投资持有期间的投资收益	68,143,654.74	45,562,605.31
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	65,754,528.16	60,204,302.41
合计	313,120,209.37	196,926,135.31

（五十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-3,438,987.88	3,397,204.66
合计	-3,438,987.88	3,397,204.66

（五十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,956,848.67	-5,053,546.51
应收账款坏账损失	-478,398,950.31	-274,688,013.19
其他应收款坏账损失	-61,902,419.81	13,250,952.47
长期应收款坏账损失	-56,749,442.16	-35,921,727.07
合计	-602,007,660.95	-302,412,334.30

（六十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-768,152,769.28	-709,317,654.40
固定资产减值损失	-10,190,275.15	-14,018,338.49
合计	-778,343,044.43	-723,335,992.89

（六十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	2,662,436.96	6,985,571.37
使用权资产	4,555,014.67	-721,454.94
合计	7,217,451.63	6,264,116.43

（六十二）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	302,418.15	636,456.33	302,418.15
保险公司赔款	3,845,035.94	493,131.32	3,845,035.94
无法支付的款项	3,286,064.42	39,709.63	3,286,064.42
诉讼赔偿	481,522.28	976,985.00	481,522.28
滞纳金、罚款、违约金	922,390.85	3,371,046.38	922,390.85
其他	2,660,545.66	7,612,452.75	2,660,545.66
合计	11,497,977.30	13,129,781.41	11,497,977.30

（六十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废	97,756.95	816,539.78	97,756.95
对外捐赠	1,095,000.00	1,202,465.00	1,095,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	10,579,786.08	14,362,144.91	10,579,786.08
其他	870,812.15	8,125,068.87	870,812.15
合计	12,643,355.18	24,506,218.56	12,643,355.18

（六十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	870,620,943.50	692,229,662.62
递延所得税费用	-235,373,887.01	-47,377,745.30
合计	635,247,056.49	644,851,917.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,656,705,858.69
按法定税率计算的所得税费用	914,176,464.67
子公司适用不同税率的影响	-352,530,241.95
调整以前期间所得税的影响	41,968,911.13
非应税收入的影响	-316,794,390.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,881,769.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,907,619.65
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	5,777,248.30
研发费用等加计扣除	-78,640,973.54
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-3,684,111.52
所得税费用合计	635,247,056.49

（六十五）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（四十六）其他综合收益”。

（六十六）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（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	3,426,545,553.47	3,916,362,132.24
收政府拨项目资金和补贴款	46,091,264.98	36,772,667.82
收代付款项	7,820,264,448.55	8,498,310,011.38
收存款利息	163,188,179.48	166,842,399.39
其他	537,551,934.89	144,269,062.25
合计	11,993,641,381.37	12,762,556,273.08

（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	4,033,340,948.68	4,797,707,041.55
单位往来款	8,620,872,330.89	6,587,111,363.74
付现管理/研发费用	522,896,909.70	531,241,830.41
手续费等	103,597,321.64	105,124,392.87
其他	682,685,469.13	447,832,572.99
合计	13,963,392,980.04	12,469,017,201.56

2. 与投资活动有关的现金

（1）支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
第一达卡高架高速投资支出	79,419,040.54	1,199,617,117.61
购买长期股权投资支付的现金	1,022,982,735.00	1,011,295,000.00
购买其他非流动金融资产支付的现金	1,616,278,095.42	1,147,177,500.00
合计	2,718,679,870.96	3,358,089,617.61

3. 与筹资活动有关的现金

（1）收到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
发行债券收到的现金	3,999,400,000.00	5,826,315,500.00
其他	974,981,190.34	1,304,358,610.00
合计	4,974,381,190.34	7,130,674,110.00

（2）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
偿还债券支付的现金	1,300,000,000.00	1,500,000,000.00
偿还永续债支付的现金	500,000,000.00	600,000,000.00
同一控制下企业合并支付的现金	198,936,300.97	1,641,006,073.00
其他	1,269,562,177.71	1,518,004,901.01
合计	3,268,498,478.68	5,259,010,974.01

（六十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,021,458,802.20	3,072,027,268.05
加：资产减值准备	778,343,044.43	723,335,992.89
信用减值损失	602,007,660.95	302,412,334.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	506,656,267.69	487,886,926.44
使用权资产摊销	158,133,108.71	161,567,052.31
无形资产摊销	22,592,976.94	20,469,324.79
长期待摊费用摊销	125,596,523.74	188,631,448.32

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,217,451.63	-6,264,116.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-204,661.20	180,083.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,438,987.88	-3,397,204.66
财务费用（收益以“－”号填列）	1,257,162,165.54	1,270,105,432.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-313,120,209.37	-196,926,135.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-231,531,832.64	-12,162,451.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,842,054.39	-35,137,557.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	177,214,896.39	-160,992,271.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,984,347,039.12	-22,639,513,589.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,748,574,420.44	12,871,122,777.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,139,084,393.44	-3,956,654,685.54
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,419,831,847.36	7,408,587,447.04
减：现金的期初余额	7,408,587,447.04	5,995,380,305.66
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	-988,755,599.68	1,413,207,141.38

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,419,831,847.36	7,408,587,447.04
其中：库存现金	20,136,797.63	25,475,980.58
可随时用于支付的银行存款	6,399,695,049.73	7,383,111,466.46
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,419,831,847.36	7,408,587,447.04
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		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	691,589,653.73	764,016,904.36	银行承兑汇票保证金、保函保证金、农民工工资保证金、国土复垦押金等
合计	691,589,653.73	764,016,904.36	

（六十八）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	15,774,187.07	7.1884	113,391,166.33
欧元	6,284,772.88	7.5257	47,297,315.26
越南盾	45,414,811,452.44	0.0003	13,624,443.44
伊拉克第纳尔	102,348,045.50	0.0055	562,914.25
坚戈	35,023,791.43	0.0137	479,825.94
印度卢比	8,790.00	0.0854	750.67
塔卡	866,909,453.86	0.0599	51,927,876.29
埃塞俄比亚比尔	3,912,805.87	0.0571	223,421.22
港币	113,801.41	0.9260	105,380.11
谢克尔	649,247.66	1.9710	1,279,667.14
基普	92,465,900.00	0.0003	27,739.77
塞尔维亚第纳尔	679,892,210.68	0.0643	43,717,069.15
安哥拉宽扎	318,747,648.70	0.0079	2,518,106.42
中非法郎	6,698,209,631.33	0.0114	76,359,589.80
卢布	3,059,079.79	0.0661	202,205.17
苏丹镑	88,369,209.31	0.0036	318,129.15
西非法郎	189,961,464.00	0.0114	2,165,560.69
南苏丹镑	455,009.13	0.0018	819.02
波黑马克	1,289,198.54	3.8479	4,960,707.06

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
哥伦比亚比索	272,869,307.57	0.0016	436,590.89
莫桑比克梅蒂卡尔	404.35	0.1127	45.57
沙特里亚尔	4,156.25	1.9138	7,954.23
英镑	0.81	9.0765	7.35
日元	751,469.00	0.0462	34,717.87
秘鲁索尔	610.00	1.9420	1,184.62
加拿大元	952.92	5.0498	4,812.06
卡塔尔里亚尔	1.00	25.8900	25.89
菲律宾比索	40,210.26	0.1269	5,102.68
乌兹别克斯坦苏姆	75,000.00	0.0055	412.50
卢比	44,296,812.91	0.0525	2,325,582.68
迪拉姆	384,562.42	1.9571	752,627.11
乌干达先令	43,854,286.00	0.0020	87,708.57
阿尔及利亚第纳尔	426,585,070.77	0.0539	22,992,935.31
坚戈（哈六）	221,380,104.46	0.0137	3,032,907.43
几内亚法郎	13,948,287,264.00	0.0008	11,158,629.81
坦桑尼亚先令	639,664,025.50	0.0030	1,918,992.08
摩洛哥迪拉姆	113,739.66	0.7109	80,857.52
林吉特	605.21	1.8047	1,092.22
应收账款			
其中：美元	188,558,647.83	7.1884	1,355,434,984.06
欧元	23,611,090.59	7.5257	177,689,984.45
越南盾	139,054,015,518.00	0.0003	41,716,204.66
塔卡	7,809.98	0.0599	467.82
塞尔维亚第纳尔	28,902,441.67	0.0643	1,858,427.00
苏丹镑	28,576,873.83	0.0036	102,876.75
中非法郎	178,491,422.00	0.0114	2,034,802.21
阿尔及利亚第纳尔	635,690,048.90	0.0539	34,263,693.64
菲律宾比索	6,659,357.13	0.1269	845,072.42
安哥拉宽扎	505,960,859.70	0.0079	3,997,090.79
坦桑尼亚先令	4,485,690,519.19	0.0030	13,457,071.56
埃塞俄比亚比尔	4,767,668.63	0.0571	272,233.88
几内亚法郎	854,478,750.00	0.0008	683,583.00
马达加斯加阿里亚里	1,926,357,557.12	0.0016	3,082,172.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	227,260,152.41	7.1884	1,633,636,879.58
欧元	58,629,255.98	7.5257	441,226,191.73
越南盾	441,000,008.81	0.0003	132,300.00
卢比	197,300.00	0.0525	10,358.25
塔卡	1,346,763,511.80	0.0599	80,671,134.36
谢克尔	1,662,984.34	1.9710	3,277,742.13
基普	46,531,200.00	0.0003	13,959.36
安哥拉宽扎	5,030,000.00	0.0079	39,737.00
中非法郎	848,164,431.00	0.0114	9,669,074.51
南苏丹镑	709,465.10	0.0018	1,277.04
苏丹镑	1,678,239,126.05	0.0036	6,041,660.85
哥伦比亚比索	26,000,000.00	0.0016	41,600.00
沙特里亚尔	10,000.00	1.9138	19,138.00
西非法郎	37,846,352.00	0.0114	431,448.41
埃塞尔比亚比尔	3,418,951.32	0.0571	195,222.12
卢布	80,000.00	0.0661	5,288.00
阿尔及利亚第纳尔	6,722,280.02	0.0539	362,330.89
菲律宾比索	5,171,495.00	0.1269	656,262.72
摩洛哥迪拉姆	244,583.65	0.7109	173,874.52
坦桑尼亚先令	1,265,760,075.12	0.0030	3,797,280.23
马达加斯加阿里亚里	4,979,562.93	0.0016	7,967.30
应付账款			
其中：美元	153,703,327.44	7.1884	1,104,880,998.97
欧元	26,545,601.55	7.5257	199,774,233.58
越南盾	109,615,657,627.85	0.0003	32,884,697.29
坚戈	167,139,864.70	0.0137	2,289,816.15
卢比	234,857,528.15	0.0525	12,330,020.23
塔卡	3,243,582,870.51	0.0599	194,290,613.94
谢克尔	182,900.48	1.9710	360,496.85
塞尔维亚第纳尔	10,559,847.38	0.0643	678,998.19
马拉维克瓦查	66,728,822.00	0.0041	273,588.17
苏丹镑	100,155,577.68	0.0036	360,560.08
哥伦比亚比索	31,100,000.00	0.0016	49,760.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
西非法郎	738,846,604.00	0.0114	8,422,851.29
坚戈（哈六）	3,552,646.21	0.0137	48,671.25
阿尔及利亚第纳尔	373,811,357.90	0.0539	20,148,432.19
菲律宾比索	442,500.00	0.1269	56,153.25
坦桑尼亚先令	7,191,268,937.78	0.0030	21,573,806.81
埃塞俄比亚比尔	32,208,377.08	0.0571	1,839,098.33
中非法郎	2,385,807,974.61	0.0114	27,198,210.91
几内亚法郎	31,864,600,728.00	0.0008	25,491,680.58
其他应付款			
其中：美元	292,549,266.09	7.1884	2,102,961,144.36
欧元	48,979,694.72	7.5257	368,606,488.55
越南盾	91,021,422,124.78	0.0003	27,306,426.64
伊拉克第纳尔	8,050,000.00	0.0055	44,275.00
坚戈	313,525,173.61	0.0137	4,295,294.88
卢比	17,586,187.28	0.0525	923,274.83
塔卡	4,765,902,976.75	0.0599	285,477,588.31
谢克尔	5,018,689.76	1.9710	9,891,837.52
塞尔维亚第纳尔	485,803,389.90	0.0643	31,237,157.97
中非法郎	5,513,925.00	0.0114	62,858.75
苏丹镑	1,679,071,753.05	0.0036	6,044,658.31
巴基斯坦卢比	513,248,494.00	0.0258	13,241,811.15
阿尔及利亚第纳尔	467,985,900.37	0.0539	25,224,440.03
坦桑尼亚先令	334,635,191.65	0.0030	1,003,905.57
埃塞俄比亚比尔	2,355,476.58	0.0571	134,497.71
几内亚法郎	37,057,919.00	0.0008	29,646.34
马达加斯加阿里亚里	6,932,327,008.62	0.0016	11,091,723.21
短期借款			
其中：欧元	10,267,950.97	7.5257	77,273,518.61
长期借款			
其中：美元	458,351,017.75	7.1884	3,294,810,455.99
欧元	8,231,650.00	7.5257	61,948,928.40

2.境外经营实体的情况

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
鲁迪贸易公司	阿联酋迪拜	为公司及海外各项目组提供商务咨询服务等承接海外项目人员中转、伊拉克项目后方服务与支持、商务接待等辅助性业务	美元
山东外经（香港）有限公司	香港	作为中国山东对外经济技术合作集团有限公司的资金平台，主要承担对外融资、跨境收付款等业务	港币
山东国际（苏丹）有限责任公司	苏丹	建筑施工、基础设施建设	人民币
好彩有限责任公司	塞尔维亚	建筑施工、基础设施建设、房屋出租	欧元
中国山东高速乌干达有限公司	乌干达	房屋出租、材料销售等	美元
山东高速外经集团波黑有限责任公司	波黑	建筑施工、基础设施建设	欧元
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	塞尔维亚	建筑施工、基础设施建设	欧元
恒通有限责任公司	塞尔维亚	建筑施工、基础设施建设	欧元
恒瑞有限责任公司	波黑	建筑施工、基础设施建设	欧元
山东国际（尼日尔）有限公司	尼日尔	房屋及公共工程，交通工程等	美元
第一达卡高架高速有限公司	孟加拉	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务、公路运营	孟加拉塔卡
山东国际（乍得）有限公司	乍得	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
中国山东对外经济技术合作集团有限公司俄罗斯代表处	俄罗斯	商务咨询服务	人民币
山东外经集团黑山分公司	黑山	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	欧元
山东外经塞尔维亚分公司	塞尔维亚	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	欧元
山东高速外经集团阿尔及利亚办事处	阿尔及利亚	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	阿尔及利亚第纳尔
山东高速集团埃塞俄比亚项目公司	埃塞俄比亚	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
中国山东对外经济技术合作集团有限公司埃塞俄比亚办事处	埃塞俄比亚	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
中国山东对外经济技术合作集团有限公司援多哥农业项目	多哥	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
中国山东国际（南苏丹）有限公司	南苏丹	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务、货物销售等	美元

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
山东外经伊拉克分公司	伊拉克	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
山东外经（东帝汶）有限公司	东帝汶	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
山东外经孟加拉分公司	孟加拉	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务、商务咨询服务	孟加拉塔卡
山东外经集团萨拉热窝分公司	萨拉热窝	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	欧元
中国山东建筑与承包公司	苏丹	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	人民币
中国山东对外经济技术合作集团有限公司苏丹项目组	苏丹	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	人民币
中国山东对外经济技术合作集团有限公司厄瓜多尔分公司	厄瓜多尔	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
中国山东外经集团莫桑比克办事处	莫桑比克	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
中国山东国际沙特分公司	沙特阿拉伯	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
援莫桑比克赛赛机场项目	莫桑比克	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	美元
山东外经集团以色列有限公司	以色列	建筑工程承包、基础设施建设、土木工程建筑承包业务	以色列谢克尔
山东路桥阿尔及利亚项目	阿尔及利亚	高速公路和道路的建设施工、维护	阿尔及利亚第纳尔
山东路桥安哥拉项目	安哥拉	高速公路和道路的建设施工、维护	美元
山东路桥哈萨克斯坦项目部	哈萨克斯坦共和国	高速公路和道路的建设施工、维护	坚戈
山东省路桥集团有限公司哈萨克斯坦六标项目部	哈萨克斯坦共和国	高速公路和道路的建设施工、维护	坚戈
山东省路桥集团有限公司匈塞铁路诺苏段二标项目经理部	塞尔维亚	承包工程、公路和道路建设	塞尔维亚第纳尔
山东高速路桥国际工程有限公司	中国	建筑施工	人民币
孟加拉达卡机场高架快速路项目	孟加拉国	建筑施工	孟加拉塔卡
山东高速路桥国际工程有限公司孟加拉项目部	孟加拉国	建筑施工	孟加拉塔卡
山东高速路桥国际工程有限公司尼泊尔项目部	尼泊尔	建筑施工	尼泊尔卢比
山东高速路桥国际工程有限公司越南项目部	越南	工程建设	越南盾

公司/项目名称	所在地	经营内容	记账本位币
山东高速路桥国际工程有限公司老挝项目部	老挝	工程建设	基普
山东高速工程建设集团有限公司菲律宾分公司	菲律宾	工程建设	菲律宾比索
山东高速路桥国际工程有限公司西非公司	几内亚	区域公司业务	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司安哥拉项目部	安哥拉	建筑施工	美元
山东高速路桥国际工程有限公司塞尔维亚项目	塞尔维亚	建筑施工	塞尔维亚第纳尔
山东高速路桥国际工程有限公司几内亚项目部	几内亚	建筑施工	美元
山东高速路桥国际工程有限公司喀麦隆项目部	喀麦隆	建筑施工	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司西芒杜矿山项目经理部	几内亚	建筑施工	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司摩洛哥盖尼特拉至马拉喀什高铁土建二标项目经理部	摩洛哥	建筑施工	摩洛哥迪拉姆
路桥国际南苏丹项目	南苏丹	工程施工	人民币
路桥国际埃塞项目	埃塞俄比亚	工程施工	人民币
路桥国际坦桑尼亚项目	坦桑尼亚	工程施工	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司乌干达纳马谷巴-纳鲁谷谷道路升级项目经理部	乌干达	工程施工	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司马达加斯加项目部	马达加斯加	工程施工	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司一公司	中国	工程施工	人民币
山东高速路桥国际工程有限公司马达加斯加嘎瓦石墨矿二号矿区开采作业项目经理部	马达加斯加	工程施工	人民币
山东高速尼罗投资发展有限公司	中国	工程施工	人民币
尼罗南苏丹项目	南苏丹	建设工程施工	人民币
乌干达项目	乌干达	建设工程施工	人民币
阿布扎比分公司	迪拜	贸易类	人民币
齐鲁中东有限公司	迪拜	贸易类	人民币
山东高速路桥国际（香港）有限公司	中国	投融资	人民币
山东高速路桥孟加拉有限公司	孟加拉国	贸易业	孟加拉塔卡

（六十九）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2024年	2023年
短期租赁	62,141,432.96	57,908,024.59

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额224,996,492.20(单位：元　币种：人民币)

2、作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
机械设备	3,054,363.92	
周转材料	1,982,185.37	
房屋建筑物	6,679,880.40	
合计	11,716,429.69	

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	425,017,827.91	396,647,923.36
劳务费	585,131,063.40	583,565,460.21
材料消耗	1,043,411,154.43	1,085,925,137.87
技术服务费	28,750,513.10	24,255,298.20
其他	131,176,179.35	129,950,111.15
合计	2,213,486,738.19	2,220,343,930.79
其中：费用化研发支出	2,201,103,075.64	2,213,301,795.99
资本化研发支出	12,383,662.55	7,042,134.80
合计	2,213,486,738.19	2,220,343,930.79

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
沥青厂拌热再生一体机	1,750,600.45					1,750,600.45	
数字化分包履约管理系统设计开发		473,475.24					473,475.24
人力资源信息化管理平台	368,141.59					368,141.59	
废旧物资处置平台建设研发		3,635,468.31					3,635,468.31
山东高速路桥租管平台研发	12,552,911.00						12,552,911.00
山东高速路桥云商城研发	2,080,669.29	8,154,374.27					10,235,043.56
其他	1,400,039.16	120,344.73					1,520,383.89
合计	18,152,361.49	12,383,662.55				2,118,742.04	28,417,282.00

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
山东高速路桥云商城研发	进行中	2026 年 7 月 1 日	内部使用	2023 年 7 月 1 日	该项目于 2023 年 6 月底完成研究阶段工作，2023 年 7 月开始开发阶段

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并业务。

（二）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并业务。

（三）反向购买

本期未发生反向购买业务。

（四）处置子公司

本期未发生处置子公司的业务。

（五）其他原因的合并范围变动

公司名称	合并范围变动的原因	持股比例（%）
山高智能设备（山东）有限公司	新设	60.00%
中工城乡建设（湖北）有限公司	新设	100.00%
2024 宁石 22 号	新设	25.00%
聚业九号	新设	25.00%
聚业十二号	新设	25.00%
滨州汇创市政工程有限公司	注销	
山东华标质量检测有限公司	注销	
中国高速集团有限公司	注销	
国泰元鑫山东路桥泰东公路专项资产管理计划	注销	
青岛西海岸森林公园管理有限公司	注销	

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
一级子公司							
山东省路桥集团有限公司	山东省	601,000 万元	济南市	工程施工	100.00%		反向收购与发行股份购买资产
山东省公路桥梁建设集团有限公司	山东省	133,916.22 万元	济南市	工程施工	76.77%		投资设立
山东高速工程建设集团有限公司	山东省	210,000 万元	济南市	工程施工	67.90%		投资设立
山东省高速养护集团有限公司	山东省	129,471.03 万元	济南市	工程施工	53.45%		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东高速交通建设集团有限公司	山东省	120,623.17 万元	济南市	土木工程建筑业	100.00%		同一控制下企业合并
滨州交通发展集团有限公司	山东省	90,000 万元	滨州市	工程施工	51.00%		收购
中铁隆工程集团有限公司（注 1）	四川省	67,112.5 万元	成都市	工程施工	49.82%		收购
中工武大设计集团有限公司	湖北省	13,403 万元	武汉市	专业技术服务业	51.00%		收购
宁夏公路桥梁建设有限公司	宁夏	35,000 万元	银川市	工程施工	51.00%		收购
山东高速莱钢绿建发展有限公司	山东省	60,000 万元	青岛市	工程施工	51.00%		收购
山东高速路桥投资管理有限公司	山东省	200,000 万元	济南市	商务服务	100.00%		投资设立
山东高速齐鲁建设集团有限公司	山东省	51,338.3 万元	济南市	工程施工	65.00%	35.00%	同一控制下企业合并
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	山东省	152,000 万元	济南市	建筑业	100.00%		同一控制下企业合并
山东高速路桥国际工程有限公司	山东省	57,050 万元	济南市	工程施工	66.67%	33.33%	投资设立
聊城市交通发展有限公司	山东省	30,000 万元	聊城市	工程施工	51.00%		收购
山东高速舜通路桥工程有限公司	山东省	10,998 万元	潍坊市	工程施工	51.00%		收购
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	四川省	2,920 万元	夹江县	建设项目管理	90.00%	10.00%	投资设立
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	四川省	2,480 万元	夹江县	建设项目管理	90.00%	10.00%	投资设立
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	四川省	968 万元	夹江县	建设项目管理	90.00%	10.00%	投资设立
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	四川省	9,103 万元	夹江县	建设项目管理	90.00%	10.00%	投资设立
攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司	四川省	5,000 万元	攀枝花市	工程施工	90.00%		投资设立
山东高速湖北建设投资有限公司	湖北省	100,000 万元	武汉市	商务服务业	51.00%		投资设立
济南山高灵犀七号投资中心（有限合伙）	山东省	264,681 万元	济南市	资本市场服务	88.89%	11.11%	投资设立
云南山高鲁通建设管理有限公司	云南省	30,000 万元	西双版纳傣族自治州	建设项目管理	51.00%		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
济南山高半岛投资合伙企业（有限合伙）	山东省	400,000 万元	济南市	资本市场服务	15.00%	60.00%	投资设立
二级子公司							
四川鲁高建设项目管理有限公司	四川省	4,000 万元	遂宁市	建设项目管理		100.00%	投资设立
会东鲁高工程建设项目管理有限公司	四川省	15,903.84 万元	会东县	工程施工		95.00%	投资设立
山东鲁高路桥城市建设有限公司	山东省	26,663.13 万元	高密市	工程施工		95.00%	投资设立
赣州鲁高园区工程项目管理有限公司	江西省	10,000 万元	赣州市	工程施工		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	6,320 万元	菏泽市	建设项目管理		95.00%	投资设立
福建鲁高冠岩建设有限公司	福建省	5,000 万元	龙岩市	工程施工		95.00%	投资设立
福建鲁高交通项目管理有限公司	福建省	15,000 万元	漳州市	建设项目管理		90.00%	投资设立
抚州鲁高工程建设项目管理有限公司	江西省	5,000 万元	抚州市	工程施工		90.00%	投资设立
湖北泰高工程建设管理有限公司	湖北省	21,418 万元	兴山县	技术服务业		90.00%	投资设立
福建鲁高鑫源建设有限公司	福建省	5,000 万元	龙岩市	工程施工		80.00%	投资设立
山东鲁高建设工程项目管理有限公司	山东省	12,408.7 万元	菏泽市	专业技术服务业		99.00%	投资设立
山东鲁高新基建项目管理有限公司	山东省	17,040 万元	济南市	商务服务业		95.00%	投资设立
山东省路桥工程设计咨询有限公司	山东省	5,000 万元	济南市	设计咨询		100.00%	投资设立
山东省路桥集团青岛建设有限公司	山东省	20,000 万元	青岛市	工程施工		60.00%	投资设立
山东鲁桥建材有限公司	山东省	9,000 万元	济南市	混凝土销售		51.00%	投资设立
山东舜都路桥工程有限公司	山东省	5,668 万元	潍坊市	工程施工		51.00%	收购
四川鲁桥绿色公路养护有限公司	四川省	1,333 万元	夹江县	工程施工		50.99%	投资设立
山东省路桥集团(安徽)建设工程有限公司	安徽省	4,080 万元	合肥市	房屋建筑业		100.00%	投资设立
山东省路桥集团(烟台)基础设施建设有限公司	山东省	3,000 万元	烟台市	工程施工		100.00%	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东高速路桥装备工程有限公司	山东省	10,000 万元	济南市	建筑安装业	10.00%	90.00%	投资设立
山东省路桥集团科技发展有限公司	山东省	9,575 万元	济南市	服务业		60.00%	投资设立
江苏鲁高宁通绿色工程有限公司	江苏省	8,200 万元	南京市	工程施工		60.00%	投资设立
山东高速路桥（越南）有限公司	境外	53,590,00 万越南盾	越南	工程施工		100.00%	投资设立
山东省路桥集团装备科技有限公司	山东省	6,000 万元	济南市	专用设备制造业		100.00%	投资设立
重庆鲁高建设工程有限公司	重庆市	10,000 万元	重庆市	房屋建筑业		100.00%	投资设立
山东高速交通设施有限公司	山东省	7,000 万元	日照市	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
山东鲁高罗发建设有限公司	山东省	10,000 万元	临沂市	商务服务业		65.00%	投资设立
山东省路桥集团菏泽建设有限公司	山东省	7,000 万元	菏泽市	工程施工		51.00%	投资设立
济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）（注 2）	山东省	139,400 万元	济南市	资本市场服务		16.43%	投资设立
山东高速云科产业发展有限公司	山东省	7,000 万元	潍坊市	批发业		60.00%	投资设立
安徽省鲁桥建设工程有限公司	安徽省	1,000 万元	芜湖市	土木工程建筑业		100.00%	投资设立
山东省公路桥梁建设集团桥梁科技有限公司	山东省	8,000 万元	济南市	工程施工		60.00%	投资设立
山东省公路桥梁建设集团交通发展有限公司	山东省	5,000 万元	济南市	土木工程建筑业		100.00%	投资设立
四川省回龙建设管理有限公司	四川省	5,000 万元	阆中市	建筑业		88.60%	投资设立
四川省元通建设管理有限公司	四川省	30,000 万元	广元市	土木工程建筑业		90.00%	投资设立
济南诚桥投资合伙企业（有限合伙）（注 3）	山东省	50,000 万元	济南市	资本市场服务		29.98%	投资设立
济南鲁桥金鑫投资合伙企业（有限合伙）	山东省	150,000 万元	济南市	资本市场服务		100.00%	投资设立
济南和桥投资合伙企业（有限合伙）	山东省	150,000 万元	济南市	资本市场服务		100.00%	投资设立
山东鲁桥建设有限公司	山东省	10,000 万元	烟台市	土木工程建筑业		100.00%	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东省鲁桥市政工程有限公司	山东省	8,000 万元	青岛市	工程施工		51.00%	投资设立
山东鲁高城市发展有限公司	山东省	3,000 万元	烟台市	公共设施管理		90.00%	投资设立
山东高速养护产业有限公司	山东省	6,700 万元	德州市	工程施工		100.00%	投资设立
山东高速路桥工程有限公司	山东省	15,000 万元	济南市	工程施工		60.00%	投资设立
山东高速威海养护科技有限公司	山东省	3,680 万元	威海市	工程施工		51.00%	投资设立
山东高速湖北养护科技有限公司	湖北省	2,800 万元	天门市	工程施工		40.00%	投资设立
山东高速（河南）养护科技有限公司（注 4）	河南省	8,142.90 万元	周口市	工程施工		36.17%	投资设立
山东高速建设发展有限公司	山东省	10,000 万元	青岛市	房屋建筑业		100.00%	投资设立
山东交建新材料技术有限公司	山东省	500 万元	威海市	养护施工		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速交通科技有限公司	山东省	10,000 万元	济南市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速鲁西南产业开发有限公司	山东省	200 万元	菏泽市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速烟台产业开发有限公司	山东省	1,000 万元	烟台市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速科苑生态发展有限公司	山东省	1,100 万元	济南市	工程施工		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速公路工程有限公司	山东省	1,000 万元	青岛市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速聊城产业开发有限公司	山东省	200 万元	聊城市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速交建集团济南养护科技有限公司	山东省	200 万元	济南市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速产业发展有限公司	山东省	11.43 万元	济南市	非金属矿物制品业		100.00%	同一控制下企业合并
山东燕舞岭生态建设有限公司	山东省	1,000 万元	潍坊市	工程施工		100.00%	同一控制下企业合并
山东泰东公路工程有限公司	山东省	51,000 万元	济南市	土木工程建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东鲁南交通设施工程有限公司	山东省	1,020 万元	临沂市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00%	同一控制下企业合并
山东东方路桥建设有限公司	山东省	60,100 万元	临沂市	工程施工		80.00%	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东省滨州公路工程有限公司	山东省	60,010 万元	滨州市	工程施工		100.00%	收购
滨州市滨路工程材料再生循环科技有限公司	山东省	2,900 万元	滨州市	批发业		100.00%	收购
山东瑞泰建设有限公司	山东省	4,000 万元	滨州市	工程施工		100.00%	收购
山东路源管理服务有限公司	山东省	150 万元	滨州市	非金属矿物制品业		100.00%	收购
山东恒通公路工程有限公司	山东省	4,000 万元	滨州市	工程施工		100.00%	收购
滨州市公路勘察设计院有限公司	山东省	800 万元	滨州市	勘察设计		100.00%	收购
山东恒鑫建设工程有限公司	山东省	3,100 万元	滨州市	工程施工		100.00%	收购
山东省滨州市公路工程监理咨询有限公司	山东省	500 万元	滨州市	监理咨询		100.00%	收购
山高智能设备（山东）有限公司	山东省	1,000 万元	滨州市	计算机设备制造		60.00%	投资设立
四川新隆环能工程建设有限公司	四川省	10,000 万元	成都市	生态环保和环境治理业		100.00%	收购
四川隆建工程顾问有限公司	四川省	1,200 万元	成都市	工程咨询和工程监理		100.00%	收购
四川金隆智谷城市更新建设发展有限公司	四川省	100 万元	成都市	工程施工		90.00%	收购
中工武大能源建设投资（湖北）有限公司	湖北省	10,000 万元	武汉市	工程勘察设计		100.00%	收购
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司	湖北省	3,000 万元	鄂州市	工程勘察设计		60.00%	收购
中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司	湖北省	1,100 万元	武汉市	工程监理咨询		55.00%	收购
中工城乡建设（湖北）有限公司	湖北省	4,000 万元	武汉市	住宅建筑装饰装修		100.00%	投资设立
宁夏泽惠道路资源再生利用有限公司	宁夏	2,490 万元	平罗县	工程施工		100.00%	收购
宁夏德惠道路资源再生利用有限公司	宁夏	2,060 万元	吴忠市	生态保护和环境治理业		100.00%	收购
宁夏公路桥梁机械化养护有限公司	宁夏	1,000 万元	银川市	土木工程建筑业		100.00%	收购
山东高速莱钢钢构有限公司	山东省	10,000 万元	济南市	金属制品业		100.00%	投资
山东高速畅通路桥工程有限公司	山东省	50,000 万元	潍坊市	工程施工		51.00%	收购

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
济南山高日昇投资有限公司	山东省	100 万元	济南市	商务服务业		100.00%	投资
山高商业保理（天津）有限公司（注 5）	天津市	10,000 万元	天津市	金融业		45.00%	投资设立
济南日昇安合投资合伙企业（有限合伙）	山东省	24,978.68 万元	济南市	资本市场服务		100.00%	投资设立
济南日昇安鑫投资合伙企业（有限合伙）	山东省	17,296.62 万元	济南市	资本市场服务		100.00%	投资设立
莱阳市鲁桥土地整治合伙企业（有限合伙）	山东省	4,000 万元	烟台市	资本市场服务		97.50%	投资设立
山东高速齐鲁建设集团装配建筑工程有限公司	山东省	1,000 万元	济南市	工程施工		60.00%	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁建设集团设备安装有限公司	山东省	1,000 万元	济南市	工程施工		51.00%	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁建设集团装饰工程有限公司	山东省	600 万元	济南市	工程施工		51.00%	同一控制下企业合并
山东高速齐鲁机电工程有限公司（注 6）	山东省	1,000 万元	济南市	专业技术服务业		45.00%	投资设立
鲁迪商贸有限公司	境外	100 万迪拉姆	迪拜	一般贸易		100.00%	同一控制下企业合并
山东外经（香港）有限公司	香港	80,760 万元	香港	贸易服务		100.00%	同一控制下企业合并
山东国际（苏丹）有限公司	境外	41.38 万元	苏丹	工程施工		100.00%	同一控制下企业合并
好彩有限责任公司	境外	0.08 万元	塞尔维亚	境外承包工程		100.00%	同一控制下企业合并
中国山东高速乌干达有限公司	境外	6.61 万元	乌干达	仓储物流		51.00%	同一控制下企业合并
山东高速外经集团波黑有限责任公司	境外	3.99 万元	波黑	建设并运营高速公路项目		99.00%	同一控制下企业合并
山东高速外经集团停车场投资有限责任公司	境外	0.01 万元	塞尔维亚	道路运输等相关服务		100.00%	同一控制下企业合并
恒通有限责任公司	境外	41.9 万元	塞尔维亚	工程施工		100.00%	同一控制下企业合并
恒瑞有限责任公司	境外	1,549 万元	波黑	建筑施工		100.00%	同一控制下企业合并
中国山东国际(尼日尔)有限责任公司	境外	200 万西非法郎	尼日尔	工程施工		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速尼罗投资发展有限公司	山东省	10,000 万元	济南市	公路工程建筑		100.00%	同一控制下企业合并
齐鲁中东有限公司	境外	193.75 万元	阿联酋	国际贸易		100.00%	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东高速路桥国际（香港）有限公司	香港	0.88 万元	香港	投资管理		100.00%	同一控制下企业合并
山东高速路桥孟加拉有限公司	境外	33.83 万元	孟加拉	国际贸易		100.00%	投资设立
山东高速路桥西非有限公司	境外	50 万元	尼日利亚	公路工程建筑		100.00%	投资设立
三级及以下子公司							
济南山高致远投资中心（有限合伙）	山东省	65,459 万元	济南市	资本市场服务		99.85%	投资设立
聊城市交发财信建设有限公司	山东省	5,000 万元	聊城市	土木工程建筑业		67.57%	投资设立
山东鲁高鄄兴工程项目管理有限公司	山东省	5,000 万元	菏泽市	专业技术服务业		100.00%	投资设立
第一达卡高架高速有限公司（注 7）	境外	183,668.80 万元	孟加拉国	货物进出口及建筑施工		34.00%	同一控制下企业合并
结构化主体（注 8）							
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司-4 号私募股权投资基金	山东省			私募基金		100.00%	投资设立
路桥汇富私募投资基金 2 号	山东省			私募基金		100.00%	投资设立
厦门信托-山东省路桥信托贷款集合资金信托计划	福建省			资金信托计划		25.00%	投资设立
聚业九号集合资金信托计划	山东省			资金信托计划		25.00%	投资设立
聚业十二号集合资金信托计划	山东省			资金信托计划		25.00%	投资设立
2024 宁石 22 号集合资金信托计划	山东省			资金信托计划		25.00%	投资设立

注 1：本集团持有中铁隆工程集团有限公司 49.82%股权，根据该公司章程及股权转让协议、一致行动人协议，本集团可以控制中铁隆的董事会并实质控制其生产经营，本公司拥有对公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制中铁隆工程集团有限公司，故将其纳入合并报表范围。

注 2：本集团对济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）的出资比例低于 50%，该合伙企业执行事务合伙人为山东高速路桥投资管理有限公司，且在该合伙企业投资决策委员会中占 2/3 席位，根据合伙协议，本集团拥有济南鲁桥畅赢投资合伙企业（有限合伙）的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响本集团的可变回报，故本集团认为可以控制该合伙企业，故将其纳入合并报表范围。

注 3：本集团对济南诚桥投资合伙企业（有限合伙）的出资比例低于 50%，该合伙企业执行事务合伙人为山东省公路桥梁建设集团有限公司，且在该合伙企业投资决策委员会中占 2/3 席位，根据合伙协议，本集团拥有济南诚桥投资合伙企业（有限合伙）的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响本集团的可变回报，故本集团认为可以控制该合伙企业，故将其纳入合并报表范围。

注 4：本集团对山东高速（河南）养护科技有限公司（以下简称“河南养护公司”）的出资比例为 36.17%，山东高速河南发展有限公司（以下简称“河南发展公司”）对其出资比例 29%，本集团与河南发展公司签订一致行动人协议，河南发展公司将所持有的河南养护公司 29%份额的表决权委托给本集团行使，根据河南养护公司章程和一致行动人协议，本集团拥有河南养护公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制河南养护公司，故将其纳入合并报表范围。

注 5：本集团对山高商业保理（天津）有限公司(以下简称“山高保理公司”)的出资比例为 45%，山高（深圳）投资有限公司(以下简称“山高（深圳）公司”)对其出资比例 40%，本集团与山高（深圳）公司签订一致行动人协议，在合资公司召开股东会、董事会、监事会、经营管理层等会议时,以及在合资公司上述会议决议中，采取一致行动行使表决权或决定权，包括促使其委派的人员采取一致行动。根据山高保理公司章程和一致行动人协议，本集团拥有山高保理公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制山高保理公司，故将其纳入合并报表范围。

注 6：本集团持有山东高速齐鲁机电工程有限公司 45%股权，根据该公司章程协议，本集团可以控制齐鲁机电公司的董事会并实质控制其生产经营，并且本集团与北京新时空公司签订一致行动人协议，北京新时空公司将所持有的齐鲁机电公司 15%份额的表决权委托给本集团行使，根据齐鲁机电公司章程和一致行动人协议，本集团拥有齐鲁机电公司的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制齐鲁机电公司，故将其纳入合并报表范围。

注 7：本集团对第一达卡高架高速有限公司（以下简称“第一达卡”）的出资比例为 34%，中国水电建设集团国际工程有限公司（以下简称“中国水电”）的对其出资比例为 15%，本集团与中国水电签订了一致行动人协议，中国水电与本集团意见或行为保持一致。根据股东合作协议及一致行动人协议，本集团拥有第一达卡的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用该权力影响其可变回报，故本集团认为可以控制第一达卡，故将其纳入合并报表范围。

注 8：纳入合并范围的结构化主体主要为由第三方或资产管理有限公司设立的特定目的信托及资产管理计划。本公司在结构化主体中持有控制性的份额，因持有投资份额而享有的回报将使本公司面临可变回报的影响重大，且本公司对结构化主体的权力将影响其取得的可变回报，所以本公司将相关结构化主体纳入合并报表范围。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	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
山东高速工程建设集团有限公司	32.10%	136,792,320.33	58,038,153.86	1,313,131,341.97
山东省公路桥梁建设集团有限公司	23.23%	109,797,446.62	33,049,202.20	855,773,773.40
山东省高速养护集团有限公司	46.55%	93,921,464.80	64,686,912.11	1,448,968,318.21

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	山东高速工程建设集团有限公司	山东省公路桥梁建设集团有限公司	山东省高速养护集团有限公司
流动资产	19,027,924,145.56	14,998,707,375.25	8,907,889,184.20
非流动资产	1,980,250,985.95	4,558,286,113.95	609,469,358.70
资产合计	21,008,175,131.51	19,556,993,489.20	9,517,358,542.90
流动负债	16,211,971,473.45	14,345,983,234.35	6,352,985,206.84
非流动负债	516,852,087.97	874,309,164.61	147,472,412.48
负债合计	16,728,823,561.42	15,220,292,398.96	6,500,457,619.32
营业收入	8,970,003,093.36	7,736,353,530.00	4,816,268,142.51
净利润（净亏损）	426,171,579.81	492,948,983.39	204,615,902.23
综合收益总额	426,171,579.81	492,948,983.39	204,615,902.23
经营活动现金流量	309,825,903.28	-590,141,088.37	312,784,348.38

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	山东高速工程建设集团有限公司	山东省公路桥梁建设集团有限公司	山东省高速养护集团有限公司
流动资产	16,251,032,184.92	15,126,346,160.80	7,710,311,757.59
非流动资产	1,305,594,734.43	3,041,574,776.72	565,148,143.85
资产合计	17,556,626,919.35	18,167,920,937.52	8,275,459,901.44
流动负债	13,061,898,435.83	13,798,406,135.38	4,935,830,893.30
非流动负债	564,931,553.05	482,231,277.16	202,065,367.02
负债合计	13,626,829,988.88	14,280,637,412.54	5,137,896,260.32
营业收入	9,488,355,307.56	9,749,157,667.13	4,557,308,920.07
净利润（净亏损）	552,051,426.97	554,314,342.54	264,516,656.13
综合收益总额	552,051,426.97	554,314,342.54	264,516,656.13
经营活动现金流量	69,437,746.67	117,585,148.75	-592,643,463.53

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

根据子公司山东省养护集团有限公司与山东高速德州发展有限公司于2024年6月签订的《股权转让协议》，该子公司以3,460,400.00元受让山东高速德州发展有限公司持有的山东高速养护产业有限公司35.00%股权，本公司对山东高速养护产业有限公司的持股比例由65.00%变更为100.00%，于2024年6月28日完成工商登记，发生购买少数股东权益的权益性交易，调整资本公积56,448,68.00元。

根据子公司山东高速交通建设集团有限公司与山东高速临沂发展有限公司于2024年6月签订的《股权转让协议书》，该子公司以13,260,800.00元受让山东高速临沂发展有限公司持有的山东鲁南交通设施工程有限公司49.02%股权，本公司对山东鲁南交通设施工程有限公司的持股比例由50.98%变更为100.00%，于2024年6月27日完成工商登记，发生购买少数股东权益的权益性交易，调整资本公积112,419.76元。

根据子公司山东省公路桥梁建设集团有限公司与山东高速济南发展有限公司于2024年6月签订的《股权转让协议》，该子公司以5,422,340.69元受让山东高速济南发展有限公司持有的山东省公路桥梁建设集团交通发展有限公司10.00%股权，本公司对山东省公路桥梁建设集团交通发展有限公司的持股比例由90.00%变更为100.00%，于2024年7月2日完成工商登记，发生购买少数股东权益的权益性交易，调整资本公积-261,205.91元。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山东高速养护产业有限公司	山东鲁南交通设施工程有限公司	山东省公路桥梁建设集团交通发展有限公司
购买成本/处置对价			
其中：现金	3,460,400.00	13,260,800.00	5,422,340.69
非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	3,460,400.00	13,260,800.00	5,422,340.69
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,516,848.68	13,373,219.76	5,161,134.78
差额	-56,448.68	-112,419.76	261,205.91
其中：调整资本公积	56,448.68	112,419.76	-261,205.91
调整盈余公积			
调整未分配利润			

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
济南瑞盛投资合伙企业(有限合伙)	山东省	济南市	商务服务业	42.66%	34.20%	权益法
山东高速济高高速公路有限公司	山东省	滨州市	道路运输业		23.90%	权益法
山东鲁高襄建工程管理有限公司	山东省	临沂市	专业技术服务业		50.00%	权益法
二、联营企业						

合营企业或联营企业的名称	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	
河南省郑许高速公路有限公司	山东省	新郑市	土木工程建筑业		18.18%	权益法
河南省叶鲁高速公路有限公司	河南省	平顶山市	土木工程建筑业		25.55%	权益法

2.重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	山东高速济高高速公路有限公司	山东鲁高襄建工程管理有限公司
流动资产	182,748,371.43	511,005,862.77	509,399,911.03
非流动资产	4,932,365,000.00	11,115,443,200.68	1,226,556,945.50
资产合计	5,115,113,371.43	11,626,449,063.45	1,735,956,856.53
流动负债	48,389,538.96	56,979,780.41	229,051,428.48
非流动负债		8,392,271,612.33	789,336,462.95
负债合计	48,389,538.96	8,449,251,392.74	1,018,387,891.43
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,066,723,832.47	3,177,197,670.71	717,568,965.10
按持股比例计算的净资产份额	4,758,667,023.46	637,981,292.28	358,784,482.55
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对合营企业权益投资的账面价值	4,730,325,000.00	632,665,447.92	358,641,289.34
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	46,559,673.31	152,665,497.13	
财务费用	-1,422.46	-865,418.21	-319,507.59
所得税费用			
净利润	131,909,649.64	113,401,159.63	-61,302,300.86
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	131,909,649.64	113,401,159.63	-61,302,300.86
本年度收到的来自合营企业的股利	40,586,751.62		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额 济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	山东高速济高高速公路有限公司	山东鲁高襄建工程管理有限公司
流动资产	240,555,550.12	671,007,759.97	365,671,043.26
非流动资产	4,932,365,000.00	10,681,151,041.94	703,704,892.01
资产合计	5,172,920,550.12	11,352,158,801.91	1,069,375,935.27
流动负债	136,549,543.17	90,420,796.07	39,141,445.97
非流动负债		8,237,941,494.76	576,420,762.95
负债合计	136,549,543.17	8,328,362,290.83	615,562,208.92
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,036,371,006.95	3,023,796,511.08	453,813,726.35
按持股比例计算的净资产份额	4,730,330,641.93	571,890,505.96	229,295,356.47
调整事项	-5,641.93	-1,917,030.17	-2,916.70
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他	-5,641.93	-1,917,030.17	-2,916.70
对合营企业权益投资的账面价值	4,730,325,000.00	569,973,475.79	229,292,439.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	40,602,264.14	145,672,609.87	
财务费用	-4,140.55	-12,315.60	-130,653.22
所得税费用			12,879.42
净利润	141,635,620.26	97,884,044.53	-21,192,046.29
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	141,635,620.26	97,884,044.53	-21,192,046.29
本年度收到的来自合营企业的股利			

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 河南省郑许高速公路有限公司	河南省叶鲁高速公路有限公司	期初余额或上期发生额 河南省郑许高速公路有限公司	河南省叶鲁高速公路有限公司
流动资产	17,903,905.40	199,890,669.73	7,673,715.77	11,155,367.65
非流动资产	5,070,343,318.90	4,213,075,676.97	3,268,374,012.05	3,042,774,058.81
资产合计	5,088,247,224.30	4,412,966,346.70	3,276,047,727.82	3,053,929,426.46

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	河南省郑许高速公路有限公司	河南省叶鲁高速公路有限公司	河南省郑许高速公路有限公司	河南省叶鲁高速公路有限公司
流动负债	277,926,499.35	101,412,690.28	137,833,331.82	239,287,217.90
非流动负债	3,158,762,380.95	2,553,832,000.00	2,406,310,000.00	1,758,000,000.00
负债合计	3,436,688,880.30	2,655,244,690.28	2,544,143,331.82	1,997,287,217.90
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,651,558,344.00	1,757,721,656.42	731,904,396.00	1,056,642,208.56
按持股比例计算的净资产份额	300,253,306.94	449,097,883.22	133,060,219.19	270,002,564.35
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	300,456,735.00	449,152,564.35	82,207,200.00	270,002,564.35
存在公开报价的联营权益投资的公允价值				
营业收入	1,443,187,049.91	1,200,490,586.63	993,555,000.67	727,154,124.14
净利润				2,208.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				2,208.56
本年度收到的来自联营企业的股利				

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,006,056,380.62	856,942,168.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	18,917,938.75	7,849,040.07
——其他综合收益	1,213,852.90	-8,062,932.85
——综合收益总额	20,131,791.65	-213,892.78
联营企业：		
投资账面价值合计	1,756,655,629.19	536,201,701.36

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	76,124,340.36	-1,195,799.45
——其他综合收益		
——综合收益总额	76,124,340.36	-1,195,799.45

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（四）重要的共同经营

本期无重要的共同经营事项。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	65,121,414.38			4,576,156.64		60,545,257.74	与资产相关
合计	65,121,414.38			4,576,156.64		60,545,257.74	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	4,576,156.64	4,517,350.88
与收益相关	46,091,264.98	33,490,473.26
合计	50,667,421.62	38,007,824.14

十一、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,111,421,501.09			7,111,421,501.09
交易性金融资产				
应收票据	1,304,884,045.55			1,304,884,045.55
应收账款	17,872,775,576.18			17,872,775,576.18
应收款项融资				
其他应收款	4,577,480,950.64			4,577,480,950.64
债权投资	1,744,012,239.36			1,744,012,239.36
其他债权投资				
其他权益工具投资			292,957,749.57	292,957,749.57
其他非流动金融资产		7,198,732,155.17		7,198,732,155.17

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,172,604,351.40			8,172,604,351.40
交易性金融资产				
应收票据	1,925,253,591.11			1,925,253,591.11
应收账款	14,121,064,454.40			14,121,064,454.40
应收款项融资				
其他应收款	5,386,327,119.86			5,386,327,119.86
债权投资	1,206,151,821.49			1,206,151,821.49

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他债权投资				
其他权益工具投资			243,932,713.38	243,932,713.38
其他非流动金融资产		5,869,632,608.03		5,869,632,608.03

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		8,879,162,860.02	8,879,162,860.02
应付票据		2,980,125,158.52	2,980,125,158.52
应付账款		71,416,714,381.37	71,416,714,381.37
其他应付款		6,620,651,177.34	6,620,651,177.34
其他流动负债		1,488,979,200.97	1,488,979,200.97
一年内到期的非流动负债		2,375,984,342.30	2,375,984,342.30
长期借款		14,051,897,070.52	14,051,897,070.52
应付债券		9,818,280,608.98	9,818,280,608.98
长期应付款		521,595,197.88	521,595,197.88
租赁负债		91,664,394.75	91,664,394.75
其他非流动负债			

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,889,329,711.39	7,889,329,711.39
应付票据		6,227,456,952.01	6,227,456,952.01
应付账款		55,858,670,357.76	55,858,670,357.76
其他应付款		6,245,797,906.18	6,245,797,906.18
其他流动负债		1,917,611,256.65	1,917,611,256.65
一年内到期的非流动负债		1,527,955,618.26	1,527,955,618.26
长期借款		10,125,016,510.51	10,125,016,510.51
应付债券		6,958,982,614.83	6,958,982,614.83
长期应付款		577,469,670.80	577,469,670.80
租赁负债		123,179,113.30	123,179,113.30

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他非流动负债			

2.信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本集团执行客户信用状况监控等程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团主要客户为地方政府或地方政府投资的高速公路开发企业以及母公司山东高速集团有限公司及其子公司，因此本集团管理层认为所承担的信用风险不高。

3.流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款			8,879,162,860.02			8,879,162,860.02
应付票据			2,980,125,158.52			2,980,125,158.52
应付账款			71,416,714,381.37			71,416,714,381.37
其他应付款			6,620,651,177.34			6,620,651,177.34
其他流动负债	1,488,979,200.97					1,488,979,200.97
一年内到期的非流动负债	2,375,984,342.30					2,375,984,342.30
长期借款				13,485,769,317.28	566,127,753.24	14,051,897,070.52
应付债券				8,818,280,608.98	1,000,000,000.00	9,818,280,608.98
长期应付款				104,612,461.14	416,982,736.74	521,595,197.88
租赁负债				91,664,394.75		91,664,394.75

项目	2024 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
其他非流动负债						

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	7,889,329,711.39					7,889,329,711.39
应付票据	6,227,456,952.01					6,227,456,952.01
应付账款	55,858,670,357.76					55,858,670,357.76
其他应付款	6,245,797,906.18					6,245,797,906.18
其他流动负债	1,917,611,256.65					1,917,611,256.65
一年内到期的非流动负债	1,527,955,618.26					1,527,955,618.26
长期借款				9,814,010,510.51	311,006,000.00	10,125,016,510.51
应付债券				2,800,000,000.00	4,158,982,614.83	6,958,982,614.83
长期应付款				196,835,316.80	380,634,354.00	577,469,670.80
租赁负债				123,179,113.30		123,179,113.30
其他非流动负债						

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本集团的利率风险产生于长期借款、短期借款和中期票据、其他非流动负债等带息债务。

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至年末，本集团的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同，金额合计为1,085,918.42万元，及人民币计价的固定利率合同，金额合计为3,314,934.05万元。

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

下表为利率风险的敏感性分析，利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2024年度		2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-81,443,881.85	-81,443,881.85	-114,127,584.78	-114,127,584.78
浮动利率借款	减少 1%	81,443,881.85	81,443,881.85	114,127,584.78	114,127,584.78

（2）汇率风险

本集团在境外如阿尔及利亚、越南、安哥拉、苏丹等国承包公路施工项目，本集团承受外汇风险主要与境外项目所持有的外币资金和债权债务有关，汇率变动将会对上述资产价值产生影响；同时汇率变动还会直接影响施工项目的盈亏。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团采取以下措施降低境外项目经营中所面临的汇率风险：合理安排工程款进度。为控制汇率风险，注意采购付款与工程收款的协调，以防止由于时间不匹配造成人民币兑换外币因汇率不同而导致发生损失。订立采购和分包合同时，采用与总承包合同相同的货币和比例支付。当汇率变动时，可以把一部分汇率风险转嫁给供应方、分包商，从而有效地降低风险。工程变更或调价等事件引起的汇率风险补偿。在施工过程中，工程设计或工程量变更、业主拖延付款、自然风险等会导致工程款支付时间上的拖延。而在这段时间之内，可能存在由于汇率变化而导致实收金额发生变化的风险，如果是业主的责任，公司将积极向业主索赔此部分损失。

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

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-140,515,266.89	-140,515,266.89
所有外币	对人民币贬值 5%	140,515,266.89	140,515,266.89

接上表：

项目	汇率变动	2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-288,737,593.47	-288,737,593.47
所有外币	对人民币贬值 5%	288,737,593.47	288,737,593.47

（二）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
资产证券化	应收账款	881,070,081.74	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		881,070,081.74		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	资产证券化	881,070,081.74	-36,151,002.12
合计		881,070,081.74	-36,151,002.12

十二、资本管理

本集团通过维持充足的资本以维护投资者、债权人及市场的信心，并确保本集团的主体能够持续经营。

本集团资本结构在经济情况及相关资产的风险特征转变时将会做出调整。为了维持或调整资本结构，本集团可能调整分配给股东的股息或其他方式调整资本结构。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团使用资产负债率（以总负债除以总资产计算）来监控资本，本集团的目的是将资产负债率保持在合理的水平。于2024年12月31日，本集团资产负债率为78.35%（2023年：76.58 %）。

本集团对于资本管理的方法与往年一致。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产和其他非流动金融资产			7,198,732,155.17	7,198,732,155.17
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,198,732,155.17	7,198,732,155.17
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			7,198,732,155.17	7,198,732,155.17
（3）衍生金融资产				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他权益工具投资			292,957,749.57	292,957,749.57
持续以公允价值计量的资产总额			7,491,689,904.74	7,491,689,904.74

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团不涉及持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团不涉及持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

因其他权益工具投资用以确定公允价值的近期信息不足，且被投资单位经营无重大变化，公司以享有被投资方净资产份额为基础估计其公允价值。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本集团不存在公允价值计量各层次之间转换的情况。

（六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本期估值技术未发生变化。

（七）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

（八）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东高速集团有限公司	济南市	高速公路建设经营	922.04 亿元	49.75	49.75

本集团的母公司情况的说明：

山东高速集团有限公司直接持股份额77,656.42万股，其子公司山东高速投资控股有限公司持股份额9,249.75万股。

本集团的最终控制方的： 山东省人民政府国有资产监督管理委员会

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注九、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速集团有限公司	母公司
山东高速仁和物业发展有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东山高篮球俱乐部有限公司	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
山东高速淄博发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁铁实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速通信技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速济高高速公路有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
中国山东国际经济技术合作有限公司	同受高速集团控制
山东省交通规划设计院集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速德建集团有限公司	同受高速集团控制
北京清控水木建筑工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速建筑设计有限公司	同受高速集团控制
山东高速速链云科技有限责任公司	同受高速集团控制
武汉金诚兴发置业有限公司	同受高速集团控制
泰安市同达建材有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速青岛西海岸港口有限公司	同受高速集团控制
山东高速生态工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速济宁发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通工程有限公司	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
山东百廿慧通工程科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南发展有限公司	同受高速集团控制
山东东青公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速生态环境集团有限公司	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
山东高速材料科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速融媒体有限公司	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
山东高速潍坊发展有限公司	同受高速集团控制
山东奥邦交通设施工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速新动能科技咨询有限公司	同受高速集团控制
山东正晨科技股份有限公司	高速集团联营、合营企业
山东省第二水利工程局有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿色技术发展有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速日照供应链服务有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东金鹏交通能源科技有限公司	同受高速集团控制
山东国合工程有限公司	同受高速集团控制
山东鲁道建设工程有限公司	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
山东高速服务开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速环境科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速高商公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速河南发展有限公司	同受高速集团控制
湖北同晟生物能源科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁中物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速枣庄发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川建设开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速明董公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟威公路有限公司	同受高速集团控制
山东双利电子工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速日照新材料有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛物业管理有限公司	同受高速集团控制
山东路达油气销售有限公司	同受高速集团控制
山东高速日照建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速四川产业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速轨道交通集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速东营发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速沾临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东省公路桥梁检测中心有限公司	同受高速集团控制
齐鲁高速（山东）装配有限公司	高速集团联营、合营企业
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	联营、合营企业
山东高速高广公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速淄临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东舜广实业发展有限公司	同受高速集团控制
山东旗帜信息有限公司	同受高速集团控制
山东高速矿业有限公司	同受高速集团控制
山东高速新能源开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速德州发展有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速植生科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速绿色生态发展有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速鸿林工程技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速信息集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速济青中线公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速新材料科技有限公司	同受高速集团控制
广东嘉益工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速聊城发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速建筑科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟台发展有限公司	同受高速集团控制
山东寿平铁路有限公司	同受高速集团控制
山东高速临沂发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速济微公路（济宁）有限公司	同受高速集团控制
山东杰瑞交通服务开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速龙青公路有限公司	同受高速集团控制
山东水总基础工程有限公司	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
山东高速青岛建设管理有限公司	同受高速集团控制
山东港通建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速通和投资有限公司	同受高速集团控制
泸州东南高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速能源发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速物流集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速城市建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速能源科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速交通装备有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速日照发展有限公司	同受高速集团控制
山东水总建筑劳务有限公司	同受高速集团控制
山东高速材料数字科技有限公司	同受高速集团控制
山高供应链（济南）有限公司	同受高速集团控制
山东高速博昌仓储物流有限公司	同受高速集团控制
齐鲁高速公路股份有限公司	同受高速集团控制
山东高速临枣至枣木公路有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山高（滨州）经营开发有限公司	同受高速集团控制
山东通汇数字科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速基础工程有限公司	同受高速集团控制
山东水总有限公司	同受高速集团控制
山东高速高新材料科技有限公司	高速集团联营、合营企业
山东省水利工程局有限公司	同受高速集团控制
江苏麟龙新材料股份有限公司	同受高速集团控制
山东环保产业集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速铁建装备有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁南物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速（威海）国际贸易有限公司	同受高速集团控制
山东高速供应链集团有限公司	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
山东省水工机械有限公司	同受高速集团控制
山东高速岚山疏港高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速民间资本管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛产业投资有限公司	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
山东高速环保建材有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速临滕公路有限公司	同受高速集团控制
山东桂鲁高速公路建设有限公司	同受高速集团控制
山东高速高新科技投资有限公司	同受高速集团控制
山东开创公路工程有限公司	联营、合营企业
山东高速齐临公路有限公司	同受高速集团控制
山东鄄菏高速公路有限公司	同受高速集团控制
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
山东高速服务区管理有限公司	同受高速集团控制
云南广大铁路物资储运有限公司	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
山东高速齐鲁号投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东利津黄河公路大桥有限公司	同受高速集团控制
山东高速渤海湾项目管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速湖南发展有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
云南山高投资发展有限公司	同受高速集团控制
山东省农村经济开发投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐东公路有限公司	同受高速集团控制
西藏山高新能源科技有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速临空物流发展有限公司	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
山东高速建设管理集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南绕城西线公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程项目管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速新实业开发集团有限公司	同受高速集团控制
山东大莱龙铁路有限责任公司	同受高速集团控制
山东高速济德公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速京沪高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速东绕城高速公路有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速绿城置业投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速烟蓬公路有限公司	同受高速集团控制
四川宜彝高速公路运营管理有限公司	同受高速集团控制
济南山高鲁桥金程投资合伙企业（有限合伙）	同受高速集团控制
红河交通枢纽投资发展有限公司	同受高速集团控制
济南安成投资合伙企业（有限合伙）	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速服务区提升建设工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速董梁沈新高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速综合能源服务有限公司	同受高速集团控制
山东高速滨州发展有限公司	同受高速集团控制
济青高速铁路有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速公路发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速城乡建设开发有限公司	同受高速集团控制
山东高速岚临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速林产供应链有限公司	同受高速集团控制
济源市济晋高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东临港疏港轨道交通有限公司	高速集团联营、合营企业
内江泰嘉工程管理有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速威海发展有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速沈海高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁中项目管理有限公司	同受高速集团控制
毅康科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速南绕城高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速半岛投资有限公司	同受高速集团控制
山东高速东绕城许港高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济微公路有限公司	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
湖北樊魏高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速庆章高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速日照物流发展有限公司	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
山东荣潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速基础设施建设有限公司	同受高速集团控制
济南山高新能源科技有限公司	高速集团联营、合营企业
湖南衡邵高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济潍高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速济北公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速新台高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东通维信息工程有限公司	同受高速集团控制
湖北武麻高速公路有限公司	同受高速集团控制
鲁南高速铁路有限公司	原董事任职企业
河南省郑许高速公路有限公司	联营、合营企业
黑龙江省龙拓创欣工程科技有限公司	联营、合营企业
四川鲁乐工程建设管理有限公司	联营、合营企业
鄂州市华净污水处理有限公司	联营、合营企业
阿克苏地区柯坪县城市更新项目投资建设管理有限公司	联营、合营企业
云南锁蒙高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐自公路有限公司	同受高速集团控制
山东省路桥集团（烟台莱山）市政道路建设运营有限公司	联营、合营企业
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	联营、合营企业
山东鲁桥土地发展有限公司	联营、合营企业
河南省叶鲁高速公路有限公司	联营、合营企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	同受高速集团控制
山东高速青岛公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速文登公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团河南许亳公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	同受高速集团控制
成都市鲁川建设管理有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东鲁高襄建工程管理有限公司	联营、合营企业
山高（淄博）工程建设有限公司	联营、合营企业
山东高速宁梁高速公路有限公司	同受高速集团控制
诸城市鲁高工程建设有限公司	联营、合营企业
山东高速泰安发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速国际能源技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速济南投资建设有限公司	高速集团联营、合营企业
山东泰和建设发展有限公司	同受高速集团控制
山东省济邹公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速置业发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速公路运营管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速西城置业有限公司	高速集团联营、合营企业
山东铁投供应链管理有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速物业管理有限公司	同受高速集团控制
山东省交通工程监理咨询有限公司	同受高速集团控制
山东高速董沈高速公路有限公司	同受高速集团控制
日照交通规划设计院有限公司	同受高速集团控制
山东高速信联科技股份有限公司	同受高速集团控制
SDHS DEVELOPMENT LIMITED	高速集团联营、合营企业
鄂州蓝工水务有限公司	联营、合营企业
成都德润锦隆环境治理有限公司	联营、合营企业
山东高速文化传媒有限公司	同受高速集团控制
山东高速城投绕城公路有限公司	同受高速集团控制
山东省多孔金属材料有限公司	高速集团联营、合营企业
山东滨莱高速公路有限公司	同受高速集团控制
高速骨干网（山东）物流科技有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速信联支付有限公司	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
山东高速物业服务发展集团有限公司	同受高速集团控制
山东铁路投资控股集团有限公司	高速集团联营、合营企业
山高（烟台）速兴投资中心（有限合伙）	同受高速集团控制
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	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
山东高速湖北发展有限公司	同受高速集团控制
山东天星北斗信息科技有限公司	高速集团联营、合营企业
山东省港口集团潍坊港有限公司	高速集团联营、合营企业
山东高速信息工程有限公司	同受高速集团控制
济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	联营、合营企业
山东高速（越南）有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
济南日兰投资合伙企业（有限合伙）	同受高速集团控制
山东潍莱高速铁路有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
北京正业黔江投资管理中心（有限合伙）	联营、合营企业
烟台信振交通工程有限责任公司	联营、合营企业
山东博都新材料有限公司	联营、合营企业
山东省新桥城乡融合发展有限公司	联营、合营企业
山东高速标准箱物流有限公司	同受高速集团控制
青岛董家口路桥建设有限公司	联营、合营企业
济南鲁乐汇富投资合伙企业（有限合伙）	联营、合营企业
山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	联营、合营企业
成都西江鲁高锦隆环境治理有限公司	联营、合营企业
山东省对外建设工程总公司	同受高速集团控制
山东路达工程设计咨询有限公司	同受高速集团控制
山东恒运置业有限公司	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
山东高速物流供应链有限公司	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
山东民生集团有限公司	高速集团联营、合营企业
山高（新泰）矿业有限公司	同受高速集团控制
山东高速建设科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速沥青有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速华瑞道路材料技术有限公司	同受高速集团控制
山东高速菏泽发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速海纳（青岛）科技有限公司	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
青岛众昌泰置业有限公司	同受高速集团控制
齐鲁建设集团实业发展公司	同受高速集团控制
山东高速国际产业发展有限公司	同受高速集团控制
乐山泰吉投资开发有限公司	同受高速集团控制
江苏麟龙交通工程有限公司	同受高速集团控制
青岛佳维万通经济发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程咨询集团有限公司	同受高速集团控制
新纪元产业园经营有限公司	同受高速集团控制
山东国合产业技术研究院有限公司	同受高速集团控制
通汇嘉泰融资租赁（天津）有限公司	同受高速集团控制
威海市商业银行股份有限公司	同受高速集团控制
山东通汇资本投资集团有限公司	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
李方瑞	子公司其他个人股东
李泊	子公司其他个人股东
山东济滨高速铁路有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
山东高速百泽行湖北城市运营服务有限公司	同受高速集团控制
山东高速城乡发展集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速德建建科钢结构工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速工程设计有限公司	同受高速集团控制
山东高速国际工程咨询有限公司	同受高速集团控制
山东高速国际规划设计有限公司	联营、合营企业，同时受高速集团控制
山东高速济泰城际公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速建材有限公司	同受高速集团控制
山东高速栖莱公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速千方国际科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速全过程项目管理有限公司	同受高速集团控制
山东高速日兰莒临高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速生物工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速麟龙新材料有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速路桥工程试验检测有限公司	同受高速集团控制
山东高速数字科技有限公司	同受高速集团控制
山东高速新疆物流发展有限公司	同受高速集团控制
山东高速新宁高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速新型建材有限公司	同受高速集团控制
山东高速岩土工程有限公司	同受高速集团控制
山东高速新材料集团有限公司	同受高速集团控制
山东高速至臻策划咨询有限公司	同受高速集团控制
山东高速智慧城市服务有限公司	同受高速集团控制
山东高速中油（四川）能源有限公司	同受高速集团控制
山东高速资源开发管理集团有限公司	同受高速集团控制
山东济枣高速铁路有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
山东交投矿业有限公司	同受高速集团控制
山东龙翔水利设备有限公司	同受高速集团控制
山东路盛服务区管理有限公司	同受高速集团控制
山东绿色技术发展有限公司	同受高速集团控制
山东正威检测科技有限公司	同受高速集团控制
山东筑畅建材有限公司	同受高速集团控制
山高（深圳）投资有限公司	同受高速集团控制
山高致远（天津）私募基金管理有限公司	同受高速集团控制
山东通汇嘉泰融资租赁有限公司	同受高速集团控制
山高供应链产业服务（山东）有限公司	同受高速集团控制
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	同受高速集团控制
深圳润高智慧产业有限公司	联营、合营企业
中科山高科创产业发展有限公司	同受高速集团控制
武乡北清电力智慧能源有限公司	同受高速集团控制
山高新能源集团有限公司	同受高速集团控制
山东潍烟高速铁路有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
山高云创（山东）商业保理有限公司	同受高速集团控制
山东高速（香港）国际资本有限公司	同受高速集团控制
山高望岳（烟台）私募基金有限公司	联营、合营企业
山东高速资产管理有限公司	联营、合营企业
山东高速城投绕城高速公路有限公司	同受高速集团控制
山东高速润达国际供应链管理有限公司	同受高速集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东高速实业发展有限公司	联营、合营企业
山东路桥集团（烟台）城市建设运营有限公司	联营、合营企业
江西鲁高建设项目管理有限公司	同受高速集团控制
山东博昌汽运有限公司	同受高速集团控制
山东高速鲁南建材科技有限公司	同受高速集团控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高速骨干网（山东）物流科技有限公司	材料采购	16,740.97	
广东嘉益工程有限公司	接受劳务	18,196,856.10	11,608,534.60
杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	材料采购		8,178,979.20
湖北樊魏高速公路有限公司	材料采购	28,716.99	
湖北同晟生物能源科技有限公司	材料采购	1,029,156.81	1,229,553.16
湖北武荆高速公路发展有限公司	材料采购	267,425.27	14,258,067.35
湖北武麻高速公路有限公司	材料采购	9,677,649.32	
湖南衡邵高速公路有限公司	材料采购	60,238.00	
济源市济晋高速公路有限公司	材料采购	115,232.92	
江苏麟龙新材料股份有限公司	材料采购	3,714,042.79	6,501,849.90
泸州东南高速公路发展有限公司	材料采购	6,547,838.81	10,446,391.17
鲁南高速铁路有限公司	材料采购	2,212.39	
齐鲁高速（山东）装配有限公司	材料采购	255,215,899.73	269,047,386.72
青岛佳维万通经济发展有限公司	接受劳务	8,477.06	
山东奥邦交通设施工程有限公司	接受劳务	23,065,748.17	
山东百廿慧通工程科技有限公司	材料采购	22,307,044.95	43,672,947.39
山东百廿慧通工程科技有限公司	接受劳务		3,326,704.88
山东大莱龙铁路有限责任公司	接受劳务	45,298.99	
山东东青公路有限公司	材料采购	939,002.83	99,851.63
山东港通建设有限公司	接受劳务	33,525,037.64	2,342,903.04
山东港通建设有限公司	材料采购	49,373,370.18	72,263,924.76
山东高速（威海）国际贸易有限公司	材料采购	13,082,909.58	3,477,573.71

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速百泽行湖北城市运营服务有限公司	材料采购	48,616.93	
山东高速博昌仓储物流有限公司	材料采购	33,944,965.20	18,599,098.23
山东高速材料科技有限公司	材料采购	63,109,502.93	4,311,726.91
山东高速材料数字科技有限公司	材料采购	285,772,099.08	398,792,659.39
北京清控水木建筑工程有限公司	接受劳务	2,663,931.76	14,745,344.49
北京清控水木建筑工程有限公司	材料采购		6,126,581.49
山东高速城市建设有限公司	接受劳务	21,634,413.98	4,427,355.00
山东高速城投绕城高速公路有限公司	材料采购	288,807.08	
山东高速城乡建设开发有限公司	材料采购	25,739,285.03	
山东高速德建集团有限公司	材料采购	41,745,680.81	945,595.45
山东高速德建集团有限公司	接受劳务	27,695,904.06	10,146,560.47
山东高速德州发展有限公司	材料采购	307,834.78	769,415.04
山东高速东营发展有限公司	材料采购	17,927,933.62	53,550,180.28
山东高速服务开发集团有限公司	材料采购	131,206,829.07	120,597,839.58
山东高速高广公路有限公司	材料采购	3,868,603.43	3,083,796.00
山东高速高新材料科技有限公司	材料采购	11,693,628.25	
山东高速高新科技投资有限公司	材料采购	61,636,414.58	79,705,950.29
山东高速工程检测有限公司	材料采购	2,501,769.91	
山东高速工程检测有限公司	接受劳务	49,118,447.30	49,671,183.63
山东高速工程设计有限公司	接受劳务	740,137.61	
山东高速工程项目管理有限公司	接受劳务	849,174.31	
山东高速工程咨询集团有限公司	材料采购	1,710,447.79	
山东高速公路发展有限公司	材料采购	16,115.35	
山东高速供应链集团有限公司	材料采购	369,548.58	7,379,219.91
山东高速股份有限公司	材料采购	24,641,576.22	87,457,409.92
山东高速轨道交通集团有限公司	接受劳务	31,751,034.83	198,904,891.67
山东高速国际工程咨询有限公司	接受劳务	9,784,739.99	
山东高速国际能源技术有限公司	接受劳务	6,807.34	
山东高速海纳（青岛）科技有限公司	接受劳务	56,637.58	
山东高速河南发展有限公司	材料采购	394,371.68	33,187,333.14
山东高速鸿林工程技术有限公司	接受劳务	54,870,089.45	36,405,050.47
山东高速鸿林工程技术有限公司	材料采购	2,240,461.75	3,917,430.12
山东高速湖南发展有限公司	材料采购	101,532.74	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速环保建材有限公司	材料采购	69,219,363.81	8,226,270.39
山东高速环境科技有限公司	接受劳务	800,351.01	756,352.30
山东高速环境科技有限公司	材料采购	513,281.13	999,356.40
山东高速基础工程有限公司	接受劳务	9,645,004.80	4,318,569.96
山东高速集团河南许亳公路有限公司	材料采购	159,099.12	
山东高速集团河南许禹公路有限公司	材料采购	54,867.26	
山东高速集团四川建设开发有限公司	接受劳务	43,808,376.06	
山东高速集团四川建设开发有限公司	材料采购	183,933,147.04	169,290,902.20
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	材料采购	834,189.81	
山东高速集团四川乐自公路有限公司	材料采购	21,238.94	
山东高速集团有限公司	接受劳务	35,449.60	13,895,346.18
山东高速集团有限公司	材料采购		33,076,801.62
山东高速集团有限公司	收购股权		1,994,543,889.54
山东高速济南发展有限公司	材料采购	24,602,991.19	38,059,842.50
山东高速济南绕城西线公路有限公司	材料采购	1,803,512.53	
山东高速济宁发展有限公司	材料采购		3,619,442.22
山东高速济青中线公路有限公司	材料采购	2,279,096.48	
山东高速济微公路（济宁）有限公司	材料采购	1,497,574.78	
山东高速建材有限公司	材料采购	5,984,772,142.16	4,398,025,868.63
山东高速建设管理集团有限公司	接受劳务	4,642,201.83	
山东高速建筑科技有限公司	材料采购	4,455,582.60	1,047,452.89
山东高速交通工程有限公司	材料采购	42,947,894.78	40,982,207.36
山东高速交通工程有限公司	接受劳务	1,960,153.83	2,992,183.88
山东高速交通装备有限公司	材料采购	44,265,622.47	69,397,941.72
山东高速矿业有限公司	材料采购		13,859,636.17
山东高速沥青有限公司	材料采购	22,700,348.53	134,073,942.68
山东高速聊城发展有限公司	材料采购		4,025,635.14
山东高速临空物流发展有限公司	材料采购	19,183.19	
山东高速临沂发展有限公司	材料采购	46,213,917.20	110,221,573.01
山东高速临枣至枣木公路有限公司	材料采购	100,143.72	
山东高速麟龙新材料有限公司	材料采购	4,478,752.87	
山东高速龙青公路有限公司	材料采购	14,876,384.05	5,007,051.87
山东高速鲁南物流发展有限公司	材料采购	91,508,500.63	6,857,406.02
山东高速鲁铁实业发展有限公司	材料采购	20,134,450.92	55,252,153.11

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速鲁中物流发展有限公司	材料采购		3,255,895.10
山东高速路桥工程试验检测有限公司	接受劳务	1,975,742.39	
山东高速路用新材料技术有限公司	材料采购	31,014.16	361,386.73
山东高速绿色生态发展有限公司	接受劳务	53,036,982.21	41,759,486.89
山东高速绿色生态发展有限公司	材料采购	24,891,049.49	2,946,729.40
山东高速民间资本管理有限公司	材料采购	13,032,793.54	
山东高速明董公路有限公司	材料采购	821,021.70	12,592.12
山东高速能源发展有限公司	材料采购	170,810,594.31	11,670,442.94
山东高速能源科技有限公司	材料采购	43,685,945.68	69,899,461.70
山东高速齐鲁号投资发展有限公司	接受劳务	2,070,155.63	
山东高速千方国际科技有限公司	材料采购	3,215,463.66	
山东高速青岛产业投资有限公司	材料采购	16,361,459.82	
山东高速青岛发展有限公司	材料采购	-5,813,836.58	
山东高速青岛公路有限公司	材料采购	6,400,282.19	
山东高速青岛建设管理有限公司	材料采购	170,531,716.02	383,431,186.44
山东高速青岛物流发展有限公司	材料采购	-5,060,516.81	3,798,785.29
山东高速青岛物业管理有限公司	接受劳务	2,131,514.27	1,215,416.68
山东高速青岛西海岸港口有限公司	材料采购		896,991.15
山东高速全过程项目管理有限公司	接受劳务	44,210.44	
山东高速仁和物业发展有限公司	材料采购	4,582,534.25	
山东高速日照发展有限公司	材料采购		16,056,560.71
山东高速日照供应链服务有限公司	材料采购	134,052,832.79	78,702,063.31
山东高速日照建设有限公司	接受劳务	27,414,333.13	23,745,464.94
山东高速日照建设有限公司	材料采购	13,399,168.66	
山东高速日照新材料有限公司	材料采购	7,570,790.31	12,890,023.78
山东高速融媒体有限公司	材料采购	743,958.04	2,572,804.87
山东高速融媒体有限公司	接受劳务	1,715,176.55	1,561,320.13
山东高速润达国际供应链管理有限公司	接受劳务	43,411.15	
山东高速生态工程有限公司	接受劳务	5,587,279.11	6,146,875.70
山东高速生态工程有限公司	材料采购	5,467,257.17	5,300,677.26
山东高速生态环境集团有限公司	接受劳务		18,223,774.56
山东高速生态环境集团有限公司	材料采购	9,504,620.05	5,206,820.19
山东高速生物工程有限公司	材料采购	446,878.67	
山东高速实业发展有限公司	材料采购	727,480.88	2,142,096.99

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速四川产业发展有限公司	接受劳务	9,388,876.53	25,958,900.89
山东高速速链云科技有限责任公司	接受劳务	24,710,965.31	11,613,673.77
山东高速泰东公路有限公司	材料采购	1,037,592.64	
山东高速铁建装备有限公司	材料采购	78,026,305.68	2,112,738.41
山东高速通和投资有限公司	材料采购	7,199,080.17	
山东高速投资发展有限公司	材料采购		595,124.60
山东高速潍坊发展有限公司	材料采购		47,760,002.89
山东高速潍日公路有限公司	材料采购	11,923,891.27	32,922,308.85
山东高速潍日公路有限公司	接受劳务	2,842,431.43	
山东高速物流供应链有限公司	材料采购	825,394.91	
山东高速物流集团有限公司	材料采购	62,200,103.85	296,650,864.32
山东高速物业服务发展集团有限公司	材料采购	246,542.22	
山东高速物业管理有限公司	材料采购	3,763,453.84	
山东高速物资储运有限公司	材料采购	21,865,858.40	13,058,213.45
山东高速西城置业有限公司	材料采购	811,282.56	
山东高速新材料集团有限公司	材料采购	2,684,956,339.14	1,953,447,221.65
山东高速新材料科技有限公司	材料采购	207,172,376.85	98,315,081.64
山东高速新动能科技咨询有限公司	材料采购	39,879,505.61	21,313,232.65
山东高速新能源开发有限公司	材料采购	41,648,213.27	1,046,803.54
山东高速新型建材有限公司	材料采购	1,375,626.17	
山东高速信联科技股份有限公司	材料采购	1,478,235.94	
山东高速信联支付有限公司	材料采购	4,627.67	
山东高速信息集团有限公司	接受劳务	1,269,196.66	50,964,434.31
山东高速烟台发展有限公司	材料采购	2,236,118.76	
山东高速烟台发展有限公司	接受劳务	4,951,881.83	1,949,812.62
山东高速烟威公路有限公司	材料采购	7,285,455.89	6,128,873.86
山东高速岩土工程有限公司	材料采购	1,603,681.45	560,255.27
山东高速岩土工程有限公司	接受劳务	5,832,834.01	8,720,906.89
山东高速云南发展有限公司	材料采购	1,132,743.36	1,333,690.36
山东高速云南发展有限公司	接受劳务		58,151,008.79
山东高速枣庄发展有限公司	材料采购	659,509.19	4,334,068.25
山东高速植生科技有限公司	接受劳务	38,587,330.28	
山东高速至臻策划咨询有限公司	接受劳务	207,244.95	
山东高速智慧城市服务有限公司	材料采购	367,094.24	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速重庆发展有限公司	材料采购	426,371.68	
山东高速资源开发管理集团有限公司	材料采购	332,284.09	
山东高速淄博发展有限公司	材料采购	102,672.35	2,876,254.03
山东高速淄临高速公路有限公司	材料采购	15,290,365.07	34,088,449.34
山东高速综合能源服务有限公司	接受劳务	1,387,155.96	
山东国合工程有限公司	材料采购		80,688,839.05
山东环保产业集团有限公司	接受劳务	271,559.63	
山东交投矿业有限公司	接受劳务	6,305,045.87	
山东杰瑞交通服务开发有限公司	接受劳务	2,015,579.42	58,532.62
山东杰瑞交通服务开发有限公司	材料采购	59,095,762.90	5,266,588.70
山东金鹏交通能源科技有限公司	材料采购	22,710,668.30	7,128,353.90
山东金鹏交通能源科技有限公司	接受劳务	28,183,300.10	3,430,566.94
山东龙翔水利设备有限公司	材料采购	729,027.90	
山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司	材料采购	133,500.88	
山东鲁道建设工程有限公司	接受劳务	16,641,348.94	24,332,432.50
山东路盛服务区管理有限公司	材料采购	771,681.42	
山东绿色技术发展有限公司	接受劳务	40,423,371.66	
山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	接受劳务	603,891.74	
山东旗帜信息有限公司	接受劳务	669,845.94	2,041,150.01
山东山高篮球俱乐部有限公司	接受劳务	14,678,899.08	12,844,036.70
山东省第二水利工程局有限公司	材料采购	221,238.94	4,326,662.72
山东省公路桥梁检测中心有限公司	接受劳务	9,682,336.09	8,638,948.73
山东省交通工程监理咨询有限公司	接受劳务	155,963.30	
山东省交通规划设计院集团有限公司	材料采购	6,356,649.22	
山东省交通规划设计院集团有限公司	接受劳务	8,623,407.58	13,183,597.35
山东省交通规划设计院集团有限公司	收购股权		197,872,601.94
山东省水工机械有限公司	材料采购	5,478,723.19	5,938,075.23
山东双利电子工程有限公司	接受劳务	37,183,212.59	
山东水总基础工程有限公司	接受劳务		17,158,638.78
山东水总基础工程有限公司	材料采购		788,763.42
山东水总有限公司	接受劳务	487,774.21	4,467,219.06
山东水总有限公司	材料采购	3,982,300.88	887,465.65
山东舜广实业发展有限公司	材料采购	-17,283,692.57	256,332,697.93
山东天星北斗信息科技有限公司	材料采购	1,491,003.22	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东通汇数字科技有限公司	接受劳务	5,779.82	
山东通维信息工程有限公司	接受劳务	13,057,240.41	
山东正晨科技股份有限公司	材料采购	-49,186,202.03	39,733,361.60
山东正晨科技股份有限公司	接受劳务	2,182,789.41	5,347,184.25
山东正威检测科技有限公司	材料采购	40,069,875.45	
山东筑畅建材有限公司	材料采购	13,985,021.70	
山高（滨州）经营开发有限公司	接受劳务		1,680,929.72
山高（深圳）投资有限公司	接受劳务	606,435.18	
山高（新泰）矿业有限公司	材料采购	22,572,471.01	
山高供应链（济南）有限公司	材料采购	76,377,157.15	122,952,519.61
山高供应链产业服务（山东）有限公司	材料采购	923,132.96	21,945,936.87
泰山财产保险股份有限公司	材料采购	9,997,008.81	
武汉金诚兴发置业有限公司	材料采购	2,355,072.21	
云南山高投资发展有限公司	材料采购	2,549,314.55	
云南锁蒙高速公路有限公司	材料采购	65,864.81	
山东高速国际产业发展有限公司	接受劳务	82,430.64	
中国山东国际经济技术合作有限公司	材料采购	8,817,743.36	5,795,995.57
泰安市同达建材有限公司	材料采购		8,215,413.83
山东奥邦交通设施工程有限公司	材料采购		3,684,052.33
山东双利电子工程有限公司	材料采购		1,592,918.28
山东高速植生科技有限公司	材料采购		50,771,560.39
山东高速鲁南建材科技有限公司	材料采购		195,123.32
齐鲁高速公路股份有限公司	材料采购		14,253.73
山东通汇数字科技有限公司	材料采购		37,885,001.07
山东泰和建设发展有限公司	材料采购		33,726.19
高速集团其他下属子公司	材料采购		8,132,592.14
高速集团其他联营及合营公司	材料采购		121,343.56
山东高速工程咨询集团有限公司	接受劳务		10,861,960.08
山东高速建材有限公司	收购股权		396,043,654.26
山东高速仁和物业发展有限公司	接受劳务		3,661,164.69
山东寿平铁路有限公司	接受劳务		19,129,618.83
山东高速通和投资有限公司	接受劳务		4,235,560.55
山东高速建筑设计有限公司	接受劳务		5,639,251.79
山东高速绿色技术发展有限公司	接受劳务		27,074,822.61

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速民间资本管理有限公司	接受劳务		9,791,212.56
山东高速青岛产业投资有限公司	接受劳务		15,636,586.38
山东高速青岛发展有限公司	接受劳务		20,286,285.75
深圳润高智慧产业有限公司	接受劳务		465,094.34
山东开创公路工程有限公司	接受劳务		8,132,064.94
高速集团其他下属子公司	接受劳务		2,310,251.88
山东高速淄博发展有限公司	接受劳务		55,045.87
武汉金诚兴发置业有限公司	接受劳务		1,200,413.36

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京清控水木建筑工程有限公司	工程施工	1,297.38	
成都鲁高锦隆环境治理有限公司	工程施工	99,496,909.15	207,076,337.36
成都市鲁川建设管理有限公司	工程施工	822,899.44	8,148,422.09
广东嘉益工程有限公司	工程施工	12,981,608.30	695,715.36
广东嘉益工程有限公司	销售商品	7,607,840.94	
红河交通枢纽投资发展有限公司	工程施工	11,076,756.71	51,191,916.29
湖北樊魏高速公路有限公司	工程施工	12,048,302.43	9,469,286.93
湖北武荆高速公路发展有限公司	工程施工	135,046,631.82	103,560,137.89
湖北武麻高速公路有限公司	工程施工	10,980,611.19	14,442,301.41
湖南衡邵高速公路有限公司	工程施工	39,512,752.76	19,761,896.45
济南安成投资合伙企业（有限合伙）	销售商品	2,027,366.66	2,041,794.03
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	工程施工	47,169.81	47,169.81
济南山高鲁桥金程投资合伙企业（有限合伙）	销售商品	1,664,894.65	1,742,541.07
济南山高新能源科技有限公司	工程施工	13,490,396.33	1,013,263.09
济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	销售商品	283,018.86	695,094.32
济青高速铁路有限公司	工程施工	7,815,353.49	
济源市济晋高速公路有限公司	工程施工	15,745,430.22	20,896,960.02
江苏麟龙新材料股份有限公司	工程施工	707.96	
昆明新机场高速公路建设发展有限公司	工程施工	12,872,339.86	17,839,440.08
泸州东南高速公路发展有限公司	工程施工	44,870,656.68	26,502,435.27
鲁南高速铁路有限公司	工程施工	188,686.34	275,101.06
内江泰嘉工程管理有限公司	工程施工	3,357,656.16	-240,591.24

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
齐鲁高速（山东）装配有限公司	工程施工	11,969,654.87	
齐鲁高速（山东）装配有限公司	销售商品	1,989,246.15	3,904,218.20
齐鲁高速公路股份有限公司	工程施工	970,584,644.19	1,622,938,737.24
齐鲁高速公路股份有限公司	销售商品	7,140,773.40	
山东奥邦交通设施工程有限公司	销售商品	254,867.26	
山东百廿慧通工程科技有限公司	工程施工	619.47	
山东滨莱高速公路有限公司	工程施工	3,920,081.82	
山东大莱龙铁路有限责任公司	工程施工	27,650,415.02	322,734,906.08
山东大莱龙铁路有限责任公司	销售商品	884,911.52	
山东东青公路有限公司	工程施工	1,452,613,960.43	1,303,538,292.87
山东港通建设有限公司	工程施工	1,238.94	
山东港通建设有限公司	销售商品	846,026.28	824,120.32
山东高速（威海）国际贸易有限公司	销售商品	322,079.65	330,854.90
山东高速半岛投资有限公司	工程施工	717,714,231.77	1,374,652,358.32
山东高速滨州发展有限公司	工程施工	2,934,443.97	5,688,417.97
山东高速渤海湾项目管理有限公司	工程施工	89,085,813.02	67,110,247.82
山东高速渤海湾项目管理有限公司	销售商品		4,728,928.36
山东高速材料数字科技有限公司	工程施工	6,464.35	
山东高速材料数字科技有限公司	销售商品	36,745.58	
山东高速城投绕城高速公路有限公司	工程施工	3,483,165.80	1,793,178.70
山东高速城乡建设开发有限公司	工程施工	432,002.19	10,933,664.78
山东高速德建集团有限公司	工程施工	691,660.47	
山东高速德建集团有限公司	销售商品	2,382,649.29	7,919,701.19
山东高速德建建科钢结构工程有限公司	销售商品	377.36	
山东高速东绕城高速公路有限公司	工程施工	167,906,730.98	504,591,980.32
山东高速东绕城高速公路有限公司	销售商品		1,059,944.46
山东高速东绕城许港高速公路有限公司	工程施工	474,801,296.17	890,014,309.12
山东高速东绕城许港高速公路有限公司	销售商品		762,033.01
山东高速董梁沈新高速公路有限公司	工程施工	4,585,106,129.03	316,821,771.31
山东高速董梁沈新高速公路有限公司	销售商品	7,657,916.66	
山东高速董沈高速公路有限公司	工程施工	1,267,766.07	
山东高速服务开发集团有限公司	工程施工	2,387,607.46	-1,112,748.44
山东高速服务开发集团有限公司	销售商品	30,000.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速服务区管理有限公司	工程施工	13,782.64	22,344,219.74
山东高速高广公路有限公司	工程施工	12,448,014.76	-76,959,979.88
山东高速高商公路有限公司	工程施工	789,238,539.50	1,282,768,602.72
山东高速高商公路有限公司	销售商品	3,160,573.90	3,972,112.03
山东高速高新科技投资有限公司	工程施工	1,008.52	
山东高速高新科技投资有限公司	销售商品		300,961.76
山东高速工程检测有限公司	工程施工	3,255.15	
山东高速工程检测有限公司	销售商品	566.04	280,060.68
山东高速工程项目管理有限公司	销售商品	293,169.81	11,729,771.71
山东高速工程咨询集团有限公司	工程施工	934,474.95	
山东高速公路发展有限公司	工程施工	101,161,761.56	88,227,128.42
山东高速股份有限公司	工程施工	812,390,657.22	992,348,604.02
山东高速股份有限公司	销售商品	1,445,403.67	
山东高速轨道交通集团有限公司	工程施工	144,672,751.83	415,796,680.47
山东高速轨道交通集团有限公司	销售商品	343,345.14	3,531,642.28
山东高速国际工程咨询有限公司	销售商品	29,312.26	
山东高速国际规划设计有限公司	销售商品	11,297.81	
山东高速国际能源技术有限公司	销售商品	15,929.20	
山东高速菏泽发展有限公司	工程施工	-83,337.98	
山东高速红河交通投资有限公司	工程施工	7,534,599.34	10,150,877.70
山东高速鸿林工程技术有限公司	工程施工	2,404,612.80	3,387,911.37
山东高速环保建材有限公司	工程施工	273,048.47	3,550,924.13
山东高速环境科技有限公司	工程施工	471.70	
山东高速基础设施建设有限公司	工程施工	553,481,368.83	260,958,278.37
山东高速集团河南许亳公路有限公司	工程施工	30,810,715.06	65,717,111.90
山东高速集团河南许禹公路有限公司	工程施工	12,538,686.46	15,212,269.66
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	工程施工	31,284,350.19	19,291,786.60
山东高速集团四川乐自公路有限公司	工程施工	18,094,766.84	15,751,493.62
山东高速集团有限公司	工程施工	1,477,735,625.01	2,557,221,207.21
山东高速集团有限公司	销售商品	605,771.67	18,318,374.28
山东高速济北公路有限公司	工程施工	901,136,737.72	1,614,602,568.44
山东高速济北公路有限公司	销售商品	2,436,814.16	
山东高速济德公路有限公司	工程施工	2,263,242,377.06	612,119,908.45

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速济德公路有限公司	销售商品	5,507,375.26	1,395,181.84
山东高速济高高速公路有限公司	工程施工	26,776,165.19	56,108,036.26
山东高速济南发展有限公司	工程施工	7,026,885.02	10,210,553.72
山东高速济南发展有限公司	销售商品	15,907.97	481,293.91
山东高速济南绕城西线公路有限公司	工程施工	117,423,089.46	1,672,138,903.29
山东高速济南绕城西线公路有限公司	销售商品		12,246,079.49
山东高速济宁发展有限公司	工程施工	-86,526.82	
山东高速济青中线公路有限公司	工程施工	79,616,666.07	587,370,273.65
山东高速济青中线公路有限公司	销售商品	366,554.72	3,475,787.84
山东高速济泰城际公路有限公司	销售商品	783,018.87	
山东高速济微公路（济宁）有限公司	工程施工	46,145,627.37	328,285,108.64
山东高速济微公路有限公司	工程施工	485,049,777.95	320,890,260.26
山东高速济潍高速公路有限公司	工程施工	186,863,701.73	1,697,549,475.58
山东高速济潍高速公路有限公司	销售商品	106,194.70	
山东高速建设管理集团有限公司	工程施工	23,545,741.02	
山东高速建筑科技有限公司	工程施工	637.00	
山东高速交通工程有限公司	工程施工	176.99	
山东高速交通工程有限公司	销售商品	8,839.62	
山东高速交通装备有限公司	工程施工	1,609,733.79	
山东高速京沪高速公路有限公司	工程施工	8,320,509.90	3,187,560.66
山东高速岚临高速公路有限公司	工程施工	-122,916,510.72	2,296,256.11
山东高速岚山疏港高速公路有限公司	工程施工	5,050,574.78	32,232,350.84
山东高速沥青有限公司	工程施工	265.49	
山东高速聊城发展有限公司	工程施工	4,458,634.12	17,262,448.89
山东高速林产供应链有限公司	工程施工	865,599.49	3,083,530.50
山东高速临滕公路有限公司	工程施工	2,154,686,030.54	3,216,056,001.84
山东高速临沂发展有限公司	工程施工	12,502,141.37	11,453,232.55
山东高速临枣至枣木公路有限公司	工程施工	2,734,230.36	11,140,097.05
山东高速龙青公路有限公司	工程施工	7,661,511.04	58,721,661.45
山东高速鲁南物流发展有限公司	工程施工	-4,031,577.65	
山东高速鲁铁实业发展有限公司	工程施工	2,358.48	
山东高速鲁铁实业发展有限公司	销售商品	347,354.49	2,693,800.29
山东高速鲁中物流发展有限公司	工程施工	7,468,132.75	1,339,955.79

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速鲁中项目管理有限公司	工程施工	19,840,450.34	18,583,866.09
山东高速路桥工程试验检测有限公司	工程施工	3,154.97	
山东高速路桥工程试验检测有限公司	销售商品	265.49	
山东高速绿城置业投资有限公司	工程施工	973,583.49	-30,748,089.00
山东高速绿色生态发展有限公司	工程施工	451,449.78	9,350,579.04
山东高速明董公路有限公司	工程施工	304,653,629.64	3,056,731,377.95
山东高速明董公路有限公司	销售商品	24,913.76	28,720,242.71
山东高速南绕城高速公路有限公司	工程施工	502,584,026.06	2,812,758.48
山东高速能源发展有限公司	工程施工	102,750,705.78	
山东高速宁梁高速公路有限公司	工程施工	13,333,480.53	-1,205,429.24
山东高速栖莱公路有限公司	工程施工	723,513,244.85	
山东高速栖莱公路有限公司	销售商品	10,702,494.34	
山东高速齐东公路有限公司	工程施工	692,284,603.56	97,129,177.38
山东高速齐临公路有限公司	工程施工	505,106,846.75	208,940,615.09
山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	工程施工	56,466,131.09	30,758,300.90
山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	销售商品	5,681,415.93	
山东高速齐鲁号投资发展有限公司	工程施工	180,308,719.19	50,424,190.60
山东高速千方国际科技有限公司	销售商品	68,846.80	
山东高速青岛发展有限公司	工程施工	89,431,339.64	66,172,450.23
山东高速青岛发展有限公司	销售商品		990,867.92
山东高速青岛公路有限公司	工程施工	41,768,627.10	26,822,960.95
山东高速青岛公路有限公司	销售商品	127,120.46	
山东高速青岛建设管理有限公司	工程施工	2,211.55	
山东高速青岛建设管理有限公司	销售商品	17,425,031.65	11,342,547.99
山东高速庆章高速公路有限公司	工程施工	1,466,640,727.35	84,701,544.45
山东高速庆章高速公路有限公司	销售商品	12,481,283.02	
山东高速仁和物业发展有限公司	销售商品	128,440.37	
山东高速日兰莒临高速公路有限公司	工程施工	50,142,135.65	
山东高速日照发展有限公司	工程施工	3,240,839.00	
山东高速日照供应链服务有限公司	工程施工	4,935.73	
山东高速日照供应链服务有限公司	销售商品	656.70	
山东高速日照建设有限公司	工程施工	26,947.57	
山东高速日照建设有限公司	销售商品	120,389.29	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速日照物流发展有限公司	工程施工	839,914.00	1,836,012.91
山东高速日照新材料有限公司	工程施工	176.99	
山东高速沈海高速公路有限公司	工程施工	2,244,117,432.09	394,382,976.95
山东高速生态工程有限公司	工程施工	619.48	-9,886,959.61
山东高速生态工程有限公司	销售商品	1,540,129.94	
山东高速数字科技有限公司	工程施工	88.50	
山东高速四川产业发展有限公司	工程施工	58,399,168.07	-2,888,098.21
山东高速四川产业发展有限公司	销售商品	2,128,084.22	
山东高速速链云科技有限责任公司	工程施工	62,315.88	
山东高速速链云科技有限责任公司	销售商品	24,958,711.17	10,398,966.03
山东高速泰安发展有限公司	工程施工	3,941,246.98	8,483,697.95
山东高速泰东公路有限公司	工程施工	46,678,870.22	51,104,592.34
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	销售商品	622,641.51	
山东高速投资控股有限公司	工程施工	6,453,299.44	
山东高速威海发展有限公司	工程施工	9,182,790.46	19,759,698.80
山东高速潍坊发展有限公司	工程施工	6,820,943.33	
山东高速潍日公路有限公司	工程施工	20,246,939.52	39,333,742.06
山东高速文登公路有限公司	工程施工	577,949,464.79	239,384,932.47
山东高速物流集团有限公司	工程施工	-141,722.79	
山东高速物业管理有限公司	工程施工	248,357.90	
山东高速西城置业有限公司	工程施工	4,684,797.31	
山东高速新材料集团有限公司	销售商品	353,982.30	
山东高速新材料科技有限公司	工程施工	1,208.89	
山东高速新材料科技有限公司	销售商品		-352,177.63
山东高速新动能科技咨询有限公司	工程施工	1,445.15	
山东高速新动能科技咨询有限公司	销售商品	31,858.41	
山东高速新疆物流发展有限公司	工程施工	3,437,150.01	
山东高速新疆物流发展有限公司	销售商品	4,332,743.36	
山东高速新能源开发有限公司	工程施工	103,555,469.02	115,925,481.68
山东高速新能源开发有限公司	销售商品	168,597.83	322,201.25
山东高速新宁高速公路有限公司	工程施工	705,614.61	
山东高速新实业开发集团有限公司	工程施工	647,819.01	287,962.46
山东高速新台高速公路有限公司	工程施工	10,468,575.93	8,056,240.85

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高速新型建材有限公司	工程施工	2,063.79	
山东高速信联科技股份有限公司	工程施工	28,312.16	
山东高速信息集团有限公司	工程施工	-131,399.32	279,671.00
山东高速烟蓬公路有限公司	工程施工	1,278,115,509.41	1,067,412,292.80
山东高速烟蓬公路有限公司	销售商品	5,416,027.24	1,679,246.73
山东高速烟台发展有限公司	工程施工	6,625,808.78	7,168,982.96
山东高速烟威公路有限公司	工程施工	-583,549.19	
山东高速岩土工程有限公司	工程施工	176.99	
山东高速云南发展有限公司	工程施工	10,128,527.49	17,618,195.88
山东高速云南发展有限公司	销售商品	404,150.94	310,801.89
山东高速枣庄发展有限公司	工程施工	7,844,164.31	5,796,555.77
山东高速沾临高速公路有限公司	工程施工	73,511,790.01	142,468,473.18
山东高速沾临高速公路有限公司	销售商品	2,246,858.49	3,589,705.69
山东高速植生科技有限公司	工程施工	2,359.34	
山东高速植生科技有限公司	销售商品	530.98	
山东高速中油（四川）能源有限公司	工程施工	274,807.89	
山东高速淄博发展有限公司	工程施工	20,645,027.07	28,167,197.29
山东高速淄博发展有限公司	销售商品	1,426,717.11	
山东高速淄临高速公路有限公司	工程施工	967,290,653.24	3,290,389,754.31
山东高速淄临高速公路有限公司	销售商品		18,872,087.28
山东高速综合能源服务有限公司	工程施工	2,811,919.09	2,293,807.48
山东桂鲁高速公路建设有限公司	工程施工	28,731,292.76	10,918,626.33
山东桂鲁高速公路建设有限公司	销售商品	-2,333,997.18	4,708,807.56
中国山东国际经济技术合作有限公司	销售商品	189,649.51	
山东济枣高速铁路有限公司	工程施工	397,759,495.64	
山东交投矿业有限公司	工程施工	353.98	
山东杰瑞交通服务开发有限公司	工程施工	802.30	
山东鄄菏高速公路有限公司	工程施工	19,086,057.13	16,457,600.00
山东利津黄河公路大桥有限公司	工程施工	3,926,527.51	4,000,021.58
山东临港疏港轨道交通有限公司	工程施工	25,869,095.49	68,302,149.91
山东龙翔水利设备有限公司	工程施工	1,061.94	
山东龙翔水利设备有限公司	销售商品	868,412.65	
山东绿色技术发展有限公司	工程施工	4,239,417.67	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东荣潍高速公路有限公司	工程施工	12,913,437.75	6,144,664.04
山东山高篮球俱乐部有限公司	工程施工	159,735.63	
山东省第二水利工程局有限公司	销售商品	829,062.57	
山东省公路桥梁检测中心有限公司	工程施工	916,680.59	
山东省交通规划设计院集团有限公司	工程施工	223,768,897.65	29,402,629.30
山东省交通规划设计院集团有限公司	销售商品	19,692,924.53	21,338,573.64
山东省农村经济开发投资有限公司	销售商品	6,433,221.41	2,830,188.69
山东省水利工程局有限公司	工程施工	39,220,347.90	48,183,334.68
山东省水利工程局有限公司	销售商品	325,342.57	9,649,786.23
山东双利电子工程有限公司	工程施工	188.68	
山东水总有限公司	工程施工	6,812,166.01	941,747.59
山东水总有限公司	销售商品	9,772,841.42	23,586,222.91
山东泰和建设发展有限公司	工程施工	3,936,102.08	56,423,566.07
山东泰和建设发展有限公司	销售商品	431,079.66	1,219,818.29
山东通汇数字科技有限公司	销售商品	12,396,405.65	1,849,242.39
山东正晨科技股份有限公司	工程施工	263,540.19	2,007,786.41
山高（新泰）矿业有限公司	工程施工	1,415.10	
山高供应链产业服务（山东）有限公司	销售商品	1,171,200.00	
四川宜彝高速公路运营管理有限公司	工程施工	18,577,909.32	8,395,268.06
肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	工程施工	12,189,605.10	
泰山财产保险股份有限公司	工程施工	353.99	
武乡北清电力智慧能源有限公司	工程施工	52,287,487.39	
毅康科技有限公司	工程施工	176.99	
毅康科技有限公司	销售商品		686,426.15
云南广大铁路物资储运有限公司	工程施工	-45,222.35	1,759,084.52
云南山高投资发展有限公司	工程施工	176.99	
云南山高投资发展有限公司	销售商品		1,389,633.03
云南锁蒙高速公路有限公司	工程施工	12,478,550.18	21,758,926.10
云南锁蒙高速公路有限公司	销售商品	483,301.89	486,132.07
山东高速湖南发展有限公司	工程施工		444,510.40
西藏山高新能源科技有限公司	工程施工		1,358,870.09
山东高速临空物流发展有限公司	工程施工		4,389,553.05
山东高速青岛物流发展有限公司	工程施工		7,530,290.74

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国山东国际经济技术合作有限公司	销售商品		12,188,131.38
山东高速服务区提升建设工程有限公司	工程施工		3,991,802.77
山东高速铁建装备有限公司	销售商品		975,652.22
河南省郑许高速公路有限公司	工程施工	890,268,769.63	99,507,512.88
黑龙江省龙拓创欣工程科技有限公司	销售商品	2,478,814.68	7,439,247.42
四川鲁乐工程建设管理有限公司	工程施工	3,747,265.07	9,183,837.96
鄂州市华净污水处理有限公司	工程施工	1,207,166.96	21,861.72
阿克苏地区柯坪县城市更新项目投资建设管理有限公司	工程施工	1,002,172.00	941,792.00
山东路桥集团（烟台）城市建设运营有限公司	工程施工	107,336,893.97	332,776,491.27
山东省路桥集团（烟台莱山）市政道路建设运营有限公司	工程施工	4,114,096.15	1,770,965.53
山东鲁桥土地发展有限公司	工程施工		65,545.48
河南省叶鲁高速公路有限公司	工程施工	1,066,632,718.42	805,579,078.42
山东鲁高襄建工程管理有限公司	工程施工	606,294,700.94	79,316,188.93
山高（淄博）工程建设有限公司	销售商品		607,383.00
诸城市鲁高工程建设有限公司	工程施工	117,569,890.58	402,109,821.90
山东潍烟高速铁路有限公司	销售商品		3,197,901.48
山东潍烟高速铁路有限公司	工程施工	107,834,283.92	278,756,457.38
山东济滨高速铁路有限公司	工程施工	567,083,817.74	1,053,978,823.10
高速集团其他下属子公司	工程施工		3,367,785.29

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山东省农村经济开发投资有限公司	山东高速路桥集团股份有限公司	经营管理	2021 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 31 日	市场价	2,830,188.69

关联托管/承包情况说明：

公司与山东省农村经济开发投资有限公司签订《委托管理协议》。委托协议约定，山东省农村经济开发投资有限公司将所持有100%股权的山东省水利工程局有限公司、山东水总有限公司及两公司所属分公司、各级权属公司、参股公司的股东权利等委托给本公司管理。委托期限为3年，自2021年1月1日至2023年12月31日，委托管理费300万元/年。

2023年12月29日，公司与山东省农村经济开发投资有限公司签订《委托管理协议之补充协议》，补充协议约定，在执行原协议委托期限约定的基础上，将托管期限延长至2026年12月31日。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东水总有限公司	钢板桩	9,302,867.00	
山东高速千方国际科技有限公司	房屋	68,846.80	
中国山东国际经济技术合作有限公司	房屋	189,649.51	
山东高速国际规划设计有限公司	房屋	11,297.81	
山东高速国际工程咨询有限公司	房屋	29,312.26	
山东高速股份有限公司	土地	1,284,403.67	
山东奥邦交通设施工程有限公司	机器设备	254,867.26	
山高（淄博）工程建设有限公司	混凝土站		607,383.00
总计		11,141,244.31	607,383.00

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东高速集团有限公司	土地、房屋					94,328.55	17,248.41	13,490.26	166,692.83	774,010.85	121,320.01
山东省第二水利工程局有限公司	土地					238,095.24		15,063.79		918,313.27	
山东水总有限公司	房屋					4,128,440.37	4,128,440.37	551,523.97			19,238,685.99
山东高速济南投资建设有限公司	房屋					2,561,276.17	3,078,924.96	1,276,580.18	276,916.68	9,351,592.63	
山东高速建设管理集团有限公司	房屋					1,376,146.79				3,888,450.59	
山东高速股份有限公司	房屋					1,577,075.82	1,597,634.39	96,500.44	55,443.75		4,975,465.76
山东高速河南发展有限公司	房屋					193,577.98				278,430.75	
山东高速四川产业发展有限公司	房屋					2,123,504.60	2,123,504.60	410,181.76	1,007,193.36		941,885.22
山东高速龙青公路有限公司	房屋					107,993.79		4,897.09		318,494.16	
山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	房屋							56,480.60		410,439.61	
武汉金诚兴发置业有限公司	房屋					356,571.44	3,320,365.73	30,649.26	172,750.26	1,327,186.62	3,147,615.47
山东水总建筑劳务有限公司	房屋						458,715.60		23,945.85		
山东省农村经济开发投资有限公司	房屋						7,803,368.52		402,597.96		
山东高速临沂发展有限公司	房屋						899,082.58		51,205.15		
山东高速潍日公路有限公司	房屋						935,956.00		42,441.92		
山东东青公路有限公司	房屋						340,000.00				634,120.55
总计						12,757,010.75	24,703,241.16	2,455,367.35	2,199,187.76	17,266,918.48	29,059,093.00

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鄂州市华净污水处理有限公司	27,398,148.75	2019 年 9 月 24 日	2039 年 9 月 24 日	否

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速集团有限公司	2,900,000,000.00	2021 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	否
山东高速集团有限公司	600,000,000.00	2023 年 6 月 14 日	2028 年 6 月 14 日	否
山东高速集团有限公司	1,500,000,000.00	2023 年 9 月 27 日	2028 年 9 月 26 日	否
山东高速集团有限公司	2,500,000,000.00	2023 年 10 月 31 日	2028 年 10 月 30 日	否
山东高速集团有限公司	1,000,000,000.00	2023 年 11 月 3 日	2028 年 11 月 3 日	否
山东高速集团有限公司	2,255,100.00	2020 年 5 月 21 日	2027 年 1 月 31 日	否
山东高速集团有限公司	8,917,700.00	2020 年 6 月 23 日	2027 年 1 月 31 日	否
山东高速集团有限公司	8,929,200.00	2020 年 8 月 6 日	2027 年 1 月 31 日	否
山东高速集团有限公司	6,630,900.00	2020 年 9 月 22 日	2027 年 1 月 31 日	否
山东高速集团有限公司	9,782,900.00	2020 年 10 月 28 日	2027 年 1 月 31 日	否
山东高速集团有限公司	31,792,400.00	2020 年 12 月 22 日	2027 年 1 月 31 日	否
山东高速集团有限公司	70,984,000.00	2020 年 4 月 2 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	167,995,000.00	2021 年 4 月 25 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	170,227,300.00	2022 年 3 月 10 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	136,958,200.00	2022 年 5 月 26 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	32,858,900.00	2022 年 7 月 10 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	51,770,500.00	2022 年 9 月 1 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	136,560,700.00	2023 年 1 月 6 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	33,566,400.00	2023 年 5 月 7 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	60,213,000.00	2023 年 5 月 21 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	71,621,500.00	2023 年 7 月 25 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	37,256,000.00	2023 年 9 月 7 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	95,599,500.00	2023 年 11 月 15 日	2037 年 4 月 1 日	否
山东高速集团有限公司	36,700.00	2021 年 3 月 10 日	2036 年 3 月 10 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东高速集团有限公司	3,568,500.00	2021 年 7 月 12 日	2036 年 3 月 10 日	否
山东高速集团有限公司	7,339,300.00	2024 年 2 月 29 日	2036 年 3 月 10 日	否
山东高速集团有限公司	11,665,700.00	2024 年 8 月 21 日	2036 年 3 月 10 日	否
山东高速集团有限公司	5,090,100.00	2024 年 11 月 14 日	2036 年 3 月 10 日	否
山东高速集团有限公司	77,256,000.00	2024 年 7 月 8 日	2025 年 1 月 8 日	否
山东高速集团有限公司	800,000,000.00	2022 年 3 月 17 日	2027 年 3 月 17 日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东高速集团有限公司	250,000,000.00	2024 年 1 月 26 日	2027 年 1 月 26 日	
山东高速集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 7 月 18 日	2027 年 7 月 18 日	
山东高速集团有限公司	110,000,000.00	2024 年 9 月 26 日	2027 年 9 月 26 日	
中国山东国际经济技术合作有限公司	143,768,000.00	2023 年 7 月 26 日	2026 年 8 月 1 日	

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	17,359,438.22	10,557,889.75

7. 其他关联交易

(1)存放于关联方的资金

关联方名称	期末账面金额	期初账面金额
威海市商业银行股份有限公司	1,234,161,580.61	1,970,197,944.47

（2）与关联金融机构交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
威海市商业银行股份有限公司	利息收入	8,040,193.12	17,759,483.26

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	308,987,219.79	8,428,161.12	396,738,593.71	6,348,614.81
应收账款	山东高速董梁沈新高速公路有限公司	123,794,800.00	247,589.60		
应收账款	山东泰和建设发展有限公司	176,060,660.45	2,387,475.86	66,070,471.87	630,529.61
应收账款	山东高速济北公路有限公司	99,338,060.43	72,540.17	7,314,715.69	15,705.34
应收账款	山东省水利工程局有限公司	92,153,982.17	2,124,458.22	105,684,997.44	977,753.85
应收账款	山东高速济南绕城西线公路有限公司	86,944,523.11	591,359.96	49,199,971.02	98,399.94
应收账款	山东高速东绕城许港高速公路有限公司	85,656,230.00	167,131.70	1,077,792.00	6,077.15
应收账款	山东省交通规划设计院集团有限公司	84,204,937.18	356,461.91	16,872,127.93	45,244.26
应收账款	山东高速沈海高速公路有限公司	73,254,391.89	23,061.13	11,814,664.95	23,629.33
应收账款	山东高速绿城置业投资有限公司	73,071,052.47	5,540,662.40	68,456,830.51	2,031,407.94
应收账款	山东高速股份有限公司	265,378,772.91	3,919,801.34	205,482,576.69	4,155,771.09
应收账款	山东高速临滕公路有限公司	63,431,603.04	106,863.21	12,773,652.26	25,547.30
应收账款	山东高速高广公路有限公司	61,770,634.19	5,791,292.53	61,672,565.54	184,874.15
应收账款	广东嘉益工程有限公司	52,882,037.30	981,125.78	43,836,990.51	1,420,359.08
应收账款	山高新能源集团有限公司	51,794,883.46	4,122,360.73		
应收账款	山东高速济德公路有限公司	50,097,842.93	10,212.89		
应收账款	山东高速济青中线公路有限公司	48,062,734.69	277,613.33	136,162,555.95	1,286,577.86
应收账款	山东高速青岛发展有限公司	47,732,804.33	157,772.72	8,378,559.36	26,365.67
应收账款	山东高速城投绕城高速公路有限公司	44,759,593.12	1,367,107.32	44,759,593.12	1,111,346.55
应收账款	山东省济邹公路有限公司	41,921,988.26	7,830,490.09	11,078,151.23	1,107,815.12
应收账款	山东高速济潍高速公路有限公司	39,745,496.56	359,365.41	42,041,446.62	84,082.89
应收账款	山东高速齐鲁号投资发展有限公司	39,209,706.55	78,419.41	13,881,782.40	27,763.56
应收账款	红河交通枢纽投资发展有限公司	36,818,301.97	920,457.55	36,818,301.97	73,636.60
应收账款	山东高速明董公路有限公司	36,757,455.20	233,190.49	55,962,307.95	133,981.79

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速速链云科技有限责任公司	36,205,882.59	974,387.57	96,439,118.68	103,693.64
应收账款	山东高速淄临高速公路有限公司	34,605,504.13	567,504.95	31,289,679.78	372,321.48
应收账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	33,896,297.09	3,183,117.92	29,786,528.64	3,126,101.44
应收账款	山东高速高商公路有限公司	33,657,645.52	102,669.05	4,765,297.82	9,530.60
应收账款	山东高速轨道交通集团有限公司	31,080,316.44	64,586.42	87,235.39	2,167.08
应收账款	山东高速济微公路（济宁）有限公司	30,352,228.46	746,628.77	42,029,390.33	831,296.09
应收账款	山东高速材料数字科技有限公司	28,472,974.11	56,945.95	3,671,419.12	7,342.84
应收账款	中国山东国际经济技术合作有限公司	28,341,977.84	562.50	750,000.00	1,500.00
应收账款	山东水总有限公司	25,461,266.28	612,631.51	26,811,269.65	62,484.41
应收账款	山东高速四川产业发展有限公司	24,643,053.40	59,507.47	2,781,501.25	69,537.53
应收账款	山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	24,581,646.00	49,163.29		
应收账款	山东高速庆章高速公路有限公司	24,320,219.55	48,640.44		
应收账款	泸州东南高速公路发展有限公司	23,630,953.43	63,026.19	2,267,401.01	33,153.39
应收账款	武乡北清电力智慧能源有限公司	23,596,780.00	47,193.56		
应收账款	山东高速齐东公路有限公司	20,714,063.46	41,428.13		
应收账款	湖北武荆高速公路发展有限公司	18,499,721.05	357,445.53	7,068,589.54	167,195.79
应收账款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	18,286,215.59	813,928.72	18,399,108.78	343,912.99
应收账款	山东高速鲁中项目管理有限公司	18,028,847.30	56,171.88	1,024,530.00	2,049.06
应收账款	湖南衡邵高速公路有限公司	15,641,674.94	1,498,366.34	38,704,802.76	1,334,563.28
应收账款	山东高速基础设施建设有限公司	15,493,867.00	30,987.73	37,320.00	933.00
应收账款	山东高速服务开发集团有限公司	13,338,865.73	91,173.48	9,547,279.83	38,098.56
应收账款	四川宜彝高速公路运营管理有限公司	11,993,173.52	25,822.77	9,264,179.64	18,528.36

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省多孔金属材料有限公司	25,925,156.18	777,754.69		
应收账款	山东高速渤海湾项目管理有限公司	40,788,098.08	1,223,642.94	9,900,000.00	213,000.00
应收账款	山东高速云南发展有限公司	11,676,876.21	91,065.32	2,418,270.44	60,456.76
应收账款	山东高速青岛物流发展有限公司	11,546,156.30	1,069,845.48	11,546,156.30	34,638.47
应收账款	山东高速齐临公路有限公司	11,476,469.30	28,495.46	240,979.25	481.96
应收账款	山东高速济微公路有限公司	11,104,342.33	3,408.68	1,124,058.80	2,248.12
应收账款	山东高速新能源开发有限公司	23,808,387.39	22,178.24	299,205.48	598.41
应收账款	山东高速烟蓬公路有限公司	10,918,649.99	21,837.30	234,205.25	468.41
应收账款	山东高速半岛投资有限公司	10,558,349.85	21,116.70	22,399,402.89	44,798.81
应收账款	山东高速青岛公路有限公司	10,141,624.29	381,156.24	6,686,131.33	353,139.91
应收账款	山东高速德建集团有限公司	9,070,609.58	201,493.04	9,584,583.08	57,148.64
应收账款	山东省农村经济开发投资有限公司	9,000,000.00	171,000.00	6,000,000.00	81,000.00
应收账款	山东利津黄河公路大桥有限公司	8,548,072.75	1,038,622.56	12,044,872.75	890,099.12
应收账款	山东高速公路运营管理有限公司	8,430,874.35	1,255,522.72	6,255,863.47	1,220,513.02
应收账款	齐鲁高速公路股份有限公司	8,131,809.41	53,845.05	8,146,705.68	16,425.51
应收账款	山东高速岚山疏港高速公路有限公司	7,276,945.66	14,553.89	447,078.00	894.16
应收账款	成都鲁高锦隆环境治理有限公司	6,950,031.74	29,580.06	59,939,125.10	132,758.25
应收账款	肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	6,829,433.39	13,658.87		
应收账款	山东高速青岛建设管理有限公司	6,587,210.29	13,174.42	12,814,179.24	25,628.36
应收账款	山东高速集团河南许亳公路有限公司	6,027,494.52	29,591.01	59,963,703.69	61,400.84
应收账款	山东高速信息集团有限公司	5,922,970.67	177,689.12	5,922,970.67	148,074.27
应收账款	山东高速淄博发展有限公司	5,841,379.52	30,629.13		
应收账款	山东高速宁梁高速公路有限公司	5,303,249.00	10,606.50	4,874,060.00	321,607.00
应收账款	山东高速威海发展有限公司	5,269,980.90	10,539.96	8,136,212.39	16,272.42
应收账款	山东桂鲁高速公路建设有限公司	5,230,245.45	10,784.65	5,184,299.68	10,368.60

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速鲁中物流发展有限公司	5,214,201.19	10,428.40		
应收账款	山东东青公路有限公司	5,031,191.60	10,062.38	5,713,505.00	11,427.01
应收账款	山东金鹏交通能源科技有限公司	4,809,834.35	9,619.67	3,841,875.46	7,683.75
应收账款	山东高速东绕城高速公路有限公司	4,689,988.35	56,181.86	2,055,822.00	11,519.30
应收账款	山东高速能源发展有限公司	4,660,067.63	4.55		
应收账款	山东高速新疆物流发展有限公司	4,627,027.20	9,254.05		
应收账款	山东高速服务区管理有限公司	4,275,415.03	638,455.41	12,063,796.98	623,036.19
应收账款	山东高速鲁南物流发展有限公司	3,960,269.89	7,920.54	2,139,262.19	53,481.55
应收账款	济源市济晋高速公路有限公司	3,825,584.88	399.97	2,743,079.44	5,486.16
应收账款	山东高速济高高速公路有限公司	3,458,655.80	68,540.00	195,713,337.64	289,911.35
应收账款	湖北武麻高速公路有限公司	3,247,827.92	48,194.83	2,980,759.30	39,971.10
应收账款	山东高速生态工程有限公司	3,040,797.38	76,019.93	3,040,797.38	6,081.59
应收账款	山东铁投供应链管理有限公司	12,950,725.93	388,521.78	910,000.00	1,820.00
应收账款	山东高速工程项目管理有限公司	2,947,307.00	5,894.61	2,729,747.00	5,487.46
应收账款	山东高速泰东公路有限公司	2,942,184.66	88,265.54	46,760,482.50	479,103.06
应收账款	山东济滨高速铁路有限公司	126,194,490.83	3,785,834.72	54,683,689.74	1,640,510.69
应收账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	2,726,276.82	33,728.76	1,098,270.99	10,660.44
应收账款	湖北樊魏高速公路有限公司	2,576,196.44	9,870.11	945,434.75	2,537.47
应收账款	山东高速西城置业有限公司	2,392,182.29	456,758.48	4,324,139.06	460,622.39
应收账款	山东高速绿色技术发展有限公司	2,245,483.04	4,490.97		
应收账款	山东龙翔水利设备有限公司	2,225,598.49	4,451.20		
应收账款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	2,050,922.93	4,101.85	2,863,136.57	5,726.27
应收账款	山东济枣高速铁路有限公司	1,900,000.00	3,800.00		
应收账款	山东高速公路发展有限公司	1,843,811.77	231,642.35	18,148,186.47	288,761.83
应收账款	山东港通建设有限公司	1,807,037.23	24,637.63	1,221,027.54	9,111.71

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速济南发展有限公司	1,799,052.04	3,598.10	5,814,464.10	11,628.93
应收账款	山东高速交通装备有限公司	1,683,054.68	14,125.11	384,250.00	9,606.25
应收账款	齐鲁高速（山东）装配有限公司	1,662,485.33	3,324.97	4,345,492.07	8,690.98
应收账款	山东高速京沪高速公路有限公司	1,564,607.37	44,781.27	2,942,820.92	40,099.83
应收账款	内江泰嘉工程管理有限公司	1,500,000.00	37,500.00		
应收账款	山东高速建材有限公司	1,471,596.91	2,943.21	0.67	0.02
应收账款	山东高速环保建材有限公司	1,454,445.05	33,041.69	9,622,126.13	19,244.25
应收账款	山东高速置业发展有限公司	1,410,770.43	42,234.14	7,653,661.54	472,335.71
应收账款	山东奥邦交通设施工程有限公司	1,381,289.46	64,683.63	2,136,811.82	12,616.62
应收账款	山东高速南绕城高速公路有限公司	1,287,453.00	2,574.91		
应收账款	山东高速工程设计有限公司	1,080,000.00			
应收账款	山东高速铁建装备有限公司	1,075,901.00	26,897.53	15,426.00	30.85
应收账款	山东通维信息工程有限公司	917,194.20	22,929.86	917,194.20	22,929.86
应收账款	山东高速服务区提升建设工程有限公司	915,217.58	91,521.76	915,217.58	1,830.44
应收账款	山东高速工程咨询集团有限公司	904,061.28	1,808.12	2,407,633.48	240,646.92
应收账款	山东滨莱高速公路有限公司	837,423.90	20,935.60		
应收账款	山东荣潍高速公路有限公司	707,794.28	21,576.72	1,608,393.36	39,388.79
应收账款	云南锁蒙高速公路有限公司	697,410.00	1,394.82	621,167.18	1,242.33
应收账款	山东高速（威海）国际贸易有限公司	625,350.00	7,262.90	261,400.00	522.80
应收账款	山东正晨科技股份有限公司	565,174.11	1,130.35	200,000.00	400.00
应收账款	山东高速生态环境集团有限公司	529,809.46	13,245.24		
应收账款	山东高速新台高速公路有限公司	524,936.07	10,617.31	143,432.00	370.44
应收账款	山东高速河南发展有限公司	515,576.36	51,557.64	1,031,152.72	3,093.46
应收账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	490,000.00	5,350.00	640,000.00	13,140.00
应收账款	山东高速新材料集团有限公司	419,058.84	2,705.88	19,058.84	476.47
应收账款	山东大莱龙铁路有限责任公司	385,945.04	68,264.01	102,000.00	204.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速沾临高速公路有限公司	371,339.00	742.68	175,659,623.88	10,501,819.42
应收账款	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	368,143.20	736.29		
应收账款	山东高速临沂发展有限公司	342,382.23	684.76	249,322.92	498.65
应收账款	山东高速滨州发展有限公司	330,706.53	661.41	486,745.82	973.49
应收账款	山东高速潍坊发展有限公司	330,407.85	660.82		
应收账款	山东高速综合能源服务有限公司	313,999.98	628.00		
应收账款	山东通汇资本投资集团有限公司	300,000.00	600.00		
应收账款	山东高速聊城发展有限公司	290,000.00	580.00	290,000.00	580.00
应收账款	山东高速信联科技股份有限公司	266,257.37	805.23	11,857.00	23.71
应收账款	山东高速烟台发展有限公司	263,347.03	526.69		
应收账款	山东高速泰安发展有限公司	245,433.44	490.87	292,873.37	585.75
应收账款	山东高速日照物流发展有限公司	237,610.16	475.22		
应收账款	山东高速潍日公路有限公司	226,382.05	452.76	1,960,013.22	3,920.03
应收账款	山东高速枣庄发展有限公司	166,359.63	332.72		
应收账款	毅康科技有限公司	156,559.62	3,913.99	3,018,654.12	6,037.31
应收账款	山东绿色技术发展有限公司	152,451.41	304.90		
应收账款	山东高速绿色生态发展有限公司	130,995.25	3,274.88	3,795,883.29	7,591.77
应收账款	山东高速交通工程有限公司	122,740.00	18,411.00	126,166.00	12,359.65
应收账款	山东高速工程检测有限公司	62,752.60	6,275.26	125,505.20	376.52
应收账款	山东高速国际工程咨询有限公司	59,254.88			
应收账款	山东高速董沈高速公路有限公司	48,144.00	1,444.32	48,144.00	1,203.60
应收账款	云南广大铁路物资储运有限公司	47,813.59	1,195.34	1,415,415.06	2,830.83
应收账款	西藏山高新能源科技有限公司	45,635.06			
应收账款	山东高速物流集团有限公司	39,448.75	1,183.46	39,448.75	986.22
应收账款	山东高速千方国际科技有限公司	25,286.35	50.57		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东高速国际规划设计有限公司	19,574.27	39.15		
应收账款	山东高速新实业开发集团有限公司	10,476.48	20.95	18,381.07	36.76
应收账款	山东鄄菏高速公路有限公司	4,677.00	467.70	9,233,841.15	159,514.85
应收账款	山东寿平铁路有限公司	900.00	22.51	1,800.00	3.60
应收账款	云南山高投资发展有限公司	0.01		0.01	
应收账款	山东高速红河交通投资有限公司			1,771,236.33	354,247.27
应收账款	山东高速岚临高速公路有限公司			68,160.00	204.48
应收账款	山东高速龙青公路有限公司			4,116,279.53	406,962.51
应收账款	山东高速物业管理有限公司			270,710.11	541.42
应收账款	北京清控水木建筑工程有限公司			19,481,927.93	38,963.86
应收账款	山东高速通信技术有限公司			1,490,197.57	2,980.40
应收账款	成都德润锦隆环境治理有限公司	6,656,880.18	199,706.41	6,656,880.18	1,997,064.05
应收账款	山东开创公路工程有限公司	550,976.90	220,390.76	550,976.90	165,293.07
应收账款	山东省交通工程监理咨询有限公司			83,814.46	2,095.36
应收账款	山东高速临枣至枣木公路有限公司			7,289,850.91	15,211.97
应收账款	鄂州蓝工水务有限公司			6,550,844.39	524,067.55
应收账款	山东水总建筑劳务有限公司			716,016.55	1,570.15
应收账款	山东鲁高襄建工程管理有限公司	172,505,496.30	5,175,164.89	8,267,890.97	248,036.73
应收账款	山东路桥集团（烟台）城市建设运营有限公司	14,144,908.68	424,347.26	16,773,740.20	503,212.21
应收账款	诸城市鲁高工程建设有限公司	17,348,675.13	520,460.25	35,455,987.70	1,063,679.63
应收账款	山东高速德州发展有限公司			19,123.78	57.37
应收账款	日照交通规划设计院有限公司			35,970.00	71.94
应收账款	山高（淄博）工程建设有限公司			662,047.47	1,324.09
应收账款	山东潍烟高速铁路有限公司	77,089,026.85	2,312,670.81	122,383,885.80	3,671,516.57
应收账款	鲁南高速铁路有限公司	10,000,081.29	898,566.84	10,000,081.69	898,566.84

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速服务开发集团有限公司	3,105,792.62	243,928.04	3,205,792.62	88,273.66
其他应收款	红河交通枢纽投资发展有限公司	28,279,485.11	56,558.97		
其他应收款	湖北樊魏高速公路有限公司	87,551.53	175.10		
其他应收款	湖北武麻高速公路有限公司	37,500.00	75.00		
其他应收款	济青高速铁路有限公司	348,000.00	62,200.00		
其他应收款	济源市济晋高速公路有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	1,500.00
其他应收款	泸州东南高速公路发展有限公司	20,000.00	600.00	20,000.00	500.00
其他应收款	齐鲁高速公路股份有限公司	369,212.07	738.42	50,000.00	100.00
其他应收款	山东奥邦交通设施工程有限公司	360,244.39	25,850.14	434,152.54	12,464.58
其他应收款	山东滨莱高速公路有限公司	30,500.00	3,050.00	30,500.00	915.00
其他应收款	山东东青公路有限公司	68,000.00	1,700.00	68,000.00	136.00
其他应收款	山东港通建设有限公司	76,000.00	2,280.00	76,000.00	152.00
其他应收款	山东高速德州发展有限公司	40,000.00	8,000.00		
其他应收款	山东高速董梁沈新高速公路有限公司	3,845,888.00	7,691.78	4,915,567.71	9,831.14
其他应收款	山东高速服务区管理有限公司	1,100,000.00	220,000.00	1,100,000.00	140,000.00
其他应收款	山东高速高广公路有限公司	50,000.00	100.00		
其他应收款	山东高速高商公路有限公司	649,425.00	19,482.75		
其他应收款	山东高速公路发展有限公司	30,000.00	60.00		
其他应收款	山东高速公路运营管理有限公司	539,738.16	107,947.63	50,000.00	10,000.00
其他应收款	山东高速股份有限公司	22,117,978.78	632,558.56	19,571,713.85	890,660.75
其他应收款	山东高速轨道交通集团有限公司	104,550,000.00	5,227,500.00	105,200,000.00	2,627,700.00
其他应收款	山东高速国际工程咨询有限公司	2,460.90	4.92		
其他应收款	山东高速河南发展有限公司	31,650.00	791.25	31,650.00	63.30
其他应收款	山东高速红河交通投资有限公司	10,494,057.06	2,098,811.41	10,498,727.02	2,099,745.40
其他应收款	山东高速鸿林工程技术有限公司	56,879.77	113.76		
其他应收款	山东高速湖北发展有限公司	574,927.42	7,264.77	265,865.89	531.74

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速环保建材有限公司	28,618.45	858.55	28,618.45	715.46
其他应收款	山东高速集团河南许禹公路有限公司	70,000.00	140.00	70,000.00	2,100.00
其他应收款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	100,000.00	11,250.00	534,038.27	70,042.21
其他应收款	山东高速集团有限公司	58,517,154.28	2,641,370.60	53,612,095.88	1,764,446.74
其他应收款	山东高速济北公路有限公司	100,000.00	200.00	12,756,080.02	25,512.16
其他应收款	山东高速济南绕城西线公路有限公司	14,173,219.72	28,346.44		
其他应收款	山东高速济南投资建设有限公司	290,230.00	1,980.46	225,000.00	14,475.00
其他应收款	山东高速济微公路（济宁）有限公司	2,000.00	200.00	4,000.00	120.00
其他应收款	山东高速济潍高速公路有限公司	750,097.97	1,500.20	3,928,196.37	16,172.42
其他应收款	山东高速建材有限公司	0.74		26,589,677.03	53,179.35
其他应收款	山东高速建设管理集团有限公司	5,400,000.00	20,000.00		
其他应收款	山东省港口集团潍坊港有限公司	12,500.00	2,500.00	12,500.00	1,250.00
其他应收款	山东高速岚临高速公路有限公司	4,783,986.00	717,597.90	4,783,986.00	478,398.60
其他应收款	山东高速临滕公路有限公司	9,147,209.48	228,680.24	16,759,978.87	44,512.10
其他应收款	山东高速临沂发展有限公司	452,000.00	15,200.00	400,000.00	800.00
其他应收款	山东高速鲁南物流发展有限公司	1,727,854.60	255,835.64	1,727,854.60	51,696.37
其他应收款	山东高速绿城置业投资有限公司	9,114.29	18.23	9,114.29	1,822.86
其他应收款	山东高速绿色生态发展有限公司	43,808.00	87.62		
其他应收款	山东高速能源发展有限公司	110,000.00	4,500.00		
其他应收款	山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	50,000.00	1,250.00		
其他应收款	山东高速青岛公路有限公司	1,082,943.88	44,062.61	1,197,931.00	15,848.73
其他应收款	山东高速青岛建设管理有限公司	60,000,000.00	1,500,000.00	60,000,000.00	120,000.00
其他应收款	山东高速庆章高速公路有限公司	1,453,000.00	2,906.00		
其他应收款	山东高速沈海高速公路有限公司	8,463,810.00	16,927.62	4,020,153.00	31,040.31

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东高速生态工程有限公司	50,000.00	1,250.00	50,000.00	100.00
其他应收款	山东高速四川产业发展有限公司	800,000.00	120,000.00	2,764,027.78	129,100.69
其他应收款	山东高速通和投资有限公司	243,821.00	487.64		
其他应收款	山东高速潍坊发展有限公司	300,000.00	5,200.00	300,000.00	600.00
其他应收款	山东高速潍莱公路有限公司	40,000.00	8,000.00	40,000.00	8,000.00
其他应收款	山东高速文登公路有限公司	1,546,972.53	3,093.95		
其他应收款	山东高速物业管理有限公司	51,000.00	10,200.00	51,000.00	10,200.00
其他应收款	山东高速新材料集团有限公司	3,556,522.36	476,612.53	7,455,622.36	710,517.63
其他应收款	山东高速西城置业有限公司	57,000.00	1,500.00	7,000.00	1,400.00
其他应收款	山东高速新能源开发有限公司	195,688.07	391.38		
其他应收款	山东高速信联科技股份有限公司	62,389.14	422.55	64,588.41	221.17
其他应收款	山东高速信息工程有限公司	53,255.50	106.51	53,255.50	10,651.10
其他应收款	山东高速烟台发展有限公司	243,559.00	9,223.72	243,559.00	6,225.90
其他应收款	山东高速烟威公路有限公司	10,000.00	20.00		
其他应收款	山东高速云南发展有限公司	1,003,709.30	200,741.86	1,053,709.30	210,741.86
其他应收款	山东高速沾临高速公路有限公司	968,022.93	17,793.83	6,831,631.00	166,327.76
其他应收款	山东高速置业发展有限公司	11,590,100.00	289,752.50	11,590,100.00	23,180.20
其他应收款	山东高速淄博发展有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00
其他应收款	山东高速淄临高速公路有限公司	76,448,193.07	778,117.47	34,498,061.99	539,190.53
其他应收款	山东恒运置业有限公司	445,774.03	2,143.37		
其他应收款	山东杰瑞交通服务开发有限公司	20,000.00	40.00		
其他应收款	山东鄄菏高速公路有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	4,000.00
其他应收款	山东利津黄河公路大桥有限公司	2,000.00	50.00	2,000.00	4.00
其他应收款	山东绿色技术发展有限公司	32,828.15	70.26		
其他应收款	山东齐鲁电子招标采购服务有限公司	260,000.00	520.00	260,000.00	520.00
其他应收款	山东省济邹公路有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00		
其他应收款	山东天星北斗信息科技有限公司	130,093.00	13,009.30	130,093.00	3,902.79

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东铁路投资控股集团有限公司	13,140,000.00	394,200.00	30,630,000.00	1,890,750.00
其他应收款	山东正晨科技股份有限公司	353,986.80	2,242.72	2,757,664.20	64,977.90
其他应收款	武汉金诚兴发置业有限公司	704,367.00	19,150.11	704,367.00	19,590.08
其他应收款	中国山东国际经济技术合作有限公司	1,392,172.77	2,784.35		
其他应收款	山东高速济青中线公路有限公司			491,000.00	69,100.00
其他应收款	山东高速东绕城高速公路有限公司	5,207,920.00	130,198.00	1,665,500.00	3,331.00
其他应收款	山东高速济高高速公路有限公司			2,194,425.01	4,388.85
其他应收款	山高(烟台)速兴投资中心(有限合伙)			5,290,623.28	10,581.25
其他应收款	山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司	20,000.00	500.00	20,000.00	40.00
其他应收款	山东高速物流集团有限公司			72,830.65	145.66
其他应收款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	2,032.42	50.81	58,943.70	117.89
其他应收款	山东高速青岛发展有限公司	100,000.00	2,500.00	100,000.00	200.00
其他应收款	山东高速东绕城许港高速公路有限公司	10,841,300.00	271,032.50	5,033,300.00	10,066.60
其他应收款	山东高速龙青公路有限公司	221,000.00	22,100.00	221,000.00	6,630.00
其他应收款	山东高速明董公路有限公司	805,031.64	24,150.95	13,715,712.61	285,808.66
其他应收款	山东高速基础设施建设有限公司			1,000,000.00	2,000.00
其他应收款	山东高速枣庄发展有限公司			117,682.75	235.37
其他应收款	山东高速滨州发展有限公司			351,386.74	702.77
其他应收款	山东高速绿色技术发展有限公司			400,200.00	800.40
其他应收款	山东高速环境科技有限公司			50,000.00	100.00
其他应收款	山东高速鲁中项目管理有限公司			1,372,890.10	2,745.78
其他应收款	山东省水利工程局有限公司	4,505,902.67	112,647.57	2,170,028.51	4,340.06
其他应收款	四川鲁乐工程建设管理有限公司	14,534,372.00	334,290.56	14,534,372.00	198,385.39
其他应收款	杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	145,000.00	14,500.00	145,000.00	4,350.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东鲁高襄建工程管理有限公司	38,426,536.80	1,152,796.10	4,745,678.00	47,456.78
其他应收款	江西鲁高建设项目管理有限公司	23,470,000.00	704,100.00	6,000,000.00	60,000.00
其他应收款	鄂州蓝工水务有限公司	162,609.93	14,472.28	162,609.93	8,510.59
其他应收款	济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）			17,510,463.39	175,104.63
其他应收款	山东高速（越南）有限公司	6,120,250.00	183,607.50	6,120,250.00	61,202.50
其他应收款	山东开创公路工程有限公司	12,444,669.31	373,340.08	28,618.45	715.46
其他应收款	鲁南高速铁路有限公司	358,748.22	10,762.45	100,000.00	
其他应收款	李方瑞	86,526,434.63		86,526,434.63	
其他应收款	李泊	79,701,310.47		82,010,634.47	
预付款项	高速骨干网（山东）物流科技有限公司	21,424.85		10,342.15	
预付款项	齐鲁高速公路股份有限公司	24,150.00			
预付款项	山东高速材料数字科技有限公司	857,459.41		6,003,615.69	
预付款项	山东高速德建集团有限公司	67,395.15		67,395.15	
预付款项	山东高速股份有限公司	91,700.00		46,700.00	
预付款项	山东高速湖南发展有限公司	29,299.50		58,599.00	
预付款项	山东高速集团有限公司	235,811.26		12,248.76	
预付款项	山东高速济青中线公路有限公司	8,000.00		8,000.00	
预付款项	山东高速建材有限公司	1,190,473.24		1,190,473.24	
预付款项	山东高速建设管理集团有限公司	10,000.00		10,000.00	
预付款项	山东高速沥青有限公司	2,543,606.13		456,167.02	
预付款项	山东高速明董公路有限公司	8,000.00		8,000.00	
预付款项	山东高速能源发展有限公司	5,235,717.19		1,193,713.29	
预付款项	山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	139,000.00		139,000.00	
预付款项	山东高速青岛建设管理有限公司	10,966,162.44			
预付款项	山东高速青岛西海岸港口有限公司	231,923.37		231,923.37	
预付款项	山东高速通和投资有限公司	286,936.95		70,135.49	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
预付款项	山东高速通信技术有限公司	500,000.00		500,000.00	
预付款项	山东高速物流集团有限公司	9,000.00			
预付款项	山东高速物业管理有限公司	66,538.11		59,485.24	
预付款项	山东高速西城置业有限公司	22,113,741.67		22,113,741.67	
预付款项	山东高速新能源开发有限公司	8,619,709.39			
预付款项	山东高速信联科技股份有限公司	1,018,414.71		679,750.43	
预付款项	山东高速信联支付有限公司	24,367.34		25,596.61	
预付款项	山东高速综合能源服务有限公司	8,000.00			
预付款项	山东环保产业集团有限公司	34,425.00		34,425.00	
预付款项	山东金鹏交通能源科技有限公司	749,081.40		1,122,475.65	
预付款项	山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司	53,759.20		53,759.20	
预付款项	山东省交通规划设计院集团有限公司	1,460,480.00		1,460,480.00	
预付款项	山东正晨科技股份有限公司	3,148,436.09		361,926.86	
预付款项	山高致远（天津）私募基金管理有限公司	225,837.42			
预付款项	泰山财产保险股份有限公司	258,157.40		158,632.00	
预付款项	鲁南高速铁路有限公司			2,500.00	
预付款项	山高供应链（济南）有限公司			4,510,000.00	
预付款项	山东高速新材料集团有限公司			1,818,830.07	
预付款项	山东高速投资发展有限公司			923,395.80	
预付款项	山东高速轨道交通集团有限公司			14,280,000.00	
预付款项	山东高速服务开发集团有限公司			5,421,802.89	
应收票据	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	7,261,090.34	14,522.18		
应收票据	齐鲁高速公路股份有限公司	130,125,488.98	260,250.98	86,590,982.74	173,181.97
应收票据	山东东青公路有限公司	103,010,771.21	206,021.54	88,433,288.94	164,725.61
应收票据	山东港通建设有限公司	300,000.00	600.00		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东高速半岛投资有限公司	21,847,248.19	43,694.50	127,770,054.70	438,510.26
应收票据	山东高速董梁沈新高速公路有限公司	69,580,867.45	139,161.73		
应收票据	山东高速高商公路有限公司	2,175,122.00	4,350.24	95,610,000.00	191,220.00
应收票据	山东高速红河交通投资有限公司	5,584,668.98	11,169.34	1,222,318.86	2,444.64
应收票据	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	6,887,400.00	13,774.80	2,100,000.00	4,200.00
应收票据	山东高速集团四川乐自公路有限公司	3,378,786.75	6,757.57	1,200,000.00	2,400.00
应收票据	山东高速临滕公路有限公司	32,800,000.00	65,600.00	189,517,690.45	379,035.38
应收票据	山东高速绿色生态发展有限公司	1,200,000.00	2,400.00	1,000,000.00	2,000.00
应收票据	山东高速齐东公路有限公司	12,000,000.00	24,000.00		
应收票据	山东高速齐临公路有限公司	32,250,000.00	64,500.00		
应收票据	山东高速青岛发展有限公司	2,490,263.15	4,980.53		
应收票据	山东高速青岛公路有限公司	9,908,829.54	19,817.66	4,717,224.23	9,434.45
应收票据	山东高速庆章高速公路有限公司	76,813,134.90	153,626.27		
应收票据	山东高速四川产业发展有限公司	2,921,578.90	5,843.16		
应收票据	山东高速文登公路有限公司	9,721,145.10	19,442.29		
应收票据	山东高速新能源开发有限公司	5,735,910.39	11,471.82		
应收票据	山东高速烟蓬公路有限公司	49,499,350.98	98,998.70		
应收票据	山东高速云南发展有限公司	3,322,115.86	6,644.23		
应收票据	山东高速淄临高速公路有限公司	3,435,784.50	6,871.57		
应收票据	山东鲁道建设工程有限公司	2,200,000.00	4,400.00		
应收票据	山东通汇资本投资集团有限公司	1,914,000.00	3,828.00		
应收票据	云南锁蒙高速公路有限公司	6,804,262.63	13,608.53	10,637,811.32	21,275.62
应收票据	山东高速济北公路有限公司			100,500,000.00	201,000.00
应收票据	山东通汇数字科技有限公司			6,113,980.84	12,227.96
应收票据	山东高速轨道交通集团有限公司			60,500,000.00	121,000.00
应收票据	山东高速济南绕城西线公路有限公司			19,110,000.00	38,220.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东高速明董公路有限公司			237,550,453.43	475,100.91
应收票据	山东高速济微公路（济宁）有限公司			24,000,000.00	48,000.00
应收票据	湖北武荆高速公路发展有限公司			908,212.41	1,816.42
应收票据	山东水总有限公司			3,000,000.00	6,000.00
应收票据	山东高速建材有限公司			3,000,000.00	6,000.00
应收票据	山东高速济潍高速公路有限公司			6,822,738.50	13,645.48
应收票据	山东高速铁建装备有限公司			1,000,000.00	2,000.00
应收票据	山东高速东绕城高速公路有限公司			51,887,520.50	103,775.04
应收票据	山东高速东绕城许港高速公路有限公司			28,040,585.20	56,081.17
应收票据	山东高速济微公路有限公司			12,950,000.00	25,900.00
应收票据	山东高速速链云科技有限责任公司			2,000,000.00	4,000.00
应收票据	山东高速林产供应链有限公司			16,400,000.00	32,800.00
应收票据	山东高速生态工程有限公司			11,000,000.00	22,000.00
应收票据	山东高速材料数字科技有限公司			34,736,582.50	69,473.17
应收票据	山东高速新实业开发集团有限公司			70,489.12	140.98
应收票据	山东高速德建集团有限公司			500,000.00	1,000.00
合同资产	成都鲁高锦隆环境治理有限公司	112,257,511.89	1,450,977.51	99,424,874.24	1,075,033.40
合同资产	成都市鲁川建设管理有限公司	43,154,463.64	843,487.23	34,314,978.67	670,460.76
合同资产	广东嘉益工程有限公司	13,220,470.28	618,193.10	16,431,044.14	316,308.91
合同资产	红河交通枢纽投资发展有限公司	255,350,104.60	7,156,793.80	338,439,650.88	5,553,522.23
合同资产	湖北樊魏高速公路有限公司	739,036.25	92,949.58	1,937,280.60	2,551.13
合同资产	湖北武荆高速公路发展有限公司	34,613,614.88	219,282.95	15,099,123.50	17,654.92
合同资产	湖北武麻高速公路有限公司	3,065,284.45	8,202.74	3,138,297.19	1,542.90
合同资产	湖南衡邵高速公路有限公司	45,155,587.77	213,202.19	15,581,316.36	36,561.14
合同资产	济源市济晋高速公路有限公司	858,225.14	950.16		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	6,848,916.87	102,888.54	10,660,493.49	78,283.49
合同资产	泸州东南高速公路发展有限公司	11,281,877.26	35,060.36	6,920,864.04	9,580.77
合同资产	鲁南高速铁路有限公司	22,169,397.56	790,319.47	21,980,711.22	263,768.53
合同资产	内江泰嘉工程管理有限公司	79,828,821.15	6,308,225.06	76,471,164.99	152,942.33
合同资产	齐鲁高速（山东）装配有限公司	11,969,212.39	23,938.42		
合同资产	齐鲁高速公路股份有限公司	282,452,377.60	783,405.98	523,311,048.09	1,082,662.94
合同资产	山东滨莱高速公路有限公司	11,173,404.08	22,346.81	7,253,322.26	211,853.27
合同资产	山东大莱龙铁路有限责任公司	249,727,674.47	5,607,232.32	262,144,499.23	524,289.00
合同资产	山东东青公路有限公司	742,523,695.14	1,485,047.39	231,848,807.28	463,697.61
合同资产	山东高速半岛投资有限公司	508,055,427.83	1,016,110.86	293,491,787.18	486,983.57
合同资产	山东高速滨州发展有限公司	220,735.00	32,704.78	1,372,053.13	2,302.64
合同资产	山东高速渤海湾项目管理有限公司	89,297,485.03	184,124.93	70,412,134.61	140,824.27
合同资产	山东高速城投绕城高速公路有限公司	29,277,234.94	1,443,729.94	28,394,623.88	544,100.52
合同资产	山东高速城乡发展集团有限公司	1,037,176.27	2,074.35		
合同资产	山东高速城乡建设开发有限公司	132,766,285.85	12,448,791.59	132,334,283.66	4,040,245.35
合同资产	山东高速东绕城高速公路有限公司	132,800,718.02	293,424.10	305,549,667.83	611,099.34
合同资产	山东高速东绕城许港高速公路有限公司	498,633,859.12	997,267.72	718,858,975.38	6,237,717.95
合同资产	山东高速董梁沈新高速公路有限公司	3,509,512,356.62	7,022,633.43	316,821,771.31	633,643.56
合同资产	山东高速董沈高速公路有限公司	2,811,343.93	240,997.33	1,543,577.86	44,047.25
合同资产	山东高速服务开发集团有限公司	4,080,927.61	72,042.63	55,493.98	452.73
合同资产	山东高速高广公路有限公司	66,611,383.24	7,068,150.56	240,187,396.10	21,639,062.44
合同资产	山东高速高商公路有限公司	628,747,425.45	1,179,040.55	429,170,236.60	2,758,340.48
合同资产	山东高速工程检测有限公司	1,189,993.62	86,513.97	1,189,993.62	33,379.42
合同资产	山东高速工程咨询集团有限公司	2,398,699.61	147,733.31	2,398,699.61	141,152.12
合同资产	山东高速公路发展有限公司	83,060,877.32	1,219,049.21	102,534,652.93	692,561.57

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速公路运营管理有限公司	8,086,320.82	1,617,264.16	10,081,743.65	2,016,348.73
合同资产	山东高速股份有限公司	1,141,469,901.53	19,088,364.11	1,331,517,532.64	17,796,063.11
合同资产	山东高速轨道交通集团有限公司	45,779,888.64	91,559.78	98,641,995.01	164,293.69
合同资产	山东高速菏泽发展有限公司	8,257,751.00	782.57		
合同资产	山东高速红河交通投资有限公司	3,653,643.91	395,058.95	2,272,894.77	434,003.64
合同资产	山东高速鸿林工程技术有限公司	241,584.15	483.17	253,603.28	507.21
合同资产	山东高速湖南发展有限公司	24,842.53	2,998.81		
合同资产	山东高速基础设施建设有限公司	183,832,051.39	367,664.10	260,958,278.37	521,916.56
合同资产	山东高速集团河南许亳公路有限公司	3,835,585.61	6,519.71		
合同资产	山东高速集团河南许禹公路有限公司	549,341.38	1,823.64		
合同资产	山东高速集团四川乐宜公路有限公司	6,320,633.50	85,175.42	3,355,008.75	45,572.78
合同资产	山东高速集团四川乐自公路有限公司	10,970,826.61	31,735.16	5,865,751.66	21,185.44
合同资产	山东高速集团有限公司	1,048,891,582.90	43,858,174.67	1,549,442,641.66	13,999,289.19
合同资产	山东高速济北公路有限公司	552,104,613.37	1,155,716.79	823,785,532.09	1,001,441.91
合同资产	山东高速济德公路有限公司	1,654,946,586.57	3,161,516.36	374,112,530.22	648,262.42
合同资产	山东高速济高高速公路有限公司	474,104,196.70	9,747,063.64	346,740,610.60	7,349,010.98
合同资产	山东高速济南发展有限公司	627,711.03	221,435.04	3,174,177.08	70,256.75
合同资产	山东高速济南绕城西线公路有限公司	1,034,163,078.85	3,089,235.30	1,382,816,546.14	2,765,633.09
合同资产	山东高速济青中线公路有限公司	513,264,170.91	13,475,512.08	578,697,964.68	10,315,002.80
合同资产	山东高速济泰城际公路有限公司	149,222.26	22,383.34		
合同资产	山东高速济微公路（济宁）有限公司	446,663,962.53	13,142,242.36	705,771,792.82	6,130,470.45
合同资产	山东高速济微公路有限公司	350,760,025.29	701,520.04	143,789,685.26	287,579.37
合同资产	山东高速济潍高速公路有限公司	809,071,099.69	24,034,741.63	1,082,974,450.13	7,478,067.75
合同资产	山东高速建设管理集团有限公司	170,923,899.85	4,370,988.64	698,011,367.59	4,636,778.91

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速京沪高速公路有限公司	5,859,048.67	11,718.10		
合同资产	山东高速岚临高速公路有限公司	101,904,529.12	9,706,088.77	327,878,650.36	19,598,782.30
合同资产	山东高速岚山疏港高速公路有限公司	6,725,992.66	103,840.82	10,406,680.70	20,813.36
合同资产	山东高速临空物流发展有限公司	23,879.68	5,852.80		
合同资产	山东高速临滕公路有限公司	1,474,715,177.29	2,720,011.40	732,867,078.11	1,465,734.16
合同资产	山东高速临沂发展有限公司	9,609,047.00	28,829.92	8,680,017.09	8,563.04
合同资产	山东高速临枣至枣木公路有限公司	4,930,725.76	617,561.18	10,329,467.06	620,329.20
合同资产	山东高速龙青公路有限公司	19,467,315.10	275,118.07	22,429,792.90	44,859.37
合同资产	山东高速鲁南物流发展有限公司	88,928.02	177.86	54,302,290.81	597,325.20
合同资产	山东高速鲁中物流发展有限公司	2,784,352.53	26,383.54	888,958.85	1,777.92
合同资产	山东高速鲁中项目管理有限公司	14,917,460.50	29,834.92	15,254,334.41	30,508.67
合同资产	山东高速绿城置业投资有限公司	41,387,733.42	2,530,576.61	24,894,364.41	1,533,462.04
合同资产	山东高速绿色生态发展有限公司	1,880,847.65	41,483.07	1,628,755.49	4,453.51
合同资产	山东高速明董公路有限公司	1,004,550,555.64	6,380,034.70	1,366,243,881.95	2,732,487.76
合同资产	山东高速南绕城高速公路有限公司	284,188,384.95	570,696.47	2,812,758.48	5,625.51
合同资产	山东高速能源发展有限公司	38,649,725.73	3,274,705.74		
合同资产	山东高速宁梁高速公路有限公司	39,885,297.11	3,875,363.39	44,466,976.61	2,124,338.24
合同资产	山东高速栖莱公路有限公司	646,721,926.36	1,293,443.85		
合同资产	山东高速齐东公路有限公司	490,597,655.46	981,195.31	42,083,305.82	84,166.61
合同资产	山东高速齐临公路有限公司	287,256,947.68	574,513.90	69,193,350.78	138,386.70
合同资产	山东高速齐鲁号投资发展有限公司	49,851,272.80	99,702.55	23,927,142.52	47,854.29
合同资产	山东高速青岛发展有限公司	31,035,207.71	565,172.07	39,109,791.53	183,136.24
合同资产	山东高速青岛公路有限公司	68,548,855.61	3,168,711.79	45,990,660.33	3,586,244.43
合同资产	山东高速青岛物流发展有限公司	15,724,465.19	1,984,298.75	15,724,465.19	1,093,702.82

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速庆章高速公路有限公司	785,070,447.36	1,570,584.81	84,701,544.45	169,403.09
合同资产	山东高速日兰莒临高速公路有限公司	50,142,135.65	100,284.27		
合同资产	山东高速日照发展有限公司	3,240,839.00	6,481.68		
合同资产	山东高速日照物流发展有限公司	35,813.93	71.63		
合同资产	山东高速沈海高速公路有限公司	1,296,808,182.99	2,593,616.37	76,585,752.62	153,171.51
合同资产	山东高速生态工程有限公司	2,489,950.60	62,248.77	2,489,950.61	4,979.90
合同资产	山东高速四川产业发展有限公司	418,912,453.81	13,485,753.01	35,670,436.90	1,055,784.44
合同资产	山东高速泰安发展有限公司	132,107.69	621.06	802,966.75	1,605.93
合同资产	山东高速泰东公路有限公司	9,512,418.03	88,556.58	357,251,280.52	8,377,861.88
合同资产	山东高速威海发展有限公司	2,987,646.67	5,975.29	3,940,955.71	7,881.91
合同资产	山东高速潍坊发展有限公司	2,750,090.80	5,500.18		
合同资产	山东高速潍日公路有限公司	7,732,110.83	20,087.63	15,268,392.43	27,158.57
合同资产	山东高速文登公路有限公司	761,368,491.83	3,139,326.98	220,260,090.96	260,192.61
合同资产	山东高速文化传媒有限公司	3,278,456.61	3,278,456.61	3,278,456.61	655,691.32
合同资产	山东高速物流集团有限公司	4,858,351.56	90,705.66	58,607,185.64	3,221,916.76
合同资产	山东高速西城置业有限公司	398,232.76	4,595.98	42,652.68	1,114.27
合同资产	山东高速新疆物流发展有限公司	762,070.46	1,524.14		
合同资产	山东高速新能源开发有限公司	174,933,084.58	1,283,565.55	102,648,668.69	205,297.34
合同资产	山东高速新台高速公路有限公司	59,370,700.86	1,355,207.25	54,997,856.09	1,391,554.37
合同资产	山东高速信息集团有限公司	679,435.78	20,218.89	810,835.10	19,515.64
合同资产	山东高速烟蓬公路有限公司	1,540,874,315.26	10,126,734.46	688,541,241.41	1,270,228.03
合同资产	山东高速烟台发展有限公司	5,283,112.11	40,541.69	1,031,693.94	1,878.45
合同资产	山东高速云南发展有限公司	4,167,592.03	1,015,321.12	25,923,421.37	1,484,353.45
合同资产	山东高速枣庄发展有限公司	15,746,481.72	45,410.69	12,564,669.58	14,106.79
合同资产	山东高速沾临高速公路有限公司	122,463,616.71	1,873,216.36	223,034,151.91	3,776,677.52
合同资产	山东高速置业发展有限公司	24,813,073.24	1,734,384.75	12,577,174.59	668,409.46
合同资产	山东高速中油（四川）能源有限公司	78,703.30	157.41		

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	山东高速淄博发展有限公司	6,104,281.89	12,208.56	10,079,473.61	20,158.95
合同资产	山东高速淄临高速公路有限公司	1,809,442,797.16	19,859,141.43	2,361,937,408.63	6,484,801.96
合同资产	山东高速综合能源服务有限公司	2,925,336.19	5,850.67	349,939.74	699.88
合同资产	山东桂鲁高速公路建设有限公司	14,917,799.32	33,605.43	5,998,579.29	11,997.16
合同资产	山东鄄菏高速公路有限公司	18,633,428.91	118,107.08	24,905,291.04	239,754.68
合同资产	山东利津黄河公路大桥有限公司	174,655.58	8,239.47		
合同资产	山东临港疏港轨道交通有限公司	5,559,791.79	1,037.87	7,907,391.99	7,640.83
合同资产	山东绿色技术发展有限公司	1,667,682.81	3,335.36		
合同资产	山东荣潍高速公路有限公司	26,603,293.40	406,200.09	22,510,131.28	327,143.59
合同资产	山东省交通规划设计院集团有限公司	234,455,787.65	1,051,677.93	89,079,788.15	1,574,738.15
合同资产	山东省水利工程局有限公司	6,247,954.82	12,495.91	2,913,972.57	5,827.94
合同资产	山东水总建筑劳务有限公司	0.82	0.02		
合同资产	山东水总有限公司	1,524,737.71	52,995.94	3,857,271.51	5,317.40
合同资产	山东泰和建设发展有限公司	44,823,019.43	57,303.53	107,219,610.96	157,361.96
合同资产	山东正晨科技股份有限公司	686,685.48	17,167.14	1,517,878.15	3,035.76
合同资产	四川宜彝高速公路运营管理有限公司	1,112,325.27	20,797.06		
合同资产	肃北蒙古族自治县康润水务有限公司	1,167,135.04	1,723.32		
合同资产	云南广大铁路物资储运有限公司	157,268.34	610.95		
合同资产	云南锁蒙高速公路有限公司	1,145,053.35	3,159.53	3,856,900.04	24,148.59
合同资产	山东高速林产供应链有限公司			3,019,372.05	75,484.30
合同资产	山东省港口集团潍坊港有限公司	559,610.21	559,610.21	809,837.48	1,619.67
合同资产	山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司			24,441,782.32	48,883.56
合同资产	山东高速烟威公路有限公司			567,520.15	17,025.60
合同资产	山东高速聊城发展有限公司			2,559,608.38	5,119.22
合同资产	山东省多孔金属材料有限公司			10,549,864.46	316,495.93

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	西藏山高新能源科技有限公司			1,219,313.33	2,438.63
合同资产	山东省路桥集团（烟台莱山）市政道路建设运营有限公司	5,885,061.68	52,502.33	1,770,965.53	53,128.97
合同资产	四川鲁乐工程建设管理有限公司	407,403,965.19	802,326.61	417,416,040.12	12,522,481.20
合同资产	鄂州市华净污水处理有限公司	971,929.17	68,251.55	907,801.73	155,346.14
合同资产	河南省叶鲁高速公路有限公司	943,031,852.7	1,765,355.46	383,576,921.56	11,507,307.65
合同资产	山东鲁桥土地发展有限公司	65,545.48	1,638.64	65,545.48	1,966.36
合同资产	诸城市鲁高工程建设有限公司	20,689,070.70	41,378.14	36,221,340.51	1,086,640.22
合同资产	山东济滨高速铁路有限公司	133,612,817.97	166,111.14	209,371,834.14	6,281,155.02
合同资产	山东高速城投绕城公路有限公司	582,074.79	582,074.79	570,603.84	1,141.21
合同资产	山东潍烟高速铁路有限公司	294,512,758.10	3,224,237.29	199,841,606.74	5,995,248.20
债权投资	鲁南高速铁路有限公司	112,162,343.91		107,604,946.00	
债权投资	山东铁路投资控股集团有限公司	429,659,558.90		413,849,793.82	
债权投资	山东潍莱高速铁路有限公司	36,606,305.11		34,968,415.00	
债权投资	济南日兰投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			
长期股权投资	济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	4,730,325,000.00		4,730,325,000.00	
长期股权投资	杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	52,935,470.18		50,351,644.95	
长期股权投资	成都市鲁川建设管理有限公司	44,440,103.14		41,684,400.00	
长期股权投资	成都鲁高锦隆环境治理有限公司	151,458,478.06		109,300,824.87	
长期股权投资	北京正业黔江投资管理中心（有限合伙）	47,963,945.12		47,971,055.44	
长期股权投资	江西鲁高建设项目管理有限公司	91,319,438.08		92,331,168.40	
长期股权投资	山东路桥集团（烟台）城市建设运营有限公司	234,895,796.51		123,091,132.96	
长期股权投资	烟台信振交通工程有限责任公司	81,881,403.35		81,847,027.91	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期股权投资	四川鲁乐工程建设管理有限公司	31,040,111.60		31,046,969.72	
长期股权投资	山东博都新材料有限公司	9,598,453.15		9,919,794.92	
长期股权投资	山东省新桥城乡融合发展有限公司	11,654,011.70		14,293,640.91	
长期股权投资	阿克苏地区柯坪县城市更新项目投资建设管理有限公司			6,628,800.00	
长期股权投资	山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	12,085,300.67		9,405,913.17	
长期股权投资	山东高速绿色生态发展有限公司	32,255,460.43		30,414,260.29	
长期股权投资	山东高速济高高速公路有限公司	632,665,447.92		569,973,475.79	
长期股权投资	山东开创公路工程有限公司	29,190,686.45		25,966,638.77	
长期股权投资	鄂州市华净污水处理有限公司	12,852,598.09		12,820,152.61	
长期股权投资	鄂州蓝工水务有限公司	16,161,409.86		17,186,017.46	
长期股权投资	深圳润高智慧产业有限公司	3,015,724.92		5,435,691.19	
长期股权投资	SDHS DEVELOPMENT LIMITED	44,212,744.45		42,400,630.12	
长期股权投资	山东高速（越南）有限公司	6,323,531.67		6,416,865.06	
长期股权投资	青岛董家口路桥建设有限公司	5,464,272.76		4,427,595.57	
长期股权投资	山东省路桥集团（烟台莱山）市政道路建设运营有限公司	33,367,445.71		33,200,000.40	
长期股权投资	山东鲁高襄建工程管理有限公司	358,641,289.34		229,292,439.77	
长期股权投资	诸城市鲁高工程建设有限公司	53,939,994.72		60,801,943.85	
长期股权投资	济南鲁乐汇富投资合伙企业（有限合伙）	158,196,346.01		157,978,070.63	
长期股权投资	河南省叶鲁高速公路有限公司	449,152,564.35		270,002,564.35	
长期股权投资	山东高速交通装备有限公司	21,516,770.09		21,248,034.33	
长期股权投资	山东中泉汇聚新型材料科技有限公司	45,936,755.10		45,926,236.14	
长期股权投资	山东高速城投绕城高速公路有限公司	94,209,622.72		101,625,273.84	
长期股权投资	内江泰嘉工程管理有限公司	4,242,389.66		2,995,965.07	
长期股权投资	河南省郑许高速公路有限公司	300,456,735.00		82,207,200.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期股权投资	成都德润锦隆环境治理有限公司	68,640,026.75		68,467,433.79	
长期股权投资	济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	177,610,000.00		500,000,000.00	
长期股权投资	山东高速环保建材有限公司	20,431,224.25		20,252,099.08	
长期股权投资	山高（淄博）工程建设有限公司	1,115,676.82		3,922,842.62	
长期股权投资	山东鲁桥土地发展有限公司	24,599,000.00		24,599,000.00	
长期股权投资	黑龙江省龙拓创欣工程科技有限公司	5,685,621.95		5,644,731.87	
长期股权投资	成都西江鲁高锦隆环境治理有限公司	4,149,598.49		1,334,813.99	
长期股权投资	山东高速栖莱公路有限公司	199,700,000.00			
长期股权投资	山东高速齐东公路有限公司	75,677,100.00			
长期股权投资	中科山高科创产业发展有限公司	741,418.00			
长期股权投资	云南山高投资发展有限公司	104,594,780.00			
其他非流动金融资产	济南安成投资合伙企业（有限合伙）	893,701,278.30		542,773,163.38	
其他非流动金融资产	山东高速济微公路有限公司	130,894,100.00		100,894,100.00	
其他非流动金融资产	山高（烟台）速兴投资中心（有限合伙）	771,230,000.00		581,385,000.00	
其他非流动金融资产	山东潍烟高速铁路有限公司	242,270,000.00		242,270,000.00	
应收股利	内江泰嘉工程管理有限公司	1,559,153.85		1,559,153.85	
应收股利	杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	1,942,617.16		1,942,617.16	
应收股利	云南山高投资发展有限公司	4,023,445.34			
长期应收款	山东高速青岛物流发展有限公司	15,444,636.25	154,446.36	15,444,636.25	154,446.36
长期应收款	红河交通枢纽投资发展有限公司	147,911,779.09	1,479,117.79	152,981,779.09	1,529,817.79
长期应收款	山东高速四川产业发展有限公司	8,267,133.78	82,671.34	13,778,556.30	137,785.56

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	北京清控水木建筑工程有限公司	8,460,732.33	13,397,997.15
应付账款	广东嘉益工程有限公司	20,924,774.46	9,020,343.47
应付账款	杭州湾绿色养护（嘉兴）股份有限公司	242,246.50	242,246.50
应付账款	湖北樊魏高速公路有限公司	8,690,917.68	6,345,458.84
应付账款	湖北同晟生物能源科技有限公司	1,278,873.21	1,948,804.58
应付账款	湖北武荆高速公路发展有限公司		31,988,546.42
应付账款	湖北武麻高速公路有限公司	8,943,717.42	
应付账款	济宁市鸿翔公路勘察设计研究院有限公司	3,064,900.00	4,064,900.00
应付账款	江苏麟龙新材料股份有限公司	12,576,698.03	16,445,882.04
应付账款	乐山泰吉投资开发有限公司		660,000.00
应付账款	泸州东南高速公路发展有限公司	15,512,217.44	16,968,267.33
应付账款	齐鲁高速（山东）装配有限公司	255,215,899.73	156,436,076.55
应付账款	日照交通规划设计院有限公司	1,360,788.34	780,394.17
应付账款	山东奥邦交通设施工程有限公司	16,338,736.27	8,398,646.14
应付账款	山东百廿慧通工程科技有限公司	44,834,382.66	34,230,076.99
应付账款	山东港通建设有限公司	80,637,216.05	37,728,021.44
应付账款	山东高速（威海）国际贸易有限公司	4,575,855.50	2,799,732.71
应付账款	山东高速博昌仓储物流有限公司	9,470,483.63	7,786,628.41
应付账款	山东高速材料科技有限公司	69,343,492.61	5,269,901.13
应付账款	山东高速材料数字科技有限公司	285,772,099.08	390,548,431.89
应付账款	山东高速城市建设有限公司	5,109,049.02	1,840,888.89
应付账款	山东高速城乡建设开发有限公司	21,505,392.08	
应付账款	山东高速德建集团有限公司	24,191,099.49	7,585,626.13
应付账款	山东高速德州发展有限公司	55,763.54	3,394,537.26
应付账款	山东高速东营发展有限公司		35,577,277.93
应付账款	山东高速服务开发集团有限公司	132,642,234.42	102,325,713.39
应付账款	山东高速服务区管理有限公司	203,155.16	214,622.98
应付账款	山东高速高广公路有限公司	114,576.04	1,484,689.48
应付账款	山东高速高新材料科技有限公司	17,368,062.62	
应付账款	山东高速高新科技投资有限公司	109,967,165.47	61,114,358.19
应付账款	山东高速工程检测有限公司	39,718,836.74	20,032,423.73
应付账款	山东高速工程设计有限公司	2,811,150.00	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山东高速工程咨询集团有限公司	2,421,880.74	12,320,495.71
应付账款	山东高速供应链集团有限公司	89,396,252.54	107,316,819.77
应付账款	山东高速股份有限公司	137,261,535.20	153,361,703.25
应付账款	山东高速轨道交通集团有限公司	39,709,409.47	93,563,887.78
应付账款	山东高速国际工程咨询有限公司	16,626,193.30	
应付账款	山东高速海纳（青岛）科技有限公司	680,532.22	950,878.63
应付账款	山东高速河南发展有限公司		1,312,272.96
应付账款	山东高速菏泽发展有限公司	773,016.99	1,643,016.99
应付账款	山东高速鸿林工程技术有限公司	54,731,772.41	43,818,024.65
应付账款	山东高速华瑞道路材料技术有限公司		1,809,767.25
应付账款	山东高速环保建材有限公司	76,050,179.48	3,991,091.71
应付账款	山东高速环境科技有限公司	3,747,953.96	3,354,742.38
应付账款	山东高速基础工程有限公司	18,235,114.07	20,619,409.07
应付账款	山东高速集团四川建设开发有限公司	183,933,147.04	153,734,370.69
应付账款	山东高速集团四川乐宜公路有限公司		105,190.86
应付账款	山东高速集团有限公司	1,106,709,749.05	1,130,346,727.92
应付账款	山东高速济南发展有限公司	3,447,741.42	18,274,716.53
应付账款	山东高速济宁发展有限公司	771,843.50	3,769,848.85
应付账款	山东高速济青中线公路有限公司		519,615.83
应付账款	山东高速济微公路（济宁）有限公司	85,278.00	
应付账款	山东高速建材有限公司	5,984,772,142.16	2,781,296,684.63
应付账款	山东高速建设管理集团有限公司	1,000,000.00	
应付账款	山东高速建设科技有限公司	302,490.00	402,490.00
应付账款	山东高速建筑科技有限公司	4,134,699.08	1,049,945.37
应付账款	山东高速交通工程有限公司	42,488,006.80	29,438,167.45
应付账款	山东高速交通装备有限公司	82,998,117.94	38,783,536.46
应付账款	山东高速矿业有限公司	774,579.12	531,749.10
应付账款	山东高速沥青有限公司	47,262,034.49	59,055,160.92
应付账款	山东高速聊城发展有限公司	3,116,084.22	4,309,034.65
应付账款	山东高速临空物流发展有限公司	21,677.00	
应付账款	山东高速临沂发展有限公司	106,408,894.76	90,290,447.32
应付账款	山东高速临枣至枣木公路有限公司		61,711.56
应付账款	山东高速麟龙新材料有限公司	2,040,990.74	
应付账款	山东高速龙青公路有限公司	1,551,916.61	10,910,471.17

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山东高速鲁南物流发展有限公司	88,426,900.58	7,543,828.56
应付账款	山东高速鲁铁实业发展有限公司	44,403,293.45	32,181,946.05
应付账款	山东高速鲁中物流发展有限公司		805,096.13
应付账款	山东高速路桥工程试验检测有限公司	1,046,431.34	
应付账款	山东高速路用新材料技术有限公司	7,838,158.48	5,544,510.79
应付账款	山东高速绿色生态发展有限公司	97,395,418.61	43,288,868.42
应付账款	山东高速民间资本管理有限公司	14,727,056.70	
应付账款	山东高速能源发展有限公司	102,472,431.54	1,342,919.58
应付账款	山东高速能源科技有限公司	48,663,821.84	51,428,248.09
应付账款	山东高速蓬莱发展有限公司	1,557,438.98	778,719.49
应付账款	山东高速千方国际科技有限公司	16,059,671.09	
应付账款	山东高速青岛产业投资有限公司	8,195,296.81	5,337,500.00
应付账款	山东高速青岛发展有限公司	15,481,030.87	22,508,933.83
应付账款	山东高速青岛公路有限公司	19,263,125.54	14,058,995.76
应付账款	山东高速青岛建设管理有限公司	307,958,246.10	235,292,509.25
应付账款	山东高速青岛物流发展有限公司		4,045,661.08
应付账款	山东高速青岛物业管理有限公司	569,057.17	129,108.10
应付账款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	610,519.72	4,156,625.18
应付账款	山东高速日照供应链服务有限公司	118,336,766.54	73,962,201.18
应付账款	山东高速日照建设有限公司	38,561,937.47	22,123,229.43
应付账款	山东高速日照新材料有限公司	9,249,689.71	10,442,817.08
应付账款	山东高速融媒体有限公司	518,904.58	184,908.79
应付账款	山东高速生态工程有限公司	48,397,198.43	34,808,159.51
应付账款	山东高速生态环境集团有限公司	12,389,430.87	19,225,316.31
应付账款	山东高速生物工程有限公司	36,275.90	
应付账款	山东高速实业发展有限公司	8,108,066.63	7,746,321.60
应付账款	山东高速四川产业发展有限公司	22,286,083.07	21,526,792.45
应付账款	山东高速速链云科技有限责任公司	2,994,199,351.15	
应付账款	山东高速铁建装备有限公司	88,850,770.18	787,755.80
应付账款	山东高速通和投资有限公司	1,540,165.84	
应付账款	山东高速通信技术有限公司		1,433,215.71
应付账款	山东高速投资发展有限公司	2,519,282.40	3,182,336.55
应付账款	山东高速威海发展有限公司	90,844.96	45,422.48
应付账款	山东高速潍坊发展有限公司	30,493,673.36	37,055,212.24

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山东高速潍日公路有限公司	3,636,199.22	32,535,895.20
应付账款	山东高速物流供应链有限公司	1,231,589.80	700,000.00
应付账款	山东高速物流集团有限公司	180,395,221.04	204,966,992.37
应付账款	山东高速物业服务发展集团有限公司	87,705.89	195,990.95
应付账款	山东高速物资储运有限公司	12,320,810.79	16,406,439.59
应付账款	山东高速西城置业有限公司	368,301.03	380,493.60
应付账款	山东高速新材料集团有限公司	2,684,956,339.14	911,219,704.77
应付账款	山东高速新材料科技有限公司	207,172,376.85	87,671,807.91
应付账款	山东高速新动能科技咨询有限公司	35,162,843.26	8,099,422.26
应付账款	山东高速新能源开发有限公司	36,719,114.23	1,182,888.00
应付账款	山东高速新实业开发集团有限公司	86,087.90	86,087.90
应付账款	山东高速新型建材有限公司	1,037,048.11	
应付账款	山东高速信联科技股份有限公司	0.28	6,914.36
应付账款	山东高速信息工程有限公司	3,989,532.58	3,313,958.58
应付账款	山东高速信息集团有限公司	22,974,265.32	31,225,067.96
应付账款	山东高速烟台发展有限公司	759,215.90	45,936.62
应付账款	山东高速烟威公路有限公司	7,825,230.99	1,782,889.80
应付账款	山东高速岩土工程有限公司	5,064,018.88	
应付账款	山东高速云南发展有限公司	106,769,199.18	58,384,599.59
应付账款	山东高速枣庄发展有限公司	2,069,536.10	2,262,145.36
应付账款	山东高速植生科技有限公司	98,975,122.69	46,135,476.06
应付账款	山东高速至臻策划咨询有限公司	12,119.00	
应付账款	山东高速重庆发展有限公司	481,800.00	3,780.00
应付账款	山东高速淄博发展有限公司	24,159,465.33	29,920,665.33
应付账款	山东高速淄临高速公路有限公司	0.58	18,569,735.75
应付账款	山东高速综合能源服务有限公司	1,008,000.00	
应付账款	山东国合工程有限公司		244,025.52
应付账款	山东环保产业集团有限公司	937,604.22	1,007,604.22
应付账款	山东交投矿业有限公司	6,872,500.00	
应付账款	山东杰瑞交通服务开发有限公司	62,363,989.87	6,753,917.20
应付账款	山东金鹏交通能源科技有限公司	57,690,623.68	53,174,505.39
应付账款	山东龙翔水利设备有限公司	773,801.53	
应付账款	山东鲁畅高速公路服务区管理有限公司		86,400.00
应付账款	山东鲁道建设工程有限公司	50,688,173.18	26,522,351.42

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山东路达工程设计咨询有限公司	10,500.00	250,500.00
应付账款	山东路达油气销售有限公司		144,979.94
应付账款	山东绿色技术发展有限公司	59,427,521.34	
应付账款	山东旗帜信息有限公司	646,132.07	111,000.00
应付账款	山东省第二水利工程局有限公司	63,663,140.74	34,426,570.37
应付账款	山东省对外建设工程总公司	90,816.06	45,408.03
应付账款	山东省公路桥梁检测中心有限公司	2,689,798.45	3,019,676.14
应付账款	山东省交通规划设计院集团有限公司	80,723,101.03	204,007,319.54
应付账款	山东省水工机械有限公司	2,354,697.68	3,305,567.13
应付账款	山东省水利工程局有限公司	402,852.00	
应付账款	山东双利电子工程有限公司	37,694,465.47	396,082.75
应付账款	山东水总基础工程有限公司	10,379,060.26	5,950,315.18
应付账款	山东水总建筑劳务有限公司	250,000.00	250,000.00
应付账款	山东水总有限公司	6,307,312.66	9,765,488.14
应付账款	山东舜广实业发展有限公司	7,691,870.26	103,189,379.08
应付账款	山东天星北斗信息科技有限公司	418,101.00	195,543.60
应付账款	山东通维信息工程有限公司	13,855,034.02	597,777.80
应付账款	山东正晨科技股份有限公司	29,232,291.91	44,395,939.93
应付账款	山东正威检测科技有限公司	44,578,959.26	
应付账款	山东筑畅建材有限公司	7,510,666.75	
应付账款	山高（深圳）投资有限公司	345,420.92	
应付账款	山高（新泰）矿业有限公司	17,648,833.81	3,218,866.47
应付账款	山高供应链（济南）有限公司	88,656,932.77	64,088,885.50
应付账款	山高供应链产业服务（山东）有限公司	45,247,663.32	43,815,354.89
应付账款	山高云创（山东）商业保理有限公司	500,000.00	
应付账款	泰山财产保险股份有限公司	4,021,666.32	
应付账款	武汉金诚兴发置业有限公司	883,838.40	479,347.20
应付账款	云南锁蒙高速公路有限公司	1,402,059.42	1,296,252.15
应付账款	山东高速国际产业发展有限公司	1,078,192.74	
应付账款	中国山东国际经济技术合作有限公司	26,589,364.15	15,809,559.96
应付账款	鄂州蓝工水务有限公司		210,413.79
应付账款	江苏麟龙交通工程有限公司		1,361,080.04
应付账款	齐鲁建设集团实业发展公司		828,119.76
应付账款	青岛众昌泰置业有限公司		1,800,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	青岛众钧泰置业有限公司		1,700,000.00
应付账款	山东博昌汽运有限公司		408,642.76
应付账款	山东高速国际产业发展有限公司		28,776.19
应付账款	山东高速建筑设计有限公司		3,802,800.00
应付账款	山东高速绿色技术发展有限公司		24,919,553.05
应付账款	山东开创公路工程有限公司		8,119,988.84
应付账款	山东高速鲁南建材科技有限公司		329,979.65
应付账款	山东民生集团有限公司		2,177,290.48
应付账款	深圳润高智慧产业有限公司		813,000.00
应付账款	泰安市同达建材有限公司		25,261,621.15
其他应付款	北京清控水木建筑工程有限公司	362,000.00	42,000.00
其他应付款	广东嘉益工程有限公司	1,597,965.63	1,010,965.63
其他应付款	红河交通枢纽投资发展有限公司		2,000,000.00
其他应付款	湖北武荆高速公路发展有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	湖北武麻高速公路有限公司	11,047,280.35	
其他应付款	江苏麟龙新材料股份有限公司	150,000.00	
其他应付款	泸州东南高速公路发展有限公司	1,400,000.00	1,352,764.70
其他应付款	齐鲁高速（山东）装配有限公司	700,000.00	200,000.00
其他应付款	日照交通规划设计院有限公司	29,001.60	29,001.60
其他应付款	山东奥邦交通设施工程有限公司	827,397.33	847,397.33
其他应付款	山东百廿慧通工程科技有限公司	2,150,000.00	1,700,000.00
其他应付款	山东滨莱高速公路有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	山东博昌汽运有限公司	5,000.00	5,000.00
其他应付款	山东港通建设有限公司	1,882,377.73	524,500.00
其他应付款	山东高速（威海）国际贸易有限公司	260,000.00	110,000.00
其他应付款	山东高速（香港）国际资本有限公司	389,944,999.77	
其他应付款	山东高速标准箱物流有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	山东高速材料科技有限公司	565,000.00	485,000.00
其他应付款	山东高速材料数字科技有限公司	8,610,200.00	12,282,200.00
其他应付款	山东高速城市建设有限公司	872,000.00	872,000.00
其他应付款	山东高速城乡建设开发有限公司	400,000.00	60,000.00
其他应付款	山东高速德建集团有限公司	1,788,710.68	860,375.00
其他应付款	山东高速服务开发集团有限公司	22,243,931.21	23,494,175.40
其他应付款	山东高速高广公路有限公司	50,000.00	1,850,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	山东高速高新材料科技有限公司	300,000.00	
其他应付款	山东高速高新科技投资有限公司	2,685,000.00	2,240,000.00
其他应付款	山东高速工程检测有限公司	1,230,087.15	1,445,375.50
其他应付款	山东高速工程设计有限公司	10,300.00	
其他应付款	山东高速供应链集团有限公司	200,000.00	890,000.00
其他应付款	山东高速股份有限公司	30,255.77	30,255.77
其他应付款	山东高速轨道交通集团有限公司	26,587,870.41	26,042,525.10
其他应付款	山东高速国际工程咨询有限公司	40,566.98	
其他应付款	山东高速国际规划设计有限公司	215,472.23	
其他应付款	山东高速鸿林工程技术有限公司	640,000.00	930,000.00
其他应付款	山东高速湖北发展有限公司	119,070,591.33	47,670,975.80
其他应付款	山东高速环保建材有限公司	700,000.00	770,000.00
其他应付款	山东高速环境科技有限公司	91,500.00	
其他应付款	山东高速基础工程有限公司	1,950,895.34	2,478,736.34
其他应付款	山东高速基础设施建设有限公司		1,000,000.00
其他应付款	山东高速集团四川建设开发有限公司	1,450,000.00	1,700,000.00
其他应付款	山东高速集团四川乐自公路有限公司	3,944,829.00	3,944,829.00
其他应付款	山东高速集团有限公司	559,004,395.52	93,439,119.13
其他应付款	山东高速济南发展有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速济青中线公路有限公司	2,500,000.00	5,289,102.16
其他应付款	山东高速济微公路有限公司	5,282,815.92	
其他应付款	山东高速济潍高速公路有限公司	40,537.00	23,363,234.53
其他应付款	山东高速建材有限公司	379,668.00	229,668.00
其他应付款	山东高速建设管理集团有限公司	1,108,496.56	
其他应付款	山东高速建筑科技有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速交通工程有限公司	2,553,349.54	4,081,716.54
其他应付款	山东高速交通装备有限公司	480,974.21	551,974.21
其他应付款	山东高速矿业有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	山东高速沥青有限公司	940,000.00	1,880,000.00
其他应付款	山东高速临滕公路有限公司		130,805,836.47
其他应付款	山东高速临沂发展有限公司	14,980,800.00	2,550,000.00
其他应付款	山东高速麟龙新材料有限公司	40,000.00	200,000.00
其他应付款	山东高速龙青公路有限公司	510,000.00	510,000.00
其他应付款	山东高速鲁南物流发展有限公司	24,524,470.60	11,770,268.96

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	山东高速鲁铁实业发展有限公司	2,521,587.92	2,413,730.00
其他应付款	山东高速路桥工程试验检测有限公司	182,556.20	53,835.20
其他应付款	山东高速路用新材料技术有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	山东高速绿城置业投资有限公司		8,733,640.28
其他应付款	山东高速绿色生态发展有限公司	1,966,436.14	2,854,769.56
其他应付款	山东高速明董公路有限公司	250,000.00	37,157,545.91
其他应付款	山东高速能源科技有限公司	2,030,000.00	2,880,000.00
其他应付款	山东高速蓬莱发展有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	山东高速千方国际科技有限公司	176,593.41	
其他应付款	山东高速青岛公路有限公司	0.62	0.62
其他应付款	山东高速青岛建设管理有限公司	5,497,530.00	14,020,000.00
其他应付款	山东高速青岛物业管理有限公司	143,503.89	15,000.00
其他应付款	山东高速青岛西海岸港口有限公司	420,000.00	570,000.00
其他应付款	山东高速日照供应链服务有限公司	4,135,000.00	4,042,500.00
其他应付款	山东高速日照建设有限公司	2,558,605.91	1,532,920.61
其他应付款	山东高速日照新材料有限公司	1,070,000.00	1,070,000.00
其他应付款	山东高速沈海高速公路有限公司	82,367,144.17	
其他应付款	山东高速生态工程有限公司	298,003.55	448,030.00
其他应付款	山东高速生态环境集团有限公司	373,700.00	373,700.00
其他应付款	山东高速实业发展有限公司	20,000.00	770,000.00
其他应付款	山东高速通信技术有限公司	40,000.00	42,000.00
其他应付款	山东高速投资发展有限公司	500.00	500.00
其他应付款	山东高速潍坊发展有限公司	1,240,000.00	2,552,804.68
其他应付款	山东高速潍日公路有限公司	540,000.00	1,525,000.00
其他应付款	山东高速物流集团有限公司	800,000.00	1,220,000.00
其他应付款	山东高速物业服务发展集团有限公司	299,740.76	
其他应付款	山东高速物资储运有限公司	100,000.00	150,000.00
其他应付款	山东高速新材料科技有限公司	300,000.00	250,000.00
其他应付款	山东高速新动能科技咨询有限公司	996,000.00	100,000.00
其他应付款	山东高速新型建材有限公司	235,000.00	
其他应付款	山东高速信联支付有限公司	5,452.88	
其他应付款	山东高速信息集团有限公司	2,647,241.08	2,479,400.00
其他应付款	山东高速烟台发展有限公司	65,000.00	65,000.00
其他应付款	山东高速烟威公路有限公司	130,000.00	187,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	山东高速岩土工程有限公司	125,000.00	
其他应付款	山东高速云南发展有限公司	266,405,438.25	270,805,438.25
其他应付款	山东高速沾临高速公路有限公司		15,921,344.07
其他应付款	山东高速植生科技有限公司	1,788,597.82	835,552.14
其他应付款	山东高速重庆发展有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	山东高速淄博发展有限公司	10,000.00	30,000.00
其他应付款	山东高速综合能源服务有限公司	3,881.64	
其他应付款	山东桂鲁高速公路建设有限公司	586,205.00	786,205.00
其他应付款	山东国合产业技术研究院有限公司		3,600,000.00
其他应付款	山东环保产业集团有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	山东交投矿业有限公司	30,000.00	
其他应付款	山东杰瑞交通服务开发有限公司	270,000.00	
其他应付款	山东龙翔水利设备有限公司	1,120,000.00	
其他应付款	山东鲁道建设工程有限公司	56,952.00	74,780.00
其他应付款	山东绿色技术发展有限公司	1,839,338.43	
其他应付款	山东省第二水利工程局有限公司	57,544.50	57,544.50
其他应付款	山东省公路桥梁检测中心有限公司	559,984.99	518,750.10
其他应付款	山东省交通规划设计院集团有限公司	431,075.70	128,381.00
其他应付款	山东省农村经济开发投资有限公司	1,169,574.43	1,030,459.48
其他应付款	山东省水利工程局有限公司	25,093,351.53	
其他应付款	山东双利电子工程有限公司	659,000.00	41,000.00
其他应付款	山东水总基础工程有限公司	900,125.49	900,125.49
其他应付款	山东水总有限公司	16,180,665.79	257,100.00
其他应付款	山东通汇嘉泰融资租赁有限公司	0.07	0.07
其他应付款	山东通维信息工程有限公司	271,820.49	71,820.49
其他应付款	山东正晨科技股份有限公司	21,482,388.51	1,304,388.51
其他应付款	山东筑畅建材有限公司	20,000.00	
其他应付款	山高（新泰）矿业有限公司	140,000.00	65,000.00
其他应付款	山高供应链产业服务（山东）有限公司	852,000.00	1,322,000.00
其他应付款	泰山财产保险股份有限公司	1,105,868.01	128,000.00
其他应付款	通汇嘉泰融资租赁（天津）有限公司		40,300,000.00
其他应付款	新纪元产业园经营有限公司		28,660,587.06
其他应付款	毅康科技有限公司	100,000.00	
其他应付款	中国山东国际经济技术合作有限公司	27,621.25	103,158.75

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	江苏麟龙交通工程有限公司	146,311.31	146,311.31
其他应付款	山东高速博昌仓储物流有限公司		150,000.00
其他应付款	山东高速河南发展有限公司		180,000.00
其他应付款	山东高速华瑞道路材料技术有限公司		150,000.00
其他应付款	山东高速建筑设计有限公司		5,000.00
其他应付款	山东高速鲁中物流发展有限公司		47,120.00
其他应付款	山东高速绿色技术发展有限公司		3,978,000.00
其他应付款	山东高速青岛物流发展有限公司		120,000.00
其他应付款	山东高速融媒体有限公司		60,000.00
其他应付款	山东高速新材料集团有限公司		8,484,565.62
其他应付款	山东高速新能源开发有限公司		30,000.00
其他应付款	山东高速枣庄发展有限公司		100,000.00
其他应付款	山东高速淄临高速公路有限公司	9,798,273.86	61,186,134.19
其他应付款	山东国合工程有限公司		10,000.00
其他应付款	山东金鹏交通能源科技有限公司		150,000.00
其他应付款	山东舜广实业发展有限公司		200,000.00
其他应付款	山高供应链（济南）有限公司		580,000.00
其他应付款	泰安市同达建材有限公司	250,000.00	250,000.00
长期应付款	山东高速环球融资租赁有限公司	43,694,944.66	214,744.66
应付票据	山东百廿慧通工程科技有限公司	60,713,323.36	50,067,773.75
应付票据	山东港通建设有限公司	1,000,000.00	3,730,000.00
应付票据	山东高速材料数字科技有限公司	12,252,048.05	19,457,907.82
应付票据	山东高速服务开发集团有限公司	1,050,000.00	2,411,411.61
应付票据	山东高速高新科技投资有限公司	65,989,096.34	64,427,460.72
应付票据	山东高速工程检测有限公司	161,700.00	661,590.00
应付票据	山东高速供应链集团有限公司	11,768,024.72	11,268,024.72
应付票据	山东高速轨道交通集团有限公司	50,000.00	
应付票据	山东高速基础工程有限公司	58,885,021.42	645,000.00
应付票据	山东高速集团四川建设开发有限公司	5,617,569.10	27,781,734.90
应付票据	山东高速建材有限公司	31,610,809.64	
应付票据	山东高速交通工程有限公司	523,445.64	560,000.00
应付票据	山东高速交通装备有限公司	1,892,000.00	1,742,000.00
应付票据	山东高速沥青有限公司	50,937,298.31	48,791,058.31
应付票据	山东高速龙青公路有限公司	2,900,000.00	2,400,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	山东高速鲁南物流发展有限公司	2,000,000.00	1,118,041.80
应付票据	山东高速鲁铁实业发展有限公司	1,700,000.00	2,732,945.79
应付票据	山东高速鲁中物流发展有限公司	500,000.00	600,000.00
应付票据	山东高速路用新材料技术有限公司	200,000.00	200,000.00
应付票据	山东高速能源发展有限公司	8,986,767.79	
应付票据	山东高速能源科技有限公司	13,572,658.72	14,072,658.72
应付票据	山东高速日照供应链服务有限公司	2,740,030.84	3,614,682.61
应付票据	山东高速日照建设有限公司	200,000.00	2,550,000.00
应付票据	山东高速速链云科技有限责任公司	5,425,852.00	123,548,911.42
应付票据	山东高速铁建装备有限公司	140,000.00	140,000.00
应付票据	山东高速潍坊发展有限公司	13,422,633.80	11,997,473.80
应付票据	山东高速潍日公路有限公司	6,498,479.29	4,698,479.29
应付票据	山东高速烟威公路有限公司	100,000.00	
应付票据	山东高速岩土工程有限公司	20,862,347.28	
应付票据	山东高速植生科技有限公司	1,287,836.53	274,440.00
应付票据	山东高速淄博发展有限公司	1,450,000.00	850,000.00
应付票据	山东省交通规划设计院集团有限公司	38,000.00	
应付票据	山东通汇数字科技有限公司	578,175,770.67	2,089,852,979.29
应付票据	山东通汇资本投资集团有限公司	4,866,884.76	1,991,548.02
应付票据	山高（新泰）矿业有限公司	2,660,000.00	2,660,000.00
应付票据	山高供应链产业服务（山东）有限公司	4,568,402.76	4,568,402.76
应付票据	威海市商业银行股份有限公司	49,233,890.71	63,117,653.69
应付票据	中国山东国际经济技术合作有限公司		504,000.00
应付票据	山东高速青岛西海岸港口有限公司		982,610.00
应付票据	山高供应链（济南）有限公司		1,502,240.03
应付票据	山东高速实业发展有限公司		1,106,640.00
应付票据	山东高速德州发展有限公司		3,000,000.00
应付票据	山东高速生态环境集团有限公司		5,225,310.00
应付票据	山东高速环保建材有限公司		600,000.00
应付票据	山东路达油气销售有限公司		229,173.46
应付票据	山东高速青岛建设管理有限公司		142,163.84
应付票据	山东高速新材料集团有限公司		8,387,069.36
应付票据	山东高速聊城发展有限公司		1,410,000.00
应付票据	山东奥邦交通设施工程有限公司		17,143.53

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	山东高速新材料科技有限公司		4,322,000.00
应付票据	山东高速博昌仓储物流有限公司	26,877,937.91	
合同负债	广东嘉益工程有限公司	2,434,041.78	2,434,041.78
合同负债	湖北樊魏高速公路有限公司	866,196.50	
合同负债	湖北武荆高速公路发展有限公司	605,069.47	
合同负债	湖北武麻高速公路有限公司	2,090,978.26	
合同负债	湖南衡邵高速公路有限公司	26,673.67	
合同负债	泸州东南高速公路发展有限公司	1,051,649.34	
合同负债	山东高速服务区管理有限公司	634,025.68	3,385,296.38
合同负债	山东高速服务区提升建设工程有限公司	25,687.32	25,687.32
合同负债	山东高速工程检测有限公司	0.01	0.01
合同负债	山东高速工程咨询集团有限公司	126,301.36	
合同负债	山东高速工程项目管理有限公司	12.95	
合同负债	山东高速公路发展有限公司	612,391.48	80,157,020.63
合同负债	山东高速股份有限公司	10,892,754.84	6,707,559.21
合同负债	山东高速环保建材有限公司	595,689.30	736,330.87
合同负债	山东高速环境科技有限公司	165,225.66	
合同负债	山东高速集团四川乐自公路有限公司	19,451,654.87	
合同负债	山东高速集团有限公司	33,345,801.01	242,929,172.90
合同负债	山东高速济高高速公路有限公司	34,410,000.00	
合同负债	山东高速济南绕城西线公路有限公司	230,040.30	2,241,729.08
合同负债	山东高速济青中线公路有限公司	171,234.52	
合同负债	山东高速济微公路（济宁）有限公司	258,687.01	
合同负债	山东高速交通工程有限公司	44,247.79	
合同负债	山东高速交通装备有限公司	683,756.09	
合同负债	山东高速岚临高速公路有限公司	374,621.50	
合同负债	山东高速临枣至枣木公路有限公司	2,412,196.54	17,558,342.13
合同负债	山东高速绿城置业投资有限公司	762,853.89	227,178.16
合同负债	山东高速绿色生态发展有限公司	238,238.04	85,007.05
合同负债	山东高速齐鲁号国际陆港发展有限公司	4,935,395.64	
合同负债	山东高速青岛发展有限公司	2,213,781.32	18,398,956.15
合同负债	山东高速青岛公路有限公司	8,940,247.42	7,662,990.08
合同负债	山东高速泰东公路有限公司	458,005.61	1,253,702.90
合同负债	山高望岳（烟台）私募基金有限公司	0.19	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	山东高速威海发展有限公司	349,968.39	
合同负债	山东高速文登公路有限公司	36,713,329.30	79,865,394.02
合同负债	山东高速西城置业有限公司	524,461.14	2,712,397.93
合同负债	山东高速新能源开发有限公司	49,249,994.12	
合同负债	山东高速烟蓬公路有限公司	1,239,969.70	
合同负债	山东高速云南发展有限公司	3,151,641.57	
合同负债	山东高速置业发展有限公司	4,324,526.80	3,743,935.42
合同负债	山东高速资产管理有限公司	0.19	
合同负债	山东高速淄临高速公路有限公司	16,558,948.24	
合同负债	山东利津黄河公路大桥有限公司	53,469.19	38,828,172.97
合同负债	山东省交通工程监理咨询有限公司	0.07	0.07
合同负债	山东省交通规划设计院集团有限公司	0.01	
合同负债	山东水总建筑劳务有限公司	140,223.16	
合同负债	山东水总有限公司	340,157.49	
合同负债	四川宜彝高速公路运营管理有限公司	4,669,182.02	5,298,163.17
合同负债	云南广大铁路物资储运有限公司	45,222.35	
合同负债	云南锁蒙高速公路有限公司	708,681.39	199,379.08
合同负债	成都鲁高锦隆环境治理有限公司		17,106,552.92
合同负债	齐鲁高速公路股份有限公司		38,041,466.56
合同负债	山东滨莱高速公路有限公司		768,278.81
合同负债	山东高速服务开发集团有限公司		1,185,362.91
合同负债	山东高速高广公路有限公司		6,003,240.89
合同负债	山东高速工程项目管理有限公司		12.95
合同负债	山东高速鸿林工程技术有限公司		117,210.24
合同负债	山东高速湖南发展有限公司		11,315.75
合同负债	山东高速济德公路有限公司		29,677,539.46
合同负债	山东高速济南投资建设有限公司		515,440.44
合同负债	山东高速济青中线公路有限公司		7,651,660.27
合同负债	山东高速临滕公路有限公司		16,525,061.02
合同负债	山东高速宁梁高速公路有限公司		916,980.49
合同负债	山东高速日照物流发展有限公司		612,489.80
合同负债	山东高速沈海高速公路有限公司		8,049,272.07
合同负债	山东高速投资控股有限公司		103,631.41
合同负债	山东高速潍坊发展有限公司		673,190.46

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	山东高速潍日公路有限公司		220,006.54
合同负债	山东高速物业管理有限公司		248,357.90
合同负债	山东高速沾临高速公路有限公司		21,843,352.73
合同负债	山东鄄菏高速公路有限公司		31,141,200.22
合同负债	山东省水利工程局有限公司	242,615.19	4,843,500.74

（八）关联方承诺事项

2023 年年度公司收购山东高速集团有限公司、山东省交通规划设计院集团有限公司、山东高速建材有限公司（以下简称“高速集团”、“设计院集团”、“高速建材”）所分别持有山东高速交通建设集团有限公司（以下简称“交建集团”）66.83%、13.27%、6.63%股权。交建集团 2023 年度、2024 年度、2025 年度经审计的合并口径净利润数合计不低于 110,578.03 万元，如交建集团的业绩承诺期内实现的净利润累计数未达到上述水平，高速集团、设计院集团、高速建材将对本公司进行补偿，承担的补偿比例分别为 66.83%、13.27%、6.63%，补偿的数额为交建集团 2023 年度、2024 年度、2025 年度实际实现的净利润累计数与承诺净利润合计数之间的差额。高速集团、设计院集团、高速建材应在本公司 2025 年度财务报告（合并目标公司）经股东大会审议通过之日起 30 日内以现金方式一次性向本公司支付补偿款。在此期间，公司如有剩余未支付股权转让价款的，有权将补偿数额直接在未支付股权转让价款中予以扣减。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

不适用。

（四）本期股份支付费用

无。

（五）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至期末，集团无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至期末，集团无需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的利润分配情况。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的其他资产负债表日后调整事项说明。

十八、其他重要事项

1、公司发行可转换公司债券事项

2022年11月28日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）第十八届发行审核委员会2022年第134次工作会议对山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“公司”）公开发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次公开发行可转换公司债券的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2023年2月20日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准山东高速路桥集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2023〕8号）。公司于2023年3月23日公开发行4,836万张可转换公司债券，参考市场上AA+级信用等级类似企业及类似期限的债券利率，扣除可转债发行费用后，经计算可转换公司债券债务工具部分价值为4,035,616,655.80元，权益工具部分价值为788,646,580.05元。

截至2024年12月31日，累计已有83,500.00元(835张)可转换公司债券转换为公司A股股票，转股数量为10,418.00股，相应增加公司股本10,418.00元，同时增加资本公积74,593.79元，减少其他权益工具13,617.05元。

2、未决仲裁事项

2017年7月，公司、中国水电建设集团国际工程有限公司（“中水电建”）与Italian-Thai Development Public Company Limited("ITD")等相关方签署了《股东合作协议》,约定由公司、ITD及中水电建共同向第一达卡高架高速有限公司("FDEE")进行出资。2019年3月，FDEE与中国进出口银行等银团签署了《贷款协议》，约定由银团向FDEE提供贷款。2020年1月，山东高速集团有限公司（“山东高速”）与ITD、中水电建等相关方签署了《担保协议》,约定由山东高速、中水电建与ITD按持股比例就FDEE在《贷款协议》下的还款义务等提供担保；同日，公司与ITD、中水电建等相关方签署了《股权转让协议》,约定在ITD无法履行担保义务的情况下，ITD将其持有的FDEE股权转让给公司及中水电建。2024年1月，因ITD无法履行担保义务，银团根据《担保协议》、《股权转让协议》启动转股程序；同年11月，公司完成股权变更登记。2024年1月，ITD向新加坡国际仲裁中心提交了仲裁申请书，提出确认银团、公司、山东高速、中水电建无权进行转股等仲裁请求。该案目前仍在推进中，预计将在2025年9月进行开庭审理。

3、除上述其他重要事项外，本集团无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	324,811,103.76	231,322,528.63
1-2 年（含 2 年）	61,589,641.02	6,824,474.87
2-3 年（含 3 年）	3,993,535.73	
合计	390,394,280.51	238,147,003.50

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	390,394,280.51	100.00	267,072.18		390,127,208.33
其中：					
高速集团内关联方	390,363,135.43	99.99	257,728.66	0.07	390,105,406.77
其他	31,145.08	0.01	9,343.52	30.00	21,801.56
合计	390,394,280.51	100.00	267,072.18		390,127,208.33

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	238,147,003.50	100.00	84,114.51		238,062,888.99
其中：					
高速集团内关联方	238,115,858.42	99.99	81,000.00	0.01	238,034,858.42
其他	31,145.08	0.01	3,114.51	10.00	28,030.57
合计	238,147,003.50	100.00	84,114.51		238,062,888.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：高速集团内关联方、政府机构、其他国企、其他企业

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
高速集团内关联方	390,363,135.43	257,728.66	0.07
其他企业	31,145.08	9,343.52	30.00
合计	390,394,280.51	267,072.18	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	84,114.51	182,957.67				267,072.18
合计	84,114.51	182,957.67				267,072.18

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省路桥集团有限公司	140,312,040.94		140,312,040.94	35.94	
山东省高速养护集团有限公司	100,368,597.90		100,368,597.90	25.71	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省公路桥梁建设集团有限公司	55,292,405.49		55,292,405.49	14.16	
山东高速速链云科技有限责任公司	40,364,331.95		40,364,331.95	10.34	92,728.66
山东省农村经济开发投资有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	2.31	171,000.00
合计	345,337,376.28		345,337,376.28	88.46	263,728.66

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,844,627,684.34	1,789,868,449.88
其他应收款	7,535,800,024.16	5,260,718,098.60
合计	10,380,427,708.50	7,050,586,548.48

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

（1）应收股利

项目	期末余额	期初余额
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	117,147,758.66	117,147,758.66
山东省路桥集团有限公司	2,417,430,002.43	1,492,983,735.23
山东高速路桥国际工程有限公司	56,033,741.71	46,306,485.66
山东高速路桥投资管理有限公司	35,712,544.27	23,033,335.98
中铁隆工程集团有限公司	650,930.86	
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	716,965.19	716,965.19
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	3,806,676.74	3,806,676.74
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	281,093.46	281,093.46
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	10,578,786.56	10,578,786.56
山东高速尼罗投资发展有限公司	85,472,580.59	85,472,580.59
济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	57,806,157.03	9,541,031.81
聊城市交通发展有限公司	32,130,000.00	
山东高速京台投资合伙企业（有限合伙）	26,860,446.84	
合计	2,844,627,684.34	1,789,868,449.88

（2）重要的账龄超过1年的应收股利

年末无重要的账龄超过1年的应收股利。

（3）按坏账计提方法分类披露

年末应收股利余额为应收子公司股利，预计回收风险较小，未计提减值。

4.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,231,000,068.26	5,260,642,549.23
1 至 2 年（含 2 年）	1,304,729,198.40	39,234.00
2 至 3 年（含 3 年）	39,234.00	
3 至 4 年（含 4 年）		38,856.90
4 至 5 年（含 5 年）	38,856.90	
5 年以上	5,596.34	5,596.34
合计	7,535,812,953.90	5,260,726,236.47

（2）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
押金保证金	6,000.00	39,639.00
单位往来款	7,535,768,097.00	5,260,634,089.98
其他	38,856.90	52,507.49
合计	7,535,812,953.90	5,260,726,236.47

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额	8,137.87			8,137.87
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,791.87			4,791.87
本期转回				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	12,929.74			12,929.74

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,137.87	4,791.87				12,929.74
合计	8,137.87	4,791.87				12,929.74

（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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
山东省路桥集团有限公司	3,225,180,134.91	42.80	单位往来款	1 年以内、1-2 年	
山东省公路桥梁建设集团有限公司	1,263,785,033.39	16.77	单位往来款	1 年以内、1-2 年	
山东高速工程建设集团有限公司	654,787,616.27	8.69	单位往来款	1 年以内、1-2 年	
山东高速齐鲁建设集团有限公司	499,137,931.70	6.62	单位往来款	1 年以内、1-2 年	
山东高速路桥投资管理有限公司	350,000,000.00	4.64	单位往来款	1-2 年	
合计	5,992,890,716.27	79.52			

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,079,971,771.73		17,079,971,771.73	17,066,968,344.09		17,066,968,344.09
对联营、合营企业投资	2,916,144,550.84		2,916,144,550.84	3,233,486,136.20		3,233,486,136.20
合计	19,996,116,322.57		19,996,116,322.57	20,300,454,480.29		20,300,454,480.29

1. 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
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	1,654,111,372.86			1,654,111,372.86		
山东省路桥集团有限公司	7,682,807,472.84		4,012,000,000.00	3,670,807,472.84		
山东高速工程建设集团有限公司		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		
山东省高速养护集团有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
山东省公路桥梁建设集团有限公司		1,512,000,000.00		1,512,000,000.00		
山东高速路桥国际工程有限公司	563,142,037.46			563,142,037.46		
山东高速路桥投资管理有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00		
山东高速舜通路桥工程有限公司	81,449,909.38			81,449,909.38		
中铁隆工程集团有限公司	397,111,714.29	13,003,427.64		410,115,141.93		
山东高速莱钢绿建发展有限公司	364,731,433.89			364,731,433.89		
滨州交通发展集团有限公司	379,486,700.01			379,486,700.01		
宁夏公路桥梁建设有限公司	243,398,532.19			243,398,532.19		
中工武大设计集团有限公司	130,643,313.69			130,643,313.69		
聊城市交通发展有限公司	168,878,137.83			168,878,137.83		
四川鲁桥千佛岩隧道建设管理有限公司	26,280,000.00			26,280,000.00		
四川鲁桥夹木路建设管理有限公司	22,320,000.00			22,320,000.00		

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
四川鲁桥石棉渡建设管理有限公司	8,712,000.00			8,712,000.00		
四川鲁桥乐夹大道建设管理有限公司	81,927,000.00			81,927,000.00		
攀枝花市鲁桥炳东线建设管理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
山东高速湖北建设投资有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
山东高速齐鲁建设集团有限公司	239,965,932.26			239,965,932.26		
山东高速交通建设集团有限公司	1,699,122,787.39			1,699,122,787.39		
济南山高灵犀七号投资中心（有限合伙）	1,272,780,000.00			1,272,780,000.00		
合计	17,066,968,344.09	4,025,003,427.64	4,012,000,000.00	17,079,971,771.73		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	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											
山东高速路桥装备工程有限公司	11,115,962.74			527,827.00						11,643,789.74	
山东高速通汇富尊股权投资基金管理有限公司	9,405,913.17			2,679,387.50						12,085,300.67	
山东高速绿色生态发展有限公司	30,414,260.29			1,841,200.14						32,255,460.43	
济南瑞盛投资合伙企业（有限合伙）	2,682,650,000.00			48,265,125.22			48,265,125.22			2,682,650,000.00	
小计	2,733,586,136.20			53,313,539.86			48,265,125.22			2,738,634,550.84	
二、联营企业											
济南睿信富盈投资合伙企业（有限合伙）	499,900,000.00		322,390,000.00	75,814,993.00			75,814,993.00			177,510,000.00	
小计	499,900,000.00		322,390,000.00	75,814,993.00			75,814,993.00			177,510,000.00	
合计	3,233,486,136.20		322,390,000.00	129,128,532.86			124,080,118.22			2,916,144,550.84	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	42,050,451.14	13,320,214.88	45,572,390.57	18,219,160.50
合计	42,050,451.14	13,320,214.88	45,572,390.57	18,219,160.50

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
周转材料、设备租赁及其他	42,050,451.14	13,320,214.88
合计	42,050,451.14	13,320,214.88
按经营地区分类		
华东地区	42,050,451.14	13,320,214.88
合计	42,050,451.14	13,320,214.88

3. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	129,128,532.86	20,174,473.27
成本法核算的长期股权投资收益	1,016,579,268.37	1,525,050,592.63
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,987,934.90
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	28,497,232.38	
合计	1,174,205,033.61	1,542,237,131.00

（六）其他

无。

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,666,611.55	

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	49,967,421.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	130,555,169.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	15,885,332.32	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,362,718.12	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入	2,830,188.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,728,513.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	41,485,880.16	
少数股东权益影响额（税后）	11,576,425.18	
合计	165,933,649.19	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.55	1.2281	0.9388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.38	1.1213	0.8626