

山东高速路桥集团股份有限公司

2014 年半年度报告



二〇一四年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席 董事姓名	未亲自出席 董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
罗楚良	董事	公务	于少明
王乐锦	独立董事	公务	景维民

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人于少明、主管会计工作负责人王胥、总会计师王爱国及会计机构负责人(会计主管人员)姜金玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 财务报告	31
第十节 备查文件目录	106

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东高速路桥集团股份有限公司，原丹东化学纤维股份有限公司
高速集团	指	山东高速集团有限公司，本公司控股股东
高速投资	指	山东高速投资控股有限公司
路桥集团	指	山东省路桥集团有限公司，本公司全资子公司
鲁桥建设	指	山东鲁桥建设有限公司，本公司二级子公司
路桥养护	指	山东省高速路桥养护有限公司，本公司二级子公司
公路桥梁公司	指	山东省公路桥梁建设有限公司，本公司二级子公司
鲁桥建材	指	山东鲁桥建材有限公司，本公司二级子公司
设计咨询公司	指	山东省路桥集团工程设计咨询有限公司，本公司二级子公司
农投公司	指	山东省农村经济开发投资公司
国际合作公司	指	中国山东国际经济技术合作公司
外经公司	指	中国山东对外经济技术合作集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
中证天通	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	如无特指，为人民币元、人民币万元、人民币亿元

重大风险提示

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司的指定信息披露媒体，公司所有信息均以在上述指定媒体刊登的公告为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	山东路桥	股票代码	000498
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东高速路桥集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东路桥		
公司的外文名称（如有）	Shandong Hi-Speed Road&Bridge Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SDRB		
公司的法定代表人	于少明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于少明(董事长代)	汪丽雁
联系地址	山东省济南市经五路 330 号	山东省济南市经五路 330 号
电话	0531-87069908	0531-87069908
传真	0531-87069902	0531-87069902
电子信箱	sdlq000498@163.com	sdlq000498@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,570,424,604.84	2,319,585,000.45	10.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,080,175.65	109,746,344.90	-16.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	92,445,839.66	108,879,392.02	-15.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-92,414,930.93	-194,836,402.86	-52.57%
基本每股收益（元/股）	0.0822	0.098	-16.12%
稀释每股收益（元/股）	0.0822	0.098	-16.12%
加权平均净资产收益率	3.92%	5.29%	-1.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	9,214,020,383.99	9,420,076,332.01	-2.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,406,459,706.68	2,302,590,503.89	4.51%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,771.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,323.81	
减：所得税影响额	-121,887.99	
少数股东权益影响额（税后）	0.03	
合计	-365,664.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司全体员工在董事会、经理层领导下，坚持路桥主业不动摇，积极开拓国内和国际两个市场，不断创新商业模式，强化科技研发力度，经营业绩进一步增长，截至6月底，取得国内施工项目37个，商品混凝土供应项目20个，设计咨询项目8个，设备制造及挂篮、移动模架租赁项目5个，国外施工项目2个。

公司2014年1-6月实现营业收入25.70亿元，比上年同期增加了2.51亿元，同比增长10.81%，主要原因是2014年上半年合同量增加，部分新开工项目在2014年度贡献收入，同时，公司2014年度完成工程量较上年度同期有所增加。上半年，公司实现归属于上市公司股东的净利润0.92亿元，实现毛利率14.69%，较去年同期13.97%的毛利率增长0.72个百分点。截止2014年6月30日，公司资产总额92.14亿元，归属于上市公司股东的净资产24.06亿元。进入2014年度以来，公司所有BT项目进入回购期，并且回款良好，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加1.02亿元。

安全生产管理水平提升显著。公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”方针，牢固树立以人为本、安全发展理念，全面落实企业安全主体责任，狠抓安全生产基础、基层工作，建立并完善了安全生产长效机制。上半年，通过组织开展多个安全专项整治、安全生产标准化建设等系列活动，公司安全生产管理水平全面提升，未发生安全伤亡责任事故，安全生产形势持续稳定受控。

2014年上半年，兖州市酒仙桥路南延跨泗河兴隆大桥工程、青岛至银川国道主干线山东齐河至夏津（鲁冀界）公路工程分别获得省部级优质工程奖。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,570,424,604.84	2,319,585,000.45	10.81%	主要得益于公司2014年度新增订单增加，部分工程项目在2014年度贡献收入，同时，公司2014年度完成工程量较上年度有所增加。
营业成本	2,192,802,553.52	1,995,500,780.74	9.89%	营业收入增加同时营业成本相应增加。
管理费用	153,322,138.93	140,091,949.36	9.44%	安全生产经费较去年同期增加1012万元。

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	6,574,207.70	-35,659,099.24	-118.44%	公司 2014 年 1-6 月财务费用 657 万元，较去年增加 4,223 万元。其中未确认融资收益减少 5,443 万元，是由于 2014 年度 BT 项目资金收回，确认未确认融资收益少于去年同期。
资产减值损失	7,402,082.14	1,253,806.66	490.37%	根据应收款项账龄分析提取坏账准备数多于去年同期。
所得税费用	38,966,277.38	34,798,393.80	11.98%	主要原因是子公司路桥集团完成利润总额高于去年同期 2,312 万元，所得税费用增加 574 万元。
研发投入	1,912,666.10	2,840.00	67,247.40%	主要是因为公司成立了“山东省沥青路面再生工程技术研究中心”，同时，承担了交通运输部西部交通建设科技项目管理中心《沥青路面现场热再生技术及设备的推广应用》课题。公司加大了在再生养护方面的研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-92,414,930.93	-194,836,402.86	-52.57%	主要是公司所有的 BT 项目进入回购期，且公司本年度经营活动回款良好。
投资活动产生的现金流量净额	-8,228,635.96	-1,537,605.56	435.16%	购建固定资产支付的现金多于去年同期。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,808,585.94	-109,003,202.91	-77.24%	本期偿还债务支付的现金少于去年同期。
现金及现金等价物净增加额	-124,735,312.10	-305,631,081.15	-59.19%	主要原因是经营活动净流量较去年同期增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司围绕年初提出的经营计划，扎实推进生产经营各项工作。计划执行良好。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑业	2,507,218,399.13	2,138,368,375.48	14.71%	12.74%	11.67%	0.81%
建筑材料	44,740,949.27	39,009,798.82	12.81%	-43.93%	-43.20%	-1.12%

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
租赁	10,816,834.20	9,732,603.77	10.02%	1.70%	21.67%	-14.77%
设计咨询	7,648,422.24	5,691,775.45	25.58%	48.08%	42.88%	2.71%
分产品						
路桥施工	2,507,218,399.13	2,138,368,375.48	14.71%	12.74%	11.67%	0.81%
商品混凝土加工及销售	44,740,949.27	39,009,798.82	12.81%	-43.93%	-43.20%	-1.12%
周转材料及设备租赁	10,816,834.20	9,732,603.77	10.02%	1.70%	21.67%	-14.77%
工程设计咨询	7,648,422.24	5,691,775.45	25.58%	48.08%	42.88%	2.71%
分地区						
东北地区	6,199,884.18	5,663,310.25	8.65%			8.65%
海外地区	160,742,779.59	121,882,392.61	24.18%	-31.26%	-41.86%	13.83%
华北地区	309,075,731.28	274,649,429.39	11.14%	48.44%	62.46%	-7.67%
华东地区	1,547,488,926.44	1,310,184,521.75	15.33%	50.82%	52.19%	-0.76%
西北地区	1,355,443.42	1,277,823.10	5.73%	-88.56%	-84.73%	-23.65%
西南地区	363,844,762.74	318,064,263.97	12.58%	-48.78%	-50.16%	2.43%
中南地区	181,717,077.19	161,080,812.45	11.36%	40.48%	47.33%	-4.13%

四、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司全资子公司路桥集团是首批获得公路工程施工总承包特级资质的企业之一，也是山东省内最大的路桥施工企业。路桥集团先后两次获国家科技进步奖，四次获国家建筑工程最高奖鲁班奖，一次获詹天佑奖，十次获国家优质工程金质奖和银质奖，在行业内具有较高的社会信誉和社会影响力。

2、施工技术优势

公司全资子公司路桥集团始终重视技术创新，拥有两家省级技术中心，拥有公路和桥梁施工领域的一系列具有独立知识产权的核心技术，其中环氧沥青钢桥面铺装施工技术、钢箱梁棘块式多点顶推施工技术、沥青路面再生养护施工能力和技术均达到国际领先水平；荣获国家科学技术奖及省部级科学技术奖共计 24 项，国家级工法及省部级工法共计 83 项，专利授权共计 39 项，其中发明专利 11 项。

3、资质优势

公司全资子公司路桥集团具有公路工程施工总承包特级、房屋建筑工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、钢结构工程专业承包壹级、桥梁工程专业承包壹级、公路路面工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级、隧道工程专业承包贰级、公路行业甲级设计资质、公路交通工程专业承包交通安全设施资质、对外承包工程资格证书、对外援助成套项目 A 级实施企业资格等资质优势，在同行业企业中具有独特竞争优势。

4、项目管理优势

公司全资子公司路桥集团，经过总结几十年来的施工项目管理经验，在项目进程管理、项目风险控制、工程质量管理、项目施工与责任成本管理、安全管理与安全考核等方面形成了较完善的项目管理机制。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
路桥集团	子公司	建筑业	路桥工程施工	1,038,239,633.83	7,107,029,264.22	1,865,971,180.68	1,246,753,390.84	122,049,747.25	94,137,635.94
鲁桥建设	子公司	建筑业	路桥工程施工	300,000,000.00	1,428,620,603.11	509,714,095.33	695,459,044.06	29,680,191.41	22,260,000.89
路桥养护	子公司	建筑业	养护施工	100,000,000.00	913,791,462.20	237,082,540.66	377,922,192.87	13,928,908.81	9,524,938.05
设计咨询公司	子公司	设计咨询业	路桥工程设计咨询	6,000,000.00	12,508,846.33	10,290,202.28	7,648,422.24	721,101.57	611,265.13
鲁桥建材	子公司	建筑材料	建筑材料销售	20,000,000.00	177,159,253.56	21,049,106.75	44,740,949.27	-4,092,386.36	-3,092,409.14
公路桥梁公司	子公司	建筑业	路桥工程施工	300,000,000.00	976,853,334.33	324,748,773.22	234,237,785.94	-17,896,734.22	-18,504,431.76

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、中国证监会及深圳证券交易所的相关治理文件要求，规范运作，强化内部控制制度建设，提升了法人治理水平，公司治理情况符合《上市公司治理准则》的要求。

二、重大诉讼仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	披露日期	披露索引
本公司作为原告起诉山东博格达置业有限公司	3,281.25 万元	否	本案于 2014 年 3 月 6 日、4 月 10 日进行了两次开庭，目前已进入工程价款评估阶段，本公司于 2014 年 6 月 5 日向法院提交申请变更诉讼请求，进一步明确诉讼标的金额。	2014 年 03 月 18 日	2013 年年度报告
北京创飞公路养护工程技术有限公司诉本公司合同纠纷案	1.创飞公司本诉 869.98 万元； 2. 本公司反诉 813.95 万元。	否	2014 年 1 月 6 日，本公司就本案向济南市中级人民法院提请了反诉讼。2014 年 3 月 14 日、6 月 9 日进行了两次开庭，对本诉和反诉内容进行审理，目前案件尚在进一步审理中。	2014 年 03 月 18 日	2013 年年度报告

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

本报告期公司未发生破产重整相关事项。

五、资产交易情况

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	14,764.40	5.74%
山东高速集团四川乐自公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	11,489.71	4.47%
山东高速集团有限公司	控股股东	提供劳务	市场价格	11,060.11	4.30%
山东高速股份有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	7,400.65	2.88%
山东寿平铁路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	6,099.36	2.37%
山东高速集团青岛公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	5,670.46	2.21%
山东高速公路运营管理有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	5,155.28	2.01%
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	3,934.03	1.53%
山东高速齐鲁建设集团有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	2,726.13	1.06%
山东高速置业发展有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	1,816.42	0.71%
山东高速青岛公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	1,123.27	0.44%
河南中州铁路有限责任公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	1,072.54	0.42%
云南锁蒙高速公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	866.98	0.34%
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	850.55	0.33%
山东高速潍莱公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	805.69	0.31%
山东高速红河交通投资有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	673.49	0.26%
山东高速河南许亳公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	590.04	0.23%
山东高速资产管理有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	572.33	0.22%

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
山东高速文化传媒有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	438.36	0.17%
莱州市北莱公路投资有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	342.5	0.13%
湖南衡邵高速公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	244.15	0.09%
山东高速投资发展有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	86	0.03%
山东高速四川产业发展有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	78.56	0.03%
山东利津黄河公路大桥有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	75.94	0.03%
山东高速河南许禹公路有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	64.53	0.03%
内蒙古鲁桥置业有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	43.86	0.02%
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	36.05	0.01%
山东高速物流置业有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	5.58	0.00%
山东高速建设材料有限公司	其他关联法人	提供劳务	市场价格	4.2	0.00%
山东高速服务区管理有限公司	其他关联法人	商品采购	市场价格	0.82	0.00%
山东高速工程咨询有限公司	其他关联法人	商品采购	市场价格	2.75	0.00%
山东高速信息工程有限公司	其他关联法人	商品采购	市场价格	22.49	0.01%
山东高速青岛发展有限公司	其他关联法人	商品采购	市场价格	131.01	0.06%
山东高速青川天然沥青开发有限公司	其他关联法人	商品采购	市场价格	192.83	0.09%
山东高速建设材料有限公司	其他关联法人	商品采购	市场价格	193.99	0.09%
山东高速青岛海湾大桥投资发展有限公司	其他关联法人	商品采购	市场价格	5,329.73	2.43%
山东高速集团有限公司	控股股东	租赁土地 房产	市场价格	87.6	21.99%
山东省农村经济开发投资公司	其他关联法人	租赁土地 房产	市场价格	244.73	61.44%
合计				84,297.12	--
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	<p>1、提供劳务：2014 年预计发生额为 524,398.67 万元，本报告期实际发生额为 78,091.17 万元。</p> <p>2、商品采购：2014 年预计发生额为 120,000.00 万元，本报告期实际发生额为 5,873.61 万元。</p> <p>3、房产租赁：2014 年预计发生额为 332.33 万元，本报告期实际发生额为 332.33 万元。</p>				

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行 完毕	备注
山东高速集团有限公司	山东省路桥集团有限公司	10,000.00	2011-10-21	2014-10-21	否	贷款担保

注：此处的关联方担保仅指公司接受关联方担保的情况，公司对外担保情况详见下述“五、重大合同及其履行情况”中第二部分的担保情况。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于预计公司 2014 年度日常关联交易的公告	2014 年 01 月 18 日	巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

2011年10月21日，公司全资子公司路桥集团与国融（国际）融资租赁有限责任公司签订售后回租协议，将公司承建的BT项目济宁北湖度假区南外环公路路面资产及其他设施（包括已建成的道路资产和不时增加的资产）出售给对方，同时将标的资产租回。上述标的物的转让价款与租赁本金金额相同，均为1亿元人民币，租赁利率为人民银行三年期贷款利率上浮5%，租金总额为120,195,329.58元。租赁期限为36个月，起租日为2011年10月21日，还款期共12期，至2014年10月20日还清。租金清偿完毕后标的资产回购价款为人民币1元整。截至2014年6月30日止，本公司融资租赁业务涉及的应付款本金为90,000,000.00元，未确认融资费用余额为1,605,382.33元。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保方名称	担保对象名称	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	6,000	2013.02.05	3,000	连带责任保证	3年	否	是
	山东省公路桥梁建设有限公司	10,000	2013.12.25	240	连带责任保证	6个月	是	是
	山东省高速路桥养护有限公司	5,488	2014.4.28	5,488	连带责任保证	1年	否	是
山东省高速路桥养护有限公司	山东鲁桥建设有限公司	10,000	2014.2.7	6,090	连带责任保证	1年	否	是
	山东鲁桥建设有限公司	10,000	2013.7.18	5,614	连带责任保证	1年	否	是
山东省公路桥梁建设有限公司	山东鲁桥建设有限公司	3,000	2013.8.26		连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			44,488	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				20,432
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			44,488	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				20,432
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
山东省公路桥梁建设有限公 司	4,400	2012.08.08	1,913.98	连带责任 保证	2年	否	是
	4,400	2012.09.14	1,206.99	连带责任 保证	2年	否	是
	9,000	2014.01.02	9,000	连带责任 保证	1年	否	是
山东鲁桥建材有限公司	2,000	2013.8.20	1,000	连带责任 保证	1年	否	是
	2,000	2013.11.8	800	连带责任 保证	1年	否	是
	2,000	2014.1.24	200	连带责任 保证	6个月	否	是
	3,000	2014.6.25	1,000	连带责任 保证	1年	否	是
	3,000	2014.6.20	180	连带责任 保证	6个月	否	是
	3,000	2014.1.24	400	连带责任 保证	6个月	否	是
	3,000	2014.1.26	400	连带责任 保证	6个月	否	是
	3,000	2014.5.16	100	连带责任 保证	6个月	否	是
山东高速路桥养护有限公司	5,000	2013.12.7	-	连带责任 保证	1年	否	是
	5,000	2013.12.19	1304	连带责任 保证	1年	否	是
	10,000	2013.10.24	9,800	连带责任 保证	1年	否	是
山东鲁桥建设有限公司	20,000	2013.4.18	1,268	连带责任 保证	1年	否	是
	3,781	2013.7.18	100	连带责任 保证	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)		82,581	报告期内对子公司担 保实际发生额合计 (B2)				28,672.97
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)		82,581	报告期末对子公司实 际担保余额合计 (B4)				28,672.97
公司担保总额 (即前两大项的合计)							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		127,069	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2)				49,104.97
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3)		127,069	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4)				49,104.97
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			20.41%				

注：公司上述对外担保均为公司子公司之间相互提供的担保；已经公司第七届董事会第八次会议审议通过。报告期内，公司子公司之间相互提供担保实际发生额在审议额度的范围内。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

截止报告日，公司新承揽的重大合同如下：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	项目名称	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	截至报告期末的执行情况
山东省路桥集团有限公司	山东高速集团有限公司	2014年01月31日	潍坊至日照高速公路滨海连接线	招投标	133,425	是	正在履行
山东省路桥集团有限公司	山东高速红河交通投资有限公司	2014年04月01日	云南蒙自绕城高速公路(羊鸡段)	招投标	94,733	是	正在履行
山东省高速路桥养护有限公司	山东高速股份有限公司	2014年04月29日	2014年山东高速养护维修工程	招投标	69,880	是	正在履行
山东省路桥集团有限公司	青岛临港经济开发区管理委员会	2014年05月06日	青岛临港经济开发区基础设施提升工程施工总承包项目	招投标	37,185	否	正在履行
山东省路桥集团有限公司	ETRHB-HAD DAD 股份集团公司铁路公司	2014年05月14日	RELIZANE-TIAR ET-TISSEMSILT 185KM 铁路单向新干线 PK74 至 PK100 土方、土建、排水铁路基础及车站工程	招投标	31,930	否	正在履行
山东省路桥集团有限公司	越南高速公路公司	2014年06月27日	越南岷港-广义高速公路项目 A2 标段	招投标	49,512	否	正在履行

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	高速集团	关于股份锁定的承诺函。山东高速集团有限公司因本次交易新增的股份自上市公司股票恢复上市之日起三十六个月内不转让。	2012年06月07日	36个月	截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺情形。
	高速投资	关于股份锁定的承诺函。山东高速投资控股有限公司自本次受让股份结束之日起三十六个月内不将所持股份上市交易或转让。	2012年06月07日	36个月	截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺情形。
	高速集团	关于避免潜在同业竞争的承诺函。1、山东高速集团有限公司自本次发行股份购买资产完成后30个月内对中国山东对外经济技术合作集团有限公司业务进行整合清理，加强内部控制、降低业务风险、确保项目所处地区支付能力和安全问题达到风险可控制范围，待该等事项实施完毕后按照商业惯例及市场公允价格通过并购重组等方式，依据工程施工业务领域整体上市战略步骤，启动将中国山东对外经济技术合作集团有限公司注入上市公司的程序。2、山东高速集团有限公司及山东高速投资控股有限公司控制的其他企业及关联企业将不以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）从事与丹东化纤构成竞争的业务，参与或入股任何可能与上市公司所从事业务构成竞争的业务。3、未来如有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与上市公司所从事的业务构成竞争的业务，将把上述商业机会通知上市公司，由上市公司自行决定是否从事、参与或入股该等业务事宜。	2012年06月07日		截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形
	高速集团	关于规范与上市公司之间的关联交易的承诺函。1、本公司将严格按照《公司法》等现行法律、法规、规范性文件以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利。2、在股东大会对涉及关联交易进行表决时，严格履行回避表决的义务。3、杜绝一切非法占用上市公司资金、资产的行为。4、在任何情况下，不要求上市公司向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保。5、若本公司及本公司控制的其他企业与上市公司发生必要之关联交易，将严格遵循市场原则和公平、公正、公开的原则，按照上市公司《公司章程》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规范性文件规定，遵循审议程序、履行信息披露义务，从制度上保证上市公司的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害上市公司及广大中小股东权益的情况。	2012年06月07日	长期	截至目前，上述承诺仍在承诺期内，不存在违背该承诺的情形

高速集团	关于本次发行股份拟购买资产盈利预测补偿的承诺函。如果本次发行股份购买资产完成后,山东省路桥集团有限公司 2012 年度、2013 年度实际实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者利润数(以上市公司聘请的具有相关资质的会计师事务所对山东省路桥集团有限公司的实际盈利数出具的专项审核意见中的数字为准)未能达到山东省路桥集团有限公司扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的盈利预测数,则不足部分由山东高速集团有限公司在上市公司当年审计报告出具后的 10 个工作日内以现金方式向上市公司全额补偿。	2012 年 06 月 07 日		路桥集团 2012、2013 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者利润数已超过重组时的盈利预测数。承诺履行完毕。
高速集团	关于补偿本次拟购买资产因山东博瑞路桥技术有限公司等 3 家子公司清算事项而发生的潜在损失的承诺。确认山东鲁桥公路养护有限公司、青岛华立信投资有限公司、山东博瑞路桥技术有限公司已停止经营,正在办理清算手续,并承诺在前述三家公司清算过程中给上市公司所造成的或有损失、义务及相关费用,均由山东高速集团有限公司承担。	2012 年 06 月 07 日		截至目前,仍在承诺期内,不存在违背该承诺的情形。其中山东鲁桥公路养护有限公司、青岛华立信投资有限公司已完成工商注销。
高速集团	关于补偿本次拟购买资产在资产整合过程中潜在损失的承诺。山东省路桥集团有限公司资产整合中剥离的土地使用权、房屋所有权暂登记于山东省路桥集团有限公司名下,但自资产整合基准日 2011 年 12 月 31 日,山东省路桥集团有限公司不再享有该等资产的所有权、收益或承担与此相关的风险,并由资产承接方履行全部管理职责并承担所有变更登记、过户手续等的税费及法律风险和责任,山东高速集团有限公司承诺对此承担连带责任。	2012 年 06 月 07 日		截至目前,仍在承诺期内,不存在违背该承诺的情形。
高速集团	关于补偿拟购买资产部分构筑物权证瑕疵导致的潜在损失的承诺函。截止 2014 年 12 月 31 日,如果购买资产中部分存在权证瑕疵的构筑物仍未取得房屋权证,山东高速集团有限公司将按照该部分构筑物注入上市公司时的评估值购买该等构筑物,彻底消除上市公司潜在风险;在上述期间内,如果上市公司因该部分构筑物受到行政处罚,或因被限期拆除而导致利益受损时,山东高速集团有限公司将以现金补偿上市公司全部经济损失。	2012 年 06 月 07 日		截至目前,仍在承诺期内,不存在违背该承诺的情形。
高速集团	关于“五分开”的承诺函。承诺本次交易完成后与上市公司做到业务、资产、人员、机构、财务“五独立”,确保上市公司人员独立、资产完整、业务独立完整、财务独立、机构独立。	2012 年 06 月 07 日	长期	截至目前,上述承诺仍在承诺期内,不存在违背该承诺的情形。

	高速集团	关于购买路桥集团应收款项的承诺。山东高速集团有限公司将协助山东省路桥集团有限公司收回 2011 年 12 月 31 日评估基准日的应收帐款,其他应收款及长期应收款,若截至 2013 年 12 月 31 日上述款项不能收回,山东高速集团有限公司将于 10 个工作日内将上述款项按评估值以现金等额购回。	2012 年 06 月 07 日		高速集团已就该承诺出具补充承诺函,补充承诺方案已经公司董事会和股东大会审议通过。
	高速集团	关于购买路桥集团应收款项的补充承诺。 1、截止 2013 年 12 月 31 日,原承诺中路桥集团应收账款与其他应收款到期未收回款项共计 6,426.21 万元,扣除公司合并报表范围内子公司之间的往来款 481.86 万元,剩余 5,944.35 万元高速集团将根据原有承诺,以现金等额购回。2、原承诺中涉及的公司应收账款与其他应收款未收回款项中未到期部分共计 22,986.88 万元,根据合同规定,最后一笔款项到期日为 2016 年 12 月。本公司将协助路桥集团收回该部分应收账款、其他应收款,若截至 2017 年 12 月 31 日上述款项不能收回,高速集团将于 2017 年年报出具之日的 10 个工作日内将上述款项未收回部分以现金等额购回。3、路桥集团长期应收款截止 2013 年 12 月 31 日账面余额 208,847.64 万元,根据合同规定,最后一笔款项到期日为 2016 年 12 月。高速集团将协助路桥集团收回所有长期应收款,若截至 2017 年 12 月 31 日上述款项不能收回,高速集团将于 2017 年年报出具之日的 10 个工作日内将上述款项未收回部分以现金等额购回。	2014 年 01 月 17 日		截至目前,上述承诺仍在承诺期内,不存在违背该承诺的情形。 截止 2014 年 4 月 30 日,高速集团已经履行向路桥集团支付逾期应收账款和其他应收款回购款的承诺,以现金支付了 5,944.35 万元
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规情况

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、拟向特定对象非公开发行股票

2013年12月2日，公司七届董事会第六次会议审议通过了公司非公开发行股票募集资金预案。详见公司于2013年12月3日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公告的《非公开发行A股股票预案》和《非公开发行A股股票募集资金使用可行性研究报告》。

截止本报告报出日，该预案正在积极推进中。

2、会计估计变更

在充分调研同行业固定资产折旧年限的基础上，结合公司实际情况，公司董事会决定从2014年1月1日起调整公司部分固定资产的折旧年限。详见2014年1月2日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公告的《关于公司会计估计变更的公告》。

3、土地、房产情况

《济南市历城区人民政府关于实施张马片区项目冻结工作的通知》（济历城政字[2014]9号）规定，为保证济南市历城区王舍人街道张马片区项目建设的顺利实施，区政府决定对张马片区进行冻结，冻结日为2014年2月17日至2015年2月17日。根据该通知规定，本公司位于王舍人街道的土地、房产被冻结。截止到本报告报出日止，除该冻结事项外，本公司其他土地、房产无变化。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	765,968,930	68.38%						765,968,930	68.38%
2、国有法人持股	765,968,930	68.38%						765,968,930	68.38%
二、无限售条件股份	354,170,133	31.62%						354,170,133	31.62%
1、人民币普通股	354,170,133	31.62%						354,170,133	31.62%
三、股份总数	1,120,139,063	100.00%						1,120,139,063	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,246	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
山东高速集团有限公司	国有法人	60.66%	679,439,063		679,439,063			
山东高速投资控股有限 公司	国有法人	7.72%	86,529,867		86,529,867			
陈首都	境内自然人	2.68%	30,000,000			30,000,000	质押	30,000,000
刘燃	境内自然人	2.36%	26,456,224			26,456,224	质押	26,368,624
宋培生	境内自然人	1.22%	13,631,376			13,631,376	质押	13,631,376
苏丽琼	境内自然人	0.89%	10,000,000			10,000,000	质押	10,000,000
北京兴业创新投资有限 公司	境内非国有 法人	0.89%	10,000,000			10,000,000	质押	10,000,000
陆建庆	境内自然人	0.61%	6,886,578			6,886,578		
闽兴恒昌（北京）投资担 保股份有限公司	境内非国有 法人	0.45%	5,000,000			5,000,000		
洪金汉	境内自然人	0.23%	2,626,060			2,626,060		
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，山东高速集团有限公司为山东高速投资控股有限公司控股 股东。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市 公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件		股份种类					
	股份数量		股份种类	数量				
陈首都	30,000,000		人民币普通股	30,000,000				
刘燃	26,456,224		人民币普通股	26,456,224				
宋培生	13,631,376		人民币普通股	13,631,376				
苏丽琼	10,000,000		人民币普通股	10,000,000				
北京兴业创新投资有限公司	10,000,000		人民币普通股	10,000,000				
陆建庆	6,886,578		人民币普通股	6,886,578				
闽兴恒昌（北京）投资担保股份有限公司	5,000,000		人民币普通股	5,000,000				
洪金汉	2,626,060		人民币普通股	2,626,060				
李郴莲	1,664,965		人民币普通股	1,664,965				
中国石油辽阳石油化纤公司	1,452,222		人民币普通股	1,452,222				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股							

无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	<p>1、股东陆建庆通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 6,856,578 股，普通证券账户持股 30,000 股，合计持有 6,886,578 股。</p> <p>2、股东洪金汉通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 2,626,060 股。</p> <p>3、股东李柳莲通过财富证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持股 1,600,000 股，普通证券账户持股 64,965，合计持股 1,664,965 股。</p>

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

公司 2014 半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、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

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	616,096,346.85	740,831,658.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	16,970,000.00	40,561,500.00
应收账款	2,110,479,454.56	2,145,075,236.31
预付款项	61,425,073.24	80,814,836.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	487,600,341.28	273,477,488.07
买入返售金融资产		
存货	3,266,105,436.39	3,389,117,279.82
一年内到期的非流动资产	1,239,474,922.73	1,395,864,338.78
其他流动资产		
流动资产合计	7,798,151,575.05	8,065,742,338.36
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	814,751,956.18	730,320,746.44

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	435,657,368.64	464,137,845.90
在建工程	3,330,489.10	3,224,740.78
工程物资		
固定资产清理	177,604.81	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	30,605,481.36	24,102,514.16
开发支出	17,840,483.98	19,982,541.56
商誉		
长期待摊费用	16,562,829.36	15,968,022.12
递延所得税资产	96,942,595.51	96,597,582.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,415,868,808.94	1,354,333,993.65
资产总计	9,214,020,383.99	9,420,076,332.01
流动负债：		
短期借款	1,449,000,000.00	1,096,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	161,427,316.02	156,742,000.60
应付账款	2,444,831,456.98	3,148,278,976.34
预收款项	864,983,166.99	554,217,389.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	82,874,573.56	88,838,767.64
应交税费	297,296,439.82	320,757,698.54
应付利息	3,677,985.90	5,721,133.71
应付股利	1,565,159.53	548,107.10
其他应付款	430,355,925.89	374,231,631.13
应付分保账款		
保险合同准备金		

项目	期末余额	期初余额
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	427,930,594.95	592,181,527.50
其他流动负债		
流动负债合计	6,163,942,619.64	6,337,517,231.78
非流动负债：		
长期借款	0.00	137,566,439.77
应付债券	641,513,146.99	638,970,952.55
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	641,513,146.99	776,537,392.32
负债合计	6,805,455,766.63	7,114,054,624.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,711,666,040.33	1,711,666,040.33
资本公积	-573,423,755.06	-573,423,755.06
减：库存股		
专项储备	96,193,775.18	84,672,686.21
盈余公积	95,378,085.91	95,378,085.91
一般风险准备		
未分配利润	1,076,350,052.50	984,269,876.85
外币报表折算差额	295,507.82	27,569.65
归属于母公司所有者权益合计	2,406,459,706.68	2,302,590,503.89
少数股东权益	2,104,910.68	3,431,204.02
所有者权益（或股东权益）合计	2,408,564,617.36	2,306,021,707.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,214,020,383.99	9,420,076,332.01

法定代表人：于少明

主管会计工作负责人：王胥

总会计师：王爱国

会计机构负责人：姜金玉

2、母公司资产负债表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,718,111.94	1,029,162.82
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	174,880,286.84	174,880,286.84
其他应收款	488,064.26	
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	178,086,463.04	175,909,449.66
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83
资产总计	2,216,403,654.87	2,214,226,641.49
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	214,604.59	86,661.98
应交税费	66,953.86	37,094.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,096,186.15	8,064,382.09
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	14,377,744.60	8,188,138.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	14,377,744.60	8,188,138.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,120,139,063.00	1,120,139,063.00
资本公积	1,963,916,081.95	1,963,916,081.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,532,311.70	36,532,311.70
一般风险准备		
未分配利润	-918,561,546.38	-914,548,953.87
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,202,025,910.27	2,206,038,502.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,216,403,654.87	2,214,226,641.49

法定代表人：于少明

主管会计工作负责人：王胥

总会计师：王爱国

会计机构负责人：姜金玉

3、合并利润表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,570,424,604.84	2,319,585,000.45
其中：营业收入	2,570,424,604.84	2,319,585,000.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,439,199,840.75	2,176,196,155.89
其中：营业成本	2,192,802,553.52	1,995,500,780.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	79,098,858.46	75,008,718.37
销售费用		
管理费用	153,322,138.93	140,091,949.36
财务费用	6,574,207.70	-35,659,099.24
资产减值损失	7,402,082.14	1,253,806.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,224,764.09	143,388,844.56
加：营业外收入	649,510.88	1,861,299.63
减：营业外支出	1,137,062.85	703,670.95
其中：非流动资产处置损失	0.00	325,941.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,737,212.12	144,546,473.24
减：所得税费用	38,966,277.38	34,798,393.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,770,934.74	109,748,079.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	92,080,175.65	109,746,344.90
少数股东损益	-309,240.91	1,734.54
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0822	0.098
（二）稀释每股收益	0.0822	0.098
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	91,770,934.74	109,748,079.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,080,175.65	109,746,344.90
归属于少数股东的综合收益总额	-309,240.91	1,734.54

法定代表人：于少明

主管会计工作负责人：王胥

总会计师：王爱国

会计机构负责人：姜金玉

4、母公司利润表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
减：营业成本		
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	4,014,569.62	2,833,775.78
财务费用	-1,977.11	-25.63
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,012,592.51	-2,833,750.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,012,592.51	-2,833,750.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,012,592.51	-2,833,750.15
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-4,012,592.51	-2,833,750.15

法定代表人：于少明

主管会计工作负责人：王胥

总会计师：王爱国

会计机构负责人：姜金玉

5、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

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	3,126,981,106.78	1,882,542,977.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	205,625,243.41	289,373,047.49
经营活动现金流入小计	3,332,606,350.19	2,171,916,025.42
购买商品、接受劳务支付的现金	2,692,878,700.93	1,835,579,443.35
支付给职工以及为职工支付的现金	200,398,872.30	180,324,614.28
支付的各项税费	110,613,107.09	95,261,250.77
支付其他与经营活动有关的现金	421,130,600.80	255,587,119.88
经营活动现金流出小计	3,425,021,281.12	2,366,752,428.28
经营活动产生的现金流量净额	-92,414,930.93	-194,836,402.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,756,075.57	1,242,000.00
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	3,756,075.57	1,242,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,984,711.53	2,779,605.56
投资支付的现金		
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	11,984,711.53	2,779,605.56
投资活动产生的现金流量净额	-8,228,635.96	-1,537,605.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	771,000,000.00	772,164,313.69
发行债券收到的现金	0.00	297,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	771,000,000.00	1,069,464,313.69
偿还债务支付的现金	721,080,225.00	1,100,914,902.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,728,360.94	77,552,613.82
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	795,808,585.94	1,178,467,516.60
筹资活动产生的现金流量净额	-24,808,585.94	-109,003,202.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	716,840.73	-253,869.82
五、现金及现金等价物净增加额	-124,735,312.10	-305,631,081.15
加：期初现金及现金等价物余额	740,831,658.95	583,611,945.36
六、期末现金及现金等价物余额	616,096,346.85	277,980,864.21

法定代表人：于少明

主管会计工作负责人：王胥

总会计师：王爱国

会计机构负责人：姜金玉

6、母公司现金流量表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,002,657.11	185.63
经营活动现金流入小计	2,002,657.11	185.63
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,535.11	
支付的各项税费	210,892.88	15,592.16
支付其他与经营活动有关的现金	71,280.00	160.00
经营活动现金流出小计	313,707.99	15,752.16
经营活动产生的现金流量净额	1,688,949.12	-15,566.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	1,688,949.12	-15,566.53
加：期初现金及现金等价物余额	1,029,162.82	15,566.53
六、期末现金及现金等价物余额	2,718,111.94	

法定代表人：于少明

主管会计工作负责人：王胥

总会计师：王爱国

会计机构负责人：姜金玉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,711,666,040.33	-573,423,755.06		84,672,686.21	95,378,085.91		984,269,876.85	27,569.65	3,431,204.02	2,306,021,707.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,711,666,040.33	-573,423,755.06		84,672,686.21	95,378,085.91		984,269,876.85	27,569.65	3,431,204.02	2,306,021,707.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				11,521,088.97			92,080,175.65	267,938.17	-1,326,293.34	102,542,909.45
（一）净利润							92,080,175.65		-309,240.91	91,770,934.74
（二）其他综合收益								267,938.17		267,938.17
上述（一）和（二）小计							92,080,175.65	267,938.17	-309,240.91	92,038,872.91
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-1,017,052.43	-1,017,052.43
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,017,052.43	-1,017,052.43
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				11,521,088.97						11,521,088.97
1. 本期提取				34,366,779.35						28,047,599.83
2. 本期使用				22,845,690.38						16,526,510.86
（七）其他										
四、本期期末余额	1,711,666,040.33	-573,423,755.06		96,193,775.18	95,378,085.91		1,076,350,052.50	295,507.82	2,104,910.68	2,408,564,617.36

上年金额

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,711,666,040.33	-573,423,755.06		63,988,130.62	71,111,020.25		747,293,110.04	398,677.23	3,441,903.95	2,024,475,127.36
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,711,666,040.33	-573,423,755.06		63,988,130.62	71,111,020.25		747,293,110.04	398,677.23	3,441,903.95	2,024,475,127.36
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				20,684,555.59	24,267,065.66		236,976,766.81	-371,107.58	-10,699.93	281,546,580.55
(一)净利润							261,243,832.47		537,407.17	261,781,239.64
(二)其他综合收益								-371,107.58		-371,107.58
上述(一)和(二)小计							261,243,832.47	-371,107.58	537,407.17	261,410,132.06
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					24,267,065.66		-24,267,065.66		-548,107.10	-548,107.10
1.提取盈余公积					24,267,065.66		-24,267,065.66			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-548,107.10	-548,107.10
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备				20,684,555.59						20,684,555.59
1.本期提取				95,281,269.09						95,281,269.09
2.本期使用				74,596,713.50						74,596,713.50
(七)其他										
四、本期期末余额	1,711,666,040.33	-573,423,755.06		84,672,686.21	95,378,085.91		984,269,876.85	27,569.65	3,431,204.02	2,306,021,707.91

法定代表人:于少明

主管会计工作负责人:王胥

总会计师:王爱国

会计机构负责人:姜金玉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东高速路桥集团股份有限公司

2014 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,120,139,063.00	1,963,916,081.95			36,532,311.70		-914,548,953.87	2,206,038,502.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,120,139,063.00	1,963,916,081.95			36,532,311.70		-914,548,953.87	2,206,038,502.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,012,592.51	-4,012,592.51
(一)净利润							-4,012,592.51	-4,012,592.51
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,012,592.51	-4,012,592.51
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,120,139,063.00	1,963,916,081.95			36,532,311.70		-918,561,546.38	2,202,025,910.27

上年金额

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,120,139,063.00	1,963,916,081.95			36,532,311.70		-1,083,273,856.89	2,037,313,599.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,120,139,063.00	1,963,916,081.95			36,532,311.70		-1,083,273,856.89	2,037,313,599.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							168,724,903.02	168,724,903.02
（一）净利润							168,724,903.02	168,724,903.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							168,724,903.02	168,724,903.02
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,120,139,063.00	1,963,916,081.95			36,532,311.70		-914,548,953.87	2,206,038,502.78

法定代表人：于小明

主管会计工作负责人：王霄

总会计师：王爱国

会计机构负责人：姜金玉

三、公司基本情况

山东高速路桥集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“丹东化学纤维股份有限公司”，系于1993年6月经辽宁省体改委“辽体改发（1993）130号”文批准，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。1997年5月经中国证券监督管理委员会“证监发字（1997）221号、222号”文批准，公司向社会公开发行6,000万普通股，并于同年6月9日在深圳证券交易所上市挂牌交易，公司总股本增至19,500万股。1998年9月经公司临时股东大会决议通过，以1998年6月30日股本为基数，按每10股送红股3股，用资本公积金每10股转增7股，至此公司总股本增至39,000万股。

公司的股权分置改革方案于2006年4月6日经股东会审议通过，公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付对价，流通股股东每持有10股将获得3.4股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变。

由于公司2005年、2006年、2007年连续三年亏损，公司股票自2008年5月16日被深圳证券交易所暂停上市。

因公司资产不足以清偿全部债务，经债权人申请，2009年5月13日辽宁省丹东市中级人民法院以（2009）丹民三破字第2-1号裁定书裁定公司重整。2009年11月27日辽宁省丹东市中级人民法院以（2009）丹民三破字第2-16号民事裁定书裁定公司终止重整程序、执行重整计划；根据重整计划的权益调整方案，公司以390,000,000股为基数按10：1.3的比例进行了资本公积转增股本，共计转增50,700,000股，转增后公司股本总额由390,000,000股变更为440,700,000股。

2009年12月7日，丹东化学纤维（集团）有限责任公司所持有公司的86,529,867股股份被拍卖给厦门永同昌集团有限公司（以下简称“永同昌”），本次拍卖完成后永同昌成为公司的第一大股东。

2010年4月20日公司收到辽宁省丹东市中级人民法院（2009）丹民三破字第2-26号民事裁定书，裁定公司重整计划执行完毕。2011年1月24日，公司收到辽宁省丹东市中级人民法院（2009）丹民三破产第2-31号决定书，决定成立由丹东市国资委相关人员组成的“丹东化学纤维股份有限公司善后工作小组”，负责处理破产重整的相关善后工作。2011年3月1日，公司根据辽宁省丹东市中级人民法院（2009）丹民三破产第2-31号决定书将用于清偿债务的资金

32,933,497.21元及其滋生的利息以及对应的债务移交至善后小组。自2011年3月1日起，公司不再承担公司重整前和重整过程中形成的债权、债务的清理清偿以及资金管理。

根据2012年6月7日公司第六届董事会第九次会议和2012年7月9日公司2012年第一届临时股东大会审议通过的《丹东化学纤维股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》及公司与山东高速集团有限公司（以下简称“高速集团”）签署的《发行股份购买资产协议》，公司拟实施重大资产重组，重组方式为：永同昌将其持有的公司86,529,867股股份全部转让给山东高速投资控股有限公司（以下简称“高速投资”），同时公司向高速集团发行股份作为对价，购买其持有的路桥工程施工和养护施工业务相关的资产及负债，即山东省路桥集团有限公司（以下简称“路桥集团”）100%股权，本次股权转让完成后，永同昌不再持有本公司股份。

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），核准公司的重大资产重组方案，即向公司高速集团发行679,439,063股股份购买其持有的路桥集团100%股权。

2012年10月22日，高速集团向本公司交割了路桥集团100%股权，路桥集团变为本公司的全资子公司。2012年10月30日，公司向高速集团增发的679,439,063股股份完成在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记工作，并于2012年11月4日取得了丹东市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册资本和实收资本由440,700,000元变为1,120,139,063元，控股股东变更为山东高速集团有限公司，持股数占公司股本总额的60.66%。上述注册资本和实收资本变更经北京中证天通会计师事务所有限公司中证天通（2012）验字第21018号验资报告验证确认。

经公司2012年第三次临时股东大会审议通过和山东省工商行政管理局核准，2012年12月17日，公司取得了换发的《企业法人营业执照》，注册号：210600004016134；公司名称变更为：山东高速路桥集团股份有限公司。

公司住所：济南市经五路330号；法定代表人：于少明；注册资本及实收资本：1,120,139,063元人民币。

公司股票自2013年2月8日起在深圳证券交易所恢复交易。

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

公司经营范围：公路、桥梁工程、隧道工程、市政工程、建筑工程、交通工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程施工；资格证书范围内承包境外公路、桥梁、隧道工程、港口与航道工程、铁路工程、城市轨道交通工程及境内国际招标工程及上述境外工程所需的设备、材料出口，工程机械及配件的生产、修理、技术开发、产品销售、租赁；筑路工程技术咨询、培训；起重机械销售及租赁；交通及附属设施、高新技术的投资、开发；能源环保基础设施项目的开发、建设、投资和经营。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

1、本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

2、计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

(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、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司将拥有实际控制权的子公司均纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(八) 外币业务的核算方法及外币报表折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）

处理，计入当期损益。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（十） 金融工具

1、 金融工具的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2、 金融工具的确认和计量

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更

短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。对以 BT 方式提供施工劳务的，施工期间，按业主方签认的金额确认长期应收款；进入 BT 项目回款期，回款期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条

件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产的减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

(1) 应收款项

本公司的应收款项（包括应收账款、长期应收款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，

既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。本公司坏账损失核算采用备抵法。

①对于应收账款和其他应收款。

A、单项金额重大的应收款项

本公司将款项余额大于 1,000.00 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	所有高速集团内部关联方客户
备用金、押金、保证金组合	所有备用金、押金、保证金
非关联方组合	所有非关联方客户

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	除存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项计提坏账准备
备用金、押金、保证金组合	原则上不计提
非关联方组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

应收款项账龄	提取比例（%）
1 年以下（含 1 年）和结算期内	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30

应收款项账龄	提取比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

对于在施工期间非关联方业主暂扣的工程质量保证金和竣工资料保证金，在到合同约定的付款期前，本公司作为结算期内账款并入账龄 1 年以内的应收款组合按照比例计提坏账准备。

②本公司的长期应收款是以 BT（建造—转移）经营方式形成的应收款以及垫资施工收款期超过 1 年的应收款，在资产负债表日，对于未竣工验收项目以及已竣工验收但在合同付款期内的长期应收款，按照期末余额的 1% 计提坏账准备，竣工验收后存在逾期未能收回的长期应收款按照上述账龄组合的计提比例计提坏账准备。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、低值易耗品、工程施工等。

2、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3、取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出按先进先出法核算。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

4、周转材料的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；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、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。工程施工等施工中的存货，以单个项目的预计未来总流入金额，确定其可变现净值。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

a、对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位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。

b、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

c、采用权益法核算时，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。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（十三）委托贷款

委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计提的减值准备冲减投资收益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。除国外项目外，各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	8	5	11.88
办公设备及其他	5	5	19

海外项目固定资产残值率为零，折旧年限为预计的工程工期。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

在资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

5、融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

6、闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十六）无形资产

1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产按照实际成本进行初始计量。

3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使

使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
土地	50
专利权	5

4、资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

5、研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- （3）无形资产产生经济利益的方式。

（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。

6、无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的

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

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十八）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

1、本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

公司的职工内部退休计划比照辞退福利处理，符合职工薪酬准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，同时计入当期损益。

2、其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（二十一）预计负债确认原则

1、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

2、预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；

如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十二）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，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，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 建造合同

1、当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

2、建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失计入当期损益。

（二十五）租赁

1、本公司将满足以下标准之一的确认为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，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，所订立的购买价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，在租赁开始日可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

（3）租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

（4）就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

2、除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

（二十六）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

本公司将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事项。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
固定资产折旧年限	经公司第七届七次董事会审议通过。	固定资产累计折旧	7,483,029.34

(二十八) 资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、融资租赁出租人未担保余值、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按

以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每期末进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

五、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税（注）	机械设备销售收入、混凝土销售	17%、3%（注）
营业税	应税营业收入	3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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	1%、2%

注：1、本公司设备销售收入按17%的税率计算缴纳增值税。

2、子公司山东鲁桥建材有限公司销售商品混凝土业务按照简易办法依据6%征收率计算缴纳增值税。

3、子公司山东鲁桥建设有限公司租赁周转材料业务，子公司山东省高速路桥养护有限公司咨询业务、苗木销售业务均按小规模纳税人3%的征收率缴纳增值税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

截止本期末，子公司基本情况如下：

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
山东省路桥集团有限公司	有限公司	济南市	施工	1,038,239,633.83	公路施工	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83
山东鲁桥建设有限公司	有限公司	章丘市	施工	300,000,000.00	公路施工	300,000,000.00	300,000,000.00
山东省高速路桥养护有限公司	有限公司	济南市	施工	100,000,000.00	公路养护	100,000,000.00	100,000,000.00
山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	有限公司	济南市	设计咨询	6,000,000.00	设计咨询	6,000,000.00	6,000,000.00
山东鲁桥建材有限公司	有限公司	济南市	混凝土销售	20,000,000.00	混凝土销售	18,000,000.00	18,000,000.00
山东省公路桥梁建设有限公司	有限公司	济南市	施工	300,000,000.00	公路桥梁施工	300,000,000.00	300,000,000.00

(续前表)

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东省路桥集团有限公司	100.00%	100.00%	是			
山东鲁桥建设有限公司	100.00%	100.00%	是			
山东省高速路桥养护有限公司	100.00%	100.00%	是			
山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	100.00%	100.00%	是			
山东鲁桥建材有限公司	90.00%	90.00%	是	2,104,910.68		
山东省公路桥梁建设有限公司	100.00%	100.00%	是			

2012年，本公司向高速集团发行股份购买其所拥有的路桥集团100%股权，同时亦取得路

桥集团所持子公司的股权，包括：山东鲁桥建设有限公司100%股权、山东省高速路桥养护有限公司100%股权、山东省路桥集团工程设计咨询有限公司100%股权、山东省公路桥梁建设有限公司100%股权和山东鲁桥建材有限公司90%股权。

（二）合并范围发生变更的说明

无。

（三）本期新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无。

（四）报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

（五）报告期内发生的反向购买

无。

（六）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司在安哥拉设有项目部，以美元为记账本位币，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 6.16 折算；无所有者权益项目；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；产生的外币报表折算差额在合并报表中列示为外币报表折算差额项目。

本公司在阿尔及利亚设有项目部，以第纳尔元为记账本位币，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 0.0778 折算；无所有者权益项目；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；产生的外币报表折算差额在合并报表中列示为外币报表折算差额项目。

本公司在越南设有项目部，以越南盾为记账本位币，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 0.0003 折算；无所有者权益项目；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算；产生的外币报表折算差额在合并报表中列示为外币报表折算差额项目。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期末数”指 2014 年 6 月 30 日金额，“期初数”指 2013 年 12 月 31 日金额；“本期发生额”是指 2014 年 1-6 月金额，“上期发生额”是指 2013 年 1-6 月金额。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	11,971,598.90	--	--	10,369,669.70
人民币	--	--	2,283,959.75	--	--	2,880,375.85
美元	655,886.58	6.16	4,036,700.75	516,956.95	6.12	3,163,526.35
越南盾	966,734,300.84	0.0003	279,322.25	1,607,504,930.84	0.0003	466,619.72
第纳尔	41,057,831.29	0.0778	3,194,299.27	1,008,650.13	0.0804	81,099.26
宽扎	34,543,836.56	0.063036	2,177,316.87	60,268,751.61	0.0627	3,778,048.52
银行存款：	--	--	540,970,133.19	--	--	647,206,728.47
人民币	--	--	512,592,949.98	--	--	606,008,456.31
美元	3,842,062.94	6.16	23,649,687.62	5,529,623.18	6.12	33,838,617.90
欧元	215.21	8.38536	1,804.61	215.17	8.6	1,849.79
越南盾	7,936,326,752.00	0.0003	2,293,072.93	19,913,742,271.00	0.0003	5,780,476.71
宽扎	21,970,662.78	0.06303	1,384,822.84	30,662.78	0.0627	1,922.17
第纳尔	13,467,804.78	0.0778	1,047,795.21	19,593,681.64	0.0804	1,575,405.59
其他货币资金：	--	--	63,154,614.76	--	--	83,255,260.78
人民币	--	--	63,154,614.76	--	--	83,255,260.78
合计	--	--	616,096,346.85	--	--	740,831,658.95

注：1、期末除美元和欧元外，其他外币资金汇率为通过美元汇率换算后计算得出。

2、期末其他货币资金为银行保函和承兑汇票保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,970,000.00	40,561,500.00
合计	16,970,000.00	40,561,500.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,518,406,497.52	66.04%	140,153,331.53	9.23%	1,442,007,731.11	63.42%	128,529,591.75	5.65%
其中：关联方组合	732,226,288.57	33.96%			831,597,096.95	36.58%		
组合小计	2,250,632,786.09	100.00%	140,153,331.53	9.23%	2,273,604,828.06	100.00%	128,529,591.75	5.65%
合计	2,250,632,786.09	--	140,153,331.53	--	2,273,604,828.06	--	128,529,591.75	--

应收账款种类的说明：

a. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,261,165,313.29	5.00%	63,058,265.66	1,172,283,556.43	5.00%	58,614,177.78
1 至 2 年	117,493,538.00	10.00%	11,749,353.80	160,123,493.38	10.00%	16,012,349.34
2 至 3 年	73,462,804.22	30.00%	22,038,841.27	37,813,491.80	30.00%	11,344,047.55
3 年以上						
3 至 4 年	38,803,726.40	50.00%	19,401,863.20	55,277,491.27	50.00%	27,638,745.64
4 至 5 年	17,880,540.04	80.00%	14,304,432.03	7,947,133.94	80.00%	6,357,707.15
5 年以上	9,600,575.57	100.00%	9,600,575.57	8,562,564.29	100.00%	8,562,564.29
合计	1,518,406,497.52	--	140,153,331.53	1,442,007,731.11	--	128,529,591.75

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	732,226,288.57	
合计	732,226,288.57	

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

公司本报告期未发生转回或收回的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
山东高速集团有限公司	181,483,814.91		165,984,023.15	
合计	181,483,814.91		165,984,023.15	

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东高速集团有限公司	关联方	181,483,814.91	1-2 年	8.06%
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	关联方	146,858,357.14	1 年以内	6.53%
江阴市交通运输局	非关联方	144,398,198.00	1-3 年	6.42%
呼和浩特市市政工程项目局	非关联方	114,026,343.89	1-2 年	5.07%
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	关联方	106,832,091.64	1-2 年	4.75%
合计	--	693,598,805.58	--	30.83%

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山东高速集团有限公司	母公司	181,483,814.91	8.06%
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	关联方	146,858,357.14	6.53%
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	关联方	106,832,091.64	4.75%
山东高速集团四川乐自公路有限公司	关联方	80,762,992.70	3.59%
山东高速青岛公路有限公司	关联方	57,346,226.49	2.55%
山东高速股份有限公司	关联方	42,228,633.29	1.88%
山东高速齐鲁建设集团公司	关联方	33,177,325.12	1.47%
山东高速置业发展有限公司	关联方	23,708,824.58	1.05%
山东高速公路运营管理有限公司	关联方	14,832,044.43	0.66%
内蒙古鲁桥置业有限公司	关联方	8,955,749.32	0.40%
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	关联方	8,912,035.82	0.40%
山东高速潍莱公路有限公司	关联方	8,769,596.13	0.39%
山东高速文化传媒有限公司	关联方	6,731,413.01	0.30%
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	关联方	5,318,791.58	0.24%
山东高速许亳高速公路有限公司	关联方	1,957,938.68	0.09%
山东高速河南许禹公路有限公司	关联方	1,111,058.01	0.05%
山东高速河南许亳公路有限公司	关联方	944,143.40	0.04%
山东高速集团四川产业发展有限公司	关联方	648,842.54	0.03%
山东利津黄河公路大桥有限公司	关联方	550,596.88	0.02%
山东高速投资发展有限公司	关联方	429,856.43	0.02%
湖南衡绍高速公路有限公司	关联方	253,123.34	0.01%

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山东高速交通物流投资有限公司	关联方	203,100.45	0.01%
云南锁蒙高速公路有限公司	关联方	80,000.00	0.00%
山东高速青岛发展有限公司	关联方	48,528.00	0.00%
山东高速建设材料有限公司	关联方	42,000.00	0.00%
山东高速信息工程有限公司	关联方	39,204.68	0.00%
合计	--	732,226,288.57	32.54%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	43,802,913.44	8.72%	14,789,634.38	33.76%	49,323,203.50	17.16%	13,911,053.40	28.20%
其中：关联方组合	199,526,145.45	39.71%			93,173,475.67	32.42%		
其中：押金及保证金组合	259,060,916.77	51.57%			144,891,862.30	50.41%		
组合小计	502,389,975.66	100.00%	14,789,634.38	33.76%	287,388,541.47	99.99%	13,911,053.40	5.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,596.34	0.01%	5,596.34		5,596.34	0.01%	5,596.34	
合计	502,395,572.00	--	14,795,230.72	--	287,394,137.81	--	13,916,649.74	--

其他应收款种类的说明：

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								
1 年以内小计	12,978,365.64	5.00%	648,918.28		20,385,171.85	5.00%	1,019,258.59	
1 至 2 年	15,098,952.31	10.00%	1,509,895.23		14,296,020.79	10.00%	1,429,602.08	
2 至 3 年	3,096,348.40	30.00%	928,904.52		4,348,984.78	30.00%	1,304,695.44	
3 年以上								
3 至 4 年	1,761,728.88	50.00%	880,864.44		243,122.54	50.00%	121,561.27	
4 至 5 年	232,331.52	80.00%	185,865.22		69,837.58	80.00%	55,870.06	
5 年以上	10,635,186.69	100.00%	10,635,186.69		9,980,065.96	100.00%	9,980,065.96	
合计	43,802,913.44	--	14,789,634.38		49,323,203.50	--	13,911,053.40	

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	199,526,145.45	
押金及保证金组合	259,060,916.77	
合计	458,587,062.22	

c. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
待清理银行账户	5,596.34	5,596.34	100.00%	久悬账户余额无法收回
合计	5,596.34	5,596.34	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

公司本报告期未发生转回或收回的其他应收款。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

公司本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
山东高速集团有限公司	210,000.00		1,040,000.00	
合计	210,000.00		1,040,000.00	

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
青岛临港建设开发有限公司	97,184,675.02	保证金	19.34%
山东高速集团建设管理有限公司	67,512,433.75	保证金	13.44%
山东高速红河交通投资有限公司	48,166,283.35	保证金	9.59%
山东寿平铁路有限公司	42,705,386.00	保证金	8.50%
山东高速集团四川乐自公路有限公司	31,652,435.09	保证金	6.30%
四川公路桥梁建设集团有限公司	8,563,131.00	保证金	1.70%
江苏省宝应县范水河大桥项目办	7,407,038.00	保证金	1.47%
湖南省高速公路建设开发总公司	5,000,000.00	保证金	1.00%
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	3,920,833.00	保证金	0.78%
合计	312,112,215.21	--	62.12%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
青岛临港建设开发有限公司	非关联方	97,184,675.02	1 年以内	19.34%
山东高速集团建设管理有限公司	关联方	67,512,433.75	1 年以内	13.44%
山东高速红河交通投资有限公司	关联方	48,166,283.35	1 年以内	9.59%
山东寿平铁路有限公司	关联方	42,705,386.00	1 年以内	8.50%
山东高速集团四川乐自公路有限公司	关联方	31,652,435.09	1 年以内	6.30%
合计	--	287,221,213.21	--	57.17%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
山东高速集团建设管理有限公司	关联方	67,512,433.75	13.44%
山东高速红河交通投资有限公司	关联方	48,166,283.35	9.59%
山东寿平铁路有限公司	关联方	42,705,386.00	8.50%
山东高速集团四川乐自公路有限公司	关联方	31,652,435.09	6.30%
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	关联方	3,920,833.00	0.78%
山东高速股份有限公司	关联方	1,943,000.00	0.39%
山东高速四川产业发展有限公司	关联方	1,225,318.15	0.24%
山东高速青岛公路有限公司	关联方	800,000.00	0.16%
山东高速公路运营管理有限高速	关联方	473,000.00	0.09%
山东高速章丘置业发展有限公司	关联方	300,000.00	0.06%
山东高速集团有限公司	关联方	210,000.00	0.04%
山东省农村经济开发投资公司	关联方	185,233.75	0.04%
山东高速绿城置业投资有限公司	关联方	100,000.00	0.02%
山东高速潍莱公路有限公司	关联方	73,000.00	0.01%
山东高速集团有限公司	关联方	70,000.00	0.01%
山东高速集团河南许禹公路有限公司	关联方	62,000.00	0.01%
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	关联方	50,000.00	0.01%
山东高速交通物流投资有限公司	关联方	40,000.00	0.01%
山东高速许亳高速公路有限公司	关联方	30,000.00	0.01%
山东高速物资集团总公司	关联方	7,222.36	0.00%
合计	--	199,526,145.45	39.71%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,985,268.18	86.26%	75,784,011.13	93.78%
1 至 2 年	6,762,900.56	11.01%	3,428,728.86	4.24%
2 至 3 年	1,013,513.71	1.65%	541,890.60	0.67%
3 年以上	663,390.79	1.08%	1,060,205.84	1.31%
合计	61,425,073.24	--	80,814,836.43	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
法亚（中国）机械商贸有限公司	非关联方	4,990,000.00	1 年以内	合同未执行完
日照钢铁轧钢有限公司	非关联方	3,072,588.78	1 年以内	合同未执行完
呼市金山特种水泥有限公司	非关联方	2,880,000.00	1 年以内	合同未执行完
内蒙古冀东水泥有限公司	非关联方	2,847,120.00	1 年以内	合同未执行完
金山特种水泥有限责任公司	非关联方	2,615,125.75	1 年以内	合同未执行完
合计	--	16,404,834.53	--	--

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,147,720.86		210,147,720.86	210,291,288.07		210,291,288.07
在产品	14,948,924.43		14,948,924.43	8,101,295.67		8,101,295.67
库存商品	1,396,987.81		1,396,987.81	1,399,011.89		1,399,011.89
周转材料	177,390,301.22		177,390,301.22	177,654,206.63		177,654,206.63
消耗性生物资产						
工程施工	2,866,052,231.50	5,121,215.73	2,860,931,015.77	2,995,179,074.63	5,121,215.73	2,990,057,858.90
低值易耗品	1,290,486.30		1,290,486.30	1,613,618.66		1,613,618.66
合计	3,271,226,652.12	5,121,215.73	3,266,105,436.39	3,394,238,495.55	5,121,215.73	3,389,117,279.82

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
工程施工	5,121,215.73				5,121,215.73
合计	5,121,215.73				5,121,215.73

7、其他流动资产

种类	期末数	期初数
一年内到期的非流动资产	1,239,474,922.73	1,395,864,338.78
合计	1,239,474,922.73	1,395,864,338.78

一年内到期的非流动资产为 BT 项目及垫资项目的长期应收款。

8、长期应收款

种类	期末数	期初数
分期收款提供劳务	814,751,956.18	730,320,746.44
合计	814,751,956.18	730,320,746.44

9、固定资产

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,335,070,601.28	29,746,322.34		13,172,032.00	1,351,644,891.62
其中：房屋及建筑物	140,367,560.47			0.00	140,367,560.47
机器设备	868,178,695.37	24,418,082.20		10,558,733.57	882,038,044.00
运输工具	228,484,189.72	1,172,107.17		1,792,376.80	227,863,920.09
办公设备及其他	98,040,155.72	4,156,132.97		820,921.63	101,375,367.06
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	870,932,755.38	57,811,774.87		12,757,007.27	915,987,522.98
其中：房屋及建筑物	42,599,102.31	1,664,354.50		0.00	44,263,456.81
机器设备	594,237,588.47	38,097,276.71		10,312,506.00	622,022,359.18
运输工具	161,887,718.04	12,708,560.22		1,653,975.56	172,942,302.70
办公设备及其他	72,208,346.56	5,341,583.44		790,525.71	76,759,404.29
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	464,137,845.90	--			435,657,368.64
其中：房屋及建筑物	97,768,458.16	--			96,104,103.66
机器设备	273,941,106.90	--			260,015,684.82
运输工具	66,596,471.68	--			54,921,617.39
办公设备及其他	25,831,809.16	--			24,615,962.77
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	464,137,845.90	--			435,657,368.64
其中：房屋及建筑物	97,768,458.16	--			96,104,103.66
机器设备	273,941,106.90	--			260,015,684.82
运输工具	66,596,471.68	--			54,921,617.39
办公设备及其他	25,831,809.16	--			24,615,962.77

本期折旧额 57,811,774.87 元；本期未发生由在建工程转入固定资产的项目。

10、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
再生养护项目厂房扩建	3,330,489.10		3,330,489.10	3,224,740.78		3,224,740.78
合计	3,330,489.10		3,330,489.10	3,224,740.78		3,224,740.78

11、固定资产清理

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
报废固定资产		177,604.81	固定资产报废待清理
合计		177,604.81	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,044,819.42	7,536,921.12		35,581,740.54
土地使用权	28,026,179.42			28,026,179.42
专利权	18,640.00	7,536,921.12		7,555,561.12
二、累计摊销合计	3,942,305.26	1,033,953.92		4,976,259.18
土地使用权	3,923,665.26	753,692.12		4,677,357.38
专利权	18,640.00	280,261.80		298,901.80
三、无形资产账面净值合计	24,102,514.16	6,502,967.20		30,605,481.36
土地使用权	24,102,514.16	-753,692.12		23,348,822.04
专利权		7,256,659.32		7,256,659.32
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
无形资产账面价值合计	24,102,514.16	6,502,967.20		30,605,481.36
土地使用权	24,102,514.16	-753,692.12		23,348,822.04
专利权		7,256,659.32		7,256,659.32

本期摊销额 1,033,953.92 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
再生养护设备研发	12,445,620.44	5,394,863.54			17,840,483.98
造桥机研发	7,536,921.12	198,569.30	198,569.30	7,536,921.12	
合计	19,982,541.56	5,593,432.84	198,569.30	7,536,921.12	17,840,483.98

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 13.91%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 23.71%。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
临时设施	4,527,726.76	3,968,729.80	710,067.58		7,786,388.98	
办公场地改造费用	2,385,125.72		226,988.71		2,158,137.01	
绿化及基础设施费用	3,322,234.77		553,537.80		2,768,696.97	
招商银行保理业务手续费	4,669,593.06		1,075,379.33		3,594,213.73	
办公楼机房装修	1,063,341.81		807,949.14		255,392.67	
合计	15,968,022.12	3,968,729.80	3,373,922.56		16,562,829.36	--

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	60,521,228.52	58,670,707.96
开办费		
可抵扣亏损		
工会经费和职工教育经费	3,489,734.29	3,755,133.91
专项储备	15,835,388.73	15,997,032.67
辞退福利	17,096,243.97	18,174,708.15
小计	96,942,595.51	96,597,582.69

(2) 未确认递延所得税资产

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,596.34	5,596.34
合计	5,596.34	5,596.34

(3) 可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
存货跌价准备	5,121,215.73	5,121,215.73
坏账准备	236,963,698.32	229,561,616.14
工会经费和职工教育经费	13,958,937.18	15,020,535.59
专项储备	63,341,554.89	63,988,130.62
辞退福利	68,384,975.88	72,698,832.58
小计	387,770,382.00	386,390,330.66

15、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	229,567,212.50	7,402,082.13			236,969,294.63
二、存货跌价准备	5,121,215.73				5,121,215.73
合计	234,688,428.23	7,402,082.13			242,090,510.36

16、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	220,000,000.00	220,000,000.00
保证借款		161,000,000.00
信用借款	1,229,000,000.00	715,000,000.00
合计	1,449,000,000.00	1,096,000,000.00

17、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	38,323,944.60	7,581,332.60
银行承兑汇票	123,103,371.42	149,160,668.00
合计	161,427,316.02	156,742,000.60

18、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	1,839,002,221.94	2,322,364,017.25
1-2 年 (含 2 年)	361,590,572.49	488,714,521.10
2-3 年 (含 3 年)	148,156,786.29	181,774,443.98
3 年以上	96,081,876.26	155,425,994.01
合计	2,444,831,456.98	3,148,278,976.34

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权单位名称	期末数	未偿还原因
中铁宝桥集团有限公司	21,611,427.82	合同尚未执行完毕
山东宇青建筑劳务有限公司	16,712,630.93	合同尚未执行完毕
济南恒铭建设工程有限责任公司	13,871,037.76	合同尚未执行完毕
福建东昉建筑工程劳务有限公司	11,429,073.23	合同尚未执行完毕
VIDIFI 材料及投资股份公司	10,450,140.08	合同尚未执行完毕
合 计	74,074,309.82	

19、预收账款

(1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	724,077,409.09	427,118,119.57
1-2 年 (含 2 年)	72,572,087.71	60,053,863.22
2-3 年 (含 3 年)	16,261,683.54	20,146,612.73
3 年以上	52,071,986.65	46,898,793.70
合计	864,983,166.99	554,217,389.22

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
山东高速集团有限公司	171,518,175.90	
合计	171,518,175.90	

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权单位名称	期末数	未偿还原因
山东高速集团有限公司	171,518,175.90	工程施工中、未结算
山东高速青岛公路有限公司	92,707,153.61	工程施工中、未结算
山东高速集团四川乐自公路有限公司	81,810,157.94	工程施工中、未结算
威海市公路管理局	58,878,921.00	工程施工中、未结算
江阴市交通运输局	52,814,000.00	工程施工中、未结算
合 计	457,728,408.45	

20、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	967,186.30	121,256,881.02	121,603,818.45	620,248.87
二、职工福利费		10,301,747.62	10,301,747.62	
三、社会保险费	6,276.00	19,623,906.11	19,623,906.11	6,276.00
其中：1. 医疗保险费		5,139,332.33	5,139,332.33	
2. 基本养老保险费		12,599,086.95	12,599,086.95	
3. 年金缴费(补充养老保险)				
4. 失业保险费		655,961.31	655,961.31	
5. 工伤保险费		753,748.35	753,748.35	
6. 生育保险费		475,777.17	475,777.17	
四、住房公积金	59,275.20	14,133,093.22	13,948,772.02	243,596.40
五、辞退福利	72,698,832.58	0.00	4,313,856.70	68,384,975.88
六、其他	15,107,197.56	6,294,961.47	7,782,682.62	13,619,476.41
合计	88,838,767.64	171,610,589.44	177,574,783.52	82,874,573.56

应付职工薪酬中未有拖欠性质的金额、未有非货币性福利、未有因解除劳动关系给予的补偿。工会经费和职工教育经费金额 13,904,997.21 元。

21、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-381,280.57	-992,347.43
营业税	240,135,127.99	223,349,732.80
企业所得税	26,461,870.40	63,012,529.17
个人所得税	706,341.51	5,517,901.55
城市维护建设税	16,778,278.89	15,575,352.27
房产税	278,102.36	273,432.85
土地使用税	422,488.07	446,189.00
教育费附加	11,541,611.30	10,341,181.20
其他税费	1,353,899.87	3,233,727.13
合计	297,296,439.82	320,757,698.54

22、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,677,985.90	5,721,133.71
合计	3,677,985.90	5,721,133.71

23、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
山东华迪建筑科技有限公司	1,565,159.53	548,107.10	
合计	1,565,159.53	548,107.10	--

应付股利为二级子公司山东鲁桥建材有限公司应付股东山东华迪建筑科技有限公司2013年度及以前年度分配的股利。

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	315,881,249.61	257,952,916.30
1-2年（含2年）	96,270,620.62	90,762,129.43
2-3年（含3年）	8,176,762.59	14,704,360.52
3年以上	10,027,293.07	10,812,224.88
合计	430,355,925.89	374,231,631.13

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
山东高速集团有限公司	63,030,641.73	1,587,100.00
合计	63,030,641.73	1,587,100.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
阿尔及利亚项目预计税金	49,157,217.83	尚未清算
中铁宝桥集团有限公司	19,700,971.00	质保金
福建东昉建筑工程劳务有限公司	4,000,000.00	质保金
中铁十局集团有限公司徐州桥梁厂	1,860,218.00	质保金
张亚(劳务队伍)	1,200,000.00	质保金
钱江涛(劳务队伍)	1,150,911.55	质保金
合 计	27,912,100.55	-

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
山东高速集团有限公司	63,030,641.73	往来款
阿尔及利亚项目预计税金	49,157,217.83	尚未清算
中铁宝桥集团有限公司	19,700,971.00	保证金
福建东昉建筑工程劳务有限公司	4,000,000.00	质保金
北京金桥惠利建筑设备租赁有限责任公司	3,100,000.00	保证金
遂宁市鑫华建筑工程公司	2,000,000.00	保证金
中铁十局集团有限公司徐州桥梁厂	1,860,218.00	质保金
山东东能建筑工程有限公司	1,200,000.00	保证金
张亚(劳务队伍)	1,200,000.00	质保金
钱江涛(劳务队伍)	1,150,911.55	质保金
齐河龙亨路业有限公司	1,000,000.00	保证金
济南宇辰建筑劳务有限公司	1,000,000.00	保证金
山东森工建筑工程有限公司	1,000,000.00	保证金
成都安荣深投资有限公司	1,000,000.00	保证金
中铁山桥集团有限公司	1,000,000.00	保证金
合 计	151,399,960.11	

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	337,566,439.77	500,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	90,364,155.18	92,181,527.50
合计	427,930,594.95	592,181,527.50

(2) 一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	500,000,000.00
保理业务借款	137,566,439.77	
合计	337,566,439.77	500,000,000.00

一年内到期的长期借款中没有属于逾期获得展期的借款。

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广发银行股份有限公司济南分行	2013年03月29日	2014年12月14日	人民币元	6.15%		100,000,000.00		
广发银行股份有限公司济南分行	2013年06月04日	2014年12月04日	人民币元	6.15%		100,000,000.00		
招商银行股份有限公司青岛分行	2013年04月16日	2015年04月06日	人民币元	4.50%		79,553,991.92		
招商银行股份有限公司青岛分行	2013年05月13日	2015年05月09日	人民币元	4.50%		58,012,447.85		
合计	--	--	--	--	--	337,566,439.77	--	

(2) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
国融(国际)融资租赁有限责任公司	3年	100,000,000.00	6.46%	5,134,040.00	90,364,155.18	售后回租

2011年10月21日，本公司与国融（国际）融资租赁有限公司签订售后回租合同，将本公司以BT方式承建的济宁北湖省级旅游度假区南外环路项目路面施工资产转让后回租，融资金额为1.00亿元，租金总额1.20亿元，截止期末未付本金9,000.00万元。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
保理业务借款		137,566,439.77
合计	0.00	137,566,439.77

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行股份有限公司青岛分行	2013年04月16日	2015年04月06日	人民币元	4.50%		79,553,991.92		
招商银行股份有限公司青岛分行	2013年05月13日	2015年05月09日	人民币元	4.50%		58,012,447.85		
合计	--	--	--	--	--	137,566,439.77	--	

27、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据 (第一期)	300,000,000.00	2013年02月22日	3年	300,000,000.00	13,233,976.77	9,154,194.44	17,790,000.00	4,598,171.21	304,598,171.21
中期票据 (第二期)	300,000,001.00	2013年08月08日	3年	320,000,000.00	5,736,975.78	8,608,888.89		14,345,864.67	334,345,864.67

本公司于2013年2月和2013年8月发行中期票据合计6.20亿元，每年付息一次，承销费分别为270.00万元和288.00万元。

本公司上述中期票据按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定利息费用，第一期和第二期中期票据计算确定的实际利率分别为6.27%和6.84%。

28、股本

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,711,666,040.33						1,711,666,040.33

2012年，高速集团与本公司实施重大资产重组，本公司向高速集团发行股份购买其所拥有的路桥集团100%股权。本次重大资产重组构成反向购买。本公司按照会计准则规定以路桥集团作为会计上的母公司编制合并财务报表，模拟增发股本673,426,406.50元，与合并前路桥集团实收资本1,038,239,633.83元合计1,711,666,040.33元，作为合并财务报表的股本金额列报。

29、专项储备

根据财企[2012]16号文规定按照施工收入的1.5%计提安全生产费。本期新增计提11,521,088.97元。

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	89,722,674.02			89,722,674.02
模拟发行股份调整	-663,146,429.08			-663,146,429.08
合计	-573,423,755.06			-573,423,755.06

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	95,378,085.91			95,378,085.91
合计	95,378,085.91			95,378,085.91

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	984,269,876.85	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	984,269,876.85	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,080,175.65	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,076,350,052.50	--

33、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,480,996,951.78	2,223,989,231.66
其他业务收入	89,427,653.06	95,595,768.79
营业成本	2,192,802,553.52	1,995,500,780.74

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑业	2,480,996,951.78	2,102,270,367.12	2,223,989,231.66	1,914,837,753.77
合计	2,480,996,951.78	2,102,270,367.12	2,223,989,231.66	1,914,837,753.77

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路桥施工	2,103,895,586.09	1,789,121,581.55	1,955,596,760.24	1,707,262,369.21
养护施工	377,101,365.69	313,148,785.57	268,392,471.42	207,575,384.56
合计	2,480,996,951.78	2,102,270,367.12	2,223,989,231.66	1,914,837,753.77

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	6,199,884.18	5,663,310.25		
海外地区	160,742,779.59	121,882,392.61	233,825,745.17	209,629,219.88
华北地区	309,075,731.28	274,649,429.39	208,219,918.02	169,057,546.47

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,458,061,273.38	1,219,652,335.35	930,430,062.41	780,229,207.75
西北地区	1,355,443.42	1,277,823.10	11,852,028.54	8,370,869.47
西南地区	363,844,762.74	318,064,263.97	710,304,543.33	638,221,164.59
中南地区	181,717,077.19	161,080,812.45	129,356,934.19	109,329,745.61
合计	2,480,996,951.78	2,102,270,367.12	2,223,989,231.66	1,914,837,753.77

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
山东高速集团有限公司及其子公司	780,911,674.67	31.48%
青岛市公路管理局	428,354,638.35	17.27%
广州大广高速公路有限公司	116,097,380.76	4.68%
中信国华国际工程承包有限责任公司	112,863,188.71	4.55%
江阴市交通运输局	102,947,362.70	4.15%
合计	1,541,174,245.19	62.13%

34、合同项目收入

	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
固定造价合同	大沽河堤顶道路标准段(试验段)路面工程第一合同项目	860,127,623.00	592,879,342.81	44,648,700.46	469,999,614.00
	小计	860,127,623.00	592,879,342.81	44,648,700.46	469,999,614.00

35、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	67,339,770.63	65,809,241.02	应税营业收入 3%
城市维护建设税	4,533,898.21	4,037,602.48	应缴纳流转税额 7%、5%、1%
教育费附加	3,512,702.34	3,508,659.65	应缴纳流转税额 3%
其他税费	3,712,487.28	1,653,215.22	
合计	79,098,858.46	75,008,718.37	--

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
在职职工薪酬	65,695,260.73	69,419,906.46
安全防范费	35,697,283.13	25,579,216.82
业务招待费	7,280,894.76	10,088,613.30
折旧费	4,907,718.63	5,416,045.52
差旅费	5,011,374.35	4,721,083.30
办公费	5,402,071.50	3,889,750.88

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	3,888,058.25	3,263,695.34
税金	2,738,552.17	3,022,163.97
邮电通讯费	3,086,911.59	2,091,296.06
电费	1,147,685.92	1,231,858.49
工程招标费	1,211,019.93	1,170,884.10
中介服务费	415,480.00	1,143,503.91
劳务费	1,796,962.53	1,089,123.91
租赁费	1,194,802.02	944,023.20
劳动保护费	753,029.77	924,986.75
咨询费	121,055.00	773,412.20
会议费	139,911.17	693,571.32
印刷费	402,211.90	440,634.40
其他	12,431,855.58	4,188,179.43
合计	153,322,138.93	140,091,949.36

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,229,473.82	87,834,545.92
汇兑损失	8,901,404.74	8,689,246.54
手续费	2,365,097.17	5,030,997.38
利息收入	-78,921,768.03	-137,213,889.08
合计	6,574,207.70	-35,659,099.24

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,402,082.14	1,353,870.80
二、存货跌价损失		-100,064.14
合计	7,402,082.14	1,253,806.66

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	24,771.84	619,995.88	24,771.84
其中：固定资产处置利得	24,771.84	619,995.88	24,771.84
政府补助	250,000.00	800,000.00	250,000.00
其他利得	374,739.04	441,303.75	374,739.04
合计	649,510.88	1,861,299.63	649,510.88

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
政府涉外补助	250,000.00		与收益相关	是
合计	250,000.00		--	--

40、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
非流动资产处置损失合计	0.00	325,941.56	
其中：固定资产处置损失		325,941.56	
对外捐赠		1,000.00	
其他损失	1,137,062.85	376,729.39	1,137,062.85
合计	1,137,062.85	703,670.95	1,137,062.85

41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,621,264.56	34,861,890.34
递延所得税调整	345,012.82	-63,496.54
合计	38,966,277.38	34,798,393.80

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

①全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

②加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_K \times M_K \div M_0)$

其中： P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_K 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_K 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

③基本每股收益= $P \div S$

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-SK$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；SK为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

④（稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—SK+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

⑤报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期期末的加权平均股数。

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）向法律上子公司股东发行的普通股数量×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数。

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期期末的累计月数÷报告期月份数。

⑥反向购买后对外提供比较合并财务报表的，其比较前期合并财务报表中的基本每股收益，应以法律上子公司的每一比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股股数计算确定。

（2）每股收益的计算过程

项 目	序 号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	92,080,175.65	109,746,344.90
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-365,664.01	866,318.56
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	92,445,839.66	108,880,026.34
年初股份总数	4	1,120,139,063.00	1,120,139,063.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		

项 目	序 号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	1,120,139,063.00	1,120,139,063.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.0822	0.0980
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.0825	0.0972
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.0822	0.0980
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.0825	0.0972

43、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收取的保证金或收到归还的保证金	189,769,711.50
收回的押金类	1,367,033.84
收存款利息	1,936,257.62
其他	12,552,240.45
合计	205,625,243.41

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付的保证金或退还的保证金	369,636,491.58
支付的押金类	1,379,485.00
支付的手续费	2,365,097.17
业务招待费	7,280,894.76
办公费	5,402,071.50
差旅费	5,011,374.35
车辆使用费	3,888,058.25
邮电通讯费	3,086,911.59
审计费	2,751,885.00
税金	2,738,552.17
研究开发费	1,912,666.10
劳务费	1,796,962.53
其他	13,880,150.80
合计	421,130,600.80

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,770,934.74	109,748,079.44
加: 资产减值准备	7,402,082.14	1,253,806.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,811,774.87	-6,537,440.15
无形资产摊销	1,033,953.92	280,261.80
长期待摊费用摊销	3,373,922.56	1,807,992.86
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)	-24,771.84	-294,054.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-78,921,768.03	77,552,613.82
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-345,012.82	-63,496.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-123,011,843.43	-133,535,004.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-155,935,571.46	321,726,663.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	104,431,368.42	-566,775,824.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-92,414,930.93	-194,836,402.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	616,096,346.85	277,980,864.21
减: 现金的期初余额	740,831,658.95	583,611,945.36
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	-124,735,312.10	-305,631,081.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	616,096,346.85	740,831,658.95
其中: 库存现金	11,971,598.90	10,369,669.70
可随时用于支付的银行存款	604,124,747.95	647,206,728.47
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		

项目	期末数	期初数
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	616,096,346.85	740,831,658.95

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
山东高速集团有限公司	控股股东	国有独资	济南市	孙亮	高速公路建设经营	200.56 亿元	60.66%	60.66%	山东高速集团有限公司	267178107

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
山东省路桥集团有限公司	控股子公司	国有控股	山东省济南市	王胥	公路桥梁施工	1,038,239,633.83	100.00%	100.00%	163048885
山东鲁桥建设有限公司	控股子公司	国有控股	山东省济南市	傅伯先	公路桥梁施工	300,000,000.00	100.00%	100.00%	753543456
山东省高速公路路桥养护有限公司	控股子公司	国有控股	山东省济南市	王彦	公路桥梁养护	100,000,000.00	100.00%	100.00%	267171458
山东省路桥集团工程设计咨询有限公司	控股子公司	国有控股	山东省济南市	田军祯	设计、咨询	6,000,000.00	100.00%	100.00%	740235323
山东鲁桥建材有限公司	控股子公司	国有控股	山东省济南市	管士广	建筑材料加工、销售	20,000,000.00	90.00%	90.00%	740959831
山东省公路桥梁建设有限公司	控股子公司	国有控股	山东省济南市	刘深远	公路桥梁施工	300,000,000.00	100.00%	100.00%	267107472

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东高速青岛公路有限公司	同受高速集团控制	794026156
山东高速集团四川乐自公路有限公司	同受高速集团控制	560745692
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	同受高速集团控制	782285054
山东高速青岛海湾大桥投资发展有限公司	同受高速集团控制	564701611
山东高速股份有限公司	同受高速集团控制	863134717

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东高速公路运营管理有限公司	同受高速集团控制	557866557
山东高速投资发展有限公司	同受高速集团控制	676808018
山东高速潍莱公路有限公司	同受高速集团控制	79403667X
山东高速齐鲁建设集团有限公司	同受高速集团控制	163048463
莱州市北莱公路投资有限公司	同受高速集团控制	772097068
山东利津黄河公路大桥有限公司	同受高速集团控制	706167646
山东高速服务区管理有限公司	同受高速集团控制	267180813
山东高速河南许亳公路有限公司	同受高速集团控制	758379421
山东高速置业发展有限公司	同受高速集团控制	763697424
山东高速建设材料有限公司	同受高速集团控制	163090899
山东高速青川天然沥青开发有限公司	同受高速集团控制	708980884
山东高速物资储运有限公司	同受高速集团控制	556700002
山东高速物资集团总公司	同受高速集团控制	164322532
山东省农村经济开发投资公司	同受高速集团控制	163045203
山东高速河南许禹公路有限公司	同受高速集团控制	773677638
山东高速章丘发展有限公司	同受高速集团控制	560772359
山东路桥驾驶员培训有限公司	同受高速集团控制	786104062
内蒙古鲁桥置业有限公司	同受高速集团控制	578856817
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	同受高速集团控制	747820904
山东高速重庆发展有限公司	同受高速集团控制	588918188
云南锁蒙高速公路有限公司	同受高速集团控制	678714138
章丘市十九郎石料有限责任公司	同受高速集团控制	762877992
山东寿平铁路有限公司	同受高速集团控制	56078961X
山东高速绿城置业投资有限公司	同受高速集团控制	567746583
山东省交通运输管理服务中心	同受高速集团控制	16309219X
山东高速青岛发展有限公司	同受高速集团控制	579762724
山东高速物业管理有限公司	同受高速集团控制	728599220
山东高速四川产业发展有限公司	同受高速集团控制	588389212
山东高速轨道交通集团有限公司	同受高速集团控制	61407627X
河南中州铁路有限责任公司	同受高速集团控制	799185252
山东高速集团工程咨询有限公司	同受高速集团控制	796176596
山东高速信息工程有限公司	同受高速集团控制	740233731
山东高速文化传媒有限公司	同受高速集团控制	571657604
山东高速石化有限公司	同受高速集团控制	780763921
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	同受高速集团控制	571658594
湖南衡邵高速公路有限公司	同受高速集团控制	763258181
山东高速工程检测有限公司	同受高速集团控制	553396228
山东高速交通物流投资有限公司	同受高速集团控制	576634196
山东高速物流集团有限公司	同受高速集团控制	57975904X

（四）关联方交易

1、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山东高速服务区管理有限公司	商品采购	市场价	8,199.00	0.00%	49,972.87	0.01%
山东高速工程咨询有限公司	商品采购	市场价	27,450.00	0.00%	102,900.00	0.01%
山东高速信息工程有限公司	商品采购	市场价	224,920.40	0.01%		
山东高速青岛发展有限公司	商品采购	市场价	1,310,100.00	0.06%	1,964,805.06	0.26%
山东高速青川天然沥青开发有限公司	商品采购	市场价	1,928,306.00	0.09%	879,382.00	0.12%
山东高速建设材料有限公司	商品采购	市场价	1,939,850.26	0.09%		
山东高速青岛海湾大桥投资发展有限公司	商品采购	市场价	53,297,316.83	2.43%		
山东高速河南许昌公路有限公司	商品采购	市场价			165,000.00	0.02%
山东高速潍莱公路有限公司	商品采购	市场价			47,442.01	0.01%
山东高速重庆发展有限公司	商品采购	市场价			314,639.00	0.04%
内蒙古鲁桥置业有限公司	商品采购	市场价			18,885,892.87	2.48%

2、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	提供劳务	市场价	147,643,956.62	5.74%	236,313,678.60	10.19%
山东高速集团四川乐自公路有限公司	提供劳务	市场价	114,897,088.54	4.47%	280,142,148.44	12.08%
山东高速集团有限公司	提供劳务	市场价	110,601,145.54	4.30%	131,589,105.65	5.68%
山东高速股份有限公司	提供劳务	市场价	74,006,521.21	2.88%	73,799,998.93	3.18%
山东寿平铁路有限公司	提供劳务	市场价	60,993,608.35	2.37%	75,445,730.23	3.25%
山东高速集团青岛	提供劳务	市场价	56,704,560.68	2.21%		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
公路有限公司						
山东高速公路运营管理有限公司	提供劳务	市场价	51,552,826.04	2.01%	15,164,409.59	0.65%
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	提供劳务	市场价	39,340,341.51	1.53%	92,959,515.32	4.01%
山东高速齐鲁建设集团有限公司	提供劳务	市场价	27,261,261.20	1.06%	33,698,429.78	1.45%
山东高速章丘置业发展有限公司	提供劳务	市场价			12,349,211.07	0.53%
山东高速置业发展有限公司	提供劳务	市场价	18,164,180.34	0.71%		
山东高速青岛公路有限公司	提供劳务	市场价	11,232,722.20	0.44%	46,419,488.59	2.00%
河南中州铁路有限责任公司	提供劳务	市场价	10,725,407.18	0.42%	1,353,238.46	0.06%
云南锁蒙高速公路有限公司	提供劳务	市场价	8,669,763.96	0.34%	24,179,289.67	1.04%
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	提供劳务	市场价	8,505,496.60	0.33%	5,634,984.66	0.24%
山东高速潍莱公路有限公司	提供劳务	市场价	8,056,901.12	0.31%	5,590,629.44	0.24%
山东高速红河交通投资有限公司	提供劳务	市场价	6,734,912.83	0.26%		
山东高速河南许亳公路有限公司	提供劳务	市场价	5,900,421.36	0.23%	13,759,444.66	0.59%
山东高速资产管理集团有限公司	提供劳务	市场价	5,723,290.36	0.22%		
山东高速文化传媒有限公司	提供劳务	市场价	4,383,556.47	0.17%	2,605,878.96	0.11%
莱州市北莱公路投资有限公司	提供劳务	市场价	3,425,009.30	0.13%	1,686,300.00	0.07%
湖南衡邵高速公路有限公司	提供劳务	市场价	2,441,528.82	0.09%		
山东高速投资发展有限公司	提供劳务	市场价	860,003.08	0.03%		
山东高速四川产业发展有限公司	提供劳务	市场价	785,589.49	0.03%		
山东利津黄河公路大桥有限公司	提供劳务	市场价	759,418.83	0.03%	43,896.95	0.00%
山东高速河南许禹公路有限公司	提供劳务	市场价	645,279.57	0.03%	2,052,501.91	0.09%
内蒙古鲁桥置业有限公司	提供劳务	市场价	438,585.10	0.02%	1,303,512.97	0.06%
中国山东对外经济	提供劳务	市场价	360,500.67	0.01%		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
技术合作集团有限公司						
山东高速物流置业有限公司	提供劳务	市场价	55,797.70	0.00%	128,148.81	0.01%
山东高速建设材料有限公司	提供劳务	市场价	42,000.00	0.00%	232,000.00	0.01%
山东高速城市建设投资有限公司	提供劳务	市场价			37,953.98	0.00%
山东高速服务区管理有限公司	提供劳务	市场价			218,659.99	0.01%

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
山东高速集团有限公司	山东省路桥集团有限公司	房产	2014年01月01日	2014年12月31日	市场价	876,000.00
山东省农村经济开发投资公司	山东省路桥集团有限公司	房产	2014年01月01日	2014年12月31日	市场价	2,447,268.51

4、关联担保情况

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
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	1,913.98	2012.08.08	2014.08.08	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	1,206.99	2012.09.14	2014.09.14	否
山东省路桥集团有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	9,000.00	2014.01.02	2015.01.02	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	1,000.00	2013.8.20	2014.8.20	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	800.00	2013.11.8	2014.11.8	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	200.00	2014.1.24	2014.7.24	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	1,000.00	2014.6.25	2015.6.25	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	180.00	2014.6.20	2014.12.20	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	400.00	2014.1.24	2014.7.24	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	400.00	2014.1.26	2014.7.26	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建材有限公司	100.00	2014.5.16	2014.11.16	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速路桥养护有限公司	0.00	2013.12.7	2014.12.7	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速路桥养护有限公司	1,304.00	2013.12.19	2014.12.19	否
山东省路桥集团有限公司	山东高速路桥养护有限公司	9,800.00	2013.10.24	2014.10.24	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	1,268.00	2013.4.18	2014.4.18	否
山东省路桥集团有限公司	山东鲁桥建设有限公司	100.00	2013.7.18	2015.7.18	否
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	3,000.00	2013.02.05	2016.02.05	否

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
山东鲁桥建设有限公司	山东省公路桥梁建设有限公司	240.00	2013.12.25	2014.6.25	是
山东鲁桥建设有限公司	山东省高速路桥养护有限公司	5,488.00	2014.4.28	2015.4.28	否
山东省高速路桥养护有限公司	山东鲁桥建设有限公司	6,090.00	2014.2.7	2015.2.7	否
山东省高速路桥养护有限公司	山东鲁桥建设有限公司	5,614.00	2013.7.18	2014.7.18	否
山东省公路桥梁建设有限公司	山东鲁桥建设有限公司	3,000.00	2013.8.26	2014.8.26	否

5、关联方应收应付款项

1) 上市公司应收关联方款项

关联方名称	期末		期初	
	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	181,483,814.91		165,984,023.15	
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	152,177,148.72		153,106,416.46	
山东高速青岛胶州湾大桥投资发展有限公司	106,832,091.64		79,924,782.26	
山东高速集团四川乐自公路有限公司	80,762,992.70		97,377,145.81	
山东高速青岛公路有限公司	57,346,226.49		35,831,236.50	
山东高速股份有限公司	42,228,633.29		93,755,674.72	
山东高速齐鲁建设集团公司	33,177,325.12		41,206,625.23	
山东高速置业发展有限公司	23,708,824.58		21,514,955.68	
山东高速公路运营管理有限公司	14,832,044.43		32,599,053.07	
内蒙古鲁桥置业有限公司	8,955,749.32		119,554.00	
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	8,912,035.82		5,443,427.31	
山东高速潍莱公路有限公司	8,769,596.13		12,011,689.35	
山东高速文化传媒有限公司	6,731,413.01		5,642,690.75	
山东高速集团河南许亳公路有限公司	1,957,938.68		4,768,151.44	
山东高速河南许禹公路有限公司	1,111,058.01		955,253.09	
山东高速河南许亳公路有限公司	944,143.40			
山东高速集团四川产业发展有限公司	648,842.54			
山东利津黄河公路大桥有限公司	550,596.88			
山东高速投资发展有限公司	429,856.43		340,130.99	
湖南衡邵高速公路有限公司	253,123.34		5,965,227.20	
山东高速交通物流投资有限公司	203,100.45		203,100.45	
云南锁蒙高速公路有限公司	80,000.00		60,000.00	
山东高速青岛发展有限公司	48,528.00			
山东高速建设材料有限公司	42,000.00			
山东高速信息工程有限公司	39,204.68		104,545.82	
山东高速轨道交通集团有限公司			486,692.00	
山东高速四川产业发展有限公司			559,122.00	

关联方名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东高速资产管理有限公司			1,959,663.49	
山东省高速公路服务区管理总公司			118,659.99	
山东寿平铁路有限公司			23,789,202.00	
其他应收款				
山东高速集团建设管理有限公司	67,512,433.75			
山东高速红河交通投资有限公司	48,166,283.35			
山东寿平铁路有限公司	42,705,386.00		42,705,386.00	
山东高速集团四川乐自公路有限公司	31,652,435.09		27,527,484.09	
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	3,920,833.00		10,229,672.00	
山东高速股份有限公司	1,943,000.00		1,180,000.00	
山东高速四川产业发展有限公司	1,225,318.15		1,225,318.15	
山东高速青岛公路有限公司	800,000.00		1,000,000.00	
山东高速公路运营管理有限高速	473,000.00		403,000.00	
山东高速章丘置业发展有限公司	300,000.00			
山东高速集团有限公司	210,000.00		1,040,000.00	
山东省农村经济开发投资公司	185,233.75			
山东高速绿城置业投资有限公司	100,000.00			
山东高速潍莱公路有限公司	73,000.00		113,000.00	
山东高速集团有限公司	70,000.00			
山东高速集团河南许禹公路有限公司	62,000.00		20,000.00	
山东高速绿城莱芜雪野湖开发有限公司	50,000.00		20,000.00	
山东高速交通物流投资有限公司	40,000.00			
山东高速许亳高速公路有限公司	30,000.00			
山东高速物资集团总公司	7,222.36		7,222.36	
内蒙古鲁桥置业有限公司			76,228.35	
山东高速集团河南许亳公路有限公司			30,000.00	
山东高速齐鲁建设集团公司			2,696,326.92	
山东高速云南发展有限公司			300,000.00	
云南锁蒙高速公路有限公司			4,599,837.80	

(2) 上市公司应付关联方款项

关联方名称	期末金额	期初金额
应付账款		
山东高速建设材料有限公司	15,528,141.41	
山东高速青岛海湾大桥投资发展有限公司	11,292,748.16	
山东高速青岛公路有限公司	7,537,800.00	15,457,700.00
山东高速齐鲁建设集团公司	6,294,681.40	13,694,681.40
山东高速青川天然沥青开发有限公司	5,813,697.27	5,536,505.00
内蒙古鲁桥置业有限公司	3,574,400.00	

关联方名称	期末金额	期初金额
山东高速工程咨询有限公司	2,601,146.60	4,227,750.00
山东高速重庆发展有限公司	2,197,487.00	7,197,487.00
章丘市十九郎石料有限责任公司	1,082,800.61	1,469,162.60
山东高速路桥四川乐宜公路有限公司	795,908.47	20,258,085.00
山东高速信息工程有限公司	304,820.40	378,109.40
山东路桥驾驶员培训有限公司	142,240.23	142,240.23
山东高速股份有限公司	135,508.00	
山东省高速公路服务区管理总公司	126,090.80	126,090.80
山东高速四川产业发展有限公司		15,857,799.89
山东省高速建设材料有限公司		14,644,858.97
山东省交通运输管理服务中心		197,718.62
预收账款		
山东高速集团有限公司	171,518,175.90	702,377.90
山东高速青岛公路有限公司	92,707,153.61	3,996,624.61
山东高速集团四川乐自公路有限公司	81,810,157.94	42,689,236.65
云南锁蒙高速公路有限公司	39,519,837.80	34,519,837.80
山东寿平铁路有限公司	16,664,629.00	
山东高速股份有限公司	11,781,561.55	6,540,795.85
山东高速章丘置业发展有限公司	6,423,817.78	593,175.14
山东高速潍莱公路有限公司	5,454,010.75	
河南中州铁路有限责任公司	5,037,208.00	
内蒙古鲁桥置业有限公司	3,109,637.19	8,363,512.47
山东高速绿城置业投资有限公司	2,685,395.81	1,527,875.12
山东高速齐鲁建设集团公司	1,300,000.00	
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	1,000,000.00	
山东高速四川产业发展有限公司		7,561,846.00
山东利津黄河公路大桥有限公司		257,704.11
山东高速集团有限公司	63,030,641.73	1,587,100.00
山东省农村经济开发投资公司	747,079.20	747,079.20
山东路桥驾驶员培训有限公司	196,503.42	196,503.42
山东高速集团四川乐宜公路有限公司	82,124.00	
中国山东对外经济技术合作集团有限公司	32,666.66	32,666.66
山东高速股份有限公司	30,255.72	350,000.00
山东高速集团四川乐自公路有限公司	9,000.00	

九、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、本公司作为原告起诉山东博格达置业有限公司（以下简称“博格达”公司）

2011年11月19日，本公司与博格达公司就济南大城小院项目1-4#楼及地下车库工程签订《建设工程施工合同》，因博格达公司未按约定付款，且博格达公司存有其他债务，在催要无果的情况下，本公司于2013年将博格达公司起诉至济南市中级人民法院。诉讼请求为：要求解除双方签订的《建设工程施工合同》；要求博格达公司支付工程款31,198,769.00元及逾期利息；退还本公司的履约保证金100.00万元；请求判令本公司对于大城小院项目1-4#楼及地下车库工程折价或拍卖的价款享有优先受偿权；本案所有的诉讼费用由博格达公司承担。

本案件于2014年3月6日、4月10日两次开庭，目前进入工程价款评估阶段，我公司分别与2014年1月14日、3月13日两次对鉴定报告提出修改意见。2014年6月5日向法院提交申请变更诉讼请求，变更内容包括：工程欠款、截止到5月30日的逾期付款利息、对方欠款、各项损失、履约保证金退还、违约金，共计：32,812,532.35元。

管理层在参考本案经办律师专业意见的基础上，评估了案件发生损失的可能性，除将诉讼金额低于账面工程施工余额的差额计提存货跌价准备之外，未计提额外的资产减值损失。

2、北京创飞公路养护工程技术有限公司（以下简称“创飞公司”）诉本公司合同纠纷案

2005年8月17日，路桥集团与创飞公司签署《合作意向书》，约定成立热再生项目部，利用热再生设备承揽高速公路沥青路面维修工程。约定了不同阶段对于利润的分配比例，合同履行结束后，曾委托会计师事务所对合作期间（2005年至2011年）的财务状况及经营状况进行审计。因创飞公司对该审计报告提出异议，且未协商一致，创飞公司于2013年12月17日诉至济南市中级人民法院，要求路桥集团支付合作收益8,699,790.65元并承担诉讼费用。

2014年1月6日，路桥集团就此事件向济南市中级人民法院提请了反诉讼，要求法院确认创飞公司可以分配利润的约定无效，并确认创飞公司无权分红，同时，要求创飞公司支付路桥集团欠款8,139,482.54元并承担所有诉讼费用。本案于2014年3月14日、6月9日进行了两次开庭，对本诉和反诉内容进行审理，目前案件尚在进一步审理中。

管理层在参考本案经办律师专业意见的基础上，评估了案件发生损失的可能性，未计提相关预计负债。

3、截至2014年6月30日止，本公司不存在对财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的其他诉讼或仲裁事项。

4、截至2014年6月30日止，本公司未获悉董事、监事、高级管理人员和核心技术人员受

到刑事诉讼的情况。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司本报告期内未发生为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十、承诺事项

（一）应收款项回收补充承诺事项

2012年10月，本公司完成了重大资产重组，为保护投资者利益，本公司的重组方山东高速集团有限公司作出承诺：将协助路桥集团收回2011年12月31日评估基准日上的应收账款、其他应收款及长期应收款；若至2013年12月31日，路桥集团截止2011年末的应收账款、其他应收款及长期应收款不能收回，高速集团将于10个工作日内将这部分款项按评估值等额现金购回。截止2013年12月31日，上述应收款项的回收情况如下：

项 目	2011年12月31日余额	已收回金额	截止2013年12月31日尚未收回	
			余额	其中：已到期金额
应收账款	1,078,822,199.32	837,210,241.70	241,611,957.62	57,621,242.98
其他应收款	351,294,317.54	298,775,287.93	52,519,029.61	6,640,897.37
长期应收款	1,915,792,520.23	1,283,253,988.40	632,538,531.83	457,526,757.25
合 计	3,345,909,037.09	2,419,239,518.03	926,669,519.06	521,788,897.60

2014年1月23日，高速集团向本公司出具《关于购买路桥集团应收款项的补充承诺函》，补充承诺的内容主要包括：

1、对于应收账款和其他应收款：

截止2013年12月31日，路桥集团应收账款与其他应收款到期未收回款项共计6,426.21万元，扣除公司合并报表范围内子公司之间的往来款481.86万元，剩余5,944.35万元高速集团将根据原有承诺，以现金等额购回。

2、对于原承诺中所涉及的长期应收款，鉴于：

（1）长期应收款所对应的BT项目业主方为各省市的工程管理局、建设办公室等具有政府背景、从事基础设施建设的大型国有企业，回款记录良好，信用风险较低；同时，公司每年根据长期应收款确认相应的资金占用利息收入，收益较高。由公司继续持有，有利于保持资产完整性，有利于上市公司持续经营，有利于维护全体股东利益。

（2）截至2013年12月31日，长期应收款对应的BT项目都完成项目建设进入回购期；但长期应收款对应的项目回购期限较长，大部分项目的最后回购期限为2016年末。

(3) 截止目前没有因长期应收款的信用风险给公司造成任何损失。

为保护上市公司及中小投资者的利益，本公司承诺：

路桥集团长期应收款截止2013年12月31日账面余额208,847.64万元，根据合同规定，最后一笔款项到期日为2016年12月。高速集团将协助路桥集团收回所有长期应收款，若截至2017年12月31日上述款项不能收回，高速集团将于2017年年报出具之日的10个工作日内将上述款项未收回部分以现金等额购回。

除此之外，为更好的保护上市公司及中小投资者的利益，原承诺中涉及的公司应收账款与其他应收款未收回款项中未到期部分共计22,986.88万元，根据合同规定，最后一笔款项到期日为2016年12月。本公司将协助路桥集团收回该部分应收账款、其他应收款，若截至2017年12月31日上述款项不能收回，高速集团将于2017年年报出具之日的10个工作日内将上述款项未收回部分以现金等额购回。

3、截至2014年6月30日止，本公司无其他需要披露的重大财务承诺事项。

(二) 应收款项承诺履行情况

截止2014年4月30日，山东高速集团已经履行向路桥集团支付逾期应收账款和其他应收款回购的承诺，以现金支付了5,944.35万元的应收款项回购款。

十一、资产负债表日后事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
子公司利润分配	子公司山东省路桥集团有限公司2013年度分配给股东山东高速路桥集团股份有限公司利润192,527,435.72元。		

注：根据公司重大资产重组时山东高速集团的承诺以及路桥集团公司章程的规定，在盈利年度，路桥集团当年分配给股东的利润不少于当年实现的可分配利润的80%。

十二、其他重要事项

截至2014年6月30日，公司不存在需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	488,064.26		0.00		0.00		0.00	
组合小计	488,064.26		0.00		0.00		0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,596.34	100%	5,596.34	100%	5,596.34	100%	5,596.34	100%
合计	493,660.60	--	5,596.34	--	5,596.34	--	5,596.34	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
待清理银行账户	5,596.34	5,596.34	100%	久悬账户余额无法收回
合计	5,596.34	5,596.34	--	--

(二) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
山东省路桥集团有限公司	成本法	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83		2,038,317,191.83	100.00%	100.00%
合计	--	2,038,317,191.83	2,038,317,191.83		2,038,317,191.83	--	--

(三) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,012,592.51	-2,833,750.15
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,701,541.63	2,818,183.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,688,949.12	-15,566.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,718,111.94	
减：现金的期初余额	1,029,162.82	15,566.53
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	1,688,949.12	-15,566.53

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,771.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,323.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-121,887.99	
少数股东权益影响额（税后）	0.03	
合计	-365,664.01	--

（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	3.92%	0.0822	0.0822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.0825	0.0825

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：万元

项目	期初余额	期末余额	增减额	变动比例	变动原因
长期借款	13,756.64		-13,756.64	-100%	一年内到期的长期借款转出
应收票据	4,056.15	1,697.00	-2,359.15	-58%	以票据结算的应收款项到期
应付利息	572.11	367.80	-204.31	-36%	到期支付利息
一年内到期的非流动负债	59,218.15	42,793.06	-16,425.09	-28%	支付到期非流动负债
预付款项	8,081.48	6,142.51	-1,938.98	-24%	与供应商结算工程进度款较多
应付账款	314,827.90	244,483.15	-70,344.75	-22%	与供应商结算工程进度款较多
无形资产原值	2,804.48	3,558.17	753.69	27%	新确认无形资产
其他应付款	37,423.16	47,904.90	10,481.74	28%	收取保证金等
短期借款	109,600.00	144,900.00	35,300.00	32%	短期借款增加
预收款项	55,421.74	86,498.32	31,076.58	56%	新开工项目增加收取工程预付款
其他应收款	27,347.75	48,760.03	21,412.29	78%	投标项目多投标保证金及履约保证金增加
应付股利	54.81	156.52	101.71	186%	子公司分红应付少数股东股利

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2014年半年度报告全文。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券管理部。

董事长：于少明

山东高速路桥集团股份有限公司

2014年8月15日