

中交疏浚（集团）股份有限公司

财务报表

截至2022年6月30日止六个月期间





目 录

	页 次
财务报表	
合并资产负债表	1 - 3
合并利润表	4 - 5
合并股东权益变动表	6 - 7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 184


 中文疏浚(集团)股份有限公司
 合并资产负债表
 2022年6月30日

人民币元

资产	附注五	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	9,236,225,189	4,804,685,908
交易性金融资产	2	381,948,058	388,688,317
应收票据	3	347,797,572	164,702,470
应收账款	4	18,963,307,290	18,123,481,268
应收账款融资	5	375,694,685	490,845,884
预付款项	6	2,126,187,790	1,283,907,258
其他应收款	7	6,507,465,184	6,381,187,966
存货	8	4,476,744,703	4,135,232,847
合同资产	9	21,347,778,484	14,483,842,190
一年内到期的非流动资产		9,294,184,401	9,300,954,609
其他流动资产	10	<u>1,913,660,993</u>	<u>1,761,453,868</u>
流动资产合计		<u>74,970,994,349</u>	<u>61,318,982,585</u>
非流动资产			
长期应收款	11	13,079,797,838	10,604,488,436
长期股权投资	12	10,075,654,847	9,234,817,470
其他权益工具投资	13	6,164,372,493	6,633,579,471
其他非流动金融资产	14	116,613,249	116,613,249
投资性房地产	15	675,544,722	678,282,165
固定资产	16	12,162,360,390	12,539,540,216
在建工程	17	905,061,468	866,900,341
使用权资产	18	1,418,644,174	1,487,513,911
无形资产	19	1,811,373,744	1,834,036,760
开发支出		13,779,357	13,486,264
商誉		30,420,616	30,420,616
长期待摊费用		425,468,688	431,464,959
递延所得税资产	20	514,705,220	541,168,173
其他非流动资产	21	<u>19,051,908,281</u>	<u>16,828,632,748</u>
非流动资产合计		<u>66,445,705,087</u>	<u>61,840,944,779</u>
资产总计		<u>141,416,699,436</u>	<u>123,159,927,364</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	22	6,268,793,577	5,278,035,013
应付票据	23	6,995,452,203	6,666,764,854
应付账款	24	37,107,171,160	28,704,671,335
合同负债	25	4,252,370,929	3,295,845,977
应付职工薪酬	26	90,999,779	68,012,123
应交税费	27	1,123,439,125	1,011,872,782
其他应付款	28	7,655,165,422	8,723,970,403
一年内到期的非流动负债	29	3,367,465,828	3,760,662,637
其他流动负债	30	<u>5,441,147,302</u>	<u>3,100,405,985</u>
流动负债合计		<u>72,302,005,325</u>	<u>60,610,241,109</u>
非流动负债			
长期借款	22	12,410,169,114	10,286,000,326
应付债券	31	4,996,349,750	3,995,667,586
租赁负债	32	500,899,627	609,268,243
长期应付款	33	1,519,713,360	1,173,277,098
长期应付职工薪酬	34	110,069,964	114,380,000
预计负债		14,476,583	14,539,338
递延收益	35	90,234,282	96,966,810
递延所得税负债	20	534,669,826	644,256,790
其他非流动负债		<u>246,142,110</u>	<u>222,906,273</u>
非流动负债合计		<u>20,422,724,616</u>	<u>17,157,262,464</u>
负债合计		<u>92,724,729,941</u>	<u>77,767,503,573</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2022年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
股东权益			
股本	36	11,775,447,964	11,775,447,964
其他权益工具	37	3,998,301,887	2,998,301,887
其中：永续债		3,998,301,887	2,998,301,887
资本公积	38	6,492,006,058	6,491,183,786
其他综合收益	39	2,930,988,793	3,366,365,870
专项储备	40	843,100,656	743,879,633
盈余公积	41	274,755,576	274,755,576
未分配利润	42	13,233,183,326	12,173,854,077
归属于母公司股东权益合计		39,547,784,260	37,823,788,793
少数股东权益		9,144,185,235	7,568,634,998
股东权益合计		48,691,969,495	45,392,423,791
负债和股东权益总计		141,416,699,436	123,159,927,364

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中交疏浚(集团)股份有限公司

合并利润表

截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
营业收入	43	26,681,356,621	24,565,290,431
减：营业成本	43	23,810,317,172	21,722,301,406
税金及附加	44	52,032,264	50,106,012
销售费用		107,118,844	103,554,396
管理费用	45	736,911,377	880,578,464
研发费用	46	756,677,580	610,132,804
财务费用	47	(40,545,466)	202,961,573
其中：利息费用		462,878,216	378,130,892
利息收入		522,588,869	287,197,880
加：其他收益	49	37,037,113	19,452,431
投资收益	50	186,231,495	229,567,219
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		132,288,875	179,096,526
以摊余成本计量的金融 资产终止确认损失		(114,917,382)	(50,474,346)
公允价值变动损失	51	(6,740,260)	-
信用减值损失	52	(170,873,547)	(151,155,451)
资产减值损失	53	(57,606,810)	(36,602,207)
资产处置收益	54	11,382,763	8,088,854
营业利润		1,258,275,604	1,065,006,622
加：营业外收入	55	15,567,731	26,278,589
减：营业外支出	55	3,465,148	2,619,312
利润总额		1,270,378,187	1,088,665,899
减：所得税费用	56	175,490,930	148,178,715
净利润		<u>1,094,887,257</u>	<u>940,487,184</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>1,094,887,257</u>	<u>940,487,184</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>1,059,329,249</u>	<u>921,807,883</u>
少数股东损益		<u>35,558,008</u>	<u>18,679,301</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司

合并利润表(续)

截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
其他综合(亏损)/收益的税后净额		(430,744,739)	706,088,365
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/收 益的税后净额	39	(435,377,077)	709,327,609
不能重分类进损益的其他综合(亏损)/收 益			
重新计量设定受益计划变动额		-	-
其他权益工具投资公允价值变动		(446,828,152)	716,012,423
		(446,828,152)	716,012,423
将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)			
权益法下可转损益的其他综合亏损		-	(118,131)
外币财务报表折算差额		11,451,075	(6,566,683)
		11,451,075	(6,684,814)
归属于少数股东的其他综合收益/(亏损) 的税后净额	39	4,632,338	(3,239,244)
综合收益总额		664,142,518	1,646,575,549
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		623,952,172	1,631,135,492
归属于少数股东的综合收益总额		40,190,346	15,440,057

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中文疏浚(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表

截至2022年6月30日止六个月期间

截至2022年6月30日止六个月期间

附注五

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
一、本年期初余额	11,775,447,964	2,998,301,887	6,491,183,786	3,366,365,870	743,879,633	274,755,576	12,173,854,077	37,823,788,793	7,568,634,998	45,392,423,791
二、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	1,059,329,249	1,059,329,249	35,558,008	1,094,887,257
2. 其他综合收益(亏损)				(435,377,077)			-	(435,377,077)	4,632,338	(430,744,739)
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本(注)		1,000,000,000						1,000,000,000	1,496,000,142	2,496,000,142
3. 其他			822,272					822,272	-	822,272
(三) 专项储备										
1. 本期提取					299,867,399			299,867,399	1,462,195	301,329,594
2. 本期使用					(200,646,376)			(200,646,376)	(229,746)	(200,876,122)
三、本期末余额	11,775,447,964	3,998,301,887	6,492,006,058	2,930,988,793	843,100,656	274,755,576	13,233,183,326	39,547,784,260	9,144,185,235	48,691,969,495

注：其他权益工具为本公司2020年发行的永续期公司债券以及2022年发行的永续中期票据。2021年本公司发行永续期公司债券人民币2,998,301,887元。于2022年6月30日，本公司的永续期公司债券余额为人民币2,998,301,887元，永续中期票据余额为人民币1,000,000,000元。(附注五、37)。于2022年6月30日，本公司子公司发行在外的永续中期票据余额为人民币995,158,019元，永续期公司债券为人民币5,487,302,264元，合计人民币6,482,460,283元。这些永续中期票据和永续期公司债券分类为权益工具，列报为本集团合并财务报表的少数股东权益。

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并股东权益变动表(续)

截至2022年6月30日止六个月期间

截至2021年6月30日止六个月期间

附注五

人民币元

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
一、本期初余额	11,775,447,964	2,998,301,887	6,674,729,051	3,041,805,365	734,888,968	235,469,260	11,142,525,266	36,603,167,761	5,905,655,519	42,508,823,280
二、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	921,807,883	921,807,883	18,679,301	940,487,184
2. 其他综合收益/(亏损)				709,327,609			-	709,327,609	(3,239,244)	706,088,365
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他			(5,118,366)					(5,118,366)		(4,826,361)
(三) 专项储备										
1. 本期提取					261,833,354			261,833,354	3,237,802	265,071,156
2. 本期使用					(249,196,310)			(249,196,310)	(1,951,743)	(251,148,053)
三、本期末余额	11,775,447,964	2,998,301,887	6,669,610,685	3,751,132,974	747,526,012	235,469,260	12,064,333,149	38,241,821,931	6,226,783,369	44,468,605,300

本财务报表附注为本财务报表的组成部分

中文疏浚(集团)股份有限公司
合并现金流量表
截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2022年6月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月 30日止六个月期间 (未经审计)
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		19,284,205,351	18,359,002,341
收到的税费返还		5,005,175	1,563,274
收到其他与经营活动有关的现金	57(1)	<u>216,817,112</u>	<u>251,433,213</u>
经营活动现金流入小计		<u>19,506,027,638</u>	<u>18,611,998,828</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(14,355,549,974)	(17,520,873,883)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,068,682,196)	(1,960,022,931)
支付的各项税费		(1,009,593,312)	(475,658,030)
支付其他与经营活动有关的现金	57(2)	<u>(3,880,685,880)</u>	<u>(1,640,068,700)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(21,314,511,362)</u>	<u>(21,596,623,544)</u>
经营活动使用的现金流量净额	58(1)	<u>(1,808,483,724)</u>	<u>(2,984,624,716)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		259,684,925	331,293,995
取得投资收益收到的现金		17,544,437	14,269,186
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		<u>18,690,187</u>	<u>28,530,240</u>
投资活动现金流入小计		<u>295,919,549</u>	<u>374,093,421</u>
购建固定资产、无形资产和其他长 期资产支付的现金		(223,637,889)	(356,689,355)
投资支付的现金		(990,953,281)	(529,803,300)
支付其他与投资活动有关的现金		<u>(208,424,392)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(1,423,015,562)</u>	<u>(886,492,655)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,127,096,013)</u>	<u>(512,399,234)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中文疏浚(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,127,301	309,228,095
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		38,127,301	309,228,095
取得借款收到的现金		8,480,185,018	17,935,908,012
发行其他权益工具收到的现金		2,498,537,500	-
发行债券和短期融资债券收到的现金		3,998,406,332	1,999,901,370
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>317,514,000</u>	<u>521,992,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>15,332,770,151</u>	<u>20,767,029,477</u>
偿还债务支付的现金		(7,033,761,903)	(6,792,503,026)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(795,094,642)	(341,052,695)
偿还公司债券支付的现金		-	(2,029,952,287)
支付其他与筹资活动有关的现金	57(3)	(189,752,197)	(920,764,247)
筹资活动现金流出小计		<u>(8,018,608,742)</u>	<u>(10,084,272,255)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>7,314,161,409</u>	<u>10,682,757,222</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>12,313,203</u>	<u>(10,786,836)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		4,390,894,875	7,174,946,436
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,689,086,522</u>	<u>7,741,998,050</u>
六、期末现金及现金等价物余额	58(2)	<u>9,079,981,397</u>	<u>14,916,944,486</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
 公司资产负债表
 2022年6月30日

人民币元

资产	附注十五	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,290,589,017	474,157,784
应收账款		68,738,223	65,579,195
预付款项		1,594,549	5,274,174
其他应收款	2	13,387,606,364	11,859,061,556
合同资产		102,584,680	91,734,585
其他流动资产		4,179,568	1,231,095
流动资产合计		<u>14,855,292,401</u>	<u>12,497,038,389</u>
非流动资产			
长期股权投资	3	28,006,344,954	27,954,405,054
其他权益工具投资		200,000,000	200,000,000
固定资产		28,051,761	29,702,314
使用权资产		3,087,369	7,334,565
无形资产		20,918,995	24,585,247
长期待摊费用		1,976,708	2,470,587
递延所得税资产		223,304	206,637
非流动资产合计		<u>28,260,603,091</u>	<u>28,218,704,404</u>
资产总计		<u>43,115,895,492</u>	<u>40,715,742,793</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中文疏浚(集团)股份有限公司

公司资产负债表(续)

截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		1,500,000,000	2,002,987,500
应付账款		105,642,584	159,384,110
合同负债		447,545	4,244,304
应付职工薪酬		23,109,310	24,595,778
应交税费		769,989	5,120,087
其他应付款	4	6,664,758,554	7,744,955,849
一年内到期的非流动负债		113,620,555	34,401,982
其他流动负债		2,000,000,000	-
流动负债合计		<u>10,408,348,537</u>	<u>9,975,689,610</u>
非流动负债			
应付债券		4,996,349,750	3,995,667,586
租赁负债		462,286	1,255,916
非流动负债合计		<u>4,996,812,036</u>	<u>3,996,923,502</u>
负债合计		<u>15,405,160,573</u>	<u>13,972,613,112</u>
股东权益			
股本		11,775,447,964	11,775,447,964
其他权益工具		3,998,301,887	2,998,301,887
其中：永续债		3,998,301,887	2,998,301,887
资本公积		11,745,491,507	11,745,491,507
其他综合收益		1,823,873	2,708,241
盈余公积		274,755,576	274,755,576
未弥补亏损		(85,085,888)	(53,575,494)
股东权益合计		<u>27,710,734,919</u>	<u>26,743,129,681</u>
负债和股东权益总计		<u>43,115,895,492</u>	<u>40,715,742,793</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中交疏浚(集团)股份有限公司
公司利润表

截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

		截至 2022 年 6 月 附注十五 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
营业收入	5	19,949,934	59,908,458
减: 营业成本	5	21,689,300	55,920,914
税金及附加		970,617	430,297
销售费用		10,912,566	-
管理费用	6	31,939,234	75,527,061
财务费用	7	28,260,428	8,261,060
其中: 利息费用		126,407,871	170,532,065
利息收入		123,012,088	156,619,455
加: 其他收益		156,922	249,642
投资收益	8	42,337,274	19,458,767
其中: 对联营企业的投资收益		51,939,900	19,458,767
以摊余成本计量的金融 资产终止确认损失		(9,602,626)	-
信用减值损失		(164,681)	(266,654)
资产减值(损失)/转回		(34,365)	9,373
营业亏损		(31,527,061)	(60,779,746)
减: 营业外支出		-	-
亏损总额		(31,527,061)	(60,779,746)
减: 所得税费用		(16,667)	28,638
净亏损		(31,510,394)	(60,808,384)
其他综合(亏损)/收益的税后净额		(884,369)	666,307
将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益 外币财务报表折算差额		(884,369)	666,307
综合亏损总额		(32,394,763)	(60,142,077)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
 公司股东权益变动表
 截至2022年6月30日止六个月期间
 截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	其他权益工具 (注)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、上年年末余额	11,775,447,964	2,998,301,887	11,745,491,507	2,708,241	274,755,576	(53,575,494)	26,743,129,681
二、本期增减变动金额							
(一) 综合亏损总额	-	-	-	-	-	(31,510,394)	(31,510,394)
1. 净亏损	-	-	-	(884,368)	-	-	(884,368)
2. 其他综合亏损	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他权益工具持有者投入资本(注)	-	1,000,000,000	-	-	-	-	1,000,000,000
三、本期末余额	11,775,447,964	3,998,301,887	11,745,491,507	1,823,873	274,755,576	(85,085,888)	27,710,734,919

注：其他权益工具为本公司2020年发行的可续期公司债券以及2022年发行的中期票据。于2022年6月30日，本公司的可续期公司债券余额为人民币2,998,301,887元，中期票据的余额为人民币1,000,000,000元。(附注五、37)。

中交疏浚(集团)股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 截至2022年6月30日止六个月期间
 截至2021年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、上期期末余额	11,775,447,964	2,998,301,887	11,745,491,507	1,791,218	7,064	235,469,260	33,740,094	26,790,248,994
二、本期增减变动金额								
(一) 综合亏损总额								
1. 净亏损	-	-	-	-	-	-	(60,808,384)	(60,808,384)
2. 其他综合收益	-	-	-	666,307	-	-	-	666,307
(二) 专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	(7,064)	-	-	(7,064)
三、本期期末余额	<u>11,775,447,964</u>	<u>2,998,301,887</u>	<u>11,745,491,507</u>	<u>2,457,525</u>	<u>-</u>	<u>235,469,260</u>	<u>(27,068,290)</u>	<u>26,730,099,853</u>

报表的后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
 公司现金流量表
 截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至 2022 年 6 月 附注十五 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
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	22,796,626	21,320,568
收到的税费返还	156,922	249,642
收到其他与经营活动有关的现金	<u>123,012,089</u>	<u>6,314,760,237</u>
经营活动现金流入小计	<u>145,965,637</u>	<u>6,336,330,447</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(51,234,031)	(58,617,603)
支付给职工以及为职工支付的现金	(37,285,717)	(58,081,327)
支付的各项税费	(13,319,998)	(4,246,059)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(1,497,072,376)</u>	<u>(48,585,802)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(1,598,912,122)</u>	<u>(169,530,791)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	9(1) <u>(1,452,946,485)</u>	<u>6,166,799,656</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	(16,888,499)	(66,420)
投资支付的现金	<u>-</u>	<u>(336,105,312)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(16,888,499)</u>	<u>(336,171,732)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(16,888,499)</u>	<u>(336,171,732)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
公司现金流量表(续)

截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至 2022 年 6 月 附注十五 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	3,380,892,000	7,000,000,000
发行债券和短期融资债券收到的现金	3,999,648,110	1,999,901,370
收到其他与筹资活动有关的现金	-	521,992,000
筹资活动现金流入小计	<u>7,380,540,110</u>	<u>9,521,893,370</u>
偿还债务支付的现金	(5,008,236,892)	(4,500,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	(79,980,348)	(27,937,461)
偿还公司债券支付的现金	-	(2,029,952,287)
支付其他与筹资活动有关的现金	(6,056,652)	(529,031,630)
筹资活动现金流出小计	<u>(5,094,273,892)</u>	<u>(7,086,921,378)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,286,266,218</u>	<u>2,434,971,992</u>
四、现金及现金等价物净增加额	816,431,234	8,265,599,916
加：年初现金及现金等价物余额	<u>474,157,784</u>	<u>3,619,679,160</u>
五、期末现金及现金等价物余额	9(2) <u>1,290,589,018</u>	<u>11,885,279,076</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

中交疏浚(集团)股份有限公司(以下称“本公司”)是由中国交通建设股份有限公司(以下称“中国交建”)和其下属子公司中国路桥工程有限责任公司(以下称“中国路桥”)共同发起设立的股份有限公司,于2015年5月7日成立。注册地址为中华人民共和国上海市杨浦区许昌路1296号201室。本公司总部位于中华人民共和国北京市西城区德胜门外大街85号。

本公司及子公司(以下称“本集团”)主要经营业务包括:航道疏浚,港口与航道建设工程施工,国际船舶运输,国内水路运输,国际海运辅助业务,国内船舶管理业务,水利水电建设工程施工,岩土工程勘察,水土地质勘察,工程测量勘察,矿产资源开采。新能源科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询,海洋石油建设工程专业施工,港口经营,环保建设工程专业施工,市政公用建设工程施工,项目投资管理,股权投资管理等。

本集团母公司为中国交建,最终控股母公司为中国交通建设集团有限公司(以下称“中交集团”)。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,具体如下所述:

三、重要会计政策及会计估计(续)

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年6月30日的财务状况以及截至2022年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融该资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

金融工具抵销

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

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

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

10. 存货

存货包括原材料、在产品、开发成本、开发产品、库存商品、周转材料等。按成本与可变现净值孰低计量。

存货按照成本进行初始计量。存货发出时的成本按加权平均法核算。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用；开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品结转成本时按实际成本核算。

周转材料中的项目专用材料在项目周期内平均摊销，计入当期的成本或费用，其他周转材料根据预计使用次数分次且在不超过三年的期限内进行摊销，计入当期的成本或费用；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本;初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转;购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;通过非货币性资产交换取得的,按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本;通过债务重组取得的,按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的,调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

本集团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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧/摊销率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
房屋及建筑物	30年	-	3.33%
土地使用权	50年	-	2.00%

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

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧或摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产(续)

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	-	2.50%至5%
船舶	10-25年	5%-10%	3.60%至9.50%
运输工具	5年	-	20.00%
机器设备	5-20年	-	5.00%至20.00%
办公及电子设备	3-5年	-	20.00%至33.33%
临时设施	2-3年	-	33.33%至50.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同的折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、船舶、运输工具、机械设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件及专利权等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产,其公允价值能够可靠地计量的,即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,在其使用寿命内采用直线法摊销。

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的,全部作为固定资产。

特许经营权指建设、运营和移交合同项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产。特许经营权项目在进入运营期间根据与该项目有关经济利益的预期实现方式采用直线法进行摊销。

软件按取得时实际支付的价款入账,并按预计使用年限1年至10年平均摊销。

专利权按投资各方确认的价值或实际支付的价款入账,并按预计使用年限或合同规定的使用年限平均摊销。

本集团至少于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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，本集团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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。本集团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他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时，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬

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

短期薪酬

职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和对于 2005年12月31日以后退休的员工建立的企业年金计划，属于设定提存计划；为2005年12月31日之前退休的员工提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

基本养老保险

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

补充退休福利

对于2005年12月31日前退休的职工，除国家规定的保险制度外，本集团还提供了补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的国债利率、采用预期累计福利单位法计算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

对于2005年12月31日以后退休的员工，除了社会基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团按照工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

辞退福利

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

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本集团比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为流动负债。

21. 租赁负债

在租赁期开始日,本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 其他权益工具

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

24. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务,由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

销售商品合同

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

可变对价

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得贸易商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让贸易商品前能够控制该等商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- (1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- (2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- (3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

PPP 项目合同

PPP 项目合同，是指本集团与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征(以下简称“双特征”)：

- (1) 本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- (2) 本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同应当同时符合下列条件(以下简称“双控制”)：

- (1) 政府方控制或管制集团使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- (2) PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照上文建造合同的会计政策确定本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：

- (1) 合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)之前，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产；
- (2) 合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

建设和移交合同(“BT合同”)

BT合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的,于建设阶段,按照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入,建造合同收入按应收取对价的公允价值计量,同时确认“长期应收款”,采用实际利率法,按摊余成本计量,待收到业主支付的款项后,进行冲减。

25. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务,如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性,列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 与合同成本有关的资产(续)

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人和承租人时,将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的,本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(续)

作为承租人(续)

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团调减使用权资产的账面价值,以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;
- (2) 其他租赁变更,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日,租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

售后租回交易

本集团按照附注三、24评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本集团作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量其他非流动金融资产和其他权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设,这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露,以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

建造合同履行进度的确定方法

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度,具体而言,本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度,累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为,与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定,实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长,可能跨越若干会计期间,本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算,相应调整收入确认金额。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式,在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征,需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

对被投资方拥有控制的判断

本集团参与投资多个基础设施建设项目公司。本集团主要根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》和《企业会计准则第2号——长期股权投资》判断是否实际控制该被投资公司。在本集团拥有实际控制权的情况下,本集团将该被投资企业纳入合并财务报表范围。在本集团未实际控制该被投资企业但与其他方实施共同控制或仅能对被投资企业实施重大影响的情况下,本集团将该被投资企业作为合营企业或联营企业核算。

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

权益工具

本集团发行的永续债权益工具无须用本集团自身权益工具进行结算, 不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。因此本集团将其作为其他权益工具核算。

合同是否为租赁或包含租赁

本集团就部分工程施工项目签订了设备租赁协议, 本集团认为, 根据租赁协议, 不存在已识别资产或资产供应方对通用设备拥有实质性替换权, 因此, 该租赁协议不包含租赁, 本集团将其作为接受服务进行处理。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间, 有续租选择权, 且合理确定将行使该选择权的, 租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有未来几年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时, 综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为, 由于与市价相比, 续租选择权期间的合同条款和条件更优惠, 在合同期内, 本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良, 终止租赁相关成本重大, 租赁资产对本集团的运营重要, 且不易获取合适的替换资产, 与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大, 本集团能够合理确定将行使续租选择权, 因此, 租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源, 可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估, 应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计, 需考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时, 本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提, 已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

建造及服务合同

确认建造及服务合同的收入及费用需要由管理层做出相关估计。如果预计建造及服务合同将发生损失, 则此类损失应确认为当期成本。本集团管理层根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失。由于基建、设计和疏浚业务的特性, 导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中, 本集团持续复核及修订合同预计总收入和合同预计总成本。

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

建造及服务合同(续)

本集团依据合同条款,对业主的付款进度进行持续监督,并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约,或者业主不能履行合同条款规定的相关义务,本集团将就该项对于合并财务报表的影响进行重新评估,并可能修改合同预计损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改合同预计损失的当期财务报表中。

特许经营权减值

本集团于资产负债表日评估特许经营权是否存在任何减值迹象。若存在减值迹象,本集团将对其进行减值测试,按可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入减值损失。特许经营权的可回收金额根据公允价值减处置费用与可使用价值孰高确定。可使用价值一般以特许经营权的未来现金流量的现值为基础,即按照特许经营权在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计未来现金流量以预计提供的特许经营服务收入和其他特许经营收益扣除必要的维护费用和经营成本为基础估计。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得,且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时,该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认。本集团按其判断选择多种方法,并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响,而导致与下一年度的实际结果有所不同。

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

固定资产折旧

本集团固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本集团定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估,以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。本集团对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时,可能需要相应调整折旧费用,因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一年度的实际结果有所不同,可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的重大调整。

离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用,即设定受益计划责任。其现值取决于多项精算假设,包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

本集团于每年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估。本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时使用的货币以及支付年限相当的国债利率。

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定,参见附注五、34。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁,本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时,本集团根据所处经济环境,以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础,在此基础上,根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、税项

1. 主要税种及税率

本公司及本公司境内子公司的主要税种及税率如下：

增值税 — 本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入 6%、9%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他境内子公司视同为增值税小规模纳税人，按 3%的征收率计缴增值税。

根据 2016 年财政部和国家税务总局颁发的《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，本集团建筑老项目等按简易计税方法计税，按应税收入的 3%计算应纳税额。

城市维护建设税 — 按照实际缴纳的增值税税额的 7%、5%或 1%计缴。

教育费附加 — 按照实际缴纳的增值税税额的 3%计缴。

企业所得税 — 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

— 本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。

房产税 — 从价计征房产以房产原值的 70%、75%或 80%为纳税基准，税率为 1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。房产税系由本公司及下属子公司按规定自行申报缴纳。

土地增值税 — 按转让房地产所取得的增值额为纳税基准，按超率累进税率计缴土地增值税。

本公司各境外(包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区)子公司按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。

四、税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	截至 2022 年 6 月 30 日 止 六个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日 止 六个月期间	
中交广州航道局有限公司(以下称“广航局”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中交广州水运工程设计研究院有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中交华南勘察测绘科技有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中交天津航道局有限公司(以下称“天航局”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2024 年
中交天航环保工程有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中交天航港湾建设工程有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中交天航疏浚工程有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中交(天津)生态环保设计研究院有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2023 年
中交烟台环保疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中交上海航道局有限公司(以下称“上航局”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2023 年
上海达华测绘有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2023 年
宁波上航测绘有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2022 年
中港疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2023 年
中交上海航道勘察设计研究院有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2023 年
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2023 年
上海交通建设总承包有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2024 年
中交疏浚建筑科技(上海)有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2024 年

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
库存现金	3,108,229	2,382,738
银行存款	9,062,458,766	4,538,435,884
其他货币资金	<u>170,658,194</u>	<u>263,867,286</u>
	<u>9,236,225,189</u>	<u>4,804,685,908</u>

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等。受到限制的存款主要用作保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证存款等(附注五、60)。

于 2022 年 6 月 30 日,本集团存放于境外的货币资金为人民币 742,356,366 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 370,334,093 元)。本集团存放于境外的部分货币资金受所在国家的外汇管制所限而不可自由兑换为外币或从这些国家或地区汇出。于 2022 年 6 月 30 日,本集团存放于这些国家或地区的外币计价的货币资金占本集团合并资产负债表货币资金余额的比例小于 3%(2021 年 12 月 31 日:小于 3%)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 天至 6 个月不等,依本集团的现金需求而定,并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
权益工具投资	<u>381,948,058</u>	<u>388,688,317</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
商业承兑汇票	348,530,637	166,447,634
减：应收票据坏账准备	<u>733,065</u>	<u>1,745,164</u>
	<u>347,797,572</u>	<u>164,702,470</u>

于 2022 年 6 月 30 日，无应收票据质押情况(2021 年 12 月 31 日：无)。

应收票据坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间(未经审计)	<u>1,745,164</u>	<u>727,201</u>	<u>(1,739,300)</u>	<u>733,065</u>
2021 年	年初余额 <u>2,518,120</u>	本年计提 <u>1,745,164</u>	本年转回 <u>(2,518,120)</u>	年末余额 <u>1,745,164</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>33,000,000</u>	<u>-</u>	<u>10,426,086</u>

应收票据转移参见附注八、2。

出票人未履约而将票据转为应收账款的如下：

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
商业承兑汇票	<u>16,511,592</u>	<u>76,925,116</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

本集团的应收账款主要为工程承包业务应收款项。应收账款信用期通常为 1 个月到 6 个月，应收账款并不计息。建造合同的应收工程质量保证金通常于工程完成后 1 到 6 年内到期，作为其他非流动资产核算，到期年限 1 年以内部分分类为一年内到期的非流动资产。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
1 年以内	12,726,815,166	12,412,063,030
1 年至 2 年	2,598,581,657	1,802,898,922
2 年至 3 年	1,064,736,677	2,329,695,262
3 年至 4 年	2,308,317,310	1,755,308,238
4 年至 5 年	1,690,641,067	1,342,681,000
5 年以上	<u>1,978,143,327</u>	<u>1,759,719,687</u>
	22,367,235,204	21,402,366,139
减：应收账款坏账准备	<u>3,403,927,914</u>	<u>3,278,884,871</u>
	<u>18,963,307,290</u>	<u>18,123,481,268</u>

	2022年6月30日(未经审计)				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	3,801,233,349	17	(1,333,185,331)	35	2,468,048,018
合计计提坏账准备	18,566,001,855	83	(2,070,742,583)	11	16,495,259,272
其中：中国交建 及同系子公司	<u>6,598,356,717</u>	-	-	-	<u>6,598,356,717</u>
	<u>22,367,235,204</u>	<u>100</u>	<u>(3,403,927,914)</u>		<u>18,963,307,290</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2021年12月31日					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	3,759,058,647	18	(1,335,389,399)	36		2,423,669,248
合计计提坏账准备	17,643,307,492	82	(1,943,495,472)	11		15,699,812,020
其中：中国交建 及同系子公司	<u>6,189,624,132</u>	-	-			<u>6,189,624,132</u>
	<u>21,402,366,139</u>	<u>100</u>	<u>(3,278,884,871)</u>			<u>18,123,481,268</u>

于 2022 年 6 月 30 日(未经审计)，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	理由
公司 1	521,397,099	177,620,162	34%	注
公司 2	435,639,173	47,851,446	11%	注
公司 3	268,240,362	268,240,362	100%	注
公司 4	231,273,023	231,273,023	100%	注
公司 5	188,764,592	25,371,170	13%	注

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	理由
公司 1	521,397,099	177,620,162	34%	注
公司 2	435,639,173	47,851,446	11%	注
公司 3	268,240,362	268,240,362	100%	注
公司 4	231,273,023	231,273,023	100%	注
公司 5	188,764,592	25,371,170	13%	注

注：本集团向以上客户提供工程建设服务或销售材料，这些客户由于资金紧张或经营困难，或有违约记录，本集团预计全部或部分应收账款难以收回，因而相应计提坏账准备。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2022年6月30日(未经审计)		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1 年以内(含 1 年)	6,826,029,542	1.74	(118,984,450)
1 年至 2 年	1,819,311,471	15.26	(277,696,246)
2 年至 3 年	877,605,170	25.65	(225,065,928)
3 年至 4 年	973,516,001	39.04	(380,033,927)
4 年至 5 年	450,863,934	55.38	(249,692,471)
5 年以上	<u>1,020,319,020</u>	80.30	<u>(819,269,561)</u>
	<u>11,967,645,138</u>		<u>(2,070,742,583)</u>
	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1 年以内(含 1 年)	6,679,828,757	1.94	(129,365,312)
1 年至 2 年	1,264,059,601	13.60	(171,883,925)
2 年至 3 年	1,535,119,731	25.09	(385,144,021)
3 年至 4 年	473,034,403	39.08	(184,850,087)
4 年至 5 年	530,271,422	55.10	(292,173,595)
5 年以上	<u>971,369,446</u>	80.31	<u>(780,078,532)</u>
	<u>11,453,683,360</u>		<u>(1,943,495,472)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	其他减少	期末余额
截至2021年6月30日止六个月 期间(未经审计)	<u>3,278,884,871</u>	<u>402,952,301</u>	<u>1,285,533</u>	<u>(279,194,791)</u>	<u>-</u>	<u>3,403,927,914</u>
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他减少	年末余额
2021年	<u>3,109,700,921</u>	<u>781,686,935</u>	<u>(598,085,955)</u>	<u>(43,140)</u>	<u>(14,373,890)</u>	<u>3,278,884,871</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团计提坏账准备人民币 402,952,301 元 (2021 年: 人民币 781,686,935 元), 转回坏账准备人民币 279,194,791 元(2021 年: 人民币 598,085,955 元), 其中重要的坏账准备转回金额列示如下:

	转回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回金额	应收账款 收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	49,581,000	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	17,967,600	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	9,314,318	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	15,885,783	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	15,630,363	银行存款

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团无实际核销的应收账款坏账准备(2021 年: 人民币 43,140 元)。已核销的应收账款并非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

2022年6月30日(未经审计)

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,723,525,224</u>	<u>639,451,578</u>	<u>21%</u>

2021年12月31日

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>4,936,328,095</u>	<u>515,602,671</u>	<u>23%</u>

本期集团将以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理、资产证券化方式转移给金融机构, 终止确认的应收款项账面余额合计为人民币 5,344,372,866 元 (2021 年: 人民币 7,106,314,550 元), 确认损失人民币 114,917,382 元 (2021 年: 损失人民币 451,801,243 元), 计入投资收益。

应收账款转移, 参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、60。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>375,694,685</u>	<u>490,845,884</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无应收款项融资质押情况(2021 年：无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>314,783,135</u>	<u>71,749,536</u>	<u>467,668,026</u>	<u>45,569,238</u>

应收款项融资转移，参见附注八、2。

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，无因出票人未履约将应收款项融资转为应收账款的情形(2021 年：无)。

6. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2022年6月30日(未经审计)		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,961,039,846	92	1,122,788,393	87
1 到 2 年	63,129,708	3	63,202,218	5
2 到 3 年	23,727,399	1	22,679,580	2
3 年以上	<u>78,290,837</u>	<u>4</u>	<u>75,237,067</u>	<u>6</u>
	<u>2,126,187,790</u>	<u>100</u>	<u>1,283,907,258</u>	<u>100</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 165,147,944 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 161,118,865 元)，主要为部分项目预付的分包工程款和材料款。

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

2022 年 6 月 30 日(未经审计)	金额	占预付款项余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>602,670,379</u>	<u>28%</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

2021 年 12 月 31 日	金额	占预付款项余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>301,781,109</u>	<u>24%</u>

7. 其他应收款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应收股利	199,990,231	88,693,788
其他应收款	<u>6,307,474,953</u>	<u>6,292,494,178</u>
	<u>6,507,465,184</u>	<u>6,381,187,966</u>

应收股利

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
招商银行股份有限公司	122,549,734	-
中交昆明建设发展有限公司	27,455,440	27,455,440
中交天和机械设备制造有限公司	25,079,493	25,079,493
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	10,000,000
中国港湾工程有限责任公司	7,652,374	7,652,374
辽宁港口股份有限公司	6,066,234	-
广东中交龙沙物流有限公司	977,242	977,242
泰昇集团控股有限公司	209,714	-
神华上航疏浚有限责任公司	-	<u>17,529,239</u>
	<u>199,990,231</u>	<u>88,693,788</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应收其他保证金	1,792,897,667	2,135,268,612
与中国交建及同系子公司的往来款	1,491,113,330	656,319,783
应收投标保证金	1,074,521,244	1,105,810,647
应收履约保证金	1,060,362,495	949,028,329
应收代垫款及押金	781,776,875	911,380,204
存放在中国交建结算中心的款项	295,479,216	341,655,917
应收备用金	33,205,510	23,169,830
其他	<u>443,079,584</u>	<u>803,103,842</u>
	6,972,435,921	6,925,737,164
减: 其他应收款坏账准备	<u>664,960,968</u>	<u>633,242,986</u>
	<u>6,307,474,953</u>	<u>6,292,494,178</u>

注释: 上述其他应收款中包含的应收中国交建及同系子公司以及其他关联方的各类款项详情参见附注十一、6.(5)。

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预计信用损失)	合计
期初余额	10,773,420	574,483,349	47,986,217	633,242,986
期初余额在本期				
—转入第二阶段	(550,862)	550,862	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	2,704,894	37,293,879	-	39,998,773
本期转回	(2,375,562)	(3,954,039)	-	(6,329,601)
本期核销	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
其他变动	(131,962)	180,772	-	48,810
	<u>10,419,928</u>	<u>608,554,823</u>	<u>45,986,217</u>	<u>664,960,968</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：(续)

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预计信用损失)	合计
年初余额	2,347,444	509,533,702	38,537,679	550,418,825
年初余额在本年				
—转入第二阶段	(198,249)	198,249	-	-
—转入第三阶段	(8,107)	-	8,107	-
本年计提	15,928,475	76,406,091	9,563,895	101,898,461
本年转回	(6,995,990)	(11,838,260)	-	(18,834,250)
本年核销	(42,406)	(75,984)	(116,535)	(234,925)
其他变动	(257,747)	259,551	(6,929)	(5,125)
	<u>10,773,420</u>	<u>574,483,349</u>	<u>47,986,217</u>	<u>633,242,986</u>

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预计信用损失)	合计
期初余额	5,342,448,978	1,622,701,776	49,280,199	7,014,430,953
期初余额在本期				
—转入第二阶段	(82,454,895)	82,454,895	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期新增	2,661,468,343	347,016,401	-	3,008,484,744
终止确认	(2,599,906,475)	(248,583,070)	-	(2,848,489,545)
本期核销	-	-	(2,000,000)	(2,000,000)
	<u>5,321,555,952</u>	<u>1,803,590,001</u>	<u>47,280,199</u>	<u>7,172,426,152</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：(续)

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预计信用损失)	合计
年初余额(经重述)	4,686,061,699	1,544,624,795	38,537,679	6,269,224,173
年初余额在本年 —转入第二阶段	(30,370,959)	30,370,959	-	-
—转入第三阶段	(1,228,339)	-	1,228,339	-
本年新增	7,388,093,020	869,510,073	9,630,716	8,267,233,809
终止确认	(6,700,062,533)	(821,729,571)	-	(7,521,792,104)
本年核销	(43,910)	(74,480)	(116,535)	(234,925)
	<u>5,342,448,978</u>	<u>1,622,701,776</u>	<u>49,280,199</u>	<u>7,014,430,953</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 39,998,773 元 (2021 年：人民币 101,898,461 元)，收回或转回坏账准备人民币 6,329,601 元(2021 年：人民币 18,834,250 元)。其中主要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回或收回金额	收回方式
公司 1	款项收回	回收可能性	1,496,250	银行存款
公司 2	款项收回	回收可能性	440,720	银行存款
公司 3	款项收回	回收可能性	636,591	银行存款

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团实际核销的其他应收款为人民币 2,000,000 元(2021 年：人民币 234,925 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
公司 1	其他保证金	3 年以内	607,168,172	4,007,310	9%
公司 2	其他保证金	1 年以内	536,912,000	-	8%
公司 3	投标保证金	1 年以内	500,000,000	3,300,000	7%
公司 4	投标保证金	1 年以内	500,000,000	3,300,000	7%
公司 5	其他保证金	1 年至 2 年	500,000,000	3,300,000	7%

2021 年 12 月 31 日

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
公司 1	其他保证金	1 年以内	649,506,000	-	9%
公司 2	履约保证金	1 年以内			
公司 2	履约保证金	1-2 年及 2-3 年	587,911,149	3,880,213	8%
公司 3	投标保证金	1 年以内	500,000,000	3,300,000	7%
公司 4	投标保证金	1 年以内	500,000,000	3,300,000	7%
公司 5	其他保证金	1 年以内	500,000,000	3,300,000	7%

8. 存货

2022年6月30日(未经审计)

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,390,339,502	-	1,390,339,502
在产品	183,968,690	-	183,968,690
库存商品	92,294,268	-	92,294,268
周转材料	602,013,129	-	602,013,129
开发成本	2,179,308,320	-	2,179,308,320
开发产品	28,820,794	-	28,820,794
	<u>4,476,744,703</u>	<u>-</u>	<u>4,476,744,703</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,093,847,073	-	1,093,847,073
在产品	92,538,477	-	92,538,477
库存商品	75,047,491	-	75,047,491
周转材料	673,957,775	-	673,957,775
开发成本	2,171,021,237	-	2,171,021,237
开发产品	<u>28,820,794</u>	-	<u>28,820,794</u>
	<u>4,135,232,847</u>	-	<u>4,135,232,847</u>

开发成本分析如下:

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	2021年
期/年初余额	2,171,021,237	2,122,189,793
本期/年增加	<u>8,287,083</u>	<u>48,831,444</u>
期/年末余额	<u>2,179,308,320</u>	<u>2,171,021,237</u>

开发产品分析如下:

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	2021年
期/年初余额	28,820,794	28,820,794
本期/年销售	-	-
期/年末余额	<u>28,820,794</u>	<u>28,820,794</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产

合同资产主要系本集团的工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

	2022年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	20,481,118,511	(140,237,101)	20,340,881,410
一年以内到期的质保金	1,015,014,602	(8,117,528)	1,006,897,074
一年内到期的 PPP 合同资产	-	-	-
	<u>21,496,133,113</u>	<u>(148,354,629)</u>	<u>21,347,778,484</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额
已完工未结算	13,507,088,353	(94,326,655)	13,412,761,698
一年以内到期的质保金	1,000,205,583	(8,597,091)	991,608,492
一年内到期的 PPP 合同资产	80,000,000	(528,000)	79,472,000
	<u>14,587,293,936</u>	<u>(103,451,746)</u>	<u>14,483,842,190</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	其他减少	期末余额
截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)					
已完工未结算	94,326,655	59,540,481	(13,460,960)	(169,075)	140,237,101
一年内到期的质保金	8,597,091	111,150	-	(590,713)	8,117,528
一年内到期的 PPP 合同资产	528,000	(528,000)	-	-	-
	<u>103,451,746</u>	<u>59,123,631</u>	<u>(13,460,960)</u>	<u>(759,788)</u>	<u>148,354,629</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产(续)

合同资产减值准备的变动如下：(续)

	年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
2021 年					
已完工未结算	91,645,303	38,458,871	(35,744,275)	(33,244)	94,326,655
一年内到期的质保金	6,116,696	2,480,395	-	-	8,597,091
一年内到期的 PPP 合同资产	-	528,000	-	-	528,000
	<u>97,761,999</u>	<u>41,467,266</u>	<u>(35,744,275)</u>	<u>(33,244)</u>	<u>103,451,746</u>

2022年6月30日(未经审计)

	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险组合计提减值准备	<u>21,496,133,113</u>	<u>100</u>	<u>148,354,629</u>	<u>0.69</u>

2021年12月31日

	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险组合计提减值准备	<u>14,587,293,936</u>	<u>100</u>	<u>103,451,746</u>	<u>0.71</u>

10. 其他流动资产

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
待抵扣进项税	1,713,733,760	1,606,294,071
预缴税金	<u>199,927,233</u>	<u>155,159,797</u>
	<u>1,913,660,993</u>	<u>1,761,453,868</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2021年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应收工程款	18,243,583,473	15,687,844,979
PPP 项目(含 BT)应收款	3,884,256,546	3,944,189,195
分期收款销售商品	<u>46,340,749</u>	<u>77,101,326</u>
	22,174,180,768	19,709,135,500
减：长期应收款坏账准备	<u>304,417,417</u>	<u>290,718,664</u>
	21,869,763,351	19,418,416,836
减：一年内到期的长期应收款	<u>8,789,965,513</u>	<u>8,813,928,400</u>
	<u>13,079,797,838</u>	<u>10,604,488,436</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间长期应收款均按照实际利率法计算其摊余成本，实际利率为 4.75%-4.90% (2021 年：4.75%-4.90%)。

长期应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	107,139,485	175,883,536	7,695,643	290,718,664
本期计提	24,515,910	-	-	24,515,910
本期转回	(9,656,946)	(400,000)	-	(10,056,946)
其他变动	(760,211)	-	-	(760,211)
	<u>121,238,238</u>	<u>175,483,536</u>	<u>7,695,643</u>	<u>304,417,417</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

长期应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：(续)

2021 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	169,818,348	176,834,475	-	346,652,823
会计政策变更	(68,611,292)	-	-	(68,611,292)
年初余额(变更后)	101,207,056	176,834,475	-	278,041,531
年初余额在本年 —转入第三阶段	(183,611)	-	183,611	-
本年计提	48,345,981	-	7,626,359	55,972,340
本年转回	(42,222,768)	(950,939)	(114,327)	(43,288,034)
其他变动	(7,173)	-	-	(7,173)
	<u>107,139,485</u>	<u>175,883,536</u>	<u>7,695,643</u>	<u>290,718,664</u>

长期应收款转移，参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、60。

影响损失准备变动的长期应收款账面余额变动具体如下：

截至2022年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	17,701,843,790	1,997,672,155	9,619,555	19,709,135,500
本期变动	<u>3,623,248,761</u>	<u>(1,158,203,493)</u>	<u>-</u>	<u>2,465,045,268</u>
期末余额	<u>21,325,092,551</u>	<u>839,468,662</u>	<u>9,619,555</u>	<u>22,174,180,768</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

影响损失准备变动的长期应收款账面余额变动具体如下：(续)

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	27,423,961,751	2,380,737,335	-	29,804,699,086
会计政策变更	(10,396,475,896)	-	-	(10,396,475,896)
年初余额(变更后)	17,027,485,855	2,380,737,335	-	19,408,223,190
年初余额在本年 —转入第三阶段	(26,277,186)	-	26,277,186	-
本年变动	<u>700,635,121</u>	<u>(383,065,180)</u>	<u>(16,657,631)</u>	<u>300,912,310</u>
年末余额	<u>17,701,843,790</u>	<u>1,997,672,155</u>	<u>9,619,555</u>	<u>19,709,135,500</u>

12. 长期股权投资

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
合营企业(1)	3,246,800,779	2,472,847,810
联营企业(2)	<u>6,828,854,068</u>	<u>6,761,969,660</u>
	10,075,654,847	9,234,817,470
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10,075,654,847</u>	<u>9,234,817,470</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)	投资成本	期初余额	本期变动		期末余额
			增加 投资	权益法下 投资损益	
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,181,011,726	1,223,232,614	774,999,999	(1,908,241)	1,996,324,372
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	327,758,300	325,430,366	-	-	325,430,366
中交汾河投资控股有限公司	201,960,000	200,983,502	-	284,190	201,267,692
福州台商投资区中交投资有限公司	6,000,000	141,923,121	-	167,960	142,091,081
天津北方港航石化码头有限公司	836,651,784	131,223,144	-	(3,530,102)	127,693,042
贵港中交投资发展有限公司	35,000,000	89,322,422	14,000,000	38,025	103,360,447
中交和美环境生态建设有限公司	164,698,161	85,057,387	-	1,543,500	86,600,887
唐山津航疏浚工程有限责任公司	35,000,000	73,687,465	-	(5,586,841)	68,100,624
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	51,710,394	-	(3,308,166)	48,402,228
赤峰中交投资建设发展有限公司	28,275,000	51,074,920	-	13,548	51,088,468
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	30,699,716	-	-	30,699,716
天津中交新城建设发展有限公司	49,000,000	29,585,092	-	(10,093,391)	19,491,701
吉首中交水利建设发展有限公司	5,445,000	16,312,658	-	691	16,313,349
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	11,834,300	11,896,226	-	39,091	11,935,317
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	9,800,000	8,252,908	-	-	8,252,908
惠安中交崇发渔港投资有限公司	1,950,000	2,455,875	-	(57,294)	2,398,581
天津筑航检测科技有限公司	300,000,000	-	7,350,000	-	7,350,000
		<u>2,472,847,810</u>	<u>796,349,999</u>	<u>(22,397,030)</u>	<u>3,246,800,779</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

截至 2021 年 12 月 31 日	投资成本	年初余额	本年变动				年末余额
			增加 投资	权益法下 投资损益	宣告 现金股利	其他	
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,181,011,726	1,206,498,098	-	16,734,516	-	-	1,223,232,614
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	325,430,365	201,136,366	124,294,000	-	-	-	325,430,366
中交汾河投资控股有限公司	201,960,000	200,314,538	-	668,964	-	-	200,983,502
福州台商投资区中交投资有限公司	285,174,983	141,630,905	-	292,216	-	-	141,923,121
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	135,143,557	-	10,348,771	(14,269,184)	-	131,223,144
贵港中交投资发展有限公司	91,000,000	77,000,000	14,000,000	(1,677,578)	-	-	89,322,422
中交和美环境生态建设有限公司	51,123,300	82,537,860	-	2,519,527	-	-	85,057,387
唐山津航疏浚工程有限责任公司	35,000,000	80,119,590	-	(6,432,125)	-	-	73,687,465
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	58,252,744	-	(6,542,350)	-	-	51,710,394
赤峰中交投资建设发展有限公司	51,000,564	51,011,273	-	63,647	-	-	51,074,920
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	31,001,317	-	(301,601)	-	-	30,699,716
天津中交新城建设发展有限公司	49,000,000	45,678,228	-	(16,093,136)	-	-	29,585,092
吉首中交水利建设发展有限公司	16,308,532	16,312,039	-	619	-	-	16,312,658
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	11,834,300	-	11,834,300	61,926	-	-	11,896,226
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	9,800,000	8,303,891	-	(50,983)	-	-	8,252,908
惠安中交崇发渔港投资有限公司	1,950,000	1,976,923	-	58,878	-	420,074	2,455,875
		<u>2,336,917,329</u>	<u>150,128,300</u>	<u>(348,709)</u>	<u>(14,269,184)</u>	<u>420,074</u>	<u>2,472,847,810</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)	投资成本	期初余额	本期变动			期末余额
			增加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他	
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	681,000,000	1,617,319,653	-	5,491,238	-	1,622,810,891
中交雄安融资租赁有限公司	1,220,000,000	1,342,013,390	-	75,731,504	(12,549,517)	1,405,195,377
永定河流域投资有限公司	648,000,000	652,830,000	-	1,722,600	-	654,552,600
天津港航工程有限公司	98,951,331	390,651,078	-	21,524,441	-	412,175,519
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	334,448,273	-	9,252,134	620,846	344,321,253
天津临港产业投资控股有限公司	300,000,000	300,000,000	-	-	-	300,000,000
中交投资开发启东有限公司	242,500,000	299,659,973	-	12,347,667	-	312,007,640
中交天和机械设备制造有限公司	150,000,000	240,108,629	-	3,361,407	201,426	243,671,462
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	185,079,278	191,286,297	(128,939,242)	6,084,464	-	68,431,519
中交溧阳城市投资建设有限公司	151,250,000	184,499,358	-	4,088,719	-	188,588,077
中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司	198,965,501	178,068,791	-	15,904,500	-	193,973,291
唐山全域治水生态建设集团有限公司	117,731,100	117,744,175	8,754,600	1,450	-	126,500,225
中交华南投资有限公司	100,000,000	101,119,981	(101,119,611)	(370)	-	-
其他	861,254,772	<u>812,220,062</u>	<u>145,230,000</u>	<u>(823,848)</u>	<u>-</u>	<u>956,626,214</u>
		<u>6,761,969,660</u>	<u>(76,074,253)</u>	<u>154,685,906</u>	<u>(11,727,245)</u>	<u>6,828,854,068</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

截至 2021 年 12 月 31 日	投资成本	年初余额	本年变动					年末余额
			增加 投资	权益法下 投资损益	权益法下 收回投资	宣告 现金股利	其他	
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	681,000,000	1,477,205,152	-	140,114,501	-	-	-	1,617,319,653
中交雄安融资租赁有限公司	1,220,000,000	1,033,057,279	240,000,000	82,062,500	-	(13,106,389)	-	1,342,013,390
永定河流域投资有限公司	648,000,000	649,590,000	-	3,240,000	-	-	-	652,830,000
天津港航工程有限公司	98,951,331	359,661,998	-	30,989,080	-	-	-	390,651,078
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	336,440,338	-	16,044,070	-	(17,529,239)	(506,896)	334,448,273
天津临港产业投资控股有限公司	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000
中交投资开发启东有限公司	242,500,000	235,599,028	50,000,000	14,060,945	-	-	-	299,659,973
中交天和机械设备制造有限公司	150,000,000	237,808,798	-	2,350,039	-	-	(50,208)	240,108,629
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	185,079,278	184,603,551	-	8,968,460	-	(2,285,714)	-	191,286,297
中交溧阳城市投资建设有限公司	151,250,000	181,010,695	-	8,363,663	-	-	(4,875,000)	184,499,358
中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司	198,965,501	181,377,792	-	(3,309,001)	-	-	-	178,068,791
济宁港航生态投资发展有限公司	145,500,000	-	145,500,000	-	-	-	-	145,500,000
中交(寿光)投资有限公司	126,817,600	127,212,688	-	6,561,545	-	-	-	133,774,233
唐山全域治水生态建设集团有限公司	117,731,100	9,680,000	108,051,100	13,075	-	-	-	117,744,175
其他	613,924,542	<u>460,704,025</u>	<u>174,246,700</u>	<u>(879,272)</u>	<u>(5,643)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>634,065,810</u>
		<u>5,773,951,344</u>	<u>717,797,800</u>	<u>308,579,605</u>	<u>(5,643)</u>	<u>(32,921,342)</u>	<u>(5,432,104)</u>	<u>6,761,969,660</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他权益工具投资

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本期仍持有的权益 工具股利收入 (附注五、50)	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
招商银行股份有限公司	278,058,864	3,119,837,830	3,397,896,694	122,549,734	战略投资
中国港湾工程有限责任公司	615,465,863	1,149,611,551	1,765,077,414	-	战略投资
中交商业保理有限公司	200,000,000	-	200,000,000	-	战略投资
中交地产宜兴有限公司	186,211,000	6,515,667	192,726,667	-	战略投资
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	102,648,187	112,559,357	-	战略投资
中交地产(天津)有限公司	95,000,000	(3,205,265)	91,794,735	-	战略投资
重庆市巴南区三峡水环境综合治理 有限责任公司	70,393,867	(25,584)	70,368,283	-	战略投资
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(237,549,459)	62,450,541	-	战略投资
泰升集团控股有限公司	585,557,181	(532,179,873)	53,377,308	2,126,641	战略投资
福州祯泰置业有限公司	40,000,000	(2,681,740)	37,318,260	-	战略投资
其他	<u>173,540,338</u>	<u>7,262,896</u>	<u>180,803,234</u>	<u>-</u>	战略投资
	<u>2,554,138,283</u>	<u>3,610,234,210</u>	<u>6,164,372,493</u>	<u>124,676,375</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 其他权益工具投资(续)

2021 年 12 月 31 日

	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本年仍持有的权益工 具股利收入	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
招商银行股份有限公司	278,058,864	3,644,015,732	3,922,074,596	100,890,155	战略投资
中国港湾工程有限责任公司	615,465,863	1,149,611,551	1,765,077,414	40,477,685	战略投资
中交商业保理有限公司	200,000,000	-	200,000,000	-	战略投资
中交地产宜兴有限公司	186,211,000	6,515,667	192,726,667	5,400,000	战略投资
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	102,648,187	112,559,357	1,384,000	战略投资
中交地产(天津)有限公司	95,000,000	(3,205,265)	91,794,735	-	战略投资
重庆市巴南区三峡水环境综合治理有 限责任公司	70,393,867	322	70,394,189	-	战略投资
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(237,617,899)	62,382,101	-	战略投资
泰升集团控股有限公司	583,190,712	(530,762,112)	52,428,600	1,419,813	战略投资
福州祯泰置业有限公司	40,000,000	(2,681,740)	37,318,260	-	战略投资
其他	118,737,495	8,086,057	126,823,552	182,965	战略投资
	<u>2,496,968,971</u>	<u>4,136,610,500</u>	<u>6,633,579,471</u>	<u>149,754,618</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他非流动金融资产

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>116,613,249</u>	<u>116,613,249</u>

15. 投资性房地产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	259,250,629	564,815,940	824,066,569
从固定资产转入(附注五、16)	2,654,863	-	2,654,863
从无形资产转入(附注五、19)	-	465,448	465,448
期末余额	<u>261,905,492</u>	<u>565,281,388</u>	<u>827,186,880</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	(121,727,324)	(24,057,080)	(145,784,404)
计提	(4,549,858)	(849,081)	(5,398,939)
从固定资产转入(附注五、16)	(358,760)	-	(358,760)
从无形资产转入(附注五、19)	-	(100,055)	(100,055)
期末余额	<u>(126,635,942)</u>	<u>(25,006,216)</u>	<u>(151,642,158)</u>
账面价值			
期末	<u>135,269,550</u>	<u>540,275,172</u>	<u>675,544,722</u>
期初	<u>137,523,305</u>	<u>540,758,860</u>	<u>678,282,165</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 投资性房地产(续)

2021 年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	247,550,438	470,443,007	717,993,445
购置	-	89,306,872	89,306,872
从固定资产转入(附注五、16)	15,065,601	-	15,065,601
从无形资产转入(附注五、19)	-	2,645,739	2,645,739
从在建工程转入(附注五、17)	-	2,881,767	2,881,767
转出至固定资产(附注五、16)	(3,365,410)	-	(3,365,410)
转出至无形资产(附注五、19)	-	(461,445)	(461,445)
年末余额	<u>259,250,629</u>	<u>564,815,940</u>	<u>824,066,569</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(112,723,088)	(21,986,479)	(134,709,567)
计提	(8,914,858)	(1,593,201)	(10,508,059)
从固定资产转入(附注五、16)	(420,410)	-	(420,410)
从无形资产转入(附注五、19)	-	(507,725)	(507,725)
转出至固定资产(附注五、16)	331,032	-	331,032
转出至无形资产(附注五、19)	-	30,325	30,325
年末余额	<u>(121,727,324)</u>	<u>(24,057,080)</u>	<u>(145,784,404)</u>
账面价值			
年末	<u>137,523,305</u>	<u>540,758,860</u>	<u>678,282,165</u>
年初	<u>134,827,350</u>	<u>448,456,528</u>	<u>583,283,878</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间及 2021 年度，投资性房地产无需计提减值准备。

于 2022 年 6 月 30 日，无正在办理相关土地使用权属证明的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：人民币 168,870 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)	房屋及建筑物	机器设备	船舶	运输工具	办公及电子设备	临时设施	合计
原值							
期初余额	1,940,043,351	1,051,570,751	22,992,476,759	175,384,598	230,588,886	94,943,299	26,485,007,644
本期增加							
购置	-	11,098,055	-	2,526,261	7,716,851	4,455,689	25,796,856
在建工程转入(附注五、17)	17,420,505	-	-	-	152,312	-	17,572,817
其他	-	280,565	60,565,859	316,167	190,103	-	61,352,694
本期减少							
处置及报废	(64,761)	(13,145,003)	(67,997,922)	(7,953,025)	(11,287,438)	-	(100,448,149)
转入投资性房地产(附注五、15)	(2,654,863)	-	-	-	-	-	(2,654,863)
其他	-	(348)	-	-	(1,142)	-	(1,490)
期末余额	<u>1,954,744,232</u>	<u>1,049,804,020</u>	<u>22,985,044,696</u>	<u>170,274,001</u>	<u>227,359,572</u>	<u>99,398,988</u>	<u>26,486,625,509</u>
累计折旧							
期初余额	(715,202,615)	(744,760,917)	(12,098,805,363)	(134,822,316)	(166,562,292)	(85,313,925)	(13,945,467,428)
本期增加							
计提	(27,168,660)	(29,350,855)	(358,302,593)	(7,565,008)	(26,952,234)	(3,143,399)	(452,482,749)
其他	-	(142,408)	(21,013,248)	(231,573)	(115,200)	-	(21,502,429)
本期减少							
处置及报废	59,677	12,201,752	64,598,772	6,780,646	11,187,047	-	94,827,894
转入投资性房地产(附注五、15)	358,760	-	-	-	-	-	358,760
其他	-	-	-	-	833	-	833
期末余额	<u>(741,952,838)</u>	<u>(762,052,428)</u>	<u>(12,413,522,432)</u>	<u>(135,838,251)</u>	<u>(182,441,846)</u>	<u>(88,457,324)</u>	<u>(14,324,265,119)</u>
账面价值							
期末	<u>1,212,791,394</u>	<u>287,751,592</u>	<u>10,571,522,264</u>	<u>34,435,750</u>	<u>44,917,726</u>	<u>10,941,664</u>	<u>12,162,360,390</u>
期初	<u>1,224,840,736</u>	<u>306,809,834</u>	<u>10,893,671,396</u>	<u>40,562,282</u>	<u>64,026,594</u>	<u>9,629,374</u>	<u>12,539,540,216</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

2021 年	房屋及建筑物	机器设备	船舶	运输工具	办公及电子设备	临时设施	合计
原值							
上年年末余额	1,920,458,793	1,030,636,738	21,778,192,969	172,256,118	211,584,972	94,148,184	25,207,277,774
同一控制下企业合并	-	-	-	443,451	-	-	443,451
本年年初余额	1,920,458,793	1,030,636,738	21,778,192,969	172,699,569	211,584,972	94,148,184	25,207,721,225
本年增加							
购置	53,917,142	79,182,229	(18,158,181)	16,416,837	36,051,301	255,450	167,664,778
在建工程转入(附注五、17)	-	4,887,002	24,371,163	-	564,608	-	29,822,773
投资性房地产转入(附注五、15)	3,365,410	-	-	-	-	-	3,365,410
使用权资产转入(附注五、18)	-	-	1,374,049,513	-	-	-	1,374,049,513
其他	-	-	-	-	15,831	4,685,150	4,700,981
本年减少							
处置及报废	(22,632,393)	(61,059,773)	(138,600,147)	(13,672,969)	(17,612,659)	(4,145,485)	(257,723,426)
转入投资性房地产(附注五、15)	(15,065,601)	-	-	-	-	-	(15,065,601)
其他	-	(2,075,445)	(27,378,558)	(58,839)	(15,167)	-	(29,528,009)
年末余额	<u>1,940,043,351</u>	<u>1,051,570,751</u>	<u>22,992,476,759</u>	<u>175,384,598</u>	<u>230,588,886</u>	<u>94,943,299</u>	<u>26,485,007,644</u>
累计折旧							
上年年末余额	(661,890,055)	(714,700,069)	(10,960,645,276)	(129,830,642)	(157,647,250)	(81,761,376)	(12,706,474,668)
同一控制下企业合并	-	-	-	(379,273)	-	-	(379,273)
本年年初余额	(661,890,055)	(714,700,069)	(10,960,645,276)	(130,209,915)	(157,647,250)	(81,761,376)	(12,706,853,941)
本年增加							
计提	(57,509,798)	(85,657,771)	(711,119,516)	(17,463,950)	(26,238,857)	(4,709,580)	(902,699,472)
投资性房地产转入(附注五、15)	(331,032)	-	-	-	-	-	(331,032)
使用权资产转入(附注五、18)	-	-	(567,179,312)	-	-	-	(567,179,312)
其他	-	(5,780)	-	(34,548)	(9,051)	(2,988,454)	(3,037,833)
本年减少							
处置及报废	4,107,860	55,602,703	130,804,964	12,854,500	17,324,975	4,145,485	224,840,487
转入投资性房地产(附注五、15)	420,410	-	-	-	-	-	420,410
其他	-	-	9,333,777	31,597	7,891	-	9,373,265
年末余额	<u>(715,202,615)</u>	<u>(744,760,917)</u>	<u>(12,098,805,363)</u>	<u>(134,822,316)</u>	<u>(166,562,292)</u>	<u>(85,313,925)</u>	<u>(13,945,467,428)</u>
账面价值							
年末	<u>1,224,840,736</u>	<u>306,809,834</u>	<u>10,893,671,396</u>	<u>40,562,282</u>	<u>64,026,594</u>	<u>9,629,374</u>	<u>12,539,540,216</u>
年初	<u>1,258,568,738</u>	<u>315,936,669</u>	<u>10,817,547,693</u>	<u>42,489,654</u>	<u>53,937,722</u>	<u>12,386,808</u>	<u>12,500,867,284</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下:

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	船舶	运输工具	房屋及建筑物	合计
原价				
期初余额	<u>138,084,941</u>	<u>-</u>	<u>13,796,935</u>	<u>151,881,876</u>
期末余额	<u>138,084,941</u>	<u>-</u>	<u>13,796,935</u>	<u>151,881,876</u>
累计折旧				
期初余额	(40,381,523)	-	(7,348,835)	(47,730,358)
本期新增	(5,608,545)	-	(201,503)	(5,810,048)
期末余额	(<u>45,990,068</u>)	<u>-</u>	(<u>7,550,338</u>)	(<u>53,540,406</u>)
账面价值				
期末	<u>92,094,873</u>	<u>-</u>	<u>6,246,597</u>	<u>98,341,470</u>
期初	<u>97,703,418</u>	<u>-</u>	<u>6,448,100</u>	<u>104,151,518</u>

2021 年 12 月 31 日

	船舶	运输工具	房屋及建筑物	合计
原价				
年初余额	65,657,218	8,123,522	13,545,103	87,325,843
本年新增	72,427,723	-	251,832	72,679,555
本年减少	<u>-</u>	(8,123,522)	<u>-</u>	(8,123,522)
年末余额	<u>138,084,941</u>	<u>-</u>	<u>13,796,935</u>	<u>151,881,876</u>
累计折旧				
年初余额	(11,142,149)	(5,035,846)	(5,102,113)	(21,280,108)
本年新增	(29,239,374)	-	(2,246,722)	(31,486,096)
本年减少	<u>-</u>	5,035,846	<u>-</u>	5,035,846
年末余额	(<u>40,381,523</u>)	<u>-</u>	(<u>7,348,835</u>)	(<u>47,730,358</u>)
账面价值				
年末	<u>97,703,418</u>	<u>-</u>	<u>6,448,100</u>	<u>104,151,518</u>
年初	<u>54,515,069</u>	<u>3,087,676</u>	<u>8,442,990</u>	<u>66,045,735</u>

于 2022 年 6 月 30 日, 未办妥产权证书的固定资产如下:

	账面价值 (未经审计)	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>559,725,209</u>	办理中

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程

重要在建工程截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间变动如下(未经审计):

	预算 (万元) (注)	期初余额	购建	转出至 固定资产 (附注五、16)	期末余额	资金 来源	工程投入 占预算 比例(注)
中交天航局(印尼)船舶海洋重工责任有 限公司船舶修储基地项目	38,599	352,841,300	10,314,487	-	363,155,787	借款	94%
中交集团北方设备制造及生产支持性基 地项目	15,000	137,224,686	-	-	137,224,686	自筹资金	91%
4500 方耙吸挖泥船	18,000	133,499,530	9,863,023	-	143,362,553	自筹资金	80%
3500 方耙吸挖泥船	15,000	105,410,303	2,482,283	-	107,892,586	自筹资金	72%
运泽河西区台儿庄路 41 号院改造工程	3,610	30,283,548	1,622,535	-	31,906,083	自筹资金	88%
新海龙挖深增加(至 55 米)项目	2,500	20,332,559	-	-	20,332,559	自筹资金	81%
湖泊水污染治理与生态修复技术国家工 程实验室建设项目	1,817	16,637,159	-	-	16,637,159	自筹资金	92%
广航大厦出租层装修项目	2,444	11,233,718	4,547,291	-	15,781,009	自筹资金	65%
其他		<u>59,437,538</u>	<u>26,904,325</u>	<u>(17,572,817)</u>	<u>68,769,046</u>		
		<u>866,900,341</u>	<u>55,733,944</u>	<u>(17,572,817)</u>	<u>905,061,468</u>		

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 在建工程(续)

重要在建工程 2021 年变动如下:

	预算 (万元) (注)	年初余额	购建	转出至 固定资产 (附注五、16)	转出至 投资性房地产 (附注五、15)	转出至 无形资产 (附注五、19)	其他减少	年末余额	资金 来源	工程投入 占预算 比例(注)
中交天航局(印尼)船舶海洋重工责任有 限公司船舶修储基地项目	35,800	192,103,961	160,737,339	-	-	-	-	352,841,300	借款	99%
中交集团北方设备制造及生产支持性 基地项目	15,000	137,109,696	114,990	-	-	-	-	137,224,686	自筹资金	91%
4500 方耙吸挖泥船	50,976	97,253,894	36,245,636	-	-	-	-	133,499,530	自筹资金	26%
3500 方耙吸挖泥船	15,000	77,497,806	27,912,497	-	-	-	-	105,410,303	自筹资金	70%
运泽河西区台儿庄路 41 号院改造工程	3,610	24,603,497	5,680,051	-	-	-	-	30,283,548	自筹资金	84%
新海龙挖深增加(至 55 米)项目	2,500	20,332,559	-	-	-	-	-	20,332,559	自筹资金	81%
湖泊水污染治理与生态修复技术国家 工程实验室建设项目	1,817	9,247,736	7,389,423	-	-	-	-	16,637,159	自筹资金	92%
南方总部基地二期工程	4,430	-	44,304,394	-	(2,881,767)	(41,422,627)	-	-	自筹资金	100%
其他	-	<u>50,604,183</u>	<u>59,930,901</u>	<u>(29,822,773)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,041,055)</u>	<u>70,671,256</u>		
		<u>608,753,332</u>	<u>342,315,231</u>	<u>(29,822,773)</u>	<u>(2,881,767)</u>	<u>(41,422,627)</u>	<u>(10,041,055)</u>	<u>866,900,341</u>		

注: 工程预算值随在建工程量变化进行调整, 工程进度以预算及累计投入为基础进行计算。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 使用权资产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	房屋建筑物及 机械设备	船舶	运输工具	合计
成本				
期初余额	213,237,798	1,860,752,141	631,404	2,074,621,343
本期增加 增加	<u>2,051,285</u>	<u>26,999,481</u>	-	<u>29,050,766</u>
本期减少 处置	(<u>13,721,853</u>)	(<u>19,512,633</u>)	-	(<u>33,234,486</u>)
期末余额	<u>201,567,230</u>	<u>1,868,238,989</u>	<u>631,404</u>	<u>2,070,437,623</u>
累计折旧				
期初余额	(119,219,908)	(467,525,886)	(361,638)	(587,107,432)
本期增加 计提	(<u>23,174,072</u>)	(<u>54,005,462</u>)	(105,234)	(<u>77,284,768</u>)
本期减少 处置	<u>2,577,090</u>	<u>10,021,661</u>	-	<u>12,598,751</u>
期末余额	(<u>139,816,890</u>)	(<u>511,509,687</u>)	(<u>466,872</u>)	(<u>651,793,449</u>)
账面价值				
期末	<u>61,750,340</u>	<u>1,356,729,302</u>	<u>164,532</u>	<u>1,418,644,174</u>
期初	<u>94,017,890</u>	<u>1,393,226,255</u>	<u>269,766</u>	<u>1,487,513,911</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 使用权资产(续)

2021 年

	房屋建筑物及 机械设备	船舶	运输工具	合计
成本				
年初余额	195,914,980	3,217,770,276	631,404	3,414,316,660
本年增加 增加	<u>43,544,153</u>	<u>63,845,734</u>	-	<u>107,389,887</u>
本年减少 处置	(26,221,335)	(46,814,356)	-	(73,035,691)
转出至固定资产 (附注五、16)	-	(1,374,049,513)	-	(1,374,049,513)
年末余额	<u>213,237,798</u>	<u>1,860,752,141</u>	<u>631,404</u>	<u>2,074,621,343</u>
累计折旧				
年初余额	(82,918,736)	(934,340,457)	(151,170)	(1,017,410,363)
本年增加 计提	<u>(51,545,653)</u>	<u>(111,041,256)</u>	<u>(210,468)</u>	<u>(162,797,377)</u>
本年减少 处置	15,244,481	10,676,515	-	25,920,996
转出至固定资产 (附注五、16)	-	567,179,312	-	567,179,312
年末余额	<u>(119,219,908)</u>	<u>(467,525,886)</u>	<u>(361,638)</u>	<u>(587,107,432)</u>
账面价值				
年末	<u>94,017,890</u>	<u>1,393,226,255</u>	<u>269,766</u>	<u>1,487,513,911</u>
年初	<u>112,996,244</u>	<u>2,283,429,819</u>	<u>480,234</u>	<u>2,396,906,297</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)	土地使用权	软件	特许经营权及其他	合计
原价				
期初余额	1,403,580,639	75,205,996	742,823,535	2,221,610,170
本期增加				
购置	-	1,235,397	3,845,496	5,080,893
本期减少				
处置	(28,805)	(274,562)	-	(303,367)
转至投资性房地产(附注五、15)	(465,448)	-	-	(465,448)
期末余额	<u>1,403,086,386</u>	<u>76,166,831</u>	<u>746,669,031</u>	<u>2,225,922,248</u>
累计摊销				
期初余额	(299,229,759)	(44,201,323)	(44,142,328)	(387,573,410)
本期增加				
计提	(11,213,967)	(5,087,605)	(10,802,382)	(27,103,954)
本期减少				
处置	28,805	-	-	28,805
转至投资性房地产(附注五、15)	100,055	-	-	100,055
期末余额	<u>(310,314,866)</u>	<u>(49,288,928)</u>	<u>(54,944,710)</u>	<u>(414,548,504)</u>
账面价值				
期末	<u>1,092,771,519</u>	<u>26,877,904</u>	<u>691,724,321</u>	<u>1,811,373,744</u>
期初	<u>1,104,350,880</u>	<u>31,004,673</u>	<u>698,681,207</u>	<u>1,834,036,760</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

2021 年	土地使用权	软件	特许经营权及其他	合计
原价				
年初余额	1,364,342,306	65,755,454	744,986,236	2,175,083,996
本年增加				
购置	-	10,529,553	8,122,663	18,652,216
投资性房地产转入(附注五、16)	461,445	-	-	461,445
在建工程转入(附注五、17)	41,422,627	-	-	41,422,627
本年减少				
处置	-	(1,079,011)	(10,285,364)	(11,364,375)
转至投资性房地产(附注五、16)	(2,645,739)	-	-	(2,645,739)
年末余额	<u>1,403,580,639</u>	<u>75,205,996</u>	<u>742,823,535</u>	<u>2,221,610,170</u>
累计摊销				
年初余额	(270,159,135)	(37,065,549)	(7,667,359)	(314,892,043)
本年增加				
计提	(29,548,024)	(8,214,785)	(36,477,429)	(74,240,238)
投资性房地产转入(附注五、16)	(30,325)	-	-	(30,325)
本年减少				
处置	-	1,079,011	2,460	1,081,471
转至投资性房地产(附注五、16)	507,725	-	-	507,725
年末余额	<u>(299,229,759)</u>	<u>(44,201,323)</u>	<u>(44,142,328)</u>	<u>(387,573,410)</u>
账面价值				
年末	<u>1,104,350,880</u>	<u>31,004,673</u>	<u>698,681,207</u>	<u>1,834,036,760</u>
年初	<u>1,094,183,171</u>	<u>28,689,905</u>	<u>737,318,877</u>	<u>1,860,191,953</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 无形资产(续)

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团账面人民币 281,652,093 元的特许经营权(2021 年 12 月 31 日: 人民币 209,057,982 元)作为长期借款(附注五、22(2))的质押物(附注五、60)。

20. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2022年6月30日(未经审计)		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	4,046,433,244	650,613,233	3,846,938,914	618,428,049
累计未弥补亏损	993,102,854	196,360,650	1,069,572,650	199,561,795
长期应收款项折现	131,769,466	19,765,420	127,180,374	19,077,056
离退休及内退人员福利费	137,057,143	20,873,411	63,934,113	12,515,183
预提费用	108,136,694	16,220,504	155,048,621	23,300,531
公允价值变动	528,526,553	41,264,522	528,449,835	41,246,071
其他	194,193,714	53,275,742	159,394,102	39,569,148
	<u>6,139,219,668</u>	<u>998,373,482</u>	<u>5,950,518,609</u>	<u>953,697,833</u>
	2022年6月30日(未经审计)		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	4,435,003,929	675,719,543	4,967,508,214	756,260,269
折旧税会差异	10,818,886	2,506,899	3,842,440	762,787
其他	1,397,158,051	340,111,646	1,234,060,682	299,763,394
	<u>5,842,980,866</u>	<u>1,018,338,088</u>	<u>6,205,411,336</u>	<u>1,056,786,450</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产和负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年6月30日(未经审计)		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>483,668,262</u>	<u>514,705,220</u>	<u>412,529,660</u>	<u>541,168,173</u>
递延所得税负债	<u>483,668,262</u>	<u>534,669,826</u>	<u>412,529,660</u>	<u>644,256,790</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异如下：

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
可抵扣亏损	1,795,265,555	1,208,111,625
可抵扣暂时性差异	<u>-</u>	<u>22,526,629</u>
	<u>1,795,265,555</u>	<u>1,230,638,254</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
1 年以内	135,750,319	155,057,776
1 至 2 年	433,970,665	78,567,002
2 至 3 年	260,046,669	387,866,911
3 至 4 年	669,854,218	290,976,252
4 至 5 年	<u>295,643,684</u>	<u>295,643,684</u>
	<u>1,795,265,555</u>	<u>1,208,111,625</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
PPP 项目合同资产	16,124,511,579	14,218,964,335
工程质量保证金	2,870,718,669	2,726,355,426
预付货款	1,450,596,071	1,181,698,785
待抵扣增值税	153,976,899	284,306,135
预付土地及房屋款	<u>92,374,209</u>	<u>92,374,209</u>
	20,692,177,427	18,503,698,890
减：合同资产减值准备	<u>129,153,182</u>	<u>116,959,440</u>
	20,563,024,245	18,386,739,450
减：一年内到期的其他非流动资产	<u>1,511,115,964</u>	<u>1,558,106,702</u>
	<u>19,051,908,281</u>	<u>16,828,632,748</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产(续)

其他非流动资产减值准备的变动如下:

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	本期期初余额	本期计提	本期转回	其他增加	期末余额		
工程质量保证金							
减值准备的变动	22,983,011	1,376,337	(2,237,035)	624,214	22,746,527		
PPP 项目合同资产							
减值准备的变动	<u>93,976,429</u>	<u>12,529,809</u>	<u>(99,583)</u>	<u>-</u>	<u>106,406,655</u>		
合计	<u>116,959,440</u>	<u>13,906,146</u>	<u>(2,336,618)</u>	<u>624,214</u>	<u>129,153,182</u>		
2021 年							
	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
工程质量保证金							
减值准备的变动	14,365,934	-	14,365,934	11,155,970	(2,503,905)	(34,988)	22,983,011
PPP 项目合同资产							
减值准备的变动	<u>-</u>	<u>68,611,292</u>	<u>68,611,292</u>	<u>27,015,934</u>	<u>(1,650,797)</u>	<u>-</u>	<u>93,976,429</u>
合计	<u>14,365,934</u>	<u>68,611,292</u>	<u>82,977,226</u>	<u>38,171,904</u>	<u>(4,154,702)</u>	<u>(34,988)</u>	<u>116,959,440</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款和长期借款

(1) 短期借款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
信用借款	6,268,793,577	5,231,496,230
质押借款(注 1)	<u>-</u>	<u>46,538,783</u>
	<u>6,268,793,577</u>	<u>5,278,035,013</u>

注 1: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无以应收账款为质押取借款的情况 (2021 年 12 月 31 日: 人民币 46,000,000 元); 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无以长期应收款质押取得借款的情况(2021 年 12 月 31 日: 无)。

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团上述短期借款的年利率为 0.00%至 5.30%(2021 年 12 月 31 日: 0.90%至 5.30%)。

于 2022 年 6 月 30 日, 上述短期借款无逾期情况(2021 年 12 月 31 日: 无)。

(2) 长期借款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
信用借款	2,361,605,420	2,543,270,438
质押借款(注 1)	9,510,563,018	7,687,973,664
保证借款(注 2)	<u>1,420,392,371</u>	<u>1,500,997,022</u>
	13,292,560,809	11,732,241,124
减: 一年内到期的长期借款 (附注五、29)	<u>882,391,695</u>	<u>1,446,240,798</u>
	<u>12,410,169,114</u>	<u>10,286,000,326</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款和长期借款(续)

(2) 长期借款(续)

注 1: 于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 177,577,500 元的应收账款(2021 年 12 月 31 日: 人民币 177,577,500 元)、账面价值为人民币 14,996,277,543 元的 PPP 项目长期应收款(2021 年 12 月 31 日: 人民币 16,179,838,718 元)、账面价值为人民币 281,652,093 元的特许经营权(2021 年 12 月 31 日: 人民币 209,057,982 元)为质押取得。

注 2: 于 2022 年 6 月 30 日, 保证借款中人民币 1,167,419,161 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 1,241,834,455 元)系由中国交建为本集团下属子公司提供保证担保, 人民币 252,662,886 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 256,811,953 元)系由本公司之子公司互为担保。

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团上述长期借款的年利率为 0.3%至 5.19% (2021 年 12 月 31 日: 0.55%至 7.00%)。

于 2022 年 6 月 30 日, 上述长期借款无逾期情况(2021 年 12 月 31 日: 无)。

23. 应付票据

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
银行承兑汇票	5,120,376,106	4,880,499,030
商业承兑汇票	<u>1,875,076,097</u>	<u>1,786,265,824</u>
	<u>6,995,452,203</u>	<u>6,666,764,854</u>

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无到期未付的应付票据(2021 年 12 月 31 日: 无)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
1 年以内	32,152,031,794	24,033,349,215
1 年至 2 年	2,683,210,406	2,189,720,421
2 年至 3 年	1,103,324,525	1,328,308,581
3 年以上	<u>1,168,604,435</u>	<u>1,153,293,118</u>
	<u>37,107,171,160</u>	<u>28,704,671,335</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款人民币 4,955,139,366 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,671,322,120 元)，主要为应付工程款及设备款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

应付账款按性质分类如下：

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应付工程款	29,361,154,949	22,812,295,780
应付材料款	5,523,830,551	4,344,743,168
应付租赁费	748,508,165	507,237,677
应付设备采购款	290,703,339	218,714,844
应付物流综合服务款	57,266,520	85,715,049
其他	<u>1,125,707,636</u>	<u>735,964,817</u>
	<u>37,107,171,160</u>	<u>28,704,671,335</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 合同负债

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
预收工程款	3,035,016,133	2,085,879,007
已结算未完工	1,131,373,576	1,171,662,603
预收销货款	<u>85,981,220</u>	<u>38,304,367</u>
	<u>4,252,370,929</u>	<u>3,295,845,977</u>

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因:

	变动金额 (未经审计)	变动原因
项目 1	142,622,642	预收业主工程款
项目 2	91,819,770	预收业主工程款
项目 3	79,729,900	预收业主工程款
项目 4	76,607,948	预收业主工程款
项目 5	<u>59,141,714</u>	预收业主工程款
	<u>449,921,974</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,485,590	1,863,325,047	(1,837,540,389)	43,270,248
设定提存计划	34,336,533	230,613,556	(229,730,558)	35,219,531
一年内到期的设定 受益计划(附注五、34)	<u>16,190,000</u>	<u>1,411,249</u>	<u>(1,411,249)</u>	<u>12,510,000</u>
	<u>68,012,123</u>	<u>2,095,349,852</u>	<u>(2,068,682,196)</u>	<u>90,999,779</u>

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,528,410	4,063,930,256	(4,057,973,076)	17,485,590
设定提存计划	25,493,533	441,880,535	(433,037,535)	34,336,533
一年内到期的设定 受益计划(附注五、34)	<u>17,340,000</u>	<u>11,190,448</u>	<u>(12,340,448)</u>	<u>16,190,000</u>
	<u>54,361,943</u>	<u>4,517,001,239</u>	<u>(4,503,351,059)</u>	<u>68,012,123</u>

短期薪酬如下:

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴及 其他短期薪酬	6,076,345	1,484,156,745	(1,467,697,396)	22,535,694
职工福利费	-	80,883,843	(80,883,843)	-
社会保险费	3,596,410	122,585,365	(120,183,899)	5,997,876
其中: 医疗保险费	2,601,261	111,296,505	(109,297,398)	4,600,368
工伤保险费	102,340	5,847,575	(5,820,816)	129,099
生育保险费	892,809	5,441,285	(5,065,685)	1,268,409
住房公积金	4,937,929	142,602,409	(140,567,353)	6,972,985
工会经费和职工教育经费	<u>2,874,906</u>	<u>33,096,685</u>	<u>(28,207,898)</u>	<u>7,763,693</u>
	<u>17,485,590</u>	<u>1,863,325,047</u>	<u>(1,837,540,389)</u>	<u>43,270,248</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：(续)

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴及				
其他短期薪酬	-	3,279,227,519	(3,273,151,174)	6,076,345
职工福利费	-	229,263,882	(229,263,882)	-
社会保险费	3,920,518	204,436,254	(204,760,362)	3,596,410
其中：医疗保险费	3,565,173	180,281,466	(181,245,378)	2,601,261
工伤保险费	72,958	10,394,344	(10,364,962)	102,340
生育保险费	282,387	13,760,444	(13,150,022)	892,809
住房公积金	5,316,790	263,688,652	(264,067,513)	4,937,929
工会经费和职工教育经费	<u>2,291,102</u>	<u>87,313,948</u>	<u>(86,730,144)</u>	<u>2,874,906</u>
	<u>11,528,410</u>	<u>4,063,930,255</u>	<u>(4,057,973,075)</u>	<u>17,485,590</u>

设定提存计划如下：

截至 2022 年 6 月 30 日止六月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	7,902,112	170,078,421	(166,360,307)	11,620,226
补充养老保险	26,001,354	54,254,141	(57,204,470)	23,051,025
失业保险费	<u>433,067</u>	<u>6,280,994</u>	<u>(6,165,781)</u>	<u>548,280</u>
	<u>34,336,533</u>	<u>230,613,556</u>	<u>(229,730,558)</u>	<u>35,219,531</u>

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	12,195,137	286,776,316	(291,069,341)	7,902,112
补充养老保险	13,015,358	147,416,167	(134,430,171)	26,001,354
失业保险费	<u>283,038</u>	<u>7,688,052</u>	<u>(7,538,023)</u>	<u>433,067</u>
	<u>25,493,533</u>	<u>441,880,535</u>	<u>(433,037,535)</u>	<u>34,336,533</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应交税费

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
企业所得税	321,180,440	347,523,973
增值税	626,031,821	477,224,700
土地增值税	158,231,929	158,231,928
个人所得税	8,475,944	19,705,722
城市建设税	913,328	1,274,802
教育费附加	1,388,696	568,188
其他	<u>7,216,967</u>	<u>7,343,469</u>
	<u>1,123,439,125</u>	<u>1,011,872,782</u>

28. 其他应付款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应付股利	3,926,109,906	3,926,109,906
与中国交建及同系子公司的其他往来款	746,873,429	2,042,750,338
应付保理、ABS、ABN 款项	1,061,432,211	986,983,251
应付押金、代垫款	398,807,210	347,622,731
应付履约保证金	353,541,597	314,277,788
应付股权收购款	278,647,289	278,647,289
应付投标保证金	32,587,491	23,899,679
其他	<u>857,166,289</u>	<u>803,679,421</u>
	<u>7,655,165,422</u>	<u>8,723,970,403</u>

注释：上述其他应付款中包含的应付中国交建及同系子公司以及其他关联方的各类款项详情参见附注十一、6.(10)。

于 2022 年 6 月 30 日，由于股东未及时领取股利等原因，超过一年未支付的应付股利为 3,926,109,906 元(2021 年 12 月 31 日：3,797,021,669 元)。

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 244,551,071 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 275,018,866 元)主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 一年内到期的非流动负债

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
一年内到期的长期应付款(附注五、33)	2,142,033,313	1,976,925,186
一年内到期的长期借款(附注五、22(2))	882,391,695	1,446,240,798
一年内到期的租赁负债(附注五、32)	232,644,878	311,402,082
一年内到期的应付债券(附注五、31)	<u>110,395,942</u>	<u>26,094,571</u>
	<u>3,367,465,828</u>	<u>3,760,662,637</u>

30. 其他流动负债

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
短期融资券	2,199,705,422	-
增值税待转销项税	<u>3,241,441,880</u>	<u>3,100,405,985</u>
	<u>5,441,147,302</u>	<u>3,100,405,985</u>

31. 应付债券

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应付债券	5,106,745,692	4,021,762,157
减：一年内到期的应付债券(附注五、29)	<u>110,395,942</u>	<u>26,094,571</u>
	<u>4,996,349,750</u>	<u>3,995,667,586</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

于 2022 年 6 月 30 日，公司债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	期初余额	本期发行	本期计提利息	折/溢价摊销	期末余额
中交疏浚第三期公司债券	100	2018 年 10 月 25 日	5 年	3.25%	400,000	4,021,762,157	-	84,301,370	1,682,164	4,107,745,692
绿色公司债券(第一期)	100	2022 年 6 月 15 日	3 年	2.88%	100,000	-	1,000,000,000	-	(1,000,000)	999,000,000
						<u>4,021,762,157</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>84,301,370</u>	<u>682,164</u>	<u>5,106,745,692</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 租赁负债

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
船舶	122,482,330	828,362,244
房屋及建筑物	610,899,339	92,037,717
运输工具	<u>162,836</u>	<u>270,364</u>
	733,544,505	920,670,325
减：一年内到期的租赁负债(附注五、29)	<u>232,644,878</u>	<u>311,402,082</u>
	<u>500,899,627</u>	<u>609,268,243</u>

33. 长期应付款

	2022年12月31日 (未经审计)	2021年12月31日
应付质量保证金	3,027,650,926	921,896,357
应付工程保留金	588,241,147	2,137,062,881
专项应付款	<u>45,854,600</u>	<u>91,243,046</u>
	3,661,746,673	3,150,202,284
减：一年内到期的长期应付款(附注五、29)	<u>2,142,033,313</u>	<u>1,976,925,186</u>
	<u>1,519,713,360</u>	<u>1,173,277,098</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付职工薪酬

	2022年12月31日 (未经审计)	2021年12月31日
设定受益计划—补充退休福利	122,579,964	130,570,000
减：一年内到期的补充退休福利(附注五、26)	<u>12,510,000</u>	<u>16,190,000</u>
	<u>110,069,964</u>	<u>114,380,000</u>

补充退休福利仅提供给本集团在 2005 年 12 月 31 日前退休的职工，该职工退休后领取的福利取决于其退休时的职位、工龄以及工资等并受到通货膨胀等因素的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
折现率	2.80%	2.75%
医疗费用增长率	4.00%-8.00%	4.00%-8.00%

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付职工薪酬(续)

在损益表中确认的有关计划如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2021年
过去服务成本	-	2,990,000
利息净额	<u>1,690,000</u>	<u>4,120,000</u>
补充退休福利成本净额	<u>1,690,000</u>	<u>7,110,000</u>
计入管理费用	-	2,990,000
计入财务费用	<u>1,690,000</u>	<u>4,120,000</u>
	<u>1,690,000</u>	<u>7,110,000</u>

设定受益义务现值变动如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2021年
期/年初余额	130,570,000	135,330,000
计入损益表中的福利成本净额	1,690,000	7,110,000
计入其他综合收益表中的重新计量影响		
由于财务假设变动产生的精算损失	(360,000)	3,740,000
由于经验差异产生的精算损失/(利得)	(10,000)	4,450,000
已支付福利	<u>(9,310,036)</u>	<u>(20,060,000)</u>
期/年末余额	122,579,964	130,570,000
减：一年内到期的补充退休福利(附注五、 26)	<u>12,510,000</u>	<u>16,190,000</u>
	<u>110,069,964</u>	<u>114,380,000</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 递延收益

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
政府补助	<u>90,234,282</u>	<u>96,966,810</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期新增	本期计入 营业外收入/ 其他收益	期末余额	与资产/ 收益相关
基础设施建设补贴资金	77,980,000	-	-	77,980,000	与资产相关
注册地搬迁支持奖励	13,333,400	-	(6,666,600)	6,666,800	与收益相关
其他政府补助	<u>5,653,410</u>	<u>5,002,787</u>	<u>(5,068,715)</u>	<u>5,587,482</u>	与资产/ 收益相关
	<u>96,966,810</u>	<u>5,002,787</u>	<u>(11,735,315)</u>	<u>90,234,282</u>	

2021 年

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入/ 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
基础设施建设补贴资金	77,980,000	-	-	77,980,000	与资产相关
注册地搬迁支持奖励	-	20,000,000	(6,666,600)	13,333,400	与收益相关
其他政府补助	<u>8,694,154</u>	<u>3,033,177</u>	<u>(6,073,921)</u>	<u>5,653,410</u>	与资产/ 收益相关
	<u>86,674,154</u>	<u>23,033,177</u>	<u>(12,740,521)</u>	<u>96,966,810</u>	

36. 股本

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)及 2021 年

	所占比例	年/期初/末余额
中国交建	99.90%	11,763,672,516
中国路桥	<u>0.10%</u>	<u>11,775,448</u>
	<u>100.00%</u>	<u>11,775,447,964</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他权益工具

本公司发行在外的可续期公司债券变化情况如下:

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额		本期增加		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期公司债券	30,000,000	2,998,301,887	-	-	30,000,000	2,998,301,887
2022 年度第一期中期票据	-	-	10,000,000	1,000,000,000	10,000,000	1,000,000,000
	<u>30,000,000</u>	<u>2,998,301,887</u>	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>40,000,000</u>	<u>3,998,301,887</u>

2021 年

	年初余额		本年增加		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可续期公司债券	<u>30,000,000</u>	<u>2,998,301,887</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000</u>	<u>2,998,301,887</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他权益工具(续)

于2022年6月30日，本公司发行在外的可续期公司债券具体情况如下：

	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	发行金额	费用	账面金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
中交疏浚 2020 年面向专业 投资者公开发行可续期公 司债券(第一期)	2020 年 12 月 28 日	4.14%	100	30,000,000	<u>3,000,000,000</u>	<u>1,698,113</u>	<u>2,998,301,887</u>	未到期	无	否
	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	发行金额		账面金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
中交疏浚 2022 年度第一期 中期票据	2022 年 4 月 19 日	3.31%	100	10,000,000	<u>1,000,000,000</u>		<u>1,000,000,000</u>	未到期	无	否

注：根据可续期公司债券和中期票据的发行条款，本公司无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，可续期公司债券和中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息和其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。除因本公司税务政策变更或会计准则变更进行赎回外，本公司没有权利也没有义务赎回可续期公司债券和中期票据。本公司认为该可续期公司债券和中期票据不符合金融负债的定义，因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额作为权益工具计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 资本公积

	2021年12月31日	本期增加	2022年6月30日 (未经审计)
股本溢价			
重组发行新股	6,730,330,088	-	6,730,330,088
股本溢价	70,018,486	-	70,018,486
与少数股东的交易	(15,211,702)	-	(15,211,702)
重组中收购中交国际航运有限公司(以下称“中交航运”)与香港海洋投资发展有限公司(以下称“香港海投”)	(79,698,563)	-	(79,698,563)
同一控制下企业合并	(58,305,454)	-	(58,305,454)
其他资本公积			
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响	7,505,977	822,272	8,328,249
其他	(163,455,046)	-	(163,455,046)
	<u>6,491,183,786</u>	<u>822,272</u>	<u>6,492,006,058</u>
	2020年12月31日	本年减少	2021年12月31日
股本溢价			
重组发行新股	6,730,330,088	-	6,730,330,088
股本溢价	74,473,449	(4,454,963)	70,018,486
与少数股东的交易	(15,210,807)	(895)	(15,211,702)
重组中收购中交国际航运有限公司(以下称“中交航运”)与香港海洋投资发展有限公司(以下称“香港海投”)	(79,698,563)	-	(79,698,563)
同一控制下企业合并	(57,305,454)	(1,000,000)	(58,305,454)
其他资本公积			
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响	12,467,799	(4,961,822)	7,505,977
其他	21,014,374	(184,469,420)	(163,455,046)
	<u>6,686,070,886</u>	<u>(194,887,100)</u>	<u>6,491,183,786</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益(未经审计)				
	2022 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	本期所得 税前发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益								
重新计量设定受益 计划变动额	10,563,784	-	-	10,563,784	-	-	-	-
权益法下不能转损 益的其他综合收益	834,565	-	-	834,565	-	-	-	-
其他权益工具投资 公允价值变动	3,463,875,779	(446,828,152)	-	3,017,047,627	(526,376,290)	79,548,138	(446,828,152)	-
将重分类进损益的其他 综合收益								
权益法下能转损益 的其他综合收益	(180,454)	-	-	(180,454)	-	-	-	-
外币财务报表折算 差额	(108,727,804)	11,451,075	-	(97,276,729)	11,451,075	-	11,451,075	4,632,338
	<u>3,366,365,870</u>	<u>(435,377,077)</u>	<u>-</u>	<u>2,930,988,793</u>	<u>(514,925,215)</u>	<u>79,548,138</u>	<u>(435,377,077)</u>	<u>4,632,338</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				2021 年利润表中其他综合收益			
	2021 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2021 年 12 月 31 日	2021 年所得 税前发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的 其他综合收益								
重新计量设定受益 计划变动额	16,778,639	(6,214,855)	-	10,563,784	(8,190,000)	1,975,145	(6,214,855)	-
权益法下不能转损 益的其他综合收益	834,565	-	-	834,565	-	-	-	-
其他权益工具投资 公允价值变动	3,118,927,941	344,947,838	-	3,463,875,779	405,828,838	(60,881,000)	344,947,838	-
将重分类进损益的其他 综合收益								
权益法下能转损益 的其他综合收益	(130,246)	(50,208)	-	(180,454)	(50,208)	-	(50,208)	-
外币财务报表折算 差额	(94,605,534)	(14,122,270)	-	(108,727,804)	(14,122,270)	-	(14,122,270)	(3,587,550)
	<u>3,041,805,365</u>	<u>324,560,505</u>	<u>-</u>	<u>3,366,365,870</u>	<u>383,466,360</u>	<u>(58,905,855)</u>	<u>324,560,505</u>	<u>(3,587,550)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 专项储备

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>743,879,633</u>	<u>299,867,399</u>	<u>(200,646,376)</u>	<u>843,100,656</u>

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>734,888,968</u>	<u>501,581,685</u>	<u>(492,591,020)</u>	<u>743,879,633</u>

41. 盈余公积

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	<u>274,755,576</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>274,755,576</u>

2021 年 12 月 31 日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	<u>235,469,260</u>	<u>39,286,316</u>	<u>-</u>	<u>274,755,576</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 未分配利润

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	2021年
期/年初未分配利润	12,173,854,077	11,142,525,266
加：同一控制下企业合并	-	(10,787,665)
本期期初/本年年初未分配利润	12,173,854,077	11,131,737,601
加：归属于母公司股东的净利润	1,059,329,249	1,373,797,347
减：提取法定盈余公积	-	39,286,316
分配普通股股利	-	316,692,430
分配永续债利息	-	124,200,000
未分配利润结转资本公积 (附注五、38)	-	(184,469,420)
其他	-	35,971,545
期/年末未分配利润	<u>13,233,183,326</u>	<u>12,173,854,077</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业收入和营业成本

	截至2022年6月30日 止六个月期间		截至2021年6月30日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	26,555,902,187	23,693,061,344	24,402,681,925	21,595,448,822
其他业务	<u>125,454,434</u>	<u>117,255,828</u>	<u>162,608,506</u>	<u>126,852,584</u>
	<u>26,681,356,621</u>	<u>23,810,317,172</u>	<u>24,565,290,431</u>	<u>21,722,301,406</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，上述营业收入中与客户之间的合同产生的收入为人民币 26,646,303,550 元(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：24,552,414,400 元)。

主营业务收入和成本列示如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
疏浚业务	9,398,998,996	8,398,463,835	8,377,395,446	7,341,163,629
吹填造地业务	3,092,524,565	2,721,758,034	2,373,807,524	2,150,109,018
浚前浚后服务	7,162,672,704	6,312,615,622	8,479,871,288	7,471,592,681
环保海工及贸易	7,020,093,592	6,366,893,385	5,341,038,790	4,787,568,179
抵销	(118,387,670)	(106,669,532)	(169,431,123)	(154,984,685)
	<u>26,555,902,187</u>	<u>23,693,061,344</u>	<u>24,402,681,925</u>	<u>21,595,448,822</u>

其他业务收入和成本列示如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间		截至2021年6月30日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
资产出租	35,053,071	24,971,569	12,876,031	9,952,909
材料销售	46,168,053	35,892,015	101,962,547	88,119,089
咨询服务	24,264,362	13,527,766	8,128,642	4,076,719
其他	<u>19,968,948</u>	<u>42,864,478</u>	<u>39,641,286</u>	<u>24,703,867</u>
	<u>125,454,434</u>	<u>117,255,828</u>	<u>162,608,506</u>	<u>126,852,584</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业收入和营业成本(续)

营业收入分解情况

截至2022年6月30日止六个月期间(未经审计)

报告分部	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	6,858,613,119	2,896,919,550	6,554,800,920	6,992,217,985	23,302,551,574
其他国家和地区	<u>2,540,385,877</u>	<u>195,605,015</u>	<u>628,088,211</u>	<u>14,725,944</u>	<u>3,378,805,047</u>
	<u>9,398,998,996</u>	<u>3,092,524,565</u>	<u>7,182,889,131</u>	<u>7,006,943,929</u>	<u>26,681,356,621</u>
主要产品类型					
工程建设	9,398,998,996	3,092,524,565	7,182,889,131	5,673,100,480	25,347,513,172
贸易业务	-	-	-	1,333,843,449	1,333,843,449
	<u>9,398,998,996</u>	<u>3,092,524,565</u>	<u>7,182,889,131</u>	<u>7,006,943,929</u>	<u>26,681,356,621</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	-	-	48,722,872	1,333,843,449	1,382,566,321
在某一时段内确认收入	<u>9,398,998,996</u>	<u>3,092,524,565</u>	<u>7,134,166,259</u>	<u>5,673,100,480</u>	<u>25,298,790,300</u>
	<u>9,398,998,996</u>	<u>3,092,524,565</u>	<u>7,182,889,131</u>	<u>7,006,943,929</u>	<u>26,681,356,621</u>

截至2021年6月30日止六个月期间(未经审计)

报告分部	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	8,117,005,193	1,006,015,979	7,844,301,452	5,330,110,153	22,297,432,777
其他国家和地区	<u>258,716,113</u>	<u>1,367,744,375</u>	<u>641,397,166</u>	-	<u>2,267,857,654</u>
	<u>8,375,721,306</u>	<u>2,373,760,354</u>	<u>8,485,698,618</u>	<u>5,330,110,153</u>	<u>24,565,290,431</u>
主要产品类型					
工程建设	8,375,721,306	2,373,760,354	8,485,698,618	3,788,203,364	23,023,383,642
贸易业务	-	-	-	1,541,906,789	1,541,906,789
	<u>8,375,721,306</u>	<u>2,373,760,354</u>	<u>8,485,698,618</u>	<u>5,330,110,153</u>	<u>24,565,290,431</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	-	-	-	1,541,906,789	1,541,906,789
在某一时段内确认收入	<u>8,375,721,306</u>	<u>2,373,760,354</u>	<u>8,485,698,618</u>	<u>3,788,203,364</u>	<u>23,023,383,642</u>
	<u>8,375,721,306</u>	<u>2,373,760,354</u>	<u>8,485,698,618</u>	<u>5,330,110,153</u>	<u>24,565,290,431</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本集团剩余履约合同义务主要与本集团建造合同相关。剩余履约合同义务预计未来 1 年至 5 年按照建造合同工程进度确认为收入。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业收入和营业成本(续)

营业收入分解情况(续)

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
已结算未完工 预收销货款	1,153,541,777 <u>73,249,544</u>	1,691,442,699 <u>194,987,761</u>
	<u>1,226,791,321</u>	<u>1,886,430,460</u>

44. 税金及附加

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
营业税	-	1,648,966
城市维护建设税	10,090,921	9,451,887
教育费附加	4,836,270	4,436,965
其他	<u>37,105,073</u>	<u>34,568,194</u>
	<u>52,032,264</u>	<u>50,106,012</u>

45. 管理费用

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
人员费用	536,652,374	629,412,158
折旧与摊销	58,108,681	63,020,438
差旅交通费	35,306,459	50,693,544
办公费	31,077,711	31,131,822
维修与租赁费	18,659,396	19,890,199
咨询费	13,585,488	12,690,755
专业机构服务费	6,199,796	15,962,713
招投标费	3,482,573	2,792,652
其他	<u>33,838,899</u>	<u>54,984,183</u>
	<u>736,911,377</u>	<u>880,578,464</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 研发费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	142,970,941	147,567,600
材料费	412,571,050	297,900,234
资产折旧与摊销	12,815,797	28,056,125
租赁费	76,108,254	28,248,478
其他	112,211,538	108,360,367
	<u>756,677,580</u>	<u>610,132,804</u>

47. 财务费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
利息支出	467,319,032	452,570,688
减：利息收入	(522,588,869)	(287,197,880)
减：资本化利息	(4,440,816)	(74,439,796)
汇兑净损失	(97,322,332)	19,711,502
其他	116,487,519	92,317,059
	<u>(40,545,466)</u>	<u>202,961,573</u>

利息收入明细如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
PPP项目(含BT)利息收入	208,424,392	166,295,669
存款利息收入	45,965,723	46,688,147
融资租赁利息收入	173,599,622	41,379,123
资金拆借利息收入	91,287,147	23,883,814
其他	3,311,985	8,951,127
	<u>522,588,869</u>	<u>287,197,880</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
工程分包费	13,069,013,691	11,780,590,404
材料费	2,181,380,909	2,242,837,854
商品销售成本	1,505,974,589	1,462,714,253
人工费	1,863,325,047	1,555,448,870
租赁费	684,014,722	1,033,568,483
折旧与摊销	577,517,958	569,946,460
燃料费	1,337,576,551	746,460,771
维修费	457,678,631	418,767,316
研究与开发费	756,677,580	610,132,804
安全生产费	299,867,399	261,833,354
差旅费	42,642,626	59,567,580
保险费	26,812,025	131,980,192
其他	<u>2,608,543,245</u>	<u>2,442,718,729</u>
	<u>25,411,024,973</u>	<u>23,316,567,070</u>

49. 其他收益

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
税收返还	3,447,850	1,544,809	与收益相关
重点企业政府奖励	12,216,658	5,220,994	与收益相关
项目培育发展资金	17,310,000	240,390	与收益相关
科研经费补助	-	4,011,857	收益相关
增值税加计抵减	1,298,668	1,905,148	与收益相关
其他	<u>2,763,937</u>	<u>6,529,233</u>	与资产/收益相关
	<u>37,037,113</u>	<u>19,452,431</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 投资收益

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益 (附注五、12(1)(2))	132,288,875	179,096,526
仍持有的其他权益工具投资的股利 收入(附注五、13)	124,676,375	100,945,039
以摊余成本计量的金融资产终止确 认损失	(114,917,382)	(50,474,346)
其他	<u>44,183,627</u>	<u>-</u>
	<u>186,231,495</u>	<u>229,567,219</u>

51. 公允价值变动损失

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	<u>(6,740,260)</u>	<u>-</u>

52. 信用减值损失

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
应收票据坏账转回(附注五、3)	1,012,099	1,065,334
应收账款坏账损失(附注五、4)	(123,757,510)	(83,831,428)
其他应收款坏账损失(附注五、7)	(33,669,172)	(57,915,666)
长期应收款坏账损失(附注五、11)	<u>(14,458,964)</u>	<u>(10,473,691)</u>
	<u>(170,873,547)</u>	<u>(151,155,451)</u>

53. 资产减值损失

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
合同资产减值损失	<u>(57,606,810)</u>	<u>(36,602,207)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 资产处置收益

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
固定资产处置收益	10,653,440	8,077,572
其他长期资产处置收益	<u>729,323</u>	<u>11,282</u>
	<u>11,382,763</u>	<u>8,088,854</u>

55. 营业外收入和营业外支出

(1) 营业外收入

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
政府补助利得	1,230,292	8,527,829
保险赔款收入	8,800,436	7,067,946
其他	<u>5,537,003</u>	<u>10,682,814</u>
	<u>15,567,731</u>	<u>26,278,589</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
税收返还	3,447,850	1,544,809	与收益相关
重点企业政府奖励	5,550,058	13,490,100	与收益相关
项目培育发展资金	-	240,390	与收益相关
科研经费补助	5,000,000	4,181,656	与收益相关
增值税加计抵减	1,297,588	1,905,148	与收益相关
其他	<u>22,971,909</u>	<u>6,618,157</u>	与资产/收益相关
	38,267,405	27,980,260	
减：计入其他收益的政府 补助(附注五、49)	<u>37,037,113</u>	<u>19,452,431</u>	与资产/收益相关
计入营业外收入的政府补助	<u>1,230,292</u>	<u>8,527,829</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 营业外收入和营业外支出(续)

(2) 营业外支出

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
对外捐赠	-	2,000,000
其他	<u>3,465,148</u>	<u>619,312</u>
	<u>3,465,148</u>	<u>2,619,312</u>

56. 所得税费用

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
当期所得税费用	179,046,978	138,167,678
递延所得税费用	<u>(3,556,048)</u>	<u>10,011,037</u>
	<u>175,490,930</u>	<u>148,178,715</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
利润总额	1,270,378,187	1,088,665,899
按法定税率(25%)计算的所得税费用	317,594,547	272,166,475
某些子公司适用不同税率的影响	(62,245,520)	(88,635,386)
无需纳税的收益	(65,761,672)	(70,010,392)
研发支出加计扣除	(50,394,334)	(37,996,955)
不得抵扣的成本、费用和损失	(465,311)	13,598,751
利用以前年度可抵扣亏损	(207,258)	(4,624,876)
当期未确认的可抵扣暂时性差异	-	55,166,726
当期未确认的可抵扣亏损	<u>36,970,478</u>	<u>8,514,372</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>175,490,930</u>	<u>148,178,715</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：(续)

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他国家和地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

57. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
收到保证金及押金净增加	99,136,100	-
收回受限资金	-	108,067,398
已保理应收账款回款	74,448,961	-
政府补助	43,232,051	83,223,901
其他收入	-	60,141,914
	<u>216,817,112</u>	<u>251,433,213</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
研究开发支出	756,677,580	579,927,239
支付保证金及押金净增加	429,565,286	731,455,679
转付已保理应收账款回款	329,080,272	56,762,059
差旅交通费	42,598,366	61,652,548
支付受限资金	40,644,405	-
办公费	35,756,771	36,952,312
专业机构服务费及咨询费	22,919,889	28,653,468
手续费	19,785,284	23,972,607
招投标费	4,436,483	4,885,113
其他支出	<u>2,199,221,544</u>	<u>115,807,675</u>
	<u>3,880,685,880</u>	<u>1,640,068,700</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释(续)

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
租赁租金支出	189,752,197	920,628,722
购买少数股数	-	135,525
	<u>189,752,197</u>	<u>920,764,247</u>

58. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
净利润	1,094,887,257	940,487,184
加：信用减值损失	170,873,547	151,155,451
资产减值损失	57,606,810	36,602,207
固定资产折旧	452,482,749	444,495,516
使用权资产折旧	77,284,768	93,116,029
无形资产摊销	27,103,954	19,719,010
投资性房地产折旧及摊销	5,398,939	5,099,775
长期待摊费用摊销	15,247,548	7,516,130
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(11,382,763)	(8,088,854)
公允价值变动收益	6,740,260	-
财务费用	410,051,434	464,732,993
投资收益	(301,148,876)	(280,041,565)
递延所得税资产的减少/(增加)	26,501,229	(20,483,317)
递延所得税负债的(减少)/增加	(30,057,277)	30,497,988
存货的增加	(341,511,856)	(94,969,548)
合同资产的增加	(6,908,839,177)	(2,758,456,894)
经营性应收项目的增加	(6,773,770,883)	(7,318,492,039)
经营性应付项目的增加	<u>10,214,048,613</u>	<u>5,302,485,218</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,808,483,724)</u>	<u>(2,984,624,716)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
货币资金(附注五、1)	9,236,225,189	4,804,685,908
其中：库存现金	3,108,229	2,382,738
银行存款	9,062,458,766	4,538,435,884
其他货币资金	<u>170,658,194</u>	<u>263,867,286</u>
减：受到限制的货币资金(附注五、60)	<u>156,243,792</u>	<u>115,599,386</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>9,079,981,397</u>	<u>4,689,086,522</u>
其中：存放于境外的货币资金	742,356,366	370,334,093
受业主监管的银行存款	156,243,791	78,793,524

59. 外币货币性项目

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	51,646,926	6.7114	346,623,176	30,284,115	6.3757	193,082,435
港币	264,202,579	0.8552	225,946,046	192,059,682	0.8176	157,027,996
其他			<u>446,316,408</u>			<u>205,896,924</u>
			<u>1,018,885,630</u>			<u>556,007,355</u>
应收账款						
美元	251,564,997	6.7114	1,688,353,322	227,031,275	6.3757	1,447,483,297
沙特里尔	125,165,540	1.7889	223,908,635	127,617,344	1.6983	216,732,536
港币	708,644	0.8552	606,026	-	0.8176	-
其他			<u>944,230,104</u>			<u>74,449,763</u>
			<u>2,857,098,087</u>			<u>1,738,665,596</u>
其他应收款						
美元	60,164,784	6.7114	403,789,931	58,218,827	6.3757	371,185,777
港币	570,210,220	0.8552	487,643,780	700,256,019	0.8176	572,529,321
其他			<u>105,156,272</u>			<u>42,665,238</u>
			<u>996,589,983</u>			<u>986,380,336</u>
长期应收款						
美元	13,267,668	6.7114	89,044,630	19,013,946	6.3757	121,227,216
沙特里尔	62,110,730	1.7889	111,109,885	62,116,149	1.6983	105,491,856
其他			<u>48,489,513</u>			<u>25,281,893</u>
			<u>248,644,028</u>			<u>252,000,965</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 外币货币性项目(续)

	2022 年 6 月 30 日(未经审计)			2021 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	59,321,766	6.7114	398,132,100	52,000,000	0.8176	42,515,200
港币	292,000,000	0.8552	<u>249,718,400</u>	59,184,129	6.3757	<u>377,340,252</u>
			<u>647,850,500</u>			<u>419,855,452</u>
长期借款						
美元	96,232,529	7.0084	674,436,059	104,152,355	7.2197	751,948,756
欧元	29,160,800	6.7114	<u>195,709,793</u>	30,310,800	6.3757	<u>193,252,568</u>
			<u>870,145,852</u>			<u>945,201,324</u>
应付账款						
美元	74,541,156	6.7114	500,275,512	76,358,275	6.3757	486,837,455
港币	686,741,814	0.8552	587,301,599	635,022,012	0.8176	519,193,997
其他			<u>83,532,886</u>			<u>155,504,233</u>
			<u>1,171,109,997</u>			<u>1,161,535,685</u>
其他应付款						
美元	128,016,182	6.7114	859,167,805	109,862,057	6.3757	700,447,517
港币	268,436,922	0.8552	229,567,255	287,343,893	0.8176	234,932,367
其他			<u>30,662,545</u>			<u>26,430,513</u>
			<u>1,119,397,605</u>			<u>961,810,397</u>
长期应付款						
美元	1,695,212	6.7114	11,377,246	-	6.3757	-
欧元	403,139	7.0084	2,825,359	-	7.2197	-
沙特里尔	7,037,952	1.7889	12,590,193	6,924,698	1.6983	11,760,215
林吉特	-	1.5250	-	45,206	1.5266	69,012
其他			<u>10,612,552</u>			<u>3,388,160</u>
			<u>37,405,350</u>			<u>15,217,387</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
货币资金(注 1)	156,243,792	115,599,386
应收账款(注 2)	175,577,500	275,577,500
长期应收款(注 2)	14,996,277,543	16,179,838,718
无形资产(注 2)	<u>281,652,093</u>	<u>209,057,982</u>
合计	<u>15,609,750,928</u>	<u>16,780,073,586</u>

注1： 这些货币资金用作保函保证金、银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及信用证存款等而所有权或使用权受到限制。

注2： 该等资产用于质押以取得银行借款而所有权或使用权受到限制。

六、合并范围的变动

本公司之子公司上航局于2022年1月与上海匠梓文化传播有限公司共同设立舟山市定海区中交恬逸养老院，注册资本为人民币30,000元，上航局持股比例为33.33%，上航局在理事会中占有全部席位，表决权比例为100%。截至2022年6月30日，上航局已经现金出资10,000元。

本公司之子公司天航局于2021年11月设立中交天航东北建设工程有限公司，注册资本为人民币10,000元，天航局持股比例为100%，截至2022年6月30日，天航局已经现金出资30,000,000元。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

此处列示的子公司为本集团下属二级子公司和主要三级子公司，由于本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，在此并未全部列示。

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地及 主要经营地	注册资本 (单位：万元)	业务性质	持股比例		合计表决权比例
				直接	间接	
上航局	中国	人民币 760,606	疏浚吹填企业	100%	-	100%
天航局	中国	人民币 580,747	疏浚吹填企业	100%	-	100%
广航局	中国	人民币 493,374	疏浚吹填企业	100%	-	100%
中交航运	巴拿马	美元 990	物流企业	-	95%	95%
香港海投	香港	港元 100	疏浚吹填企业	25%	75%	100%
中港疏浚有限公司	中国	人民币 100,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
上海交通建设总承包有限公司	中国	人民币 80,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交(天津)疏浚工程有限公司	中国	人民币 53,543	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交福清	中国	人民币 30,000	道路工程建筑企业	-	70%	70%
中交烟台环保疏浚有限公司	中国	人民币 50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交天航港湾建设工程有限公司	中国	人民币 50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交天航南方交通建设有限公司	中国	人民币 50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交上航(福建)交通建设工程有限公司	中国	人民币 50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	中国	人民币 20,000	疏浚吹填企业	38%	56%	94%

七. 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司名称	注册地及 主要经营地	注册资本 (单位：万元)	业务性质	持股比例		合计表决权比例
				直接	间接	
中交运泽浚航有限公司	中国	人民币 13,500	疏浚吹填企业	-	55%	55%
中交上海航道勘察设计研究院有限公司	中国	人民币 17,126	勘察设计企业	-	100%	100%
上海航道物流有限公司	中国	人民币 10,500	物流企业	-	100%	100%
营口经济技术开发区投资开发有限公司	中国	人民币 10,000	疏浚吹填企业	-	55%	55%
上海达华测绘有限公司	中国	人民币 8,000	勘察设计企业	-	100%	100%
中交天航俄罗斯建设有限责任公司	俄罗斯	卢布 500,000	工程建筑企业	-	100%	100%

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

七. 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司情况如下：(续)

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地及 主要经营地	注册资本 (单位：万元)		业务性质	持股比例		合计表决权 比例
					直接	间接	
中交水利水电建设有限公司	中国	人民币	198,000	水利水电建设企业	-	100%	100%

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	注册地及 主要经营地	注册资本 (单位：万元)		业务性质	持股比例		合计表决权 比例
					直接	间接	
中交泉惠园区建设发展有限公司(注释 1)	中国	人民币	20,000	疏浚吹填企业	-	76%	95%
辽宁广航置业有限公司	中国	人民币	17,450	房地产企业	-	100%	100%
中交海建(注释 2)	中国	人民币	50,000	海洋建设开发企业	50%	-	50%
中交生态环保投资有限公司	中国	人民币	100,000	投资控股企业	63.4%	-	63.4%
中交舟山千岛中央商务区开发有限公司	中国	人民币	200,000	房地产开发经营企业	70%	-	70%
中交南翼投资有限公司	中国	人民币	20,000	疏浚吹填企业	-	70%	70%
台州中交上航投资有限公司	中国	人民币	10,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
南安市泉芯中交投资有限公司	中国	人民币	10,000	道路工程建筑企业	-	94.5%	94.5%
巩义中交上航秦森生态投资有限公司	中国	人民币	13,700	疏浚吹填企业	-	70%	70%

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

七. 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

公司名称	注册地及 主要经营地	注册资本 (单位：万元)	业务性质	持股比例		合计表决 权比例
				直接	间接	
中交广航珠海投资建设有限责任公司	中国	人民币 11,595	投资控股企业	-	99%	99%
中交(兴化)港口开发有限公司	中国	人民币 11,000	港口开发建设企业	-	79%	79%
中交(怀集)水务有限公司	中国	人民币 8,000	污水处理企业	-	88.18%	88.18%
天长市中交上航爱尔斯水环境建设投资有限公司	中国	人民币 10,889	商务服务业	-	89%	89%
盐城中交上航水环境投资有限公司	中国	人民币 74,797	商务服务业	-	81%	81%
德州中交上航环保有限公司	中国	人民币 5,000	生态保护和环境治理业	-	90%	90%
灵宝中交上航水环境治理有限公司	中国	人民币 39,429	土木工程建筑企业	-	90%	90%
莆田市秀屿区上航水环境投资有限公司	中国	人民币 5,000	商务服务业	-	94.7%	94.7%
中交疏浚(红河)有限公司	中国	人民币 30,000	商务服务业	-	66%	66%
中交环投(成都)文化旅游开发有限公司	中国	人民币 10,000	商务服务业	-	68%	68%
龙海环投水务有限公司	中国	人民币 25,000	水利管理业	-	88%	88%
中交(肇庆)生态环境投资发展有限公司	中国	人民币 10,000	生态保护和环境治理业	-	98%	98%
中交建设发展(昆明)有限公司	中国	人民币 18,124	生态保护和环境治理业	-	89.9%	89.9%
中交苏伊士泰兴环境投资有限公司(注释 3)	中国	人民币 41,832	生态保护和环境治理业	-	40%	84.9%
中交舟山小干岛置业有限公司	中国	人民币 50,000	房地产业	-	100%	100%
中交疏浚(天津)投资有限公司	中国	人民币 100,000	商务服务业	40%	30%	70%
中交(阳江)建设投资有限公司(注释 4)	中国	人民币 60,000	土木工程建筑企业	-	40%	68%

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

七. 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

公司名称	注册地及 主要经营地	注册资本 (单位：万元)	业务性质	持股比例		合计表决权 比例
				直接	间接	
中交生态环境投资(玉溪)有限公司	中国	人民币 60,000	商业服务业	-	66%	66%
中交生态水务发展(楚雄)有限公司	中国	人民币 3,592	水环境治理	-	94.5%	94.5%
中交(玉环)开发建设有限公司	中国	人民币 100,000	基础设施建设	35%	53%	88%
中交疏浚马来西亚股份有限公司	马来西亚	马来币 100	商务服务业	100%	-	100%
北京浚达环保实业有限公司	中国	人民币 5,000	房地产开发	-	100%	100%
莆田市秀屿区上航新生态投资有限公司	中国	人民币 5,000	商务服务业	-	95%	95%
中交西南城市开发有限公司	中国	人民币 10,000	环境治理	-	100%	100%
成都空港怡心湖公园才城市建设开发有限公司	中国	人民币 10,000	商务服务业	40%	30%	70%
中交(苏州)城市开发建设有限公司	中国	人民币 100,000	基础设施建设	-	100%	100%
中交疏浚科特迪瓦有限责任公司	科特迪瓦	西非法郎 60,000	商务服务业	100%	-	100%
中交上航华南市政工程有限公司	中国	人民币 20,000	商务服务业	-	100%	100%
启东吕四港基础设施投资有限公司	中国	人民币 38,500	土木工程建筑业	-	95%	95%
上航生态环境治理(中山)有限公司	中国	人民币 100	土木工程建筑业	-	86.8%	86.8%
中交广航城市建设有限公司	中国	人民币 50,000	专业技术服务业	-	100%	100%
中交天航(宜宾)交通工程建设有限公司	中国	人民币 20,000	土木工程建筑业	-	100%	100%
舟山市定海区中交恬逸养老院(注释 5)	中国	人民币 3	机构养老服务	33.3%	-	100%

七. 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

注释 1：本公司之子公司上航局持有中交泉惠园区建设发展有限公司 76%的股权，中交第三航务工程勘察设计院有限公司持有该公司 19%的股权，并与上航局签订一致行动协议。故合计上航局持有中交泉惠园区建设发展有限公司 95%的表决权，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

注释 2：本公司持有中交海建 50%的股权。中交海建的董事会由 5 名董事组成，其中本公司推荐 3 名，中国港湾工程有限责任公司推荐 1 名，中和物产株式会社推荐 1 名，本公司可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

注释 3：本公司之子公司生态保持持有中交苏伊士泰兴环境投资有限公司 40%的股权，中交第一航务工程局有限公司及中法水务投资有限公司共持有该公司 44.9%的股权，并与生态环保签订一致行动协议，故合计生态保持持有中交苏伊士泰兴环境投资有限公司 84.9%的表决权，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

注释 4：本公司之子公司广航局持有中交(阳江)建设投资有限公司 40%的股权，中交城市投资控股有限公司持有该公司 28%的股权，并与广航局签订一致行动协议，故合计广航局持有中交(阳江)建设投资有限公司 68%的表决权，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

注释 5：本公司之子公司上航局持有舟山市定海区中交恬逸养老院 33.3%的股权，同时在舟山市定海区中交恬逸养老院的理事会中占有全部席位，故上航局对舟山市定海区中交恬逸养老院持有 100%的表决权，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

七. 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	<u>3,246,800,779</u>	<u>2,472,847,810</u>
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净亏损及综合亏损总额	<u>(22,397,030)</u>	<u>(348,709)</u>
	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	<u>6,828,854,068</u>	<u>6,761,969,660</u>
下列各项按持股比例计算的 合计数		
净利润及综合收益总额	<u>154,685,905</u>	<u>308,579,605</u>

净利润和综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

3. 重要的共同经营

根据合营安排条款或法律形式,本集团对相关合营安排中的相关资产和负债享有权利和承担义务,将相关合营安排作为共同经营。截至 2022 年 6 月 30 日,本公司之子公司香港海投和与本公司同受母公司控制的中国港湾工程有限责任公司基于本公司母公司中国交建的项目工程建设战略考虑,组建联合体共同经营香港国际机场第三跑道 3206 标段项目。该共同经营香港国际机场第三跑道 3206 标段项目非单独主体,主要经营地位于香港,共同经营活动主要为项目工程建设,包括地基处理、填海工程及海堤施工等。本公司之子公司香港海投在共同经营中持有的利益份额及表决权比例均为 45%。参见附注十一、5.(10)。

八、金融工具及相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量且其变动 指定	合计
货币资金	-	9,236,225,189	-	-	9,236,225,189
交易性金融资产	381,948,058	-	-	-	381,948,058
应收票据	-	347,797,572	-	-	347,797,572
应收账款	-	18,963,307,290	-	-	18,963,307,290
应收款项融资	-	-	375,694,685	-	375,694,685
其他应收款	-	6,507,465,184	-	-	6,507,465,184
长期应收款(含一年内到期部分)	-	21,869,763,351	-	-	21,869,763,351
其他非流动资产(PPP项目)	-	16,124,511,579	-	-	16,124,511,579
其他权益工具投资	-	-	-	6,164,372,493	6,164,372,493
其他非流动金融资产	116,613,249	-	-	-	116,613,249
	<u>498,561,307</u>	<u>73,049,070,165</u>	<u>375,694,685</u>	<u>6,164,372,493</u>	<u>80,087,698,650</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	6,268,793,577	6,268,793,577
应付票据	-	6,995,452,203	6,995,452,203
应付账款	-	37,107,171,160	37,107,171,160
其他应付款	-	7,655,165,422	7,655,165,422
一年内到期的非流动负债	-	3,367,465,828	3,367,465,828
长期借款	-	12,410,169,114	12,410,169,114
应付债券	-	4,996,349,750	4,996,349,750
租赁负债	-	500,899,627	500,899,627
其他流动负债	-	2,199,705,422	2,199,705,422
长期应付款	-	1,519,713,360	1,519,713,360
	-	<u>83,020,885,463</u>	<u>83,020,885,463</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2021年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 准则要求	以公允价值计量且其变动 指定	合计
货币资金	-	4,804,685,908	-	-	4,804,685,908
交易性金融资产	388,688,317	-	-	-	388,688,317
应收票据	-	164,702,470	-	-	164,702,470
应收账款	-	18,123,481,268	-	-	18,123,481,268
应收款项融资	-	-	490,845,884	-	490,845,884
其他应收款	-	6,381,187,966	-	-	6,381,187,966
长期应收款(含一年内到期部分)	-	19,418,416,836	-	-	19,418,416,836
其他非流动资产(PPP项目)	-	14,124,987,906	-	-	14,124,987,906
其他权益工具投资	-	-	-	6,633,579,471	6,633,579,471
其他非流动金融资产	116,613,249	-	-	-	116,613,249
	<u>505,301,566</u>	<u>63,017,462,354</u>	<u>490,845,884</u>	<u>6,633,579,471</u>	<u>70,647,189,275</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2021年12月31日(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款	-	5,278,035,013	5,278,035,013
应付票据	-	6,666,764,854	6,666,764,854
应付账款	-	28,704,671,335	28,704,671,335
其他应付款	-	8,723,970,403	8,723,970,403
一年内到期的非流动负债	-	3,760,662,637	3,760,662,637
长期借款	-	10,286,000,326	10,286,000,326
应付债券	-	3,995,667,586	3,995,667,586
租赁负债	-	609,268,243	609,268,243
长期应付款	-	1,082,034,052	1,082,034,052
	-	<u>69,107,074,449</u>	<u>69,107,074,449</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团已背书及贴现但尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币 68,743,309 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 45,740,238 元)。本集团认为, 本集团保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险, 因此, 继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书及贴现后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2022 年 6 月 30 日, 本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 68,743,309 元(2021 年 12 月 31 日: 45,740,238 元)。

作为日常业务的一部分, 本集团和部分银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下, 如果应收账款债务人推迟付款, 本集团被要求偿还款项。本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。转移后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2022 年 6 月 30 日, 在该安排下转移但尚未结算的应收账款的账面价值为人民币 39,840,000 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 138,471,222 元), 长期应收款的账面价值为人民币 96,923,077 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 125,000,000 元)。

整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团已背书给供应商用以结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 214,894,163 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 97,437,256 元)。于 2022 年 6 月 30 日, 其到期日为 1 至 12 个月, 根据《票据法》相关规定, 若承兑银行拒绝付款的, 其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为, 本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬, 因此, 终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为, 继续涉入公允价值并不重大。

2022 年 6 月 30 日, 本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本期大致均衡发生。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险及权益工具投资价格风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。于 2022 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 7%(2021 年 12 月 31 日：10%)和 21%(2021 年 12 月 31 日：25%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数(续)

相关定义如下:

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;
- 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款风险敞口信息见附注五、4、7、9 及 11。

于 2022 年 6 月 30 日, 本集团无已逾期超过 30 天依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备的的应收款项。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

管理层对流动资金风险管理审慎,包括维持充裕的现金水平,并利用充裕的承诺信贷额度提供资金。本集团旨在通过维持可使用的承诺信贷额度,以保持资金的灵活性。

由于本集团业务属于资本密集型,所以本集团确保维持足够的现金及信贷融资以满足对流动资金的需求。本集团以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款及 长期借款	7,776,459,815	2,834,554,907	4,488,988,734	11,245,005,576	26,345,009,032
应付债券	220,791,884	3,997,349,750	999,000,000	-	5,217,141,634
应付票据	6,995,452,203	-	-	-	6,995,452,203
应付账款	37,107,171,160	-	-	-	37,107,171,160
其他应付款	7,655,165,422	-	-	-	7,655,165,422
租赁负债	283,321,466	211,834,421	348,275,748	3,982,817	847,414,452
长期应付款	<u>2,085,587,027</u>	<u>1,059,526,181</u>	<u>225,238,777</u>	<u>20,792,460</u>	<u>3,391,144,446</u>
	<u>62,123,948,977</u>	<u>8,103,265,259</u>	<u>6,061,503,259</u>	<u>11,269,780,853</u>	<u>87,558,498,349</u>

2021 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款及 长期借款	7,202,682,653	1,665,999,784	6,158,060,920	7,664,247,033	22,690,990,390
应付债券	26,094,571	3,995,667,586	-	-	4,021,762,157
应付票据	6,666,764,854	-	-	-	6,666,764,854
应付账款	28,704,671,335	-	-	-	28,704,671,335
其他应付款	8,723,970,403	-	-	-	8,723,970,403
租赁负债	333,644,866	281,337,235	399,727,923	42,165,295	1,056,875,319
长期应付款	<u>2,018,623,423</u>	<u>898,708,192</u>	<u>300,336,638</u>	-	<u>3,217,668,253</u>
	<u>53,676,452,105</u>	<u>6,841,712,797</u>	<u>6,858,125,481</u>	<u>7,706,412,328</u>	<u>75,082,702,711</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2022 年 6 月 30 日,本集团的浮动利率借款为人民币 12,168,638,772 元(2021 年 12 月 31 日:人民币 10,081,380,963 元)。

本集团总部财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2022 年 6 月 30 日,若借款利率增加/减少 100 个基点,而所有其他因素维持不变,则本年度税前利润应减少/增加人民币 121,686,388 元(2021 年:人民币 100,813,810 元),主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、港币及欧元计价。

汇率风险

本集团多数子公司的功能货币为人民币,大部分交易以人民币结算。然而,本集团的海外业务收入、向海外供货商购买材料及机器设备的款项及若干开支以外币结算。人民币不可自由兑换成外币,且人民币兑换为外币也须受中国的外汇管制规定所限制。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日,本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等外币货币性项目的情况详见附注五、59。

本集团的主要外币为美元。于 2022 年 6 月 30 日,若人民币兑美元升值/贬值 5%,而所有其他因素维持不变,则本年度利润总额将会减少/增加人民币 4,221,117 元(2021 年:减少/增加人民币 18,755,047 元),主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、借款、应付账款及其他应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

本集团的权益工具投资主要为按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产交易性权益工具投资，由于该等金融资产须按公允价值列示，因此本集团会受到证券市场价格波动风险的影响。

在所有其他因素保持不变的情况下，本集团按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产于各资产负债表日对权益价格风险的敏感度如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2021 年
权益价格变动	10%	10%
对税前利润的影响		
本年税前利润增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	-	-
对权益的影响		
本年权益增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	<u>616,437,249</u>	<u>663,357,947</u>
	<u>616,437,249</u>	<u>663,357,947</u>

九、 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于 2022 年 6 月 30 日止六个月期间和 2021 年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为总借款(包括短期借款、长期借款和应付债券等)减去现金和现金等价物后的净额。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下:

	2022 年 6 月 30 日 (未经审计)	2021 年 12 月 31 日
短期借款	6,268,793,577	5,278,035,013
长期借款(含一年内到期部分)	13,292,560,809	11,732,241,124
应付债券及其利息(含一年内到期部分)	5,106,745,692	4,021,762,157
租赁负债(含一年内到期部分)	733,544,504	920,670,325
减: 现金及现金等价物	<u>9,079,981,397</u>	<u>4,689,086,522</u>
净负债	<u>16,321,663,185</u>	<u>17,263,622,097</u>
权益	<u>48,691,969,495</u>	<u>45,392,423,791</u>
权益和净负债	<u>65,013,632,680</u>	<u>62,656,045,888</u>
杠杆比率	<u>25%</u>	<u>28%</u>

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	375,694,685	-	375,694,685
其他权益工具投资	3,465,340,007	-	2,699,032,486	6,164,372,493
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产				
权益工具投资	-	-	116,613,249	116,613,249
金融资产合计	<u>3,465,340,007</u>	<u>375,694,685</u>	<u>2,815,645,735</u>	<u>6,656,680,427</u>

2021 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	490,845,884	-	490,845,884
其他权益工具投资	3,990,863,196		2,642,716,275	6,633,579,471
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产				
权益工具投资	-	-	116,613,249	116,613,249
金融资产合计	<u>3,990,863,196</u>	<u>490,845,884</u>	<u>2,759,329,524</u>	<u>7,241,038,604</u>

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市 场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	13,278,364,834	-	13,278,364,834
应付债券	-	<u>8,049,992,000</u>	-	<u>8,049,992,000</u>
	-	<u>21,328,356,834</u>	-	<u>21,328,356,834</u>

2021 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市 场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	10,841,996,941	-	10,841,996,941
应付债券	-	<u>4,023,600,000</u>	-	<u>4,023,600,000</u>
	-	<u>14,865,596,941</u>	-	<u>14,865,596,941</u>

十、公允价值(续)

3. 公允价值估值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日	2022年 6月30日 (未经审计)	2021年 12月31日
长期借款	12,410,169,114	10,286,000,326	13,278,364,834	10,841,996,941
应付债券	<u>4,996,349,750</u>	<u>3,995,667,586</u>	<u>8,049,992,000</u>	<u>4,023,600,000</u>
	<u>17,406,518,864</u>	<u>14,281,667,912</u>	<u>21,328,356,834</u>	<u>14,865,596,941</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

长期应收款、长期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2022年6月30日及2021年12月31日，长期应收款公允价值与账面价值相若，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

第三层次公允价值计量采用现金流量折现法，不可观察输入值为加权平均资金成本、长期收入增长率。

4. 公允价值计量的调节和层次转换

于本年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%
中国交建	北京	以沿海、内河港口工程和以公路、铁路、桥梁、隧道工程的勘察、设计、施工、监理为主的基础设施建筑业；以基建疏浚、维护疏浚、吹填疏浚和环保疏浚为主的疏浚业；以海上重型装备、工程机械、筑路机械、桥机构件为主的设备制造业；以及以国际工程承包、劳务合作和进出口贸易为主的外经外贸业务等	1,617,474	100	100

2. 子公司

子公司情况详见附注七、1。

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业

	关联方关系
中交汾河投资控股有限公司	合营企业
贵港中交投资发展有限公司	合营企业
福州台商投资区中交投资有限公司	合营企业
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	合营企业
茂名水东湾建设投资有限公司	合营企业
天津中交新城建设发展有限公司	合营企业
唐山曹妃甸疏浚有限公司	合营企业
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	合营企业
赤峰中交投资建设发展有限公司	合营企业
唐山津航疏浚工程有限责任公司	合营企业
吉首中交水利建设发展有限公司	合营企业
唐山全域治水生态建设集团有限公司	合营企业
上海中建航建筑工业发展有限公司	合营企业
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	联营企业
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	联营企业
毕节公路交通投资建设有限公司	联营企业
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	联营企业
神华上航疏浚有限责任公司	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司	联营企业
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	联营企业
泰州城投华设环境治理有限公司	联营企业
永定河流域投资有限公司	联营企业
天津临港产业投资控股有限公司	联营企业
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设 有限公司	联营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方情况

关联方关系

中石油中交油品销售有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交通物资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第三公路工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第二航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交一公局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第二公路工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第三航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第一航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第四航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交路桥建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中国港湾工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交水运规划设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交通建设印度尼西亚有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城市投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中国路桥工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交海洋投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第一公路勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交投资开发启东有限公司	与本公司同受母公司控制
中交建设(马来西亚)有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交通信息科技集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交融资租赁有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交建结算中心	与本公司同受母公司控制
中交财务有限公司	与本公司同受母公司控制
中交雄安投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交海西投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交房地产开发集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交机电工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第四公路工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交(东方)基础设施投资建设有限公司	与本公司同受母公司控制

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方情况(续)

	关联方关系
中交昆明建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中交天和机械设备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
中交雄安融资租赁有限公司	与本公司同受母公司控制
中交上海航道局剥离资产	与本公司同受母公司控制
中和物产株式会社	与本公司同受母公司控制
中交公路规划设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第三航务工程局有限公司剥离资产	与本公司同受母公司控制
中交广州航道局剥离资产	与本公司同受母公司控制
中交基础设施养护集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交(交城)投资建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交西安筑路机械有限公司	与本公司同受母公司控制
中交资本控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中交西南投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交建南部拉美区域公司	与本公司同受母公司控制
中国城乡控股集团有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中交溧阳城市投资建设有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
北京好友世界商场有限责任公司	与本公司同受最终控股母公司控制
上海振华重工(集团)股份有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中交地产股份有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
绿城房地产建设管理集团有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
振华物流集团有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
北京碧水源科技股份有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中国民航机场建设集团有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中交星宇科技有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中交(厦门)信息有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
大连绿城置业有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
中国房地产开发集团有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
昆明中交金盛置业有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
北京久安建设投资集团有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	母公司的合营公司
山东中交航务工程有限公司	母公司的合营公司
天津港航安装工程有限公司	母公司的合营公司
广东港湾工程有限公司	母公司的联营公司
福州祯泰置业有限公司	母公司的联营公司
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	母公司的联营公司

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金以及资产转让参考市场价格经双方协商后确定。吸收存款及提供借款参考银行同期存贷款利率，经双方协商后确定。与关联方之间的代垫款项不计息。

(2) 采购货物

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中国交通物资有限公司	420,444,590	25,516,412
中交第二航务工程局有限公司	59,353,934	-
中交一公局集团有限公司	18,675,369	818,277
中交第三航务工程局有限公司	18,548,624	-
中石油中交油品销售有限公司	-	259,632,979
其他	<u>8,326,828</u>	<u>16,627,209</u>
	<u>525,349,345</u>	<u>302,594,877</u>

(3) 销售货物

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中交第二公路工程局有限公司	186,962,759	274,512,641
中交第三航务工程局有限公司	184,539,091	131,847,575
中交一公局集团有限公司	133,720,642	69,179,597
中交第二航务工程局有限公司	75,847,646	105,039,241
中交第三公路工程局有限公司	73,366,906	354,519,589
中交路桥建设有限公司	51,782,080	574,962
中交第四公路工程局有限公司	43,939,509	14,371,407
中交第一航务工程局有限公司	24,146,915	6,295,714
中交第四航务工程局有限公司	5,920,950	33,167,100
中交机电工程局有限公司	2,018,544	144,312
其他	<u>15,109,661</u>	<u>18,783,380</u>
	<u>797,354,703</u>	<u>1,008,435,518</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 提供劳务/建造服务

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月 30日 止六个月期间 (未经审计)
中国港湾工程有限责任公司	1,804,626,732	298,708,136
中国路桥工程有限责任公司	779,985,342	42,054,492
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	483,867,946	245,438,576
神华上航疏浚有限责任公司	316,651,875	70,902,925
中交投资有限公司	224,873,467	121,712,457
中交第二航务工程局有限公司	213,096,308	171,809,459
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	169,398,068	296,357,831
中交投资开发启东有限公司	151,795,000	162,492,199
中交融资租赁有限公司	140,000,885	8,849,558
中交海洋投资控股有限公司	139,438,295	38,583,502
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责 任公司	124,298,207	64,354,330
中交第三航务工程局有限公司	119,491,421	156,572,736
江苏盐城港滨海海港投资开发有限公司	115,608,814	-
永定河流域投资有限公司	111,254,875	43,693,229
中交水运规划设计院有限公司	107,410,172	280,639,970
中交汾河投资控股有限公司	104,153,158	-
贵港中交投资发展有限公司	100,612,242	245,825,156
中国交建	100,554,646	49,074,966
天津港航工程有限公司	79,511,815	65,492,856
泰州城投华设环境治理有限公司	59,426,300	47,575,161
福州台商投资区中交投资有限公司	39,764,287	22,538,072
中交第四航务工程局有限公司	24,704,946	13,823,894
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	21,197,033	47,856,216
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	20,407,872	2,785,239
中交第三公路工程局有限公司	19,435,932	18,666,475
中国交通建设印度尼西亚有限公司	18,497,476	178,624,719
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有 限公司	17,014,617	5,610,496
中交(遵化)生态建设有限公司	15,752,602	-
茂名水东湾建设投资有限公司	13,555,347	6,274,529
中交星宇科技有限公司	12,501,887	-
中交第二公路工程局有限公司	12,264,151	3,036,796
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	11,207,658	138,556,929
山东中交航务工程有限公司	8,794,512	-

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 提供劳务/建造服务(续)

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	5,502,434	648,489
中交第一航务工程局有限公司	5,120,804	10,365,700
中交城市投资控股有限公司	3,700,649	65,271,269
中交第四公路工程局有限公司	2,508,471	3,140,985
中国市政工程西南设计研究总院 有限公司	1,697,731	994,714
其他	<u>93,927,340</u>	<u>82,574,309</u>
	<u>5,723,239,202</u>	<u>3,002,056,812</u>

(5) 接受劳务/工程分包

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中国交通物资有限公司	392,216,443	11,428,800
中交第一航务工程局有限公司	349,719,803	380,233,549
中交第三航务工程局有限公司	265,429,930	2,267,005
中交第二航务工程局有限公司	143,204,341	24,711,309
中交资本控股有限公司	45,826,462	-
广东港湾工程有限公司	43,680,890	4,056,567
山东中交航务工程有限公司	37,834,485	80,657
中交一公局集团有限公司	25,765,842	-
中交投资有限公司	19,282,710	13,538,847
中交第四航务工程局有限公司	15,134,146	10,930,807
中交第二公路勘察设计院有限公司	2,120,518	572,491
中交水运规划设计院有限公司	1,755,960	7,396,220
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	1,256,000	4,176,014
中交(厦门)信息有限公司	1,054,175	-
中交城市投资控股有限公司	178,356	30,390,370
中交第二公路工程局有限公司	-	149,600,731
其他	<u>78,914,542</u>	<u>70,184,577</u>
	<u>1,423,374,603</u>	<u>709,567,944</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 接受/提供资金

	关联交易类型	截至2022年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30 日止六个月期间 (未经审计)
中交融资租赁有限公司	取得借款	-	249,536,400
中交融资租赁有限公司	偿还借款	46,000,000	189,921,583
中交融资租赁有限公司	支付借款利息	-	4,791,111
中交融资租赁(广州)有限公司	偿还借款	80,708,145	-
中国交建结算中心	取得借款	2,014,200	638,220,600
中国交建结算中心	偿还借款	1,607,372,000	600,000,000
中国交建结算中心	收取存款利息	5,639,221	7,826,239
中国交建结算中心	支付借款利息	29,617,689	31,788,598
中国交建结算中心	存入款项	1,457,406,458	11,331,047,960
中国交建结算中心	存出款项	1,357,906,650	6,117,575,538
中交财务有限公司	取得借款	1,500,000,000	4,900,000,000
中交财务有限公司	偿还借款	2,000,000,000	3,200,000,000
中交财务有限公司	收取存款利息	370,872	2,926,442
中交财务有限公司	支付借款利息	39,466,944	23,957,500
中交财务有限公司	存入款项	6,175,567,989	13,672,990,347
中交财务有限公司	存出款项	6,168,623,396	15,377,082,315
中交汾河投资有限公司	偿还资金	-	100,000
中交汾河投资有限公司	支付利息	-	99,254
中国交建	偿还借款	-	500,000,000
天津中交新城建设发展有限公司	借出资金利息收入	2,386,222	17,243,800
天津中交新城建设发展有限公司	取得借出资金还款	75,000,000	75,000,000

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(7) 关联方租赁

作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁收入 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁收入 (未经审计)
天航局	中交雄安投资有限公司 中交第四航务工程勘察 设计院有限公司	房屋建筑物	-	2,124,748
广航局	中交第一航务工程局 有限公司	房屋建筑物	399,771	214,586
天航局	中交水运规划设计院 有限公司	房屋建筑物	-	70,274
广航局		房屋建筑物	<u>326,570</u>	<u>37,275</u>
			<u>726,341</u>	<u>2,446,883</u>

作为承租人

出租方名称	承租方 名称	租赁资产 种类	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个期间 租赁费 (未经审计)	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个期间 租赁费 (未经审计)
中交融资租赁有限公司	本集团	船舶/房屋	88,482,340	197,941,675
中交海西投资有限公司	本集团	设备/船舶	154,491	154,491
中国房地产开发集团有限公司	本集团	房屋	323,894	477,876
中交城市投资控股有限公司	本集团	房屋	179,885	-
北京好友世界商场有限责任公司	本集团	房屋	<u>53,097</u>	<u>103,540</u>
			<u>89,193,707</u>	<u>198,677,583</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(8) 委托建造固定资产

	截至2022年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30 日止六个月期间 (未经审计)
中交机电工程局有限公司	<u>6,123,894</u>	<u>6,123,894</u>

(9) 关联方担保

接受关联方担保

2022 年 6 月 30 日(未经审计)

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中国交建	558,000,000	2021	2022	否
中国交建	<u>607,390,870</u>	2014	2028	否
	<u>1,165,390,870</u>			

2021 年 12 月 31 日

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中国交建	568,000,000	2021	2024	否
中国交建	<u>673,834,454</u>	2014	2028	否
	<u>1,241,834,454</u>			

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(10) 重要的共同经营

如附注七、3 重要的共同经营所述，本公司之子公司香港海投和与本公司同受母公司控制的中国港湾工程有限责任公司共同经营香港国际机场第三跑道 3206 标段项目。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，香港海投因在共同经营中持有的利益份额确认收入人民币 59,216,064 元、成本人民币 55,485,451 元、净利润人民币 3,842,304 元、总资产人民币 343,950,667 元、总负债人民币 342,542,638 元及归属于母公司股东权益人民币 1,408,029 元。

(11) 接受应收账款保理

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中交融资租赁有限公司	140,000,000	86,500,000
中交融资租赁(广州)有限公司	96,900,000	-
中交雄安融资租赁有限公司	<u>200,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>436,900,000</u>	<u>86,500,000</u>

(12) 应收账款保理利息支出

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团支付关联方应收账款保理利息支出人民币 3,657,708 元(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，无计入财务费用金额(截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

十一、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(13) 本期与关联方共同股权投资

本集团截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间无与关联方共同进行股权投资新设立公司。

以下为本集团截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间与关联方共同进行股权投资新设立公司情况：

被投资单位	本集团新增 投资	持股 比例	类别	关联方股东
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	11,834,300	37%	合营公司	中国城乡控股集团有 限公司

(14) 其他关联方交易

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>2,811,101</u>	<u>2,594,321</u>

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 货币资金

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中交财务有限公司	<u>10,233,889</u>	<u>3,289,296</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(2) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	1,681,623,285	-	794,541,655	-
中国交建	1,592,952,066	-	1,839,779,050	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有 限公司	1,063,867,430	(29,773,340)	1,047,543,483	(29,771,419)
中交第四航务工程局有限公司	629,751,511	-	625,563,806	-
中交第三航务工程局有限公司	411,286,742	-	322,616,864	-
中交第二航务工程局有限公司	270,752,955	-	359,674,538	-
中交第一航务工程勘察设计院 有限公司	248,818,428	-	265,141,709	-
中交投资开发启东有限公司	218,940,096	-	179,777,986	-
中交城市投资控股有限公司	203,308,210	-	223,016,948	-
中交第二公路工程局有限公司	196,736,204	-	159,343,051	-
中交一公局集团有限公司	175,579,867	-	138,747,097	-
中国交通建设印度尼西亚有限 公司	173,303,150	-	172,939,480	-
神华上航疏浚有限责任公司	173,233,940	(1,379,075)	176,853,481	(1,470,633)
中交第三公路工程局有限公司	169,958,651	-	146,819,882	-
沧州渤海新区天航建工港口建 设管理有限公司	156,686,988	(21,152,743)	156,686,988	(21,152,743)
泰州城投华设环境治理有限公司	113,426,173	(748,613)	-	-
中交投资有限公司	109,247,870	-	332,616,319	-
中交第一航务工程局有限公司	85,533,631	-	77,314,042	-
中交水运规划设计院有限公司	78,461,297	-	83,466,917	-
中交路桥建设有限公司	69,926,637	-	73,648,923	-
中国路桥工程有限责任公司	61,341,676	-	74,160,444	-
福州台商投资区中交投资有限 公司	59,315,551	(391,483)	36,757,859	(1,002,063)
永定河流域投资有限公司	58,556,139	(681,823)	42,996,738	(319,690)
唐山曹妃甸疏浚有限公司	57,887,876	(46,353,572)	57,887,876	(46,351,562)
中交第四公路工程局有限公司	57,858,719	-	62,136,641	-
中交第四航务工程勘察设计院 有限公司	51,741,934	-	67,058,786	-
芜湖市三峡三期水环境综合治 理有限责任公司	43,500,961	(1,557,334)	77,094,734	(508,825)
天津临港产业投资控股有限公 司	38,238,052	(24,108,205)	30,067,853	(24,054,282)
中交融资租赁有限公司	36,515,996	-	1,777,500	-
其他	292,084,256	(10,132,112)	296,659,667	(9,246,678)
	<u>8,580,436,291</u>	<u>(136,278,300)</u>	<u>7,922,690,317</u>	<u>(133,877,895)</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(3) 预付款项

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中交第一航务工程局有限公司	24,549,949	-	22,255,863	-
昆明中交金盛置业有限公司	9,687,684	-	9,687,684	-
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	6,058,951	-	6,058,951	-
中交一公局集团有限公司	5,263,818	-	-	-
中交融资租赁有限公司	4,489,188	-	1,695,640	-
上海中建航建筑工业发展有限公司	3,314,064	-	-	-
中交第四航务工程局有限公司	1,270,075	-	1,206,072	-
中国交通物资有限公司	1,197,207	-	2,977,623	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	1,103,000	-	1,103,000	-
其他	1,289,575	-	1,425,000	-
	<u>58,223,511</u>	<u>-</u>	<u>46,409,833</u>	<u>-</u>

(4) 应收股利

	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中交西南投资发展有限公司	27,455,440	-	27,455,440	-
中交天和机械设备制造有限公司	25,079,493	-	25,079,493	-
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	-	10,000,000	-
中国港湾工程有限责任公司	7,652,374	-	7,652,374	-
神华上航疏浚有限责任公司	-	-	17,529,239	-
	<u>70,187,307</u>	<u>-</u>	<u>87,716,546</u>	<u>-</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(5) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	614,456,906	-	640,864,684	-
中交资本控股有限公司	536,912,000	-	649,506,000	-
中交投资有限公司	180,052,919	-	180,037,844	-
中交第一航务工程局有限公司	149,455,652	-	149,455,652	-
天津中交新城建设发展有限公司	124,184,476	(6,414,442)	120,182,666	(5,988,027)
中交第四公路工程局有限公司	108,130,861	-	108,000,000	-
中交雄安融资租赁有限公司	43,605,499	-	43,799,093	-
中国交建	28,913,458	-	24,577,330	-
中国交建结算中心	452,465,725	-	352,965,917	-
中交融资租赁有限公司	27,685,156	-	23,074,678	-
中国路桥工程有限责任公司	12,479,161	-	16,707,263	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	10,255,792	-	7,942,319	-
中交第二航务工程局有限公司	6,112,275	-	6,112,275	-
福州祯泰置业有限公司	5,876,549	-	-	-
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	5,529,497	(912,434)	5,529,497	(912,434)
神华上航疏浚有限责任公司	5,044,044	(234,608)	1,793,672	(36,414)
其他	37,544,677	(1,621,388)	28,614,161	(1,582,850)
	<u>2,348,704,647</u>	<u>(9,182,872)</u>	<u>2,359,163,051</u>	<u>(8,519,725)</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(6) 长期应收款(含一年内到期)

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中国交建	2,082,911,632	-	1,918,572,065	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	442,192,000	-	434,780,643	-
中交投资有限公司	252,809,894	-	57,590,460	-
中交第二航务工程局有限公司	245,015,198	-	233,888,545	-
福州台商投资区中交投资有限公司	222,100,201	(1,416,986)	214,694,921	(1,416,986)
天津中交新城建设发展有限公司	185,270,714	(1,222,787)	178,305,736	(1,226,961)
中国港湾工程有限责任公司	179,816,425	-	147,816,734	-
中交投资开发启东有限公司	88,484,246	-	88,484,246	-
永定河流域投资有限公司	88,417,455	(580,720)	69,590,296	(459,296)
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	84,383,845	(556,933)	114,383,845	(754,933)
中交水运规划设计院有限公司	48,979,994	-	34,734,685	-
中交海洋投资控股有限公司	48,553,750	-	15,831,629	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	45,073,042	(297,482)	45,073,042	(297,482)
天津港航工程有限公司	27,385,534	(180,745)	74,118,738	(489,184)
天津临港产业投资控股有限公司	21,091,354	(126,865)	15,847,846	(104,596)
中交第四航务工程局有限公司	16,229,938	-	3,558,029	-
中交汾河投资控股有限公司	11,036,015	(71,434)	8,949,872	(59,069)
贵港中交投资发展有限公司	9,627,947	-	-	-
中交第一航务工程局有限公司	5,034,138	-	5,034,138	-
中交第三航务工程局有限公司	1,409,737	-	2,648,766	-
中交第四公路工程局有限公司	365,937	-	-	-
	<u>4,106,188,996</u>	<u>(4,453,952)</u>	<u>3,663,904,236</u>	<u>(4,808,507)</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(7) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国交建	213,138,981	-	213,138,981	-
中交城市投资控股有限公司	111,805,414	-	111,805,414	-
中国港湾工程有限责任公司	96,637,918	-	97,374,142	-
中交第四航务工程局有限公司	74,652,443	-	82,780,346	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	73,551,858	-	45,251,111	-
中交投资有限公司	65,881,035	-	54,200,309	-
中交水运规划设计院有限公司	61,847,949	-	60,689,143	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	22,541,170	(148,772)	22,392,398	(148,772)
永定河流域投资有限公司	18,556,368	(122,472)	17,051,034	(113,284)
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	16,253,668	(107,274)	16,146,394	(107,274)
中交海洋投资控股有限公司	15,955,617	-	3,957,907	-
福州台商投资区中交投资有限公司	15,467,517	(256,755)	38,645,486	(256,755)
天津港航工程有限公司	15,311,833	(101,058)	14,220,096	(94,476)
中交第二航务工程局有限公司	12,675,643	-	4,150,398	-
贵港中交投资发展有限公司	6,414,908	(42,338)	1,590,368	(10,566)
中国交建南部拉美区域公司	3,577,195	-	3,577,195	-
中交第一航务工程局有限公司	2,651,324	-	2,651,324	-
中交(遵化)生态建设有限公司	1,382,186	(3,037)	-	-
中交汾河投资控股有限公司	1,226,224	(8,093)	1,043,632	(6,934)
中交第三航务工程局有限公司	880,563	-	1,782,097	-
天津中交新城建设发展有限公司	358,708	(2,367)	356,340	(2,367)
唐山全域治水生态建设集团有限公司	-	-	6,777,069	(45,026)
神华上航疏浚有限责任公司	-	-	2,263,234	(15,037)
中交(遵化)生态建设有限公司	-	-	457,125	(3,037)
	<u>830,768,522</u>	<u>(792,166)</u>	<u>802,301,544</u>	<u>(803,528)</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(8) 长期待摊费用

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中交融资租赁有限公司	<u>33,830,566</u>	<u>28,446,188</u>

(9) 短期借款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中交财务有限公司	2,500,000,000	3,000,000,000
中交融资租赁(广州)有限公司	96,923,077	177,631,222
中交融资租赁有限公司	-	46,000,000
	<u>2,596,923,077</u>	<u>3,223,631,222</u>

(10) 应付账款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中国交通物资有限公司	447,048,296	190,813,622
中国交建	410,828,412	410,679,555
中交第一航务工程局有限公司	282,462,164	145,815,224
中交第三航务工程局有限公司	207,115,536	114,575,962
中交第二航务工程局有限公司	95,678,798	71,566,304
中交第四航务工程局有限公司	59,770,127	68,358,508
中交资本控股有限公司	45,826,462	-
神华上航疏浚有限责任公司	41,640,288	76,123,096
中交水运规划设计院有限公司	39,065,501	38,863,195
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	31,832,971	35,362,971
广东港湾工程有限公司	29,646,832	46,131,750
中和物产株式会社	25,795,765	29,793,706
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	22,807,082	50,601,438
中国交通信息科技集团有限公司	22,598,328	22,828,248
山东中交航务工程有限公司	19,823,261	6,087,852
中交海洋投资控股有限公司	19,398,098	16,898,098
天津港航工程有限公司	17,590,910	19,476,910
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	16,376,228	18,317,976
上海振华重工(集团)股份有限公司	13,280,752	11,800,842
北京久安建设投资集团有限公司	10,146,841	-
其他	<u>71,638,461</u>	<u>110,227,287</u>
	<u>1,930,371,113</u>	<u>1,449,693,454</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2022年6月30日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(11) 合同负债

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中国港湾工程有限责任公司	331,965,396	48,617,948
中国交建	184,515,299	177,600,716
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	147,180,456	-
唐山全域治水生态建设集团有限公司	128,000,000	70,000,000
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设 有限公司	127,174,500	127,174,500
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	112,011,508	12,816,562
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	71,259,213	14,530,719
中国路桥工程有限责任公司	70,168,279	-
泰州城投华设环境治理有限公司	59,928,591	3,483,634
毕节公路交通投资建设有限公司	54,743,817	-
永定河流域投资有限公司	50,546,721	40,685,256
宜都日清生态治理有限公司	39,289,771	32,335,332
中交汾河投资控股有限公司	36,163,225	-
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	26,959,021	-
中交第四航务工程局有限公司	17,549,344	18,092,926
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	16,991,040	16,991,040
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	16,200,000	14,862,385
中交城市投资控股有限公司	10,351,256	9,942,141
天津港航工程有限公司	471,678	21,794,108
中交毕节交通投资建设有限公司	-	54,743,817
其他	26,772,453	47,165,404
	<u>1,528,241,568</u>	<u>710,836,487</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(12) 其他应付款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中国交建	435,061,767	438,373,332
中国交建结算中心	442,952,400	2,048,310,200
中和物产株式会社	134,228,000	127,514,000
福州祯泰置业有限公司	58,376,549	58,376,549
中国港湾工程有限责任公司	47,939,085	25,742,147
中交第三航务工程局有限公司	26,292,841	42,893,545
赤峰中交投资建设发展有限公司	17,800,000	1,000
广东港湾工程有限公司	8,993,254	7,293,278
中交第二公路工程局有限公司	8,614,175	8,468,285
北京久安建设投资集团有限公司	7,362,156	7,362,156
永定河流域投资有限公司	6,503,415	6,359,005
中交第一航务工程局有限公司	5,432,627	5,360,162
中国交通物资有限公司	5,322,235	12,491,436
毕节公路交通投资建设有限公司	4,926,943	-
中国路桥工程有限责任公司	3,309,404	3,177,653
民航建工_第五工程项目经理部	2,843,568	2,843,568
中交第四航务工程局有限公司	2,115,362	2,866,797
天津中交新城建设发展有限公司	479,089	41,143,712
其他	<u>10,690,853</u>	<u>15,882,948</u>
	<u>1,229,243,723</u>	<u>2,854,459,773</u>

(13) 应付股权收购款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中国交建	<u>278,647,289</u>	<u>278,647,289</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(14) 长期应付款(含一年内到期)

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中国交建	104,702,026	104,702,026
广东港湾工程有限公司	80,169,454	74,663,185
中交融资租赁有限公司	54,167,668	47,658,765
中交第一航务工程局有限公司	33,631,331	32,875,901
中交一公局集团有限公司	28,909,504	22,955,983
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	20,984,699	20,984,699
中交第二公路工程局有限公司	15,169,315	13,169,806
天津港航工程有限公司	12,392,568	11,575,297
中交雄安融资租赁有限公司	8,439,548	25,000,000
中交公路规划设计院有限公司	8,350,865	8,350,865
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	6,948,082	-
山东中交航务工程有限公司	4,395,374	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3,681,475	3,681,475
唐山津航疏浚工程有限责任公司	3,629,976	4,648,276
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	3,302,009	-
中国交通物资有限公司	2,709,282	1,843,124
中交水运规划设计院有限公司	1,680,728	1,680,728
中国交通信息科技集团有限公司	221,463	-
中交路桥建设有限公司	18,579	-
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	-	6,948,082
	<u>393,503,946</u>	<u>380,738,212</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(15) 应付股利

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中国交建	1,978,978,546	3,755,508,489
中国港湾工程有限责任公司	9,022,388	9,022,388
中国路桥工程有限责任公司	3,866,738	974,841
中和物产株式会社	<u>974,841</u>	<u>3,866,738</u>
	<u>1,992,842,513</u>	<u>3,769,372,456</u>

(16) 租赁负债(含一年内到期)

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中交融资租赁有限公司	480,355,233	559,712,560
中交雄安融资租赁有限公司	44,246,248	52,709,773
中交海西投资有限公司	772,066	858,810
中交城市投资控股有限公司	175,872	167,825
大连绿城置业有限公司	<u>43,593</u>	<u>-</u>
	<u>525,593,012</u>	<u>613,448,968</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

7. 本集团与关联方的承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(1) 提供建造服务

	2022年6月30日	2021年12月31日
	(未经审计)	
中国港湾工程有限责任公司	8,864,801,167	6,165,702,900
中国交建	2,569,406,260	2,639,028,641
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1,788,689,321	1,815,981,248
中交一公局集团有限公司	1,396,931,827	-
中交第二航务工程局有限公司	1,261,880,637	1,472,480,086
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	972,921,173	994,972,785
唐山全域治水生态建设集团有限公司	729,958,458	525,173,437
中交第三航务工程局有限公司	712,544,920	309,334,115
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	708,738,458	778,367,227
吉首中交水利建设发展有限公司	701,545,818	701,545,818
中交第四航务工程局有限公司	610,065,510	610,666,252
中交城市投资控股有限公司	589,558,108	592,594,363
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	573,770,453	573,806,104
中交海洋投资控股有限公司	564,288,018	703,726,312
毕节公路交通投资建设有限公司	504,121,218	-
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	457,341,990	572,950,803
中交投资开发启东有限公司	441,258,988	484,442,495
宜都日清生态治理有限公司	382,290,358	438,884,612
福州台商投资区中交投资有限公司	323,219,494	362,983,780
中交汾河投资控股有限公司	315,184,775	423,636,788
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	306,410,688	410,938,840
赤峰中交投资建设发展有限公司	299,180,684	299,180,684
泰州城投华设环境治理有限公司	278,607,615	338,033,914
贵港中交投资发展有限公司	214,150,108	314,762,349
永定河流域投资有限公司	205,881,682	266,218,126
中国路桥工程有限责任公司	192,230,009	849,775,192
中交投资有限公司	182,897,400	405,902,066
中国交通建设印度尼西亚有限公司	164,497,843	92,221,664
唐山曹妃甸疏浚有限公司	162,702,769	162,702,769
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	67,396,658	374,452,167
神华上航疏浚有限责任公司	22,911,740	338,969,925
中交毕节交通投资建设有限公司	-	504,121,218
其他	762,171,115	819,436,918
	<u>27,327,555,262</u>	<u>25,342,993,598</u>

十一、 关联方关系及其交易(续)

7. 本集团与关联方的承诺(续)

(2) 接受劳务

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
中交第二航务工程局有限公司	100,734,293	168,210,677
中交第三航务工程局有限公司	-	16,989,270
中交第一航务工程局有限公司	1,687,169,492	1,600,403,039
中交第四航务工程局有限公司	35,787,437	35,246,415
中交基础设施养护集团有限公司	43,577,015	16,932,631
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	-	183,001,082
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	-	13,104,000
中交西安筑路机械有限公司	-	1,399,826
	<u>1,867,268,237</u>	<u>2,035,286,940</u>

十二、 承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
已签约但未拨备		
无形资产——特许经营权	<u>855,403,006</u>	<u>1,147,946,430</u>
	<u>855,403,006</u>	<u>1,147,946,430</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十二、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1)	370,688,384	497,382,902
对外提供担保形成的或有负债	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>370,688,384</u>	<u>497,382,902</u>

注 1: 本集团于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔, 经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后, 对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的, 管理层不计提准备金。

于 2021 年 8 月, 本公司之子公司上航局发行规模为人民币 15 亿元的资产支持证券, 其中优先级资产支持证券为人民币 13.95 亿元。上航局对该些资产支持证券专项计划各期可分配资金与各期应支付优先级资产支持证券的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。上航局评估承担流动性补足的可能性低。

于 2021 年 12 月, 本公司发行规模为人民币 9.7 亿元的资产支持票据, 其中优先级资产支持证券为人民币 9.02 亿元。本公司对该些资产支持票据专项计划各期可分配资金与各期应支付优先级资产支持证券的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。本公司评估承担流动性补足的可能性低。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- (1) 疏浚业务，如港口、河流及湖泊的航道基建疏浚及维护疏浚（“疏浚业务”）；
- (2) 吹填造地业务（“吹填造地业务”）；
- (3) 浚前浚后服务，如疏浚和吹填造地相关的水工工程，地基处理，疏浚和吹填造地相关的勘察与设计，疏浚和吹填造地相关设备的设计、建造和维护，测绘和提供燃料（“浚前浚后服务”）；
- (4) 环保海工及贸易，包括海上和港口服务，环保工程和海洋工程及贸易业务（“环保海工及贸易”）。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

十四、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	分部间抵销	合计
营业收入	9,398,998,996	3,092,524,565	7,288,127,138	7,020,093,592	118,387,670	26,681,356,621
其中：对外交易收入	9,398,998,996	3,092,524,565	7,182,889,131	7,006,943,929	-	26,681,356,621
分部间交易收入	-	-	105,238,007	13,149,663	118,387,670	-
营业成本	8,398,463,836	2,721,758,034	6,429,871,449	6,366,893,385	106,669,532	23,810,317,172
其中：对外交易成本	8,398,463,836	2,721,758,034	6,336,351,580	6,353,743,722	-	23,810,317,172
分部间交易成本	-	-	93,519,869	13,149,663	106,669,532	-
利润总额						1,270,378,187
所得税费用						<u>175,490,930</u>
净利润						<u>1,094,887,257</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十四、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	分部间抵销	合计
营业收入	8,377,395,446	2,373,807,524	8,642,479,794	5,341,038,790	169,431,123	24,565,290,431
其中：对外交易收入	8,375,721,306	2,373,760,354	8,485,698,618	5,330,110,153	-	24,565,290,431
分部间交易收入	1,674,140	47,170	156,781,176	10,928,637	169,431,123	-
营业成本	7,341,163,629	2,150,109,018	7,598,445,265	4,787,568,179	154,984,685	21,722,301,406
其中：对外交易成本	7,339,501,443	2,150,061,848	7,455,833,479	4,776,904,636	-	21,722,301,406
分部间交易成本	1,662,186	47,170	142,611,786	10,663,543	154,984,685	-
利润总额						1,088,665,899
所得税费用						<u>148,178,715</u>
净利润						<u>940,487,184</u>

十四、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

地理信息

对外交易收入

	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中国(除港澳台地区)	23,302,551,574	22,550,379,592
其他国家和地区	<u>3,378,805,047</u>	<u>2,014,910,839</u>
	<u>26,681,356,621</u>	<u>24,565,290,431</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2021年12月31日
中国(除港澳台地区)	18,355,624,453	19,200,956,452
其他国家和地区	<u>2,120,832,063</u>	<u>1,463,805,623</u>
	<u>20,476,456,516</u>	<u>20,664,762,075</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

主要客户信息

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无任何客户产生的营业收入超过本集团收入的 10%(截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

十四、 其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1 至 6 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。于 2022 年 6 月 30 日，本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 18,635,623 元。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、15。

本集团还将部分闲置机器设备、船舶、运输设备用于出租，租赁期为1至3年，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
租赁收入	<u>23,076,466</u>	<u>35,406,563</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
1年以内(含1年)	39,849,707	69,922,024
1年至2年(含2年)	14,953,444	25,017,848
2年至3年(含3年)	11,194,702	13,046,361
3年至4年(含4年)	9,287,459	9,316,996
4年至5年(含5年)	3,749,115	7,746,838
5年以上	<u>1,219,301</u>	<u>12,355,292</u>
	<u>80,253,728</u>	<u>137,405,359</u>

经营租出固定资产，参见附注五、16。

十四、 其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
租赁负债利息费用	22,335,047	58,381,653
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	17,328,294	1,160,575
与租赁相关的总现金流出	<u>191,484,276</u>	<u>254,151,005</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物租赁期通常为 1 至 10 年，融资租入的船舶租赁期通常为 10 至 25 年，经营租入的船舶租赁期通常为 1 至 10 年，机器设备的租赁期通常为 1 至 5 年，运输设备的租赁期通常为 2 至 3 年和其他设备的租赁期通常为 1 至 3 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

十五、公司财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
库存现金	24,398	262,494
银行存款	<u>1,290,564,619</u>	<u>473,895,290</u>
	<u>1,290,589,017</u>	<u>474,157,784</u>

2. 其他应收款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应收股利	2,065,103,451	2,101,506,687
应收下属子公司款项	9,910,183,014	8,460,455,308
应收中国交建同系子公司款项	976,569,143	963,534,526
存放在中国交建结算中心的款项	423,859,281	323,629,842
应收押金	5,198,061	5,184,527
其他	<u>6,749,829</u>	<u>4,797,939</u>
	13,387,662,779	11,859,108,829
减：坏账准备	<u>56,415</u>	<u>47,273</u>
	<u>13,387,606,364</u>	<u>11,859,061,556</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本公司其他应收款的 89%(2021 年 12 月 31 日：89%)来自应收下属子公司的股利及代垫款项。本公司已评估该应收下属子公司款项面临的信用风险极低。

3. 长期股权投资

2022 年 6 月 30(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司(1)	26,300,040,625	-	-	26,300,040,625
联营企业(2)	<u>1,654,364,429</u>	<u>51,939,900</u>	-	<u>1,706,304,329</u>
	<u>27,954,405,054</u>	<u>51,939,900</u>	-	<u>28,006,344,954</u>

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

3. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

	核算方法	投资成本	2021年12月31日	2022年6月30日 (未经审计)	持股	表决权 比例
上航局	成本法	9,398,543,780	9,398,543,780	9,398,543,780	100%	100%
天航局	成本法	7,071,626,738	7,071,626,738	7,071,626,738	100%	100%
广航局	成本法	6,957,274,514	6,957,274,514	6,957,274,514	100%	100%
香港海投(注 1)	成本法	221,410,800	221,410,800	221,410,800	25%	25%
中交海建	成本法	250,000,000	250,000,000	250,000,000	50%	50%
生态环保	成本法	634,000,000	634,000,000	634,000,000	63.4%	63.4%
中交舟山千岛中央商务区开发有限公司	成本法	1,400,000,000	1,400,000,000	1,400,000,000	70%	70%
中交疏浚技术装备国家工程研究中心 有限公司(注 2)	成本法	91,806,330	91,806,330	91,806,330	38%	38%
中交疏浚(天津)投资有限公司(注 3)	成本法	200,000,000	200,000,000	200,000,000	40%	40%
中交(玉环)开发建设有限公司(注 4)	成本法	17,500,000	70,000,000	70,000,000	35%	35%
中交疏浚马来西亚股份有限公司	成本法	1,773,150	1,773,150	1,773,150	100%	100%
中交疏浚科特迪瓦有限公司	成本法	3,605,313	3,605,313	3,605,313	100%	100%
		<u>26,247,540,625</u>	<u>26,300,040,625</u>	<u>26,300,040,625</u>		

注 1: 香港海投剩余 75%的股权和表决权通过本公司之子公司天航局、上航局、广航局、中交海建及生态环保间接持有。

注 2: 中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司剩余股权和表决权中, 56%的股权和表决权通过本公司之子公司天航局、上航局及广航局间接持有。

注 3: 中交疏浚(天津)投资有限公司剩余股权和表决权中的 30%通过本公司之子公司天航局、生态环保间接持有。

注 4: 中交(玉环)开发建设有限公司是剩余股权和表决权中的 53%通过本公司之子公司天航局、生态环保间接持有。

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

3. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	核算方法	投资成本	2021年 12月31日	增加投资	权益法 投资收益	2022年 6月30日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例	本年宣告分派 的现金股利
中国交通建设股份有限公司 南部拉美区域公司	权益法	198,965,501	178,068,791	-	15,904,500	193,973,291	15%	15%	-
中交雄安融资租赁有限公司	权益法	720,000,000	780,807,538	-	34,312,800	815,120,338	24%	24%	-
成都空港怡心湖公园城市建设 开发有限公司	权益法	40,000,000	40,000,000	-	-	40,000,000	40%	40%	-
永定河流域投资有限公司(注)	权益法	<u>650,658,100</u>	<u>655,488,100</u>	<u>-</u>	<u>1,722,600</u>	<u>657,210,700</u>	<u>6%</u>	<u>30%</u>	<u>-</u>
		<u>1,609,623,601</u>	<u>1,654,364,429</u>	<u>-</u>	<u>51,939,900</u>	<u>1,706,304,329</u>			<u>-</u>

注：永定河流域投资有限公司于 2018 年设立，本公司持有其 6%的股权，此外，本公司与中交第一航务工程局有限公司、中交第一公路工程局有限公司、中交第四航务工程局有限公司、中交第四公路工程局有限公司、中交投资有限公司、中交第三公路工程局有限公司、中交水运规划设计院有限公司及本公司之子公司生态环保签订代持股协议，根据协议约定，由本公司代为行使相应表决权，本公司因此合计持有 30%的表决权。

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

4. 其他应付款

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
应付利息	-	11,313,961
应付股利	2,517,632,870	2,517,632,870
应付下属子公司款项	4,064,855,448	5,119,831,615
应付中国交建同系子公司款项	-	-
其他	<u>82,270,236</u>	<u>96,177,403</u>
	<u>6,664,758,554</u>	<u>7,744,955,849</u>

于2022年6月30日，本公司超过一年未支付的应付股利为人民币978,043,363元(2021年12月31日：人民币977,726,661元)。

于2022年6月30日，本公司账龄超过一年的其他应付款为人民币1,560,008,944元(2021年12月31日：人民币1,560,008,944元)。

5. 营业收入和营业成本

	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	18,597,104	18,268,012	55,306,689	54,668,460
其他业务	<u>1,352,830</u>	<u>3,421,288</u>	<u>4,601,769</u>	<u>1,252,454</u>
	<u>19,949,934</u>	<u>21,689,300</u>	<u>59,908,458</u>	<u>55,920,914</u>

本公司主营业务收入为工程建设收入，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本年无来自于港澳台地区的营业收入，均为来自于中国(除港澳台地区)地区的收入。

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

6. 管理费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	33,325,449	52,481,953
办公费	7,952,188	5,143,066
折旧与摊销	4,193,125	4,655,206
差旅交通费	1,884,157	4,571,497
咨询费	168,536	604,282
其他	(15,584,221)	8,071,057
	<u>31,939,234</u>	<u>75,527,061</u>

7. 财务费用

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
利息支出	126,407,871	170,532,065
减：利息收入	123,012,088	156,619,455
汇兑净损失/(收益)	23,963,778	(5,853,122)
其他	<u>900,867</u>	<u>201,572</u>
	<u>28,260,428</u>	<u>8,261,060</u>

利息收入明细如下：

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	15,287,885	10,857,525
结算中心或财务公司利息收入	5,961,630	10,599,942
内部资金占用利息收入	101,762,573	135,123,187
其他	<u>-</u>	<u>38,801</u>
	<u>123,012,088</u>	<u>156,619,455</u>

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

8. 投资收益

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益 (附注十五、3(2))	51,939,900	19,458,767
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(9,602,626)	-
	<u>42,337,274</u>	<u>19,458,767</u>

9. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2021年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
净亏损	(31,510,394)	(60,808,384)
加：信用减值损失	164,681	266,654
资产减值损失	34,365	(9,373)
固定资产折旧	1,704,275	1,659,406
使用权资产折旧	3,201,611	5,917,387
无形资产摊销	3,391,690	2,849,439
财务费用	121,661,137	121,492,460
投资收益	(51,939,900)	(19,458,767)
递延所得税资产的(增加)/减少	(16,667)	9,721
合同资产的(增加)/减少	(10,884,461)	1,250,214
经营性应收项目的减少	4,178,400	5,464,795,676
经营性应付项目的减少	(1,492,931,222)	<u>648,835,223</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,452,946,485)</u>	<u>6,166,799,656</u>

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

9. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2022年6月30日 (未经审计)	2021年12月31日
货币资金(附注十五、1)	1,290,589,018	474,157,784
其中：库存现金	24,398	262,494
银行存款	1,290,564,619	473,895,290
其他货币资金		-
减：受到限制的货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>1,290,589,018</u>	<u>474,157,784</u>
其中：公司使用受限制的现金和 现金等价物		
受业主监管的银行存款	-	-