

中交疏浚（集团）股份有限公司

财务报表

截至2023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 - 187

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日

人民币元

资产	附注五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	12,331,349,950	5,948,251,357
交易性金融资产	2	-	60,638,706
应收票据	3	443,610,516	219,278,176
应收账款	4	20,050,001,128	18,264,519,202
应收款项融资	5	243,130,967	345,767,234
预付款项	6	4,574,491,324	3,559,314,896
其他应收款	7	7,631,072,342	6,466,169,641
存货	8	4,509,981,238	4,244,976,264
合同资产	9	21,976,074,969	18,106,681,685
一年内到期的非流动资产		7,800,779,878	7,863,532,574
其他流动资产	10	1,867,783,639	1,457,272,933
流动资产合计		81,428,275,951	66,536,402,668
非流动资产			
长期应收款	11	13,713,629,378	11,949,364,382
长期股权投资	12	11,180,163,762	10,359,510,361
其他权益工具投资	13	5,622,825,019	5,970,286,057
其他非流动金融资产	14	121,873,233	121,873,233
投资性房地产	15	666,552,789	671,256,092
固定资产	16	11,935,601,008	12,214,148,450
在建工程	17	1,078,627,003	772,236,245
使用权资产	18	1,619,493,566	1,584,787,812
无形资产	19	1,386,605,006	1,779,193,792
开发支出		7,047,260	13,831,007
商誉		30,420,616	30,420,616
长期待摊费用		466,668,921	409,555,253
递延所得税资产	20	571,384,877	511,263,343
其他非流动资产	21	18,696,809,198	18,752,070,796
非流动资产合计		67,097,701,636	65,139,797,439
资产总计		148,525,977,587	131,676,200,107

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)
2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	22	6,194,490,881	4,979,775,547
应付票据	23	6,456,320,435	6,843,810,547
应付账款	24	40,253,634,427	32,870,179,966
合同负债	25	5,935,943,451	3,943,519,975
应付职工薪酬	26	64,074,208	77,337,484
应交税费	27	923,160,775	933,699,104
其他应付款	28	9,593,484,666	7,894,368,546
一年内到期的非流动负债	29	8,610,040,312	7,425,598,321
其他流动负债	30	7,798,873,486	3,192,423,174
流动负债合计		85,830,022,641	68,160,712,664
非流动负债			
长期借款	22	12,060,138,795	12,529,649,203
应付债券	31	999,391,259	999,202,162
租赁负债	32	490,677,781	590,900,003
长期应付款	33	1,427,255,218	1,091,624,081
长期应付职工薪酬	34	97,138,577	101,970,000
预计负债		55,815	53,493
递延收益	35	83,239,620	88,669,620
递延所得税负债	20	423,805,198	503,449,077
其他非流动负债		39,005,633	51,314,867
非流动负债合计		15,620,707,896	15,956,832,506
负债合计		101,450,730,537	84,117,545,170

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)
2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (经重述)
股东权益			
股本	36	11,775,447,964	11,775,447,964
其他权益工具	37	4,000,000,000	4,000,000,000
其中：永续债		4,000,000,000	4,000,000,000
资本公积	38	6,475,821,633	6,480,732,052
其他综合收益	39	2,541,751,711	2,842,843,320
专项储备	40	962,888,287	885,560,218
盈余公积	41	351,071,901	351,071,901
未分配利润	42	14,227,859,732	13,592,869,157
归属于母公司股东权益合计		40,334,841,228	39,928,524,612
少数股东权益		6,740,405,822	7,630,130,325
股东权益合计		47,075,247,050	47,558,654,937
负债和股东权益总计		148,525,977,587	131,676,200,107

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2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计) (经重述)
营业收入	43	26,535,938,973	26,681,356,621
减：营业成本	43	23,647,287,676	23,810,317,172
税金及附加	44	51,306,000	52,032,264
销售费用		117,599,235	107,118,844
管理费用	45	817,527,091	736,911,377
研发费用	46	792,372,432	756,677,580
财务费用	47	(11,292,267)	(40,545,466)
其中：利息费用		295,882,489	462,878,216
利息收入		282,004,068	522,588,869
加：其他收益	49	27,898,902	37,037,113
投资收益	50	324,306,043	186,231,495
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		176,334,534	132,288,875
以摊余成本计量的金融 资产终止确认损失		(141,584,928)	(114,917,382)
公允价值变动损失	51	(485,926)	(6,740,260)
信用减值损失	52	(205,391,910)	(170,873,547)
资产减值损失	53	(17,976,858)	(57,606,810)
资产处置收益	54	34,029,645	11,382,763
营业利润		1,283,518,702	1,258,275,604
加：营业外收入	55	13,293,118	15,567,731
减：营业外支出	55	3,573,180	3,465,148
利润总额		1,293,238,640	1,270,378,187
减：所得税费用	56	58,396,968	171,729,835
净利润		1,234,841,672	1,098,648,352
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,234,841,672	1,098,648,352
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,025,950,044	1,063,090,344
少数股东损益		208,891,628	35,558,008

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2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计) (经重述)
其他综合亏损的税后净额		(295,589,828)	(430,744,739)
归属于母公司股东的其他综合亏损的税 后净额	39	(301,091,609)	(435,377,077)
不能重分类进损益的其他综合亏损			
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		(311,771,517)	(446,828,152)
		(311,771,517)	(446,828,152)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
外币财务报表折算差额		10,679,908	11,451,075
		10,679,908	11,451,075
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额	39	5,501,781	4,632,338
综合收益总额		939,251,844	667,903,613
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		724,858,435	627,713,267
归属于少数股东的综合收益总额		214,393,409	40,190,346

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
合并股东权益变动表

截至2023年6月30日止六个月期间

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

人民币元

	附注五				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 (注)	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、上期期末余额	11,775,447,964	4,000,000,000	6,480,732,052	2,842,843,320	885,560,218	351,071,901	13,613,045,922	39,948,701,377	7,630,130,325	47,578,831,702
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(20,176,765)	(20,176,765)	-	(20,176,765)
二、本期期初余额	11,775,447,964	4,000,000,000	6,480,732,052	2,842,843,320	885,560,218	351,071,901	13,592,869,157	39,928,524,612	7,630,130,325	47,558,654,937
三、本期增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	1,025,950,044	1,025,950,044	208,891,628	1,234,841,672
2. 其他综合亏损	39	-	-	(301,091,609)	-	-	-	(301,091,609)	5,501,781	(295,589,828)
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	42,831,429	42,831,429
2. 其他权益工具持有者减少资本(注)	-	-	(4,841,981)	-	-	-	(4,841,981)	(4,841,981)	(995,158,019)	(1,000,000,000)
3. 其他	-	-	(68,438)	-	-	-	(68,438)	(68,438)	-	(68,438)
(三) 利润分配										
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(274,759,469)	(274,759,469)	(274,759,469)	-	(274,759,469)
2. 提取永续债利息	-	-	-	-	-	(116,200,000)	(116,200,000)	(116,200,000)	(154,400,000)	(270,600,000)
四、专项储备										
1. 本期提取	-	-	-	-	337,249,360	-	-	337,249,360	3,118,680	340,368,040
2. 本期使用	-	-	-	-	(259,921,291)	-	-	(259,921,291)	(510,002)	(260,431,293)
五、本期期末余额	11,775,447,964	4,000,000,000	6,475,821,633	2,541,751,711	962,888,287	351,071,901	14,227,859,732	40,334,841,228	6,740,405,822	47,075,247,050

注：其他权益工具为本公司发行的可续期公司债券和永续中期票据。于2023年6月30日，本公司的可续期公司债券余额为人民币2,000,000,000元，永续中期票据余额为人民币2,000,000,000元，合计人民币4,000,000,000元。于2023年6月30日，本公司子公司发行在外的可续期公司债券余额为人民币3,992,787,972元，这些可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。

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
合并股东权益变动表(续)

截至2023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(未经审计)(经重述)

人民币元

	附注五							少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 (注)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(19,971,943)	(19,971,943)	(19,971,943)
二、本期期初余额	11,775,447,964	2,998,301,887	6,491,183,786	3,366,365,870	743,879,633	274,755,576	12,153,882,134	37,803,816,850	7,568,634,998
三、本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	1,063,090,344	1,063,090,344	35,558,008
2. 其他综合收益/(亏损)	39	-	-	(435,377,077)	-	-	-	(435,377,077)	4,632,338
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	38,127,300
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	1,000,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000,000	1,496,000,142
3. 其他	-	-	822,272	-	-	-	-	822,272	2,496,000,142
四、专项储备									
1. 本期提取	-	-	-	-	299,867,399	-	-	299,867,399	1,462,195
2. 本期使用	-	-	-	-	(200,646,376)	-	-	(200,646,376)	(229,746)
五、本期期末余额	11,775,447,964	3,998,301,887	6,492,006,058	2,930,988,793	843,100,656	274,755,576	13,216,972,478	39,531,573,412	9,144,185,235
									48,675,758,647

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
合并现金流量表
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 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		24,805,959,197	19,284,205,351
收到的税费返还		89,689,965	5,005,175
收到其他与经营活动有关的现金	57(1)	<u>1,019,090,724</u>	<u>216,817,112</u>
经营活动现金流入小计		<u>25,914,739,886</u>	<u>19,506,027,638</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(17,336,796,394)	(14,355,549,974)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,117,190,629)	(2,068,682,196)
支付的各项税费		(612,814,227)	(1,009,593,312)
支付其他与经营活动有关的现金	57(2)	<u>(2,697,851,580)</u>	<u>(3,880,685,880)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(22,764,652,830)</u>	<u>(21,314,511,362)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	58(1)	<u>3,150,087,056</u>	<u>(1,808,483,724)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		185,608,788	259,684,925
取得投资收益收到的现金		2,496,214	17,544,437
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>49,779,789</u>	<u>18,690,187</u>
投资活动现金流入小计		<u>237,884,791</u>	<u>295,919,549</u>
购建固定资产、无形资产和其他长 期资产支付的现金		(329,733,772)	(223,637,889)
投资支付的现金		(667,899,071)	(990,953,281)
支付其他与投资活动有关的现金		<u>(244,831,124)</u>	<u>(208,424,392)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(1,242,463,967)</u>	<u>(1,423,015,562)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,004,579,176)</u>	<u>(1,127,096,013)</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

合并现金流量表(续)

截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 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		42,831,429	38,127,301
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		42,831,429	38,127,301
取得借款收到的现金		6,361,585,362	8,480,185,018
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		6,035,418,616	3,998,406,332
收到其他与筹资活动有关的现金		-	317,514,000
筹资活动现金流入小计		12,439,835,407	15,332,770,151
偿还债务支付的现金		(4,303,248,057)	(6,027,790,506)
偿还债券和短期融资债券支付的现金		(2,010,387,851)	(1,005,971,397)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(710,387,068)	(795,094,642)
赎回其他权益工具支付的现金		(1,000,000,000)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	57(3)	(294,404,569)	(189,752,197)
筹资活动现金流出小计		(8,318,427,545)	(8,018,608,742)
筹资活动产生的现金流量净额		4,121,407,862	7,314,161,409
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,052,945	12,313,203
五、现金及现金等价物净增加额		6,281,968,687	4,390,894,875
加：期初现金及现金等价物余额		5,844,438,341	4,689,086,522
六、期末现金及现金等价物余额	58(2)	12,126,407,028	9,079,981,397

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
2023年6月30日

人民币元

资产	附注十五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,920,453,573	216,831,141
应收账款		139,026,048	136,707,242
应收账款融资		50,000	1,000,000
预付款项		4,521,279	652,845
其他应收款	2	12,047,492,082	11,484,900,328
合同资产		129,824,545	105,591,968
其他流动资产		42,617,678	37,411,941
流动资产合计		16,283,985,205	11,983,095,465
非流动资产			
长期股权投资	3	28,061,867,392	28,013,955,272
其他权益工具投资		200,000,000	200,000,000
在建工程		9,465,329	8,200,896
固定资产		25,301,053	26,577,398
使用权资产		159,475	1,188,598
无形资产		14,511,065	17,600,323
长期待摊费用		1,391,322	1,885,499
递延所得税资产		272,277	233,778
其他非流动资产		84,085	-
非流动资产合计		28,313,051,998	28,269,641,764
资产总计		44,597,037,203	40,252,737,229

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(续)
 2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		122,000,000	1,152,000,000
应付账款		131,116,786	156,859,236
合同负债		16,494,534	2,434,574
应付职工薪酬		14,104,220	16,572,780
应交税费		31,757,271	37,304,430
其他应付款	4	9,002,038,576	5,879,476,960
一年内到期的非流动负债		4,064,338,671	4,014,157,058
其他流动负债		<u>2,030,381,605</u>	<u>6,227,748</u>
流动负债合计		<u>15,412,231,663</u>	<u>11,265,032,786</u>
非流动负债			
应付债券		999,391,259	999,202,162
租赁负债		462,286	462,286
长期应付款		<u>47,734</u>	<u>47,734</u>
非流动负债合计		<u>999,901,279</u>	<u>999,712,182</u>
负债合计		<u>16,412,132,942</u>	<u>12,264,744,968</u>
股东权益			
股本		11,775,447,964	11,775,447,964
其他权益工具		4,000,000,000	4,000,000,000
其中：永续债		4,000,000,000	4,000,000,000
资本公积		11,741,099,054	11,741,099,054
其他综合收益		1,046,395	1,030,413
专项储备		11,994	4,446
盈余公积		351,071,901	351,071,901
未分配利润		<u>316,226,953</u>	<u>119,338,483</u>
股东权益合计		<u>28,184,904,261</u>	<u>27,987,992,261</u>
负债和股东权益总计		<u>44,597,037,203</u>	<u>40,252,737,229</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2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注十五	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
营业收入	5	43,885,751	19,949,934
减：营业成本	5	45,143,836	21,689,300
税金及附加		602,167	970,617
销售费用		10,960,478	10,912,566
管理费用	6	62,455,361	31,939,234
财务费用	7	(6,011,293)	28,260,428
其中：利息费用		104,070,118	126,407,871
利息收入		111,116,369	123,012,088
加：其他收益		439,092	156,922
投资收益	8	656,790,305	42,337,274
其中：对联营企业的投资收益		667,919,023	51,939,900
以摊余成本计量的金融			
资产终止确认损失		(11,128,718)	(9,602,626)
信用减值损失		2,070	(164,681)
资产减值损失		(157,229)	(34,365)
营业利润/亏损		587,809,440	(31,527,061)
减：营业外支出		-	-
利润/亏损总额		587,809,440	(31,527,061)
减：所得税费用		(38,499)	(16,667)
净利润/亏损		587,847,939	(31,510,394)
其他综合收益/(亏损)的税后净额		15,982	(884,368)
将重分类进损益的其他综合收益/(亏损)			
外币财务报表折算差额		15,982	(884,368)
综合收益/亏损总额		587,863,921	(32,394,762)

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
股东权益变动表
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2023年6月30日止六个月期间

	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	股东权益合计
一、本期期初余额	11,775,447,964	4,000,000,000	11,741,099,054	1,030,413	4,446	351,071,901	119,338,483	27,987,992,261
二、本期增减变动金额								
(一) 综合利润总额								
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	587,847,939	587,847,939
2. 其他综合收益	-	-	-	15,982	-	-	-	15,982
(二) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(274,759,469)	(274,759,469)
2. 提取永续债利息	-	-	-	-	-	-	(116,200,000)	(116,200,000)
三、专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	66,483	-	-	66,483
2. 本年使用	-	-	-	-	(58,935)	-	-	(58,935)
四、本期期末余额	11,775,447,964	4,000,000,000	11,741,099,054	1,046,395	11,994	351,071,901	316,226,953	28,184,904,261

注：其他权益工具为本公司发行的可续期公司债券和永续中期票据。于2023年6月30日，本公司的可续期公司债券余额为人民币2,000,000,000元，永续中期票据余额为人民币2,000,000,000元，合计人民币4,000,000,000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2023年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2022年6月30日止六个月期间

	股本	其他权益工具	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、本期期初余额	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							
1. 净亏损	-	-	-	-	-	(31,510,394)	(31,510,394)
2. 其他综合亏损	-	-	-	(884,368)	-	-	(884,368)
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	1,000,000,000	-	-	-	-	1,000,000,000
三、本期期末余额	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

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2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至 2023 年 6 月 附注十五 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	64,048,514	22,796,626
收到的税费返还	439,093	156,922
收到其他与经营活动有关的现金	4,075,395,795	123,012,089
经营活动现金流入小计	4,139,883,402	145,965,637
购买商品、接受劳务支付的现金	(59,949,541)	(51,234,031)
支付给职工以及为职工支付的现金	(54,080,379)	(37,285,717)
支付的各项税费	(10,991,550)	(13,319,998)
支付其他与经营活动有关的现金	(422,791,112)	(1,497,072,376)
经营活动现金流出小计	(547,812,582)	(1,598,912,122)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	3,592,070,820	(1,452,946,485)
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	(5,582,797)	(16,888,499)
投资支付的现金	(9,800,000)	-
投资活动现金流出小计	(15,382,797)	(16,888,499)
投资活动使用的现金流量净额	(15,382,797)	(16,888,499)

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2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至 2023 年 6 月 附注十五 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 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	970,000,000	3,380,892,000
发行债券和短期融资债券收到的现金	2,000,000,000	3,999,648,110
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	2,970,000,000	7,380,540,110
偿还债务支付的现金	(2,417,876,000)	(5,008,236,892)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	(422,460,882)	(79,980,348)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,728,709)	(6,056,652)
筹资活动现金流出小计	(2,843,065,591)	(5,094,273,892)
筹资活动产生的现金流量净额	126,934,409	2,286,266,218
四、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	3,703,622,432	816,431,234
	216,831,141	474,157,784
五、期末现金及现金等价物余额		
	3,920,453,573	1,290,589,018

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。

于2023年6月30日,本集团流动负债高于流动资产人民币4,401,746,690元。经审视本集团货币资金以及可用银行授信额度,董事认为本集团未来12个月内能全面履行到期负债。因此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:

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2023年6月30日的财务状况以及截至2023年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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等披露参见附注八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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。

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。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

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、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

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

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

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。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。

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

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：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照附注三、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。

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。

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，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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. 递延所得税

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. 递延所得税(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

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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、16和附注三、21。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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。

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低层次输入值，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。

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：

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)

建造合同履约进度的确定方法

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。

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。

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)

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。租赁期开始日，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。租赁期开始日后，如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续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

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。

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。

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)

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、证券商、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。

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。

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)

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 会计政策和会计估计变更

与租赁有关递延所得税的确认

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

执行《企业会计准则解释第16号》对2022年度合并报表项目的影响如下：

合并资产负债表

	会计政策变更前 2022年12月31日	会计政策变更影响	会计政策变更后 2022年12月31日
递延所得税资产	521,548,811	(10,285,468)	511,263,343
递延所得税负债	493,557,780	9,891,297	503,449,077
未分配利润	13,613,045,922	(20,176,765)	13,592,869,157

合并利润表

	会计政策变更前 截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间	会计政策变更影响	会计政策变更后 截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间
所得税费用	175,490,930	(3,761,095)	171,729,835
净利润	1,094,887,257	3,761,095	1,098,648,352

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 政策和会计估计变更(续)

执行《企业会计准则解释第16号》对截至2023年6月30日止六个月期间合并报表项目的影响如下：

合并资产负债表

	会计政策变更前 2023年6月30日	会计政策变更影响	会计政策变更后 2023年 6月30日
递延所得税资产	533,391,620	37,993,257	571,384,877
递延所得税负债	413,661,688	10,143,510	423,805,198
未分配利润	14,200,009,985	27,849,747	14,227,859,732

合并利润表

	会计政策变更前 截至2023年6月30日 止六个月期间	会计政策变更影响	会计政策变更后 截至2023年6月30日 止六个月期间
所得税费用	60,643,978	(2,247,010)	58,396,968
净利润	1,232,594,661	2,247,010	1,234,841,671

本公司执行《企业会计准则解释第16号》会计政策变更对公司财务报表无影响。

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。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

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
	2023 年 6 月 30 日 止六个月期间	2022 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 2025 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 2025 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 2025 年
中交华南交通建设有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至 2025 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 2025 年
中交(天津)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 2025 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 2024 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 2025 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 2025 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
中交浚浦建筑科技(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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
库存现金	2,933,108	2,613,003
银行存款	12,124,295,329	5,841,670,492
其他货币资金	<u>204,121,513</u>	<u>103,967,862</u>
	<u>12,331,349,950</u>	<u>5,948,251,357</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 2023 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 280,490,804 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 306,409,816 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 2023 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%(2022 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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022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>-</u>	<u>60,638,706</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
商业承兑汇票	446,445,995	222,510,764
减：应收票据坏账准备	<u>2,835,479</u>	<u>3,232,588</u>
	<u>443,610,516</u>	<u>219,278,176</u>

于 2023 年 6 月 30 日，无应收票据质押情况(2022 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 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间(未经审计)	<u>3,232,588</u>	<u>1,872,040</u>	<u>(2,269,149)</u>	<u>2,835,479</u>
	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022 年	<u>1,745,164</u>	<u>2,558,324</u>	<u>(1,070,900)</u>	<u>3,232,588</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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 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>138,168,954</u>	<u>-</u>	<u>72,351,145</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：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
商业承兑汇票	<u>14,230,474</u>	<u>-</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：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1 年以内	14,397,130,259	12,188,159,467
1 年至 2 年	1,969,276,885	2,296,765,813
2 年至 3 年	1,424,461,689	1,209,088,969
3 年至 4 年	671,144,370	1,845,873,845
4 年至 5 年	1,868,339,476	1,480,964,504
5 年以上	<u>3,431,687,806</u>	<u>2,756,879,043</u>
	23,762,040,485	21,777,731,641
减：应收账款坏账准备	<u>3,712,039,357</u>	<u>3,513,212,439</u>
	<u>20,050,001,128</u>	<u>18,264,519,202</u>

	2023年6月30日(未经审计)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,956,402,451	17	(1,645,974,426)	42	2,310,428,025
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	19,805,638,034	83	(2,066,064,931)	10	17,739,573,103
其中：中国交建					
及同系子公司	<u>6,618,785,991</u>	-	-	-	<u>6,618,785,991</u>
	<u>23,762,040,485</u>	<u>100</u>	<u>(3,712,039,357)</u>		<u>20,050,001,128</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

4. 应收账款(续)

	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,352,784,797	20	(1,647,130,619)	38	2,705,654,178
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	17,424,946,844	80	(1,866,081,820)	11	15,558,865,024
其中：中国交建					
及同系子公司	<u>5,812,836,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,812,836,050</u>
	<u>21,777,731,641</u>	<u>100</u>	<u>(3,513,212,439)</u>		<u>18,264,519,202</u>

于 2023 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	521,259,299	177,620,162	34%	注
公司 2	268,240,362	268,240,362	100%	注
公司 3	231,273,023	231,273,023	100%	注
公司 4	188,764,592	25,371,170	13%	注
公司 5	185,793,678	148,634,942	80%	注

于 2022 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	64,351,446	15%	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，该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:

	2023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)	8,297,541,546	1.44	(119,338,171)
1 年至 2 年	1,563,911,786	13.69	(214,172,151)
2 年至 3 年	987,216,391	24.92	(246,054,731)
3 年至 4 年	430,766,493	38.91	(167,609,919)
4 年至 5 年	850,522,986	55.31	(470,389,568)
5 年以上	<u>1,056,892,841</u>	80.28	(848,500,391)
	<u>13,186,852,043</u>		<u>(2,066,064,931)</u>

	2022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)	6,938,293,621	1.30	(89,870,400)
1 年至 2 年	1,520,607,879	13.48	(204,945,355)
2 年至 3 年	804,378,317	24.86	(199,936,328)
3 年至 4 年	1,120,940,612	39.13	(438,674,601)
4 年至 5 年	212,451,326	55.18	(117,238,316)
5 年以上	<u>1,015,439,039</u>	80.30	(815,416,820)
	<u>11,612,110,794</u>		<u>(1,866,081,820)</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	本期转回	本期核销	其他增加	期末余额
截至2023年6月30日止六个月 期间(未经审计)	<u>3,513,212,439</u>	<u>384,083,395</u>	<u>(185,181,176)</u>	<u>(449,349)</u>	<u>374,048</u>	<u>3,712,039,357</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
2022年	<u>3,278,884,871</u>	<u>879,120,687</u>	<u>(645,324,824)</u>	<u>(204,542)</u>	<u>736,247</u>	<u>3,513,212,439</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团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	28,000,000	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	24,278,869	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	6,597,131	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	4,285,551	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	4,143,984	银行存款

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团实际核销的应收账款坏账准备为人民币 449,349 元(2022 年：204,542 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：

2023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>4,820,617,224</u>	<u>667,471,462</u>	<u>20%</u>

2022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>4,267,107,856</u>	<u>531,964,914</u>	<u>20%</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 4,158,077,240 元 (2022 年：人民币 10,354,302,517 元)，确认损失人民币 141,584,928 元 (2022 年：损失人民币 523,228,952 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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
银行承兑汇票	<u>243,130,967</u>	<u>345,767,234</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，无应收款项融资质押情况(2022 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：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 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>64,343,498</u>	<u>45,617,038</u>	<u>156,699,986</u>	<u>76,484,599</u>

应收款项融资转移，参见附注八、2。

截至 2023 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(2022 年：无)。

6. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2023年6月30日(未经审计)		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,374,523,062	96	3,382,175,125	95
1 到 2 年	124,039,894	3	76,847,933	2
2 到 3 年	20,623,847	-	19,725,850	1
3 年以上	<u>55,304,521</u>	<u>1</u>	<u>80,565,988</u>	<u>2</u>
	<u>4,574,491,324</u>	<u>100</u>	<u>3,559,314,896</u>	<u>100</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 199,968,262 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 177,139,771 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：

2023 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>2,384,126,753</u>	<u>52%</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

2022 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>2,000,921,039</u>	<u>56%</u>

7. 其他应收款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收股利	268,109,906	96,784,240
其他应收款	<u>7,362,962,436</u>	<u>6,369,385,401</u>
	<u>7,631,072,342</u>	<u>6,466,169,641</u>

应收股利

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
招商银行股份有限公司	139,941,812	-
中国港湾工程有限责任公司	62,055,919	33,272,065
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
中交(兴化)港口开发有限公司	2,600,000	-
广东中交龙沙物流有限公司	<u>977,242</u>	<u>977,242</u>
	<u>268,109,906</u>	<u>96,784,240</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1 年以内	3,763,358,686	2,902,539,418
1 年至 2 年	2,414,303,761	2,270,892,696
2 年至 3 年	333,533,713	303,214,129
3 年以上	<u>1,632,742,780</u>	<u>1,672,434,649</u>
	8,143,938,940	7,149,080,892
减: 其他应收款坏账准备	<u>780,976,504</u>	<u>779,695,491</u>
	<u>7,362,962,436</u>	<u>6,369,385,401</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:

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收代垫款及押金	1,109,720,390	1,106,720,027
应收其他保证金	2,005,198,447	1,837,294,814
应收投标保证金	1,134,219,181	1,070,906,512
应收履约保证金	1,165,438,717	1,087,028,180
与中国交建及同系子公司的往来款	1,372,219,822	918,676,348
存放在中国交建结算中心的款项	376,523,015	385,596,154
应收备用金	43,688,438	47,685,933
其他	<u>936,930,930</u>	<u>695,172,924</u>
	8,143,938,940	7,149,080,892
减: 其他应收款坏账准备	<u>780,976,504</u>	<u>779,695,491</u>
	<u>7,362,962,436</u>	<u>6,369,385,401</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)。

其他应收款按照未来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 2023 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	<u>11,354,061</u>	<u>722,580,592</u>	<u>45,760,838</u>	<u>779,695,491</u>
期初余额在本期				
阶段转换	(154,831)	154,831	-	-
本期计提	5,145,554	32,071,813	-	37,217,367
本期转回	(965,143)	(34,972,874)	(17,986)	(35,956,003)
本期核销	-	-	-	-
其他变动	(16,815)	36,464	-	19,649
	<u>15,362,826</u>	<u>719,870,826</u>	<u>45,742,852</u>	<u>780,976,504</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按照未来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)

2022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)	10,773,420	574,483,349	47,986,217	633,242,986
年初余额在本年 阶段转换	(537,847)	537,847	-	-
本年计提	5,079,157	153,823,250	(225,379)	158,677,028
本年转回	(3,014,428)	(6,625,253)	-	(9,639,681)
本年核销	(800,001)	(10,164)	(2,000,000)	(2,810,165)
其他变动	(146,240)	371,563	-	225,323
	<u>11,354,061</u>	<u>722,580,592</u>	<u>45,760,838</u>	<u>779,695,491</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 37,217,366 元 (2022 年：人民币 158,677,028 元)，收回或转回坏账准备人民币 35,956,003 元 (2022 年：人民币 9,639,681 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	29,168,081	银行存款
公司 2	款项收回	回收可能性	1,000,000	银行存款
公司 3	款项收回	回收可能性	250,793	银行存款

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团未进行其他应收款的核销(2022 年：人民币 2,810,165 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:

2023 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
		1 年以内,1-2 年,2-3 年 及 3-4 年			
公司 1	其他保证金		645,918,689	4,263,063	8%
公司 2	其他保证金	1-2 年	500,000,000	3,300,000	6%
公司 3	投标保证金	1-2 年	500,000,000	3,300,000	6%
公司 4	投标保证金	1-2 年	500,000,000	3,300,000	6%
		1 年以内, 2-3 年 及 3-4 年			
公司 5	履约保证金		208,316,667	1,341,956	3%

2022 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
		1 年以内,1-2 年,2-3 年 及 3-4 年			
公司 1	履约保证金		626,661,666	4,135,967	9%
公司 2	其他保证金	1-2 年	500,000,000	3,300,000	7%
公司 3	投标保证金	1-2 年	500,000,000	3,300,000	7%
公司 4	投标保证金	1-2 年	500,000,000	3,300,000	7%
公司 5	其他	1-2 年	200,000,000	560,000	3%

8. 存货

2023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	1,328,804,930	-	1,328,804,930
在产品	315,471,952	-	315,471,952
库存商品	109,531,594	-	109,531,594
周转材料	530,987,302	-	530,987,302
开发成本(1)	2,196,364,666	-	2,196,364,666
开发产品(2)	28,820,794	-	28,820,794
	<u>4,509,981,238</u>	<u>-</u>	<u>4,509,981,238</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

8. 存货(续)

	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,238,458,370	-	1,238,458,370
在产品	140,680,086	-	140,680,086
库存商品	56,933,074	-	56,933,074
周转材料	587,906,811	-	587,906,811
开发成本(1)	2,192,177,129	-	2,192,177,129
开发产品(2)	<u>28,820,794</u>	<u>-</u>	<u>28,820,794</u>
	<u>4,244,976,264</u>	<u>-</u>	<u>4,244,976,264</u>

开发成本分析如下:

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	2022年
期/年初余额	2,192,177,129	2,171,021,237
本期/年增加	<u>4,187,537</u>	<u>21,155,892</u>
期/年末余额	<u>2,196,364,666</u>	<u>2,192,177,129</u>

开发产品分析如下:

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	2022年
期/年初及期/年末余额	<u>28,820,794</u>	<u>28,820,794</u>

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。

	2023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	21,441,233,330	(144,268,602)	21,296,964,728
一年以内到期的质保金	<u>682,053,538</u>	<u>(2,943,297)</u>	<u>679,110,241</u>
	<u>22,123,286,868</u>	<u>(147,211,899)</u>	<u>21,976,074,969</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	17,396,654,231	(120,720,696)	17,275,933,535
一年以内到期的质保金	749,526,959	(3,543,900)	745,983,059
一年内到期的 PPP 合同资产	<u>85,328,258</u>	<u>(563,167)</u>	<u>84,765,091</u>
	<u>18,231,509,448</u>	<u>(124,827,763)</u>	<u>18,106,681,685</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 2023 年 6 月 30 日止六 个月期间(未经审计)					
已完工未结算	120,720,696	43,185,455	(18,722,298)	(915,251)	144,268,602
一年内到期的质保金	3,543,900	-	(600,603)	-	2,943,297
一年内到期的 PPP 合同资产	<u>563,167</u>	<u>-</u>	<u>(563,167)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>124,827,763</u>	<u>43,185,455</u>	<u>(19,886,068)</u>	<u>(915,251)</u>	<u>147,211,899</u>

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
2022 年					
已完工未结算	94,326,655	59,666,265	(31,181,005)	(2,091,219)	120,720,696
一年内到期的质保金	8,597,091	283,357	(365,508)	(4,971,040)	3,543,900
一年内到期的 PPP 合同资产	<u>528,000</u>	<u>436,352</u>	<u>(401,185)</u>	<u>-</u>	<u>563,167</u>
	<u>103,451,746</u>	<u>60,385,974</u>	<u>(31,947,698)</u>	<u>(7,062,259)</u>	<u>124,827,763</u>

2023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>22,123,286,868</u>	<u>100</u> <u>147,211,899</u> <u>0.67</u>

2022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>18,231,509,448</u>	<u>100</u> <u>124,827,763</u> <u>0.68</u>

10. 其他流动资产

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
待抵扣进项税	1,802,251,391	1,430,807,220
预缴税金	<u>65,532,248</u>	<u>26,465,713</u>
	<u>1,867,783,639</u>	<u>1,457,272,933</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收工程款	18,699,709,678	16,979,060,382
PPP 项目(含 BT)应收款	<u>3,103,574,073</u>	<u>3,117,085,633</u>
	21,803,283,751	20,096,146,015
减：长期应收款坏账准备	<u>288,874,495</u>	<u>283,249,059</u>
	21,514,409,256	19,812,896,956
减：一年内到期的长期应收款	<u>7,800,779,878</u>	<u>7,863,532,574</u>
	<u>13,713,629,378</u>	<u>11,949,364,382</u>

截至 2023 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% (2022 年：4.75%-4.90%)。

长期应收款按照未来 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 2023 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	118,870,126	156,683,290	7,695,643	283,249,059
期初余额在本期 阶段转换	-	-	-	-
本期计提	24,172,886	-	-	24,172,886
本期转回	(17,641,457)	(880,000)	(25,993)	(18,547,450)
其他变动	-	-	-	-
	<u>125,401,555</u>	<u>155,803,290</u>	<u>7,669,650</u>	<u>288,874,495</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

长期应收款按照未来 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)

2022 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	107,139,485	175,883,536	7,695,643	290,718,664
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	46,354,236	3,230,796	-	49,585,032
本年转回	(34,651,706)	(22,431,042)	-	(57,082,748)
其他变动	<u>28,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,111</u>
	<u>118,870,126</u>	<u>156,683,290</u>	<u>7,695,643</u>	<u>283,249,059</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。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

11. 长期应收款(续)

本期影响损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动包括：（1）新增应收工程款等长期应收款合计人民币3,375,162,812元导致账面余额增加，并相应导致未来12个月预期信用损失的增加；（2）终止确认应收工程款等长期应收款合计人民币1,668,025,076元导致账面余额减少，并相应导致未来12个月预期信用损失的减少。

长期应收款坏账准备的变动如下：

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额		
	<u>283,249,059</u>	<u>24,172,886</u>	<u>(18,547,450)</u>	<u>288,874,495</u>		
2022年						
	年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	年末余额
	<u>290,718,664</u>	<u>49,585,032</u>	<u>28,111</u>	<u>(57,082,748)</u>	<u>-</u>	<u>283,249,059</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
合营企业(1)	3,257,431,985	3,239,683,665
联营企业(2)	<u>7,922,731,777</u>	<u>7,119,826,696</u>
	11,180,163,762	10,359,510,361
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>11,180,163,762</u>	<u>10,359,510,361</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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 2023 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	1,956,011,726	2,004,265,762	-	4,715,758	2,008,981,520
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	327,460,365	325,463,961	2,030,000	-	327,493,961
中交汾河投资控股有限公司	201,960,000	201,896,774	-	1,726,380	203,623,154
福州台商投资区中交投资有限公司	285,174,983	142,153,300	-	33,703	142,187,003
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	128,754,290	-	1,559,740	130,314,030
贵港中交投资发展有限公司	105,000,000	103,089,431	-	1,262,019	104,351,450
中交和美环境生态建设有限公司	51,123,300	90,133,787	-	1,523,900	91,657,687
唐山津航疏浚工程有限责任公司	35,000,000	63,355,769	-	(3,596,812)	59,758,957
赤峰中交投资建设发展有限公司	51,007,400	51,088,738	-	291	51,089,029
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	45,452,036	-	(3,308,166)	42,143,870
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	30,395,454	-	-	30,395,454
天津中交新城建设发展有限公司	49,000,000	14,763,872	-	1,976,808	16,740,680
吉首中交水利建设发展有限公司	16,308,532	16,312,900	-	1,014	16,313,914
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	11,834,300	11,949,295	-	23,685	11,972,980
广西平陆运河资源开发有限公司	9,800,000	-	9,800,000	-	9,800,000
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	2,355,388	-	-	2,355,388
		<u>3,239,683,665</u>	<u>11,830,000</u>	<u>5,918,320</u>	<u>3,257,431,985</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

2022 年	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	
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,956,011,726	1,223,232,614	775,000,000	6,033,148	2,004,265,762
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	325,430,365	325,430,366	-	33,595	325,463,961
中交汾河投资控股有限公司	201,960,000	200,983,502	-	913,272	201,896,774
福州台商投资区中交投资有限公司	285,174,983	141,923,121	-	230,179	142,153,300
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	131,223,144	-	(2,468,854)	128,754,290
贵港中交投资发展有限公司	105,000,000	89,322,422	14,000,000	(232,991)	103,089,431
中交和美环境生态建设有限公司	51,123,300	85,057,387	-	5,076,400	90,133,787
唐山津航疏浚工程有限责任公司	35,000,000	73,687,465	-	(10,331,696)	63,355,769
赤峰中交投资建设发展有限公司	51,007,400	51,074,920	-	13,818	51,088,738
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	51,710,394	-	(6,258,358)	45,452,036
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	30,699,716	-	(304,262)	30,395,454
吉首中交水利建设发展有限公司	16,308,532	16,312,658	-	242	16,312,900
天津中交新城建设发展有限公司	49,000,000	29,585,092	-	(14,821,220)	14,763,872
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	11,834,300	11,896,226	-	53,069	11,949,295
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	-	(100,487)	2,355,388
		<u>2,472,847,810</u>	<u>789,000,000</u>	<u>(22,164,145)</u>	<u>3,239,683,665</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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 2023 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	其他	
中交雄安融资租赁有限公司	1,470,000,000	1,551,957,322	150,000,000	71,225,600	-	1,773,182,922
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	681,000,000	1,600,511,637	-	50,472,000	-	1,650,983,637
永定河流域投资有限公司	648,000,000	654,990,000	-	1,694,520	-	656,684,520
天津港航工程有限公司	98,951,331	427,165,536	-	22,651,521	-	449,817,057
山东港湾建设集团有限公司	387,661,130	-	387,661,130	8,121,022	-	395,782,152
中交投资开发启东有限公司	297,500,000	369,497,814	-	6,538,729	-	376,036,543
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	352,210,579	-	11,157,147	(65,715)	363,302,011
天津临港产业投资控股有限公司	300,000,000	300,000,000	-	-	-	300,000,000
中交天和机械设备制造有限公司	150,000,000	247,612,994	-	3,140,835	-	250,753,829
唐山全域治水生态建设集团有限公司	162,055,500	162,073,363	62,158,100	(11,270)	-	224,220,193
中交溧阳城市投资建设有限公司	151,250,000	197,254,181	-	4,997,127	-	202,251,308
中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司	198,965,501	179,784,791	-	552,000	-	180,336,791
济宁港航生态投资发展有限公司	145,500,000	146,826,218	-	(123,212)	-	146,703,006
中交投资_中交(寿光)投资有限公司	126,817,600	136,823,944	-	2,518,752	-	139,342,696
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	87,500,000	118,142,715	-	(14,166,545)	-	103,976,170
中交芯谷(成都)建设发展有限公司	100,000,000	100,000,908	-	-	-	100,000,908
其他	566,042,549	574,974,694	32,735,352	1,647,988	-	609,358,034
		<u>7,119,826,696</u>	<u>632,554,582</u>	<u>170,416,214</u>	<u>(65,715)</u>	<u>7,922,731,777</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

2022 年	投资成本	年初余额	本年变动					年末余额
			增加/(减少) 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	1,617,319,653	-	(16,808,016)	-	-	-	1,600,511,637
中交雄安融资租赁有限公司	1,320,000,000	1,342,013,390	100,000,000	132,812,000	-	(22,868,068)	-	1,551,957,322
永定河流域投资有限公司	648,000,000	652,830,000	-	2,160,000	-	-	-	654,990,000
天津港航工程有限公司	98,951,331	390,651,078	-	36,514,458	-	-	-	427,165,536
中交投资开发启东有限公司	297,500,000	299,659,973	55,000,000	14,837,841	-	-	-	369,497,814
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	334,448,273	-	18,537,306	-	-	(775,000)	352,210,579
天津临港产业投资控股有限公司	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000
中交天和机械设备制造有限公司	150,000,000	240,108,629	-	7,302,939	-	-	201,426	247,612,994
中交溧阳城市投资建设有限公司	151,250,000	184,499,358	-	12,754,823	-	-	-	197,254,181
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	-	1,716,000	-	-	-	179,784,791
济宁港航生态投资发展有限公司	145,500,000	145,500,000	-	1,326,218	-	-	-	146,826,218
中交(寿光)投资有限公司	126,817,600	133,774,233	-	3,049,711	-	-	-	136,823,944
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	87,500,000	116,026,164	-	2,116,551	-	-	-	118,142,715
唐山全域治水生态建设集团有限公司	162,055,500	117,744,175	44,324,400	4,788	-	-	-	162,073,363
中交芯谷(成都)建设发展有限公司	100,000,000	-	100,000,000	908	-	-	-	100,000,908
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	56,140,036	191,286,298	(128,939,242)	10,779,538	-	-	-	73,126,594
其他	510,412,193	518,039,645	(16,024,979)	4,055,092	(2,950,173)	(1,271,485)	-	501,848,100
		<u>6,761,969,660</u>	<u>154,360,179</u>	<u>231,160,157</u>	<u>(2,950,173)</u>	<u>(24,139,553)</u>	<u>(573,574)</u>	<u>7,119,826,696</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

13. 其他权益工具投资

2023 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	2,359,739,612	2,637,798,476	139,941,812	战略投资
中国港湾工程有限责任公司	615,465,863	1,407,880,651	2,023,346,514	28,783,852	战略投资
中交地产宜兴有限公司	186,211,000	20,366,663	206,577,663	-	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(天津)有限公司	95,000,000	(3,150,122)	91,849,878	-	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	7,971	70,401,838	-	战略投资
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(237,479,593)	62,520,407	-	战略投资
九江市三峡二期水环境综合治理有 限责任公司	50,000,000	580,249	50,580,249	-	战略投资
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	38,508,547	48,419,717	-	战略投资
泰升集团控股有限公司	587,870,555	(541,360,265)	46,510,290	2,291,315	战略投资
其他	<u>175,901,714</u>	<u>8,918,273</u>	<u>184,819,987</u>	<u>204,900</u>	战略投资
	<u>2,568,813,033</u>	<u>3,054,011,986</u>	<u>5,622,825,019</u>	<u>171,221,879</u>	

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

13. 其他权益工具投资(续)

2022 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 (附注五、50)	本年年权益工具 处置收益	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	2,722,074,568	3,000,133,432	122,549,734	-	战略投资
中国港湾工程有限责任公司	615,465,863	1,407,880,651	2,023,346,514	25,619,691	-	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	20,366,663	206,577,663	-	-	战略投资
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	38,508,547	48,419,717	1,384,000	-	战略投资
中交地产(天津)有限公司	95,000,000	(3,150,122)	91,849,878	-	-	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	7,971	70,401,838	-	-	战略投资
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(237,479,593)	62,520,407	-	-	战略投资
泰升集团控股有限公司	587,870,555	(535,170,321)	52,700,234	3,674,363	-	战略投资
九江市三峡二期水环境综合治 理有限公司	50,000,000	580,249	50,580,249	-	-	战略投资
其他	<u>160,303,812</u>	<u>3,452,313</u>	<u>163,756,125</u>	<u>241,908</u>	<u>3,751,015</u>	战略投资
	<u>2,553,215,131</u>	<u>3,417,070,926</u>	<u>5,970,286,057</u>	<u>153,469,696</u>	<u>3,751,015</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022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>121,873,233</u>	<u>121,873,233</u>

15. 投资性房地产

截至 2023 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	<u>261,905,492</u>	<u>565,683,065</u>	<u>827,588,557</u>
期末余额	<u>261,905,492</u>	<u>565,683,065</u>	<u>827,588,557</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	(130,444,216)	(25,888,249)	(156,332,465)
计提	(3,821,269)	(882,034)	(4,703,303)
期末余额	<u>(134,265,485)</u>	<u>(26,770,283)</u>	<u>(161,035,768)</u>
账面价值			
期末	<u>127,640,007</u>	<u>538,912,782</u>	<u>666,552,789</u>
期初	<u>131,461,276</u>	<u>539,794,816</u>	<u>671,256,092</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 投资性房地产(续)

2022 年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	259,250,629	564,815,940	824,066,569
购置	-	401,676	401,676
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)	-	465,449	465,449
年末余额	<u>261,905,492</u>	<u>565,683,065</u>	<u>827,588,557</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(121,727,324)	(24,057,080)	(145,784,404)
计提	(8,358,131)	(1,731,114)	(10,089,245)
从固定资产转入(附注五、16)	(358,761)	-	(358,761)
从无形资产转入(附注五、19)	-	(100,055)	(100,055)
年末余额	<u>(130,444,216)</u>	<u>(25,888,249)</u>	<u>(156,332,465)</u>
账面价值			
年末	<u>131,461,276</u>	<u>539,794,816</u>	<u>671,256,092</u>
年初	<u>137,523,305</u>	<u>540,758,860</u>	<u>678,282,165</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间及 2022 年度，投资性房地产无需计提减值准备。

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

中交疏浚(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2023 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)

16. 固定资产

截至 2023 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	1,971,524,551	1,025,817,744	23,410,933,820	177,430,630	278,630,796	98,312,629	26,962,650,170
本期增加							
购置	-	5,295,755	-	8,455,829	13,070,695	-	26,822,279
在建工程转入(附注五、17)	1,493,831	233,814	2,533,296	-	-	-	4,260,941
债务重组	122,790,869	-	-	-	-	-	122,790,869
其他	-	-	47,013,829	175,536	176,826	-	47,366,191
本期减少							
处置及报废	(693,119)	(20,770,435)	(188,366,989)	(4,884,603)	(24,123,788)	(6,493,400)	(245,332,334)
处置子公司	-	-	-	-	(657,243)	-	(657,243)
其他	-	(392,920)	-	(245,172)	(220,718)	-	(858,810)
期末余额	<u>2,095,116,132</u>	<u>1,010,183,958</u>	<u>23,272,113,956</u>	<u>180,932,220</u>	<u>266,876,568</u>	<u>91,819,229</u>	<u>26,917,042,063</u>
累计折旧							
期初余额	(770,502,965)	(755,660,670)	(12,805,139,411)	(138,732,550)	(192,758,031)	(85,708,093)	(14,748,501,720)
本期增加							
计提	(30,828,261)	(31,337,003)	(352,394,124)	(7,674,935)	(19,607,678)	(2,214,566)	(444,056,567)
其他	-	-	(19,232,096)	(202,645)	(14,195)	-	(19,448,936)
本期减少							
处置及报废	346,560	18,794,503	180,363,223	4,847,204	19,122,907	6,493,400	229,967,797
处置子公司	-	-	-	-	271,635	-	271,635
其他	-	21,770	-	244,818	60,148	-	326,736
期末余额	<u>(800,984,666)</u>	<u>(768,181,400)</u>	<u>(12,996,402,408)</u>	<u>(141,518,108)</u>	<u>(192,925,214)</u>	<u>(81,429,259)</u>	<u>(14,981,441,055)</u>
账面价值							
期末	<u>1,294,131,466</u>	<u>242,002,558</u>	<u>10,275,711,548</u>	<u>39,414,112</u>	<u>73,951,354</u>	<u>10,389,970</u>	<u>11,935,601,008</u>
期初	<u>1,201,021,586</u>	<u>270,157,074</u>	<u>10,605,794,409</u>	<u>38,698,080</u>	<u>85,872,765</u>	<u>12,604,536</u>	<u>12,214,148,450</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 固定资产(续)

2022 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							
本年年初余额	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
本年增加							
购置	15,727,438	31,081,830	28,360,052	14,355,897	57,330,636	7,752,179	154,608,032
在建工程转入(附注五、17)	20,119,269	24,070,795	311,755,906	-	16,829,804	449,986	373,225,760
使用权资产转入(附注五、18)	-	-	65,007,775	-	-	-	65,007,775
其他	-	122,236	109,819,462	209,300	68,321	-	110,219,319
本年减少							
处置及报废	(961,200)	(74,534,713)	(96,486,134)	(8,399,773)	(23,640,315)	(4,806,825)	(208,828,960)
转入投资性房地产(附注五、15)	(2,654,863)	-	-	-	-	-	(2,654,863)
其他	(749,444)	(6,493,155)	-	(4,119,392)	(2,546,536)	(26,010)	(13,934,537)
年末余额	<u>1,971,524,551</u>	<u>1,025,817,744</u>	<u>23,410,933,820</u>	<u>177,430,630</u>	<u>278,630,796</u>	<u>98,312,629</u>	<u>26,962,650,170</u>
累计折旧							
本年年初余额	(715,202,615)	(744,760,917)	(12,098,805,363)	(134,822,316)	(166,562,292)	(85,313,925)	(13,945,467,428)
本年增加							
计提	(57,364,673)	(60,283,920)	(747,536,644)	(15,518,974)	(51,627,258)	(5,210,963)	(937,542,432)
使用权资产转入(附注五、18)	-	-	(9,682,009)	-	-	-	(9,682,009)
其他	-	-	(40,680,612)	(159,855)	(23,450)	-	(40,863,917)
本年减少							
处置及报废	956,117	45,988,401	91,565,217	8,399,773	23,476,409	4,806,825	175,192,742
转入投资性房地产(附注五、15)	358,761	-	-	-	-	-	358,761
其他	<u>749,445</u>	<u>3,395,766</u>	<u>-</u>	<u>3,368,822</u>	<u>1,978,560</u>	<u>9,970</u>	<u>9,502,563</u>
年末余额	<u>(770,502,965)</u>	<u>(755,660,670)</u>	<u>(12,805,139,411)</u>	<u>(138,732,550)</u>	<u>(192,758,031)</u>	<u>(85,708,093)</u>	<u>(14,748,501,720)</u>
账面价值							
年末	<u>1,201,021,586</u>	<u>270,157,074</u>	<u>10,605,794,409</u>	<u>38,698,080</u>	<u>85,872,765</u>	<u>12,604,536</u>	<u>12,214,148,450</u>
年初	<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)

经营性租出固定资产如下:

截至 2023 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	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
累计折旧				
期初余额	-	-	-	-
本期新增	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期末	-	-	-	-
期初	-	-	-	-

2022 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	138,084,941	-	13,796,935	151,881,876
本年新增	-	-	-	-
本年减少	(138,084,941)	-	(13,796,935)	(151,881,876)
年末余额	-	-	-	-
累计折旧				
年初余额	(40,381,523)	-	(7,348,835)	(47,730,358)
本年新增	40,381,523	-	7,348,835	47,730,358
本年减少	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	-	-	-	-
年初	97,703,418	-	6,448,100	104,151,518

于 2023 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	537,749,180	办理中

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

17. 在建工程

重要在建工程截至 2023 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							
船修储基地项目	42,000	385,502,866	27,482,855	-	412,985,721	借款	98%
临港土地项目	15,000	137,224,686	-	-	137,224,686	自筹	91%
运泽河西区台儿庄路 41 号院改造工程	4,000	36,410,722	3,245,884	-	39,656,606	自筹	99%
自卸船舶	2,682	25,822,982	968,464	-	26,791,446	自筹	99%
广航大厦出租层装修项目	2,444	20,271,841	97,954	-	20,369,795	自筹	83%
管理标准化和业务管理平台建设	2,065	18,523,098	870,089	-	19,393,187	自筹	94%
“东祥”技术改造及液压系统优化升级	2,183	16,072,944	-	-	16,072,944	自筹	74%
中交仁逸(马鞍山)康养中心装修项目	1,550	12,821,188	-	-	12,821,188	自筹	83%
10000 方等级 LNG 清洁能源耙吸挖泥船	68,000	3,362,634	199,746,841	-	203,109,475	借款	30%
中交上海航道局有限公司两艘多功能铺排船项目	17,600	2,218,608	73,075,745	-	75,294,353	自筹	43%
其他		114,004,676	5,163,867	(4,260,941)	114,907,602		
		772,236,245	310,651,699	(4,260,941)	1,078,627,003		

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

17. 在建工程(续)

重要在建工程 2022 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)	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	40,000	352,841,300	32,661,566	-	385,502,866	借款	96%
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	91%
4500 方耙吸挖泥船	16,036	133,499,530	26,860,310	(160,359,840)	-	自筹	100%
3500 方耙吸挖泥船	14,591	105,410,303	40,497,135	(145,907,438)	-	自筹	100%
运泽河西区台儿庄路 41 号院改造工程	3,810	30,283,548	6,127,174	-	36,410,722	自筹	96%
新海龙挖深增加(至 55 米)项目	2,033	20,332,559	-	(20,332,559)	-	自筹	100%
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	1,668	16,637,159	40,332	(16,677,491)	-	自筹	100%
航浚 4017 轮、4018 轮新建项目	36,000	6,330,189	32,789,951	-	39,120,140	自筹及借款	11%
京都 6、京都 8 改造项目	2,682	-	25,822,982	-	25,822,982	自筹	96%
广航大厦出租层装修项目	2,444	11,233,718	9,038,123	-	20,271,841	自筹	83%
其他		<u>53,107,349</u>	<u>104,724,091</u>	<u>(29,948,432)</u>	<u>127,883,008</u>		
		<u>866,900,341</u>	<u>278,561,664</u>	<u>(373,225,760)</u>	<u>772,236,245</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。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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

截至 2023 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	219,007,861	2,065,583,131	631,404	2,285,222,396
本期增加	31,997,244	78,928,482	162,573	111,088,299
本期减少				
处置	(23,733,023)	-	-	(23,733,023)
期末余额	<u>227,272,082</u>	<u>2,144,511,613</u>	<u>793,977</u>	<u>2,372,577,672</u>
累计折旧				
期初余额	(159,889,362)	(539,949,015)	(596,207)	(700,434,584)
本期增加				
计提	(18,250,836)	(47,793,862)	(36,283)	(66,080,981)
本期减少				
处置	<u>13,431,459</u>	-	-	<u>13,431,459</u>
期末余额	<u>(164,708,739)</u>	<u>(587,742,877)</u>	<u>(632,490)</u>	<u>(753,084,106)</u>
账面价值				
期末	<u>62,563,343</u>	<u>1,556,768,736</u>	<u>161,487</u>	<u>1,619,493,566</u>
期初	<u>59,118,499</u>	<u>1,525,634,116</u>	<u>35,197</u>	<u>1,584,787,812</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 使用权资产(续)

2022 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	213,237,798	1,860,752,141	631,404	2,074,621,343
本年增加				
增加	23,553,961	304,428,470	-	327,982,431
本年减少				
处置	(17,783,898)	(34,589,705)	-	(52,373,603)
转出至固定资产 (附注五、16)	-	(65,007,775)	-	(65,007,775)
年末余额	<u>219,007,861</u>	<u>2,065,583,131</u>	<u>631,404</u>	<u>2,285,222,396</u>
累计折旧				
年初余额	(119,219,908)	(467,525,886)	(361,638)	(587,107,432)
本年增加				
计提	(51,619,204)	(92,291,358)	(234,569)	(144,145,131)
本年减少				
处置	10,949,750	10,186,220	-	21,135,970
转出至固定资产 (附注五、16)	-	9,682,009	-	9,682,009
年末余额	<u>(159,889,362)</u>	<u>(539,949,015)</u>	<u>(596,207)</u>	<u>(700,434,584)</u>
账面价值				
年末	<u>59,118,499</u>	<u>1,525,634,116</u>	<u>35,197</u>	<u>1,584,787,812</u>
年初	<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 2023 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)

19. 无形资产

截至 2023 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	其他	合计
原价					
期初余额	1,403,086,384	75,431,021	722,847,797	24,545,554	2,225,910,756
本期增加					
购置	-	-	815,053	-	815,053
开发支出转入	-	6,783,747	-	-	6,783,747
本期减少					
处置	-	-	(1,663,873)	-	(1,663,873)
处置子公司	-	-	(437,834,592)	-	(437,834,592)
期末余额	<u>1,403,086,384</u>	<u>82,214,768</u>	<u>284,164,385</u>	<u>24,545,554</u>	<u>1,794,011,091</u>
累计摊销					
期初余额	(322,753,098)	(53,027,427)	(62,861,544)	(8,074,895)	(446,716,964)
本期增加					
计提	(11,600,901)	(3,971,034)	(3,752,817)	(147,717)	(19,472,469)
本期减少					
处置子公司	-	-	58,783,348	-	58,783,348
期末余额	<u>(334,353,999)</u>	<u>(56,998,461)</u>	<u>(7,831,013)</u>	<u>(8,222,612)</u>	<u>(407,406,085)</u>
账面价值					
期末	<u>1,068,732,385</u>	<u>25,216,307</u>	<u>276,333,372</u>	<u>16,322,942</u>	<u>1,386,605,006</u>
期初	<u>1,080,333,286</u>	<u>22,403,594</u>	<u>659,986,253</u>	<u>16,470,659</u>	<u>1,779,193,792</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

19. 无形资产(续)

2022 年	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
原价					
年初余额	1,403,580,639	75,205,996	718,373,468	24,450,067	2,221,610,170
本年增加					
购置	-	225,025	4,474,329	95,487	4,794,841
本年减少					
处置	(28,806)	-	-	-	(28,806)
转至投资性房地产(附注五、15)	(465,449)	-	-	-	(465,449)
年末余额	<u>1,403,086,384</u>	<u>75,431,021</u>	<u>722,847,797</u>	<u>24,545,554</u>	<u>2,225,910,756</u>
累计摊销					
年初余额	(299,229,759)	(44,201,323)	(36,319,898)	(7,822,430)	(387,573,410)
本年增加					
计提	(23,652,200)	(8,826,104)	(26,541,646)	(252,465)	(59,272,415)
本年减少					
处置	28,806	-	-	-	28,806
转至投资性房地产(附注五、15)	<u>100,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,055</u>
年末余额	<u>(322,753,098)</u>	<u>(53,027,427)</u>	<u>(62,861,544)</u>	<u>(8,074,895)</u>	<u>(446,716,964)</u>
账面价值					
年末	<u>1,080,333,286</u>	<u>22,403,594</u>	<u>659,986,253</u>	<u>16,470,659</u>	<u>1,779,193,792</u>
年初	<u>1,104,350,880</u>	<u>31,004,673</u>	<u>682,053,570</u>	<u>16,627,637</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)

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团账面人民币 209,564,099 元的特许经营权(2022 年 12 月 31 日: 人民币 212,501,863 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:

	2023年6月30日(未经审计)		2022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	4,330,622,170	701,635,775	4,064,518,349	659,546,781
累计未弥补亏损	1,367,306,368	268,037,657	1,047,863,238	211,723,378
长期应收款项折现	171,959,179	26,238,425	145,560,390	23,393,968
离退休及内退人员福利费	110,455,821	16,900,785	131,373,207	19,987,000
预提费用	255,471,974	38,753,484	134,618,165	20,195,596
公允价值变动	500,779,469	37,743,533	500,742,109	37,743,533
其他	276,673,458	52,891,587	291,060,264	53,712,287
	<u>7,013,268,439</u>	<u>1,142,201,246</u>	<u>6,315,735,722</u>	<u>1,026,302,543</u>
	2023年6月30日(未经审计)		2022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	3,833,593,893	579,069,698	4,196,115,492	633,464,395
PPP 项目利息收入	1,530,487,820	387,340,624	1,429,587,217	357,396,804
折旧税会差异	10,044,878	2,042,323	10,699,451	2,164,050
其他	124,255,948	26,168,922	150,492,620	25,463,028
	<u>5,498,382,539</u>	<u>994,621,567</u>	<u>5,786,894,780</u>	<u>1,018,488,277</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：

	2023年6月30日(未经审计)		2022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>570,816,369</u>	<u>571,384,877</u>	<u>515,039,200</u>	<u>511,263,343</u>
递延所得税负债	<u>570,816,369</u>	<u>423,805,198</u>	<u>515,039,200</u>	<u>503,449,077</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：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
可抵扣亏损	1,857,586,025	1,372,884,621
可抵扣暂时性差异	<u>90,097,033</u>	<u>90,097,033</u>
	<u>1,947,683,058</u>	<u>1,462,981,654</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：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1 年以内	400,937,188	58,244,803
1 至 2 年	258,678,697	379,423,056
2 至 3 年	669,632,151	290,796,199
3 至 4 年	293,577,790	294,646,403
4 至 5 年	<u>234,760,199</u>	<u>349,774,160</u>
	<u>1,857,586,025</u>	<u>1,372,884,621</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 其他非流动资产

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
PPP 项目合同资产	16,458,048,069	16,880,635,383
工程质量保证金	1,996,944,649	1,698,492,517
待抵扣增值税	265,440,166	205,810,325
预付土地及房屋款	<u>96,295,423</u>	<u>92,374,209</u>
	18,816,728,307	18,877,312,434
减：工程质量保证金及 PPP 项目合 同资产减值准备	<u>119,919,109</u>	<u>125,241,638</u>
	18,696,809,198	18,752,070,796
减：一年内到期的其他非流动资产	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>18,696,809,198</u>	<u>18,752,070,796</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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 2023 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	期末余额
工程质量保证金				
减值准备的变动	13,565,444	4,781,076	(7,021,694)	11,324,826
PPP 项目合同资产				
减值准备的变动	<u>111,676,194</u>	<u>7,870,884</u>	<u>(10,952,795)</u>	<u>108,594,283</u>
	<u>125,241,638</u>	<u>12,651,960</u>	<u>(17,974,489)</u>	<u>119,919,109</u>

2022 年

	上年年末余额	本年计提	其他增加	本年转回	年末余额
工程质量保证金					
减值准备的变动	14,385,919	3,735,482	4,720,920	(9,276,877)	13,565,444
PPP 项目合同资产					
减值准备的变动	<u>93,448,429</u>	<u>25,836,535</u>	<u>118,763</u>	<u>(7,727,533)</u>	<u>111,676,194</u>
	<u>107,834,348</u>	<u>29,572,017</u>	<u>4,839,683</u>	<u>(17,004,410)</u>	<u>125,241,638</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
信用借款	6,164,490,881	4,979,775,547
质押借款(注 1)	<u>30,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>6,194,490,881</u>	<u>4,979,775,547</u>

注 1: 于 2023 年 06 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 30,000,000 元(2022 年 12 月 31 日: 无) 的应收账款为质押取得。

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团上述短期借款的年利率为 2.00%至 5.80%(2022 年 12 月 31 日: 0.00%至 5.80%)。

于 2023 年 6 月 30 日, 上述短期借款无逾期情况(2022 年 12 月 31 日: 无)。

(2) 长期借款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
信用借款	3,742,499,174	3,637,084,117
质押借款(注 1)	9,322,378,325	8,927,412,326
保证借款(注 2)	<u>833,766,076</u>	<u>848,673,727</u>
	13,898,643,575	13,413,170,170
减: 一年内到期的长期借款 (附注五、29)	<u>1,838,504,780</u>	<u>883,520,967</u>
	<u>12,060,138,795</u>	<u>12,529,649,203</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 2023 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 68,121,575 元的应收账款(2022 年 12 月 31 日: 人民币 65,000,000 元)、账面价值为人民币 14,385,284,833 元的 PPP 项目长期应收款(2022 年 12 月 31 日: 人民币 15,053,288,818 元)、账面价值为人民币 209,564,099 元的特许经营权(2022 年 12 月 31 日: 人民币 212,501,863 元)为质押取得。

注 2: 于 2023 年 6 月 30 日, 保证借款中人民币 581,212,368 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 593,828,289 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 252,553,708 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 254,845,438 元)系由本公司之子公司互为担保。

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团上述长期借款的年利率为 0.30%至 6.34% (2022 年 12 月 31 日: 0.89%至 5.19%)。

于 2023 年 6 月 30 日, 上述长期借款无逾期情况(2022 年 12 月 31 日: 无)。

23. 应付票据

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
银行承兑汇票	5,300,446,413	5,371,278,432
商业承兑汇票	<u>1,155,874,022</u>	<u>1,472,532,115</u>
	<u>6,456,320,435</u>	<u>6,843,810,547</u>

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团无到期未付的应付票据(2022 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。

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1 年以内	33,172,192,226	26,544,139,962
1 年至 2 年	5,134,975,477	4,039,915,477
2 年至 3 年	782,431,762	1,011,600,809
3 年以上	<u>1,164,034,962</u>	<u>1,274,523,718</u>
	<u>40,253,634,427</u>	<u>32,870,179,966</u>

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款人民币 7,081,442,201 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 6,326,040,004 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：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付工程款	30,662,059,840	25,744,858,378
应付材料款	7,163,385,259	5,095,984,767
应付租赁费	974,935,973	767,927,124
应付设备采购款	324,665,863	325,576,700
应付物流综合服务款	68,111,902	134,321,900
其他	<u>1,060,475,590</u>	<u>801,511,097</u>
	<u>40,253,634,427</u>	<u>32,870,179,966</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 合同负债

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
预收工程款	4,099,863,074	2,939,000,665
已结算未完工	1,274,842,955	871,241,356
预收销货款	<u>561,237,422</u>	<u>133,277,954</u>
	<u>5,935,943,451</u>	<u>3,943,519,975</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	(121,577,010)	结算预收工程款
项目 2	257,281,553	预收业主工程款
项目 3	168,783,594	预收业主工程款
项目 4	150,861,862	预收业主工程款
项目 5	<u>147,889,581</u>	预收业主工程款
	<u>603,239,580</u>	

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

26. 应付职工薪酬

截至 2023 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	23,583,927	1,787,499,590	(1,787,163,837)	23,919,680
设定提存计划	38,623,557	241,284,721	(251,303,750)	28,604,528
一年内到期的设定 受益计划(附注五、34)	15,130,000	-	(3,580,000)	11,550,000
	<u>77,337,484</u>	<u>2,028,784,311</u>	<u>(2,042,047,587)</u>	<u>64,074,208</u>

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,485,590	4,285,806,621	(4,279,708,284)	23,583,927
设定提存计划	34,336,533	489,893,602	(485,606,578)	38,623,557
一年内到期的设定 受益计划(附注五、34)	16,190,000	4,830,000	(5,890,000)	15,130,000
	<u>68,012,123</u>	<u>4,780,530,223</u>	<u>(4,771,204,862)</u>	<u>77,337,484</u>

短期薪酬如下:

截至 2023 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	11,005,427	1,423,124,007	(1,421,049,098)	13,080,336
职工福利费	-	93,314,750	(93,312,450)	2,300
社会保险费	2,121,725	100,333,396	(101,479,648)	975,473
其中: 医疗保险费	1,067,237	89,667,031	(89,762,994)	971,274
工伤保险费	29,993	5,507,450	(5,535,522)	1,921
生育保险费	1,024,495	5,158,915	(6,181,132)	2,278
住房公积金	2,877,884	131,887,563	(131,988,162)	2,777,285
工会经费和职工教育经费	<u>7,578,891</u>	<u>38,839,874</u>	<u>(39,334,479)</u>	<u>7,084,286</u>
	<u>23,583,927</u>	<u>1,787,499,590</u>	<u>(1,787,163,837)</u>	<u>23,919,680</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)

2022 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	6,076,345	3,480,131,811	(3,475,202,729)	11,005,427
职工福利费	-	242,882,457	(242,882,457)	-
社会保险费	3,596,410	196,821,161	(198,295,846)	2,121,725
其中：医疗保险费	2,601,261	175,199,734	(176,733,758)	1,067,237
工伤保险费	102,340	10,730,824	(10,803,171)	29,993
生育保险费	892,809	10,890,603	(10,758,917)	1,024,495
住房公积金	4,937,929	271,707,845	(273,767,890)	2,877,884
工会经费和职工教育经费	<u>2,874,906</u>	<u>94,263,347</u>	<u>(89,559,362)</u>	<u>7,578,891</u>
	<u>17,485,590</u>	<u>4,285,806,621</u>	<u>(4,279,708,284)</u>	<u>23,583,927</u>

设定提存计划如下：

截至 2023 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	4,462,282	162,371,055	(163,515,717)	3,317,620
补充养老保险	33,864,328	73,837,494	(82,675,491)	25,026,331
失业保险费	<u>296,947</u>	<u>5,076,172</u>	<u>(5,112,542)</u>	<u>260,577</u>
	<u>38,623,557</u>	<u>241,284,721</u>	<u>(251,303,750)</u>	<u>28,604,528</u>

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	7,902,112	314,592,106	(318,031,936)	4,462,282
补充养老保险	26,001,354	165,756,099	(157,893,125)	33,864,328
失业保险费	<u>433,067</u>	<u>9,545,397</u>	<u>(9,681,517)</u>	<u>296,947</u>
	<u>34,336,533</u>	<u>489,893,602</u>	<u>(485,606,578)</u>	<u>38,623,557</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应交税费

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
企业所得税	321,621,125	415,887,008
增值税	422,631,127	313,425,414
土地增值税	157,766,109	157,766,109
个人所得税	13,623,910	28,846,257
城市建设税	1,076,523	3,549,291
教育费附加	491,733	1,699,628
其他	<u>5,950,248</u>	<u>12,525,397</u>
	<u>923,160,775</u>	<u>933,699,104</u>

28. 其他应付款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付股利	4,143,077,598	4,091,344,437
与中国交建及同系子公司的其他往来款	1,589,415,522	1,265,546,158
应付保理、ABS、ABN 款项	1,362,928,288	596,442,068
应付押金、代垫款	492,968,678	457,408,813
应付履约保证金	408,447,945	297,263,227
应付股权收购款	278,647,289	278,647,289
应付投标保证金	126,701,829	47,862,027
其他	<u>1,191,297,517</u>	<u>859,854,527</u>
	<u>9,593,484,666</u>	<u>7,894,368,546</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 2023 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 3,597,718,128 元(2022 年 12 月 31 日：3,646,147,873 元)。

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 357,771,467 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 437,540,744 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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
一年内到期的长期应付款(附注五、33)	2,472,987,729	2,225,525,330
一年内到期的长期借款(附注五、22(2))	1,838,504,780	883,520,967
一年内到期的租赁负债(附注五、32)	234,572,798	303,487,341
一年内到期的应付债券(附注五、31)	<u>4,063,975,005</u>	<u>4,013,064,683</u>
	<u>8,610,040,312</u>	<u>7,425,598,321</u>

30. 其他流动负债

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
增值税待转销项税	3,773,842,721	3,192,423,174
短期融资券	<u>4,025,030,765</u>	<u> -</u>
	<u>7,798,873,486</u>	<u>3,192,423,174</u>

31. 应付债券

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付债券	5,063,366,264	5,012,266,845
减：一年内到期的应付债券(附注五、29)	<u>4,063,975,005</u>	<u>4,013,064,683</u>
	<u>999,391,259</u>	<u>999,202,162</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

31. 应付债券(续)

于 2023 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	本期计提利息	本期偿还	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	3,997,362,765	64,465,753	-	965,165	4,062,793,683
绿色公司债券(第一期)	100	2022 年 6 月 15 日	3 年	2.88%	100,000	<u>1,014,904,080</u>	<u>14,281,644</u>	<u>28,801,440</u>	<u>188,297</u>	<u>1,000,572,581</u>
						<u>5,012,266,845</u>	<u>78,747,397</u>	<u>28,801,440</u>	<u>1,153,462</u>	<u>5,063,366,264</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 租赁负债

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
船舶	656,710,369	829,653,345
房屋及建筑物	67,514,650	64,680,902
运输工具	<u>1,025,560</u>	<u>53,097</u>
	725,250,579	894,387,344
减：一年内到期的租赁负债(附注五、29)	<u>234,572,798</u>	<u>303,487,341</u>
	<u>490,677,781</u>	<u>590,900,003</u>

33. 长期应付款

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日
应付质量保证金	883,847,101	851,073,332
应付工程保留金	2,940,362,854	2,392,900,787
专项应付款	<u>76,032,992</u>	<u>73,175,292</u>
	3,900,242,947	3,317,149,411
减：一年内到期的长期应付款(附注五、29)	<u>2,472,987,729</u>	<u>2,225,525,330</u>
	<u>1,427,255,218</u>	<u>1,091,624,081</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付职工薪酬

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日
设定受益计划—补充退休福利	108,688,577	117,100,000
减：一年内到期的补充退休福利(附注五、26)	<u>11,550,000</u>	<u>15,130,000</u>
	<u>97,138,577</u>	<u>101,970,000</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：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
折现率	2.60%	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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2022年
过去服务成本	-	1,250,000
利息净额	<u>1,510,000</u>	<u>3,370,000</u>
补充退休福利成本净额	<u>1,510,000</u>	<u>4,620,000</u>
计入管理费用	-	1,250,000
计入财务费用	<u>1,510,000</u>	<u>3,370,000</u>
	<u>1,510,000</u>	<u>4,620,000</u>

设定受益义务现值变动如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2022 年
期/年初余额	117,100,000	130,570,000
计入损益表中的福利成本净额	1,510,000	4,620,000
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	1,010,382	-
由于经验差异产生的精算损失/(利得)	846,423	(1,270,000)
已支付福利	<u>(11,778,228)</u>	<u>(16,820,000)</u>
期/年末余额	108,688,577	117,100,000
减：一年内到期的补充退休福利(附注五、26)	<u>11,550,000</u>	<u>15,130,000</u>
	<u>97,138,577</u>	<u>101,970,000</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 递延收益

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
政府补助	<u>83,239,620</u>	<u>88,669,620</u>

截至 2023 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	6,666,800	-	(6,666,800)	-	与收益相关
其他政府补助	<u>4,022,820</u>	<u>1,271,800</u>	<u>(35,000)</u>	<u>5,259,620</u>	与资产/收益 相关
	<u>88,669,620</u>	<u>1,271,800</u>	<u>(6,701,800)</u>	<u>83,239,620</u>	

2022 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	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>8,286,316</u>	<u>(9,916,906)</u>	<u>4,022,820</u>	与资产/ 收益相关
	<u>96,966,810</u>	<u>8,286,316</u>	<u>(16,583,506)</u>	<u>88,669,620</u>	

36. 股本

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)及 2022 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>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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

本公司发行在外的可续期公司债券变化情况如下：

截至 2023 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 和永续中期票据	40,000,000	4,000,000,000	-	-	40,000,000	4,000,000,000

2022 年

	年初余额		本年增加		本期减少		年末余额	
	数量	账面价值	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 和永续中期票据	30,000,000	2,998,301,887	40,000,000	4,000,000,000	30,000,000	2,998,301,887	40,000,000	4,000,000,000

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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2023年6月30日，本公司发行在外的可续期公司债券和永续中票及具体情况如下(未经审计)：

	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（集团）股份有限公司 2022 年度第一期中期票 据	2022-04-20	3.31%	100	10,000,000	1,000,000,000	943,396	1,000,000,000	3+N 年期	无	未转换
中交疏浚（集团）股份有限公司 2022 年度第二期中期票 据	2022-11-01	2.77%	100	10,000,000	1,000,000,000	943,396	1,000,000,000	3+N 年期	无	未转换
中交疏浚（集团）股份有限公司 2022 年面向专业投资者 公开发行可续期公司债券(第 一期)	2022-08-17	2.77%	100	20,000,000	2,000,000,000	1,698,113	2,000,000,000	3+N 年期	无	未转换
合计				40,000,000	4,000,000,000	3,584,905	4,000,000,000			

注：根据可续期公司债券的发行条款，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。本公司认为该可续期公司债券不符合金融负债的定义，因而将发行总额作为权益工具计入其他权益工具，发行相关交易费冲减资本公积，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 2023 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

	2022年12月31日	本期增加	2023 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 者权益变动的影响	6,932,403	(65,715)	6,866,688
其他	(173,333,206)	(4,844,704)	(178,177,910)
	<u>6,480,732,052</u>	<u>(4,910,419)</u>	<u>6,475,821,633</u>
	2021年12月31日	本年减少	2022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	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 者权益变动的影响	7,505,977	(573,574)	6,932,403
其他	(163,455,046)	(9,878,160)	(173,333,206)
	<u>6,491,183,786</u>	<u>(10,451,734)</u>	<u>6,480,732,052</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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 2023 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)			
	2023 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2023 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	11,492,026	-	-	11,492,026	-	-	-	-
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	2,861,122,567	(311,771,517)	-	2,549,351,050	(365,717,039)	53,945,522	(311,771,517)	-
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	(30,425,384)	10,679,908	-	(19,745,476)	10,679,908	-	10,679,908	5,501,781
	2,842,843,320	(301,091,609)	-	2,541,751,711	(355,037,131)	53,945,522	(301,091,609)	5,501,781

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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				2022 年利润表中其他综合收益			
	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 12 月 31 日	2022 年所得 税前发生额	所得税	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	928,242	-	11,492,026	1,235,995	(307,753)	928,242	1,608
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	(599,564,849)	(3,188,363)	2,861,122,567	(713,130,460)	113,565,611	(599,564,849)	-
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)	78,302,420	-	(30,425,384)	78,302,420	-	78,302,420	7,622,090
	3,366,365,870	(520,334,187)	(3,188,363)	2,842,843,320	(633,592,045)	113,257,858	(520,334,187)	7,623,698

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 专项储备

2023 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>885,560,218</u>	<u>337,249,360</u>	<u>(259,921,291)</u>	<u>962,888,287</u>

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>743,879,633</u>	<u>673,495,145</u>	<u>(531,814,560)</u>	<u>885,560,218</u>

41. 盈余公积

2023 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>351,071,901</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>351,071,901</u>

2022 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>274,755,576</u>	<u>76,316,325</u>	<u>—</u>	<u>351,071,901</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2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	2022年
期/年初未分配利润	13,592,869,157	12,153,882,134
加：归属于母公司股东的净利润	1,025,950,044	1,848,023,277
减：提取法定盈余公积	-	76,316,325
分配普通股股利	274,759,469	206,097,881
分配永续债利息	116,200,000	129,810,411
加：其他综合收益结转留存收益	-	3,188,363
期/年末未分配利润	<u>14,227,859,732</u>	<u>13,592,869,157</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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

	截至2023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	
	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	26,416,191,750	23,577,443,169	26,555,902,187	23,693,061,344
其他业务	<u>119,747,223</u>	<u>69,844,507</u>	<u>125,454,434</u>	<u>117,255,828</u>
	<u>26,535,938,973</u>	<u>23,647,287,676</u>	<u>26,681,356,621</u>	<u>23,810,317,172</u>

截至 2023 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 26,505,110,273 元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：26,646,303,550 元)。

主营业务收入和成本列示如下：

	截至 2023 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	
	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	9,212,791,443	8,332,744,555	9,398,998,996	8,398,463,835
吹填造地业务	3,152,053,876	2,628,375,130	3,092,524,565	2,721,758,034
浚前浚后服务	6,403,932,621	5,580,499,911	7,162,672,704	6,312,615,622
环保海工及贸易	8,113,907,898	7,493,064,380	7,020,093,592	6,366,893,385
抵销	(466,494,088)	(457,240,807)	(118,387,670)	(106,669,532)
	<u>26,416,191,750</u>	<u>23,577,443,169</u>	<u>26,555,902,187</u>	<u>23,693,061,344</u>

其他业务收入和成本列示如下：

	截至2023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	
	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	30,828,700	10,088,241	35,053,071	24,971,569
材料销售	27,660,814	11,913,467	46,168,053	35,892,015
咨询服务	15,263,634	16,778,739	24,264,362	13,527,766
其他	<u>45,994,075</u>	<u>31,064,060</u>	<u>19,968,948</u>	<u>42,864,478</u>
	<u>119,747,223</u>	<u>69,844,507</u>	<u>125,454,434</u>	<u>117,255,828</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2023 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2023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)	8,216,008,409	1,468,901,282	6,099,223,111	7,772,365,321	23,556,498,123
其他国家和地区	<u>996,783,034</u>	<u>1,683,152,594</u>	<u>225,741,099</u>	<u>73,764,123</u>	<u>2,979,440,850</u>
	<u>9,212,791,443</u>	<u>3,152,053,876</u>	<u>6,324,964,210</u>	<u>7,846,129,444</u>	<u>26,535,938,973</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	-	-	27,660,814	2,514,700,594	2,542,361,408
在某一时段内确认收入	<u>9,212,791,443</u>	<u>3,152,053,876</u>	<u>6,297,303,396</u>	<u>5,331,428,850</u>	<u>23,993,577,565</u>
	<u>9,212,791,443</u>	<u>3,152,053,876</u>	<u>6,324,964,210</u>	<u>7,846,129,444</u>	<u>26,535,938,973</u>

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>
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>

于 2023 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2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
已结算未完工	932,589,288	1,153,541,777
预收销货款	<u>212,158,969</u>	<u>73,249,544</u>
	<u>1,144,748,257</u>	<u>1,226,791,321</u>

44. 税金及附加

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
城市维护建设税	11,413,581	10,090,921
教育费附加	5,294,876	4,836,270
其他	<u>34,597,543</u>	<u>37,105,073</u>
	<u>51,306,000</u>	<u>52,032,264</u>

45. 管理费用

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
人员费用	547,320,616	536,652,374
折旧与摊销	58,575,429	58,108,681
差旅交通费	60,786,620	35,306,459
办公费	31,014,076	31,077,711
维修与租赁费	13,798,855	18,659,396
咨询费	14,166,355	13,585,488
专业机构服务费	5,852,945	6,199,796
招投标费	7,536,591	3,482,573
其他	<u>78,475,604</u>	<u>33,838,899</u>
	<u>817,527,091</u>	<u>736,911,377</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 研发费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	191,492,765	142,970,941
材料费	428,431,205	412,571,050
资产折旧与摊销	23,730,867	12,815,797
租赁费	47,620,798	76,108,254
其他	<u>101,096,797</u>	<u>112,211,538</u>
	<u>792,372,432</u>	<u>756,677,580</u>

47. 财务费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
利息支出	308,358,963	467,319,032
减：利息收入	(282,004,068)	(522,588,869)
减：资本化利息	(12,476,474)	(4,440,816)
汇兑净收益	(137,595,557)	(97,322,332)
其他	<u>112,424,869</u>	<u>116,487,519</u>
	<u>(11,292,267)</u>	<u>(40,545,466)</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
工程分包费	10,694,261,197	13,069,013,691
材料费	2,620,562,814	2,181,380,909
商品销售成本	2,740,274,614	1,505,974,589
人工费	2,028,784,311	1,863,325,047
租赁费	1,159,281,126	684,014,722
折旧与摊销	545,210,169	577,517,958
燃料费	1,206,231,249	1,337,576,551
维修费	444,604,770	457,678,631
研究与开发费	792,372,432	756,677,580
安全生产费	337,249,360	299,867,399
差旅费	76,188,278	42,642,626
保险费	65,279,184	26,812,025
其他	<u>2,664,486,930</u>	<u>2,608,543,245</u>
	<u>25,374,786,434</u>	<u>25,411,024,973</u>

49. 其他收益

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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	1,792,356	3,447,850	与收益相关
重点企业政府奖励	21,700,569	12,216,658	与收益相关
项目培育发展资金	-	17,310,000	与收益相关
增值税加计抵减	972,489	1,298,668	与收益相关
其他	<u>3,433,488</u>	<u>2,763,937</u>	与资产/收益相关
	<u>27,898,902</u>	<u>37,037,113</u>	

中交疏浚(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2023 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)

50. 投资收益

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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))	176,334,534	132,288,875
仍持有的其他权益工具投资的股利 收入(附注五、13)	171,221,879	124,676,375
处置成本法核算的长期股权投资产 生的投资收益(附注六、1)	118,796,436	-
以摊余成本计量的金融资产终止确 认损失	(141,584,928)	(114,917,382)
其他	(461,878)	44,183,627
	<u>324,306,043</u>	<u>186,231,495</u>

51. 公允价值变动损失

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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	(485,926)	(6,740,260)

52. 信用减值损失

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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)	397,109	1,012,099
应收账款坏账损失(附注五、4)	(198,902,219)	(123,757,510)
其他应收款坏账损失(附注五、7)	(1,261,364)	(33,669,172)
长期应收款坏账损失(附注五、11)	(5,625,436)	(14,458,964)
	<u>(205,391,910)</u>	<u>(170,873,547)</u>

53. 资产减值损失

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
合同资产减值损失	(17,976,858)	(57,606,810)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 资产处置收益

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
固定资产处置收益	25,578,044	10,653,440
其他长期资产处置收益	<u>8,451,601</u>	<u>729,323</u>
	<u>34,029,645</u>	<u>11,382,763</u>

55. 营业外收入和营业外支出

(1) 营业外收入

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
政府补助利得	548,014	1,230,292
保险赔款收入	9,617,925	8,800,436
其他	<u>3,127,179</u>	<u>5,537,003</u>
	<u>13,293,118</u>	<u>15,567,731</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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	1,792,356	3,447,850	与收益相关
重点企业政府奖励	22,100,569	5,550,058	与收益相关
项目培育发展资金	-	5,000,000	与收益相关
增值税加计抵减	972,489	1,297,588	与收益相关
其他	<u>3,581,502</u>	<u>22,971,909</u>	与资产/收益相关
	28,446,916	38,267,405	
减：计入其他收益的政府 补助(附注五、49)	<u>27,898,902</u>	<u>37,037,113</u>	与资产/收益相关
计入营业外收入的政府补助	<u>548,014</u>	<u>1,230,292</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2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
对外捐赠	1,300,000	-
其他	<u>2,273,180</u>	<u>3,465,148</u>
	<u>3,573,180</u>	<u>3,465,148</u>

56. 所得税费用

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
当期所得税费用	144,377,670	179,046,978
递延所得税费用	<u>(85,980,702)</u>	<u>(7,317,143)</u>
	<u>58,396,968</u>	<u>171,729,835</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
利润总额	1,293,238,640	1,270,378,187
按法定税率(25%)计算的所得税费用	323,309,660	317,594,547
某些子公司适用不同税率的影响	(53,446,764)	(62,245,519)
无需纳税的收益	(86,889,103)	(65,761,672)
研发支出加计扣除	(61,101,904)	(50,394,334)
不得抵扣的成本、费用和损失	20,356,422	(465,311)
利用以前年度可抵扣亏损	(5,671,538)	(207,258)
利用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	(117,217,593)	(3,761,096)
当期未确认的可抵扣亏损	<u>39,057,788</u>	<u>36,970,478</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>58,396,968</u>	<u>171,729,835</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2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022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	114,399,667	99,136,100
已保理应收账款回款	877,670,938	74,448,961
政府补助	<u>27,020,119</u>	<u>43,232,051</u>
	<u>1,019,090,724</u>	<u>216,817,112</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
研究开发支出	792,372,432	756,677,580
支付保证金及押金净增加	303,565,856	429,565,286
转付已保理应收账款回款	161,852,570	329,080,272
差旅交通费	76,090,587	42,598,366
支付受限资金	101,129,906	40,644,405
办公费	37,847,444	35,756,771
专业机构服务费及咨询费	20,019,300	22,919,889
手续费	32,955,277	19,785,284
招投标费	9,638,863	4,436,483
其他支出	<u>1,162,379,345</u>	<u>2,199,221,544</u>
	<u>2,697,851,580</u>	<u>3,880,685,880</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2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
租赁租金支出	294,404,569	189,752,197
购买少数股数	-	-
	<u>294,404,569</u>	<u>189,752,197</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2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
净利润	1,234,841,672	1,098,648,352
加：信用减值损失	205,391,910	170,873,547
资产减值损失	17,976,858	57,606,810
固定资产折旧	444,056,567	452,482,749
使用权资产折旧	66,080,981	77,284,768
无形资产摊销	19,472,469	27,103,954
投资性房地产折旧及摊销	4,703,303	5,398,939
长期待摊费用摊销	10,896,849	15,247,548
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(34,029,645)	(11,382,763)
公允价值变动收益	485,926	6,740,260
财务费用	231,650,831	410,051,434
投资收益	(465,891,032)	(301,148,876)
递延所得税资产的(增加)/减少	(60,282,345)	26,501,229
递延所得税负债的(减少)	(25,698,357)	(30,057,277)
存货的增加	(265,004,974)	(341,511,856)
合同资产的增加	(3,891,777,420)	(6,908,839,177)
经营性应收项目的增加	(6,033,890,974)	(6,773,770,883)
经营性应付项目的增加	<u>11,691,104,437</u>	<u>10,210,287,518</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>3,150,087,056</u>	<u>(1,808,483,724)</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
现金	12,126,407,028	5,844,438,341
其中：库存现金	2,933,108	2,613,003
银行存款	12,123,473,920	5,841,670,492
其他货币资金	-	154,846
年末现金及现金等价物余额	12,126,407,028	5,844,438,341

59. 外币货币性项目

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)			2022 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	75,838,295	7.2258	547,992,349	27,011,332	6.9646	188,123,121
港币	5,249,374	0.9220	4,839,818	46,450,259	0.8933	41,494,017
其他			391,777,607			177,585,264
			<u>944,609,774</u>			<u>407,202,402</u>
应收账款						
美元	187,781,699	7.2258	1,356,873,000	236,783,114	6.9646	1,649,099,676
沙特里尔	103,848,681	1.9331	200,749,886	104,426,344	1.8528	193,481,131
其他			272,258,587			101,137,820
			<u>1,829,881,473</u>			<u>1,943,718,627</u>
其他应收款						
美元	47,061,279	7.2258	340,055,390	79,361,746	6.9646	552,722,814
港币	231,144,104	0.9220	213,110,241	159,011,181	0.8933	142,044,688
其他			125,774,735			123,860,490
			<u>678,940,366</u>			<u>818,627,992</u>
长期应收款						
美元	1,634,889	7.2258	11,813,380	-	6.9646	-
沙特里尔	21,003,640	1.9331	40,602,137	21,000,640	1.8528	38,909,987
其他			292,666,351			115,208,707
			<u>345,081,868</u>			<u>154,118,694</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

	2023 年 6 月 30 日			2022 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						
港币	130,000,000	0.9220	119,857,400	230,000,000	0.8933	205,459,000
美元	96,785,756	7.2258	<u>699,354,514</u>	96,714,940	6.9646	<u>673,580,874</u>
			<u>819,211,914</u>			<u>879,039,874</u>
长期借款						
欧元	81,064,879	7.8771	638,556,156	88,648,704	7.4229	658,030,465
美元	26,860,800	7.2258	<u>194,090,769</u>	28,010,800	6.9646	<u>195,084,018</u>
			<u>832,646,925</u>			<u>853,114,483</u>
应付账款						
美元	62,813,199	7.2258	453,875,612	65,755,024	6.9646	457,957,442
港币	21,523,971	0.9220	19,844,670	21,523,957	0.8933	19,227,351
其他			<u>165,585,139</u>			<u>93,448,594</u>
			<u>639,305,421</u>			<u>570,633,387</u>
其他应付款						
美元	51,003,236	7.2258	368,539,183	96,640,635	6.9646	673,063,365
港币	260,773,450	0.9220	240,427,906	260,078,556	0.8933	232,328,174
其他			<u>41,581,854</u>			<u>50,296,541</u>
			<u>650,548,943</u>			<u>955,688,080</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
货币资金(注 1)	204,942,922	103,813,016
应收账款(注 2)	98,121,575	65,000,000
长期应收款(注 2)	14,385,294,833	15,053,288,818
无形资产(注 2)	<u>209,564,099</u>	<u>212,501,863</u>
合计	<u>14,897,923,429</u>	<u>15,434,603,697</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2023年3月与上海峪飞建设工程有限公司共同设立舟山市定海区中交仁逸康养中心，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2023年6月30日，上航局已经现金出资10,000元。

六、合并范围的变动(续)

1. 处置子公司

本期本集团处置的重要子公司信息如下：

注册地	业务性质	处置前 本集团 持股比例 (%)	处置前 本集团享有的 表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
中交（兴化）港口开发有限 公司	兴化市 基建建设	80	80	注

注：于 2023 年 6 月，本公司之子公司中交海洋建设开发有限公司作为原始权益人，申万宏源证券有限公司作为计划管理人，于上海证券交易所发行资产支持专项计划。原始权益人将其持有的中交（兴化）港口开发有限公司合计 80% 股权对应的收益权出售予申万宏源证券有限公司设立并管理的申万广发-中交疏浚-中交海建港口基础设施资产支持专项计划，处置对价为人民币 190,564,600 元。同时，原始权益人不再能主导中交(兴化)港口开发有限公司的相关活动。因此，上述交易完成后，本集团不再拥有对中交（兴化）港口开发有限公司控制权。

中交（兴化）港口开发有限公司于处置时点的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	328,509,746	42,626,256
非流动资产	367,488,832	379,405,638
流动负债	(357,996,452)	(66,154,578)
非流动负债	(267,500,000)	(285,375,190)
	<u>70,502,126</u>	<u>70,502,126</u>
减：少数股东权益	14,000,000	
加：处置收益(附注五、50)	<u>134,062,474</u>	
处置对价	<u>190,564,600</u>	

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

六、合并范围的变动(续)

1. 处置子公司(续)

中交（兴化）港口开发有限公司自期初起至处置日的经营成果如下：

	期初至处置日 (未经审计)
营业收入	23,121,474
营业成本	16,378,944
净利润	-

处置子公司的信息

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
处置子公司的价格	190,564,600
处置子公司(包含以前年度处置子公司)收到的 现金和现金等价物	190,564,600
减：被处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>284,912,635</u>
处置子公司取得的现金净额	(<u>94,348,035</u>)

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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

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%

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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 2023 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 2023 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公司	中国	人民币 11,595	投资控股企业	-	99%	99%
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 2023 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%

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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	
中交天航东北建设工程有限公司	中国	人民币 10,000	土木工程建筑业	-	100%	100%
中交天航（宜宾）交通工程建设有限公司	中国	人民币 1,000	土木工程建筑业	-	100%	100%
中交天航波兰建设有限责任公司	波兰	美元 1	土木工程建筑业	-	100%	100%
中交天航（澄迈）生态工程建设有限公司	中国	人民币 1,000	土木工程建筑业	-	100%	100%
舟山市定海区中交恬逸养老院	中国	人民币 3	机构养老服务	-	33.3%	100%
中交广航疏浚有限公司	中国	人民币 100,000	专业技术服务业	-	100%	100%
舟山市定海区中交仁逸康养中心(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仁逸康养中心 33.3%的股权，同时在舟山市定海区中交仁逸康养中心的理事会中占有全部席位，故上航局对舟山市定海区中交仁逸康养中心持有 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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	<u>3,257,431,985</u>	<u>3,239,683,665</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)及综合收益/(亏损)总额	<u>5,918,320</u>	<u>(22,164,145)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	<u>7,922,731,777</u>	<u>7,119,826,696</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>170,416,214</u>	<u>231,160,157</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。

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：

2023 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	指定	合计
货币资金	-	12,331,349,950	-	-	12,331,349,950
应收票据	-	443,610,516	-	-	443,610,516
应收账款	-	20,050,001,128	-	-	20,050,001,128
应收款项融资	-	-	243,130,967	-	243,130,967
其他应收款	-	7,631,072,342	-	-	7,631,072,342
长期应收款(含一年内到期部分)	-	21,514,409,256	-	-	21,514,409,256
其他非流动资产(PPP项目)	-	16,349,453,786	-	-	16,349,453,786
其他权益工具投资	-	-	-	5,622,825,019	5,622,825,019
其他非流动金融资产	121,873,233	-	-	-	121,873,233
	121,873,233	78,319,896,978	243,130,967	5,622,825,019	84,307,726,197

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

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)

2023 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	-	6,194,490,881	6,194,490,881
应付票据	-	6,456,320,435	6,456,320,435
应付账款	-	40,253,634,427	40,253,634,427
其他应付款	-	9,593,484,666	9,593,484,666
一年内到期的非流动负债	-	8,610,040,312	8,610,040,312
长期借款	-	12,060,138,795	12,060,138,795
应付债券	-	999,391,259	999,391,259
租赁负债	-	490,677,781	490,677,781
其他流动负债	-	4,025,030,765	4,025,030,765
长期应付款	-	1,351,222,226	1,351,222,226
	-	90,034,431,547	90,034,431,547

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

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	指定	合计
货币资金	-	5,948,251,357	-	-	5,948,251,357
交易性金融资产	60,638,706	-	-	-	60,638,706
应收票据	-	219,278,176	-	-	219,278,176
应收账款	-	18,264,519,202	-	-	18,264,519,202
应收款项融资	-	-	345,767,234	-	345,767,234
其他应收款	-	6,466,169,641	-	-	6,466,169,641
长期应收款(含一年内到期部分)	-	19,812,896,956	-	-	19,812,896,956
其他权益工具投资	-	-	-	5,970,286,057	5,970,286,057
其他非流动金融资产	121,873,233	-	-	-	121,873,233
其他非流动资产(PPP项目)	-	16,853,724,280	-	-	16,853,724,280
	<u>182,511,939</u>	<u>67,564,839,612</u>	<u>345,767,234</u>	<u>5,970,286,057</u>	<u>74,063,404,842</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

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	-	4,979,775,547	4,979,775,547
应付票据	-	6,843,810,547	6,843,810,547
应付账款	-	32,870,179,966	32,870,179,966
其他应付款	-	7,894,368,546	7,894,368,546
一年内到期的非流动负债	-	7,425,598,322	7,425,598,322
长期借款	-	12,529,649,203	12,529,649,203
应付债券	-	999,202,162	999,202,162
租赁负债	-	590,900,003	590,900,003
长期应付款	-	1,018,448,789	1,018,448,789
	-	75,151,933,085	75,151,933,085

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 2023 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 183,785,992 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 148,835,744 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 2023 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 183,785,992 元(2022 年 12 月 31 日: 124,368,560 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 2023 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 163,377,117 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 165,000,000 元), 长期应收款的账面价值为人民币 118,000,000 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 118,000,000 元)。

整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023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64,343,498元(2022年12月31日: 人民币156,699,986元)。于2023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。

2023 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，本集团对应收账款及合同资产余额进行持续监控，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应收账款、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，该些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该些客户并无重大信用风险。于 2023 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 6%(2022 年 12 月 31 日：5%)和 20%(2022 年 12 月 31 日：20%)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。

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 2023 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：

2023 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	8,032,995,661	978,535,310	4,046,566,083	7,529,427,998	20,587,525,052
应付债券及					
短期融资券	4,121,233,087	28,800,000	1,028,191,259	-	5,178,224,346
应付票据	6,456,320,435	-	-	-	6,456,320,435
应付账款	40,253,634,427	-	-	-	40,253,634,427
其他应付款	9,593,484,666	-	-	-	9,593,484,666
租赁负债	251,996,555	207,126,351	381,996,746	1,077,481	842,197,133
长期应付款	<u>2,481,053,933</u>	<u>1,193,462,966</u>	<u>183,169,049</u>	<u>21,119,232</u>	<u>3,878,805,180</u>
	<u>71,190,718,764</u>	<u>2,407,924,627</u>	<u>5,639,923,137</u>	<u>7,551,624,711</u>	<u>86,790,191,239</u>

2022 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	6,135,371,685	1,800,708,763	4,538,311,128	8,172,713,841	20,647,105,417
应付债券	4,013,064,683	172,800,000	1,045,597,779	-	5,231,462,462
应付票据	6,843,810,547	-	-	-	6,843,810,547
应付账款	32,870,179,966	-	-	-	32,870,179,966
其他应付款	7,894,368,546	-	-	-	7,894,368,546
租赁负债	357,910,431	195,791,632	448,581,584	32,827,064	1,035,110,711
长期应付款	<u>2,225,525,330</u>	<u>505,090,391</u>	<u>556,918,237</u>	<u>-</u>	<u>3,287,533,958</u>
	<u>60,340,231,188</u>	<u>2,674,390,786</u>	<u>6,589,408,728</u>	<u>8,205,540,905</u>	<u>77,809,571,607</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 2023 年 6 月 30 日, 本集团的浮动利率借款为人民币 13,869,946,590 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 13,318,799,250 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 2023 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 138,699,466 元(2022 年: 人民币 133,187,993 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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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 2023 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 26,431,239 元(2022 年: 减少/增加人民币 19,512,996 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 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2022 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	-	6,063,871
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>562,282,502</u>	<u>597,028,606</u>
	<u>562,282,502</u>	<u>603,092,477</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 2023 年 6 月 30 日止六个月期间和 2022 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：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
短期借款	6,194,490,881	4,979,775,547
长期借款(含一年内到期部分)	13,898,643,575	13,413,170,170
应付债券及其利息(含一年内到期部分)	5,063,366,264	5,012,266,845
短期融资券	4,025,030,765	-
租赁负债(含一年内到期部分)	725,250,579	894,387,344
减：现金及现金等价物	<u>12,126,407,028</u>	<u>5,844,438,341</u>
净负债	<u>17,780,375,036</u>	<u>18,455,161,565</u>
权益	<u>47,075,247,050</u>	<u>47,558,654,937</u>
权益和净负债	<u>64,855,622,086</u>	<u>66,013,816,502</u>
杠杆比率	27%	28%

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023 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	-	243,130,967	-	243,130,967
其他权益工具投资	2,701,497,782	-	2,921,327,237	5,622,825,019
其他非流动金融资产	-	-	121,873,233	121,873,233
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>2,701,497,782</u>	<u>243,130,967</u>	<u>3,043,200,470</u>	<u>5,987,829,219</u>

2022 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				
交易性金融资产				
权益工具投资	60,638,706	-	-	60,638,706
应收款项融资	-	345,767,234	-	345,767,234
其他权益工具投资	3,067,050,246	-	2,903,235,811	5,970,286,057
其他非流动金融资产				
权益工具投资	-	-	121,873,233	121,873,233
	<u>3,127,688,952</u>	<u>345,767,234</u>	<u>3,025,109,044</u>	<u>6,498,565,230</u>

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2023 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	-	12,983,834,352	-	12,983,834,352
应付债券	-	<u>5,016,940,000</u>	-	<u>5,016,940,000</u>
	-	<u>18,000,774,352</u>	-	<u>18,000,774,352</u>

2022 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	-	10,516,721,632	-	10,516,721,632
应付债券	-	<u>5,015,760,000</u>	-	<u>5,015,760,000</u>
	-	<u>15,532,481,632</u>	-	<u>15,532,481,632</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	
	2023年 6月30日 (未经审计)	2022年 12月31日	2023年 6月30日 (未经审计)	2022年 12月31日
长期借款	12,060,138,795	12,529,649,203	12,983,834,352	10,516,721,632
应付债券	<u>5,063,366,264</u>	<u>5,012,266,845</u>	<u>5,016,940,000</u>	<u>5,015,760,000</u>
	<u>17,123,505,059</u>	<u>17,541,916,048</u>	<u>18,000,774,352</u>	<u>15,532,481,632</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 2023 年 6 月 30 日及 2022 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。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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

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	1,626,366	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
惠安中交崇发渔港投资有限公司	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
天津北方港航石化码头有限公司	联营企业
成都市沱江流域投资发展集团有限公司	联营企业
宜都日清生态治理有限公司	联营企业
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	联营企业
山东港湾建设集团有限公司	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研究院有限公司	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
中交机电工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交建筑集团有限公司	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
中交西部建设有限公司	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
中交资产管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中交隧道工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交财资管理(香港)有限公司	与本公司同受母公司控制
中交融资租赁(广州)有限公司	与本公司同受母公司控制
中交上海装备工程有限公司	与本公司同受母公司控制
中国公路工程咨询集团有限公司	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)电子商务有限公司	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
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
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
大连海岸东方发展有限公司	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
山东港湾航务工程有限公司	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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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	109,416,693	420,444,590
中交第一航务工程局有限公司	75,902,660	7,601,113
中交第二航务工程局有限公司	31,418,566	59,353,934
中交第三航务工程局有限公司	18,471,707	18,548,624
中和物产株式会社	16,580,168	-
中交一公局集团有限公司	14,422,634	18,675,369
中交路桥建设有限公司	10,332,106	-
中交投资有限公司	10,301,887	-
其他	<u>5,655,636</u>	<u>725,715</u>
	<u>292,502,057</u>	<u>525,349,345</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)

(3) 销售货物

	截至2023年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中交第三航务工程局有限公司	304,628,111	184,539,091
中交第二公路工程局有限公司	281,139,859	186,962,759
中交一公局集团有限公司	218,531,772	133,720,642
中交建筑集团有限公司	199,061,771	43,939,509
中交第四航务工程局有限公司	196,753,242	5,920,950
中交第二航务工程局有限公司	173,930,180	75,847,646
中交第一航务工程局有限公司	120,505,889	24,146,915
中交路桥建设有限公司	91,444,556	51,782,080
中国公路工程咨询集团有限公司	86,448,860	-
中国交建	62,922,249	-
中交第三公路工程局有限公司	47,967,817	73,366,906
其他	<u>19,892,441</u>	<u>17,128,205</u>
	<u>1,803,226,747</u>	<u>797,354,703</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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	1,458,070,146	1,804,626,732
中交第二航务工程局有限公司	213,805,604	213,096,308
唐山全域治水生态建设集团有限公司	213,104,310	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	116,126,636	483,867,946
中国路桥工程有限责任公司	111,221,943	779,985,342
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	107,182,136	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	100,774,856	169,398,068
中交汾河投资控股有限公司	99,310,551	104,153,158
中交投资开发启东有限公司	95,778,521	151,795,000
中国交建南部拉美区域公司	91,400,000	-
中交第四航务工程局有限公司	85,881,732	24,704,946
中交一公局集团有限公司	78,181,015	-
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	76,095,131	115,608,814
上海振华重工(集团)股份有限公司	74,499,713	-
中交投资有限公司	72,401,561	224,873,467
中交第三航务工程局有限公司	70,951,964	119,491,421
宜都日清生态治理有限公司	67,131,640	-
中国交建	66,125,925	100,554,646
贵港中交投资发展有限公司	56,807,176	100,612,242
泰州城投华设环境治理有限公司	55,445,483	59,426,300
永定河流域投资有限公司	50,521,978	111,254,875
中交海洋投资控股有限公司	50,224,282	139,438,295
中国交通建设印度尼西亚有限公司	35,292,780	18,497,476
中交(遵化)生态建设有限公司	34,180,090	15,752,602
中交水运规划设计院有限公司	28,144,318	107,410,172
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	23,514,783	-
天津港航工程有限公司	21,401,120	79,511,815

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
沧州渤海新区天航建工港口建设管理 有限公司	17,498,256	17,014,617
芜湖市三峡三期水环境综合治理 有限责任公司	3,421,596	124,298,207
神华上航疏浚有限责任公司	138,580	316,651,875
中交融资租赁有限公司	-	140,000,885
中交海洋投资控股有限公司	-	139,438,295
其他	<u>94,030,721</u>	<u>61,775,698</u>
	<u>3,668,664,547</u>	<u>5,723,239,202</u>

(5) 接受劳务/工程分包

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中交第二航务工程局有限公司	135,275,491	143,204,341
中交第三航务工程局有限公司	89,951,293	265,429,930
中交第一航务工程局有限公司	83,471,784	349,719,803
中国交通物资有限公司	74,716,440	392,216,443
中交一公局集团有限公司	21,433,775	25,765,842
中交第四航务工程局有限公司	36,013	15,134,146
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
山东港湾航务工程有限公司	-	37,834,485
中交投资有限公司	-	19,282,710
其他	<u>69,674,643</u>	<u>85,279,551</u>
	<u>474,559,439</u>	<u>1,423,374,603</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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2023年6月30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2022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	偿还借款	-	46,000,000
中交融资租赁有限公司	支付借款利息	-	-
中交雄安融资租赁有限公司	取得借款	50,000,000	-
中交雄安融资租赁有限公司	偿还借款	100,000,000	-
中交融资租赁(广州)有限公司	取得借款	50,000,000	-
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	3,228,000	2,014,200
中国交建结算中心	偿还借款	462,891,600	1,607,372,000
中国交建结算中心	收取存款利息	3,577,690	5,639,221
中国交建结算中心	支付借款利息	65,581	29,617,689
中国交建结算中心	存入款项	665,787,948	1,457,406,458
中国交建结算中心	存出款项	674,197,587	1,357,906,650
中交财务有限公司	取得借款	200,000,000	1,500,000,000
中交财务有限公司	偿还借款	1,230,000,000	2,000,000,000
中交财务有限公司	收取存款利息	1,452,044	370,872
中交财务有限公司	支付借款利息	2,308,333	39,466,944
中交财务有限公司	存入款项	10,776,328,562	6,175,567,989
中交财务有限公司	存出款项	8,253,152,568	6,168,623,396
中交汾河投资有限公司	借入资金	100,000,000	-
福州祯泰置业有限公司	偿还资金	27,750,000	-
中国交建	取得借款	700,000,000	-
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	2,386,222
			-

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

(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 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁收入 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 租赁收入 (未经审计)
广航局	中国交建	房屋建筑物	355,029	-
广航局	中交路桥建设有限公司	房屋建筑物	345,284	-
广航局	中交第四航务工程勘察设计院 有限公司	房屋建筑物	282,517	-
广航局	中交第二航务工程局有限公司	房屋建筑物	169,817	-
广航局	中交第二公路工程局有限公司	房屋建筑物	147,453	399,771
广航局	中交建筑集团有限公司	房屋建筑物	103,574	-
广航局	中交水运规划设计院 有限公司	房屋建筑物	86,711	326,570
			<u>1,490,385</u>	<u>726,341</u>

作为承租人

出租方名称	承租方 名称	租赁资产 种类	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个期间 租赁费 (未经审计)	截至 2022 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	107,286,530	88,482,340
中国交建	本集团	房屋	2,997,327	-
中交海西投资有限公司	本集团	设备/船舶	153,708	154,491
中国房地产开发集团有限公司	本集团	房屋	-	323,894
中交城市投资控股有限公司	本集团	房屋	41,530	179,885
北京好友世界商场有限责任公司	本集团	房屋	53,097	53,097
			<u>110,532,192</u>	<u>89,193,707</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)

(8) 关联方担保

接受关联方担保

2023 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	<u>577,650,390</u>	2014	2028	否

2022 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	<u>593,828,289</u>	2014	2028	否

向关联方提供担保

2023 年 6 月 30 日(未经审计)

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	<u>6,224,892</u>	2022	2047	否

2022 年 12 月 31 日

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	<u>2,756,430</u>	2022	2047	否

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

(9) 接受应收账款保理

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022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	40,000,000	140,000,000
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>270,000,000</u>	<u>200,000,000</u>
	<u>310,000,000</u>	<u>436,900,000</u>

(10) 应收账款保理利息支出

截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团无向关联方支付应收账款保理利息支出(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：3,657,708)，无计入财务费用金额(截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

(11) 本期与关联方共同股权投资

本集团截至 2023 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。

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。

(12) 其他关联方交易

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>7,197,762</u>	<u>2,811,101</u>

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 货币资金

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中交财务有限公司	<u>2,562,637,838</u>	<u>10,233,889</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司
财务报表附注(续)
截至 2023 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)

(2) 应收账款

	2023 年 6 月 30 日		2022 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	1,594,869,700	-	1,573,888,257	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展 有限公司	1,063,867,430	(29,810,421)	1,063,867,430	(29,773,340)
中国港湾工程有限责任公司	802,923,289	-	712,302,726	-
中交第四航务工程局有限公司	769,756,073	-	639,560,264	-
中交第二航务工程局有限公司	493,458,719	-	335,946,018	-
中交第三航务工程局有限公司	466,344,083	-	342,291,489	-
中交第二公路工程局有限公司	262,402,850	-	219,010,906	-
中交一公局集团有限公司	207,131,773	-	100,822,128	-
中交第一航务工程勘察设计院 有限公司	197,080,298	-	214,125,733	-
中交建筑集团有限公司	192,225,361	-	105,484,708	-
中交城市投资控股有限公司	191,961,617	-	232,351,003	-
天津临港产业投资控股有限公司	166,214,384	(43,533,365)	202,238,052	(40,737,266)
中交第三公路工程局有限公司	160,676,781	-	186,764,682	-
中交水运规划设计院有限公司	127,574,383	-	44,041,605	-
中交第一航务工程局有限公司	127,574,383	-	136,656,362	-
沧州渤海新区天航建工港口建设管理 有限公司	123,629,178	(21,655,505)	86,686,988	(21,411,686)
中国交通建设印度尼西亚有限公司	121,675,647	-	115,338,374	-
江苏盐城港滨海港投资开发 有限公司	121,559,809	(3,103,986)	198,438,372	(1,310,096)
山东港湾建设集团有限公司	96,616,526	(11,672,916)	208,176,038	(11,614,686)
泰州城投华设环境治理有限公司	93,700,598	(857,253)	8,179,077	(53,982)
中交路桥建设有限公司	87,133,597	-	88,424,719	-
中交海洋投资控股有限公司	80,168,450	-	23,527,731	-
中交投资有限公司	74,969,436	-	66,745,382	-
中国公路工程咨询集团有限公司	64,797,008	-	-	-
中交第四航务工程勘察设计院 有限公司	60,516,261	-	63,098,607	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	57,887,876	(46,353,572)	57,887,876	(46,353,572)
中国路桥工程有限责任公司	49,777,549	-	36,096,171	-
神华上航疏浚有限责任公司	48,700,204	(688,198)	38,975,182	(361,672)
宜都日清生态治理有限公司	46,470,955	(306,708)	65,590	(433)
永定河流域投资有限公司	34,399,772	(1,251,613)	20,631,108	(729,770)
天津港航工程有限公司	31,063,309	(3,720,872)	50,136,640	(2,710,235)
中交雄安融资租赁有限公司	28,630,000	-	144,519,134	-
成都锦江绿道建设投资集团 有限公司	27,058,709	(1,458,279)	99,745,863	(2,541,623)
中交溧阳城市投资建设有限公司	19,432,789	-	34,139,544	-
唐山全城治水生态建设集团 有限公司	18,745,543	(123,721)	5,791,083	(38,221)

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(续)

	2023 年 6 月 30 日		2022 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
泰州海陵华设环境治理有限 责任公司	17,985,542	(118,705)	17,985,542	(118,705)
中交第二公路勘察设计研究院 有限公司	15,516,272	-	19,516,272	-
中交隧道工程局有限公司	14,775,038	-	14,121,105	-
中交第三航务工程勘察设计院 有限公司	14,234,040	-	15,735,062	-
上海振华重工(集团)股份有限公司	22,817,909	-	802,223	-
中交投资开发启东有限公司	9,383,321	-	167,547,577	-
其他	<u>95,241,654</u>	<u>(9,234,086)</u>	<u>148,132,455</u>	<u>(5,345,965)</u>
	<u>8,300,948,116</u>	<u>(173,889,200)</u>	<u>7,839,795,078</u>	<u>(163,101,252)</u>

(3) 预付款项

	2023 年 6 月 30 日		2022 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	25,219,335	-	24,339,084	-
中交一公局集团有限公司	15,368,457	-	5,000	-
中交隧道工程局有限公司	12,240,642	-	500	-
上海振华重工(集团)股份有限公司	9,453,400	-	-	-
中国交通信息科技集团有限公司	9,223,068	-	-	-
中交第二航务工程勘察设计院 有限公司	6,058,951	-	6,058,951	-
中国港湾工程有限责任公司	5,677,333	-	-	-
中国交建	4,700,500	-	500	-
中交第二航务工程局有限公司	4,179,169	-	4,185,169	-
永定河流域(大同)资产运营 有限公司	3,274,761	-	3,274,761	-
中交海西投资有限公司	3,165,000	-	-	-
其他	<u>3,575,745</u>	<u>-</u>	<u>4,584,044</u>	<u>-</u>
	<u>102,136,361</u>	<u>-</u>	<u>42,448,009</u>	<u>-</u>

(4) 应收股利

	2023 年 6 月 30 日		2022 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
中交昆明建设发展有限公司	27,455,440	-	27,455,440	-
中交天和机械装备制造 有限公司	25,079,493	-	25,079,493	-
神华上航疏浚有限责任公司	-	-	-	-
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	<u>62,055,919</u>	<u>-</u>	<u>33,272,065</u>	<u>-</u>
	<u>124,590,852</u>	<u>-</u>	<u>95,806,998</u>	<u>-</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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

	2023 年 6 月 30 日		2022 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
中交资本控股有限公司	578,423,797		557,168,000	-
中国交建	408,424,726		57,470,726	-
中国交建结算中心	376,523,015		385,673,438	-
中国港湾工程有限责任公司	359,864,822		380,936,069	-
中交投资有限公司	180,301,548		180,301,548	-
天津中交新城建设发展有限公司	157,752,565	(13,401,780)	157,516,821	(13,159,075)
中交第一航务工程局有限公司	149,405,652		149,414,252	-
中交建筑集团有限公司	110,125,968		109,330,861	-
中交雄安融资租赁有限公司	70,341,544		41,799,093	-
中国路桥工程有限责任公司	64,485,352		70,533,571	-
中交融资租赁有限公司	19,952,629		125,777,539	-
中交第三航务工程局有限公司	14,121,806		2,504,977	-
中交第二航务工程局有限公司	9,408,202		6,307,127	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	8,630,953		8,602,001	-
神华上航疏浚有限责任公司	6,103,865	(109,351.00)	6,103,865	(80,549)
福州祯泰置业有限公司	5,876,549		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	(2,503,265)	5,529,497	(1,946,164)
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	4,580,008	(479,718)	4,171,717	(281,000)
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	4,431,098		4,283,148	-
唐山津航疏浚工程有限责任公司	2,940,197	(1,283,746)	2,097,289	(1,260,523)
其他	22,895,081	(653,329)	22,535,828	(688,101)
	<u>2,560,118,874</u>	<u>(18,431,189)</u>	<u>2,283,933,916</u>	<u>(17,415,412)</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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)

	2023 年 6 月 30 日		2022 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	2,097,745,910	-	2,115,527,776	-
中国港湾工程有限责任公司	348,957,026	-	164,287,525	-
中交投资开发启东有限公司	279,717,551	-	88,484,246	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	241,358,907	-	326,849,738	-
天津中交新城建设发展有限公司	206,311,692	(1,361,657)	203,568,769	(1,343,554)
山东港湾建设集团有限公司	184,121,991	(1,215,205)	237,360,789	(1,566,581)
福州台商投资区中交投资有限公司	167,580,000	(1,106,028)	167,580,000	(1,106,028)
中交投资有限公司	148,694,415	-	143,622,915	-
中交第二航务工程局有限公司	122,657,500	-	117,463,270	-
中交水运规划设计院有限公司	70,273,259	-	39,893,636	-
中交海洋投资控股有限公司	62,050,407	-	54,499,536	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	47,732,335	(315,033)	50,821,286	(335,420)
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	45,073,042	(296,628)	45,073,042	(297,482)
中交第三航务工程局有限公司	40,894,290	-	36,644,117	-
中交第四航务工程局有限公司	37,347,608	-	17,137,151	-
永定河流域投资有限公司	32,837,538	(216,728)	26,898,506	(177,530)
天津港航工程有限公司	29,165,088	(192,490)	36,817,250	(242,994)
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	23,028,413	(151,988)		
天津临港产业投资控股有限公司	21,091,354	(139,203)	19,673,128	(129,843)
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	19,715,190	-	-	-
中交汾河投资控股有限公司	16,070,607	(106,066)	28,801,517	(190,090)
中交一公局集团有限公司	11,813,380			
其他	23,395,444	(109,651)	20,613,195	(93,482)
	<u>4,277,632,947</u>	<u>(5,210,677)</u>	<u>3,941,617,392</u>	<u>(5,483,004)</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)

(7) 其他非流动资产

	2023 年 6 月 30 日		2022 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	216,447,797	-	216,271,855	-
中交城市投资控股有限公司	111,518,577	-	111,805,414	-
中交第四航务工程局有限公司	83,502,155	-	79,391,732	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	79,197,895	-	70,923,510	-
中国港湾工程有限责任公司	68,945,048	-	68,113,293	-
中交水运规划设计院有限公司	57,765,921	-	54,539,895	-
中交投资有限公司	45,932,602	-	54,317,056	-
贵港中交投资发展有限公司	43,058,296	(284,185)	43,058,296	(284,185)
唐山全域治水生态建设集团	42,078,268	(277,717)	16,602,324	(109,575)
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	22,541,170	(148,772)	22,541,170	(148,772)
中交第二航务工程局有限公司	21,494,886	-	16,746,369	-
中交海洋投资控股有限公司	20,342,904	-	17,687,119	-
永定河流域投资有限公司	19,481,824	(1 28,580)	17,862,124	(117,890)
天津港航工程有限公司	18,712,142	(123,500)	18,712,142	(123,500)
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)	16,253,668	(107,274)
山东港湾建设集团有限公司	15,950,771	(105,275)	7,975,386	(52,638)
中交(遵化)生态建设有限公司	12,861,769	(84,888)	2,960,617	(19,540)
中交第三航务工程局有限公司	11,985,067	-	10,590,692	-
其他	25,193,151	(100,298)	21,195,805	(34,459)
	933,263,911	(1,360,489)	867,548,467	(997,833)

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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中交融资租赁有限公司	<u>58,295,266</u>	<u>58,898,978</u>

(9) 短期借款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中交财务有限公司	2,780,000,000	3,810,000,000
中交财资管理(香港)有限公司	267,354,600	257,690,200
中国交建	122,000,000	122,000,000
中交雄安融资租赁有限公司	-	100,000,000
中交融资租赁(广州)有限公司	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>3,219,354,600</u>	<u>4,289,690,200</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)

(10) 应付账款

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日
中国交通物资有限公司	464,952,911	465,083,159
中交第一航务工程局有限公司	420,296,442	329,022,875
中交第三航务工程局有限公司	159,201,339	104,772,063
中交第二航务工程局有限公司	144,787,728	102,732,963
中交资本控股有限公司	113,141,348	94,072,467
中交第四航务工程局有限公司	77,268,939	107,682,692
神华上航疏浚有限责任公司	74,158,762	26,720,092
山东港湾航务工程有限公司	62,876,641	-
中交第二公路工程局有限公司	50,041,699	134,876,888
中交水运规划设计院有限公司	29,078,077	33,678,754
中交机电工程局有限公司	28,628,520	30,628,520
上海振华重工(集团)股份有限公司	24,747,085	14,828,115
中交海洋投资控股有限公司	20,498,098	20,498,098
中和物产株式会社	20,086,426	25,195,199
中国交建	19,763,566	18,243,566
中交一公局集团有限公司	19,104,908	26,170,964
天津港航工程有限公司	18,453,088	5,455,399
北京碧水源科技股份有限公司	17,178,429	10,678,429
中交投资有限公司	16,971,505	7,206,804
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	16,918,679	16,173,616
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	16,040,671	8,072,699
永定河流域(大同)资产运营有限公司	15,469,294	-
中交基础设施养护集团有限公司	14,191,511	13,950,537
中交资产管理有限公司	14,180,200	15,588
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	13,133,578	17,287,728
中交(厦门)电子商务有限公司	13,009,486	-
其他	<u>38,861,922</u>	<u>58,190,635</u>
	<u>1,923,040,852</u>	<u>1,671,237,850</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)

(11) 合同负债

	2023年12月31日 (未经审计)	2022年12月31日
中国交建	170,649,336	187,346,992
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有	127,174,500	127,174,500
中交第三航务工程局有限公司	64,452,741	11,973,359
毕节公路交通投资建设有限公司	59,670,760	16,353,813
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	37,156,474	3,308,975
中国路桥工程有限责任公司	35,000,000	35,000,000
中国交建南部拉美区域公司	32,429,288	21,557,102
唐山全域治水生态建设集团有限公司	30,541,200	46,932,834
中国港湾工程有限责任公司	20,485,032	53,503,259
中交第二航务工程局有限公司	19,654,633	48,814,566
中交第四航务工程局有限公司	17,651,286	17,651,286
永定河流域投资有限公司	16,829,420	34,009,582
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	16,200,000	16,200,000
中交水运规划设计院有限公司	14,221,762	4,542,856
中交城市投资控股有限公司	10,351,256	10,351,256
中交(遵化)生态建设有限公司	7,449,829	1,793,779
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	5,606,441	5,907,798
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	5,586,621	10,921,154
其他	<u>13,204,468</u>	<u>25,668,604</u>
	<u>704,315,047</u>	<u>679,011,715</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)

(12) 其他应付款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中国交建	1,178,673,544	474,950,555
中国港湾工程有限责任公司	130,961,682	63,067,111
中和物产株式会社	130,064,400	139,292,000
山东港湾建设集团有限公司	105,331,869	-
中交汾河投资控股有限公司	100,082,053	76
中交雄安融资租赁有限公司	51,859,167	3,688,575
中交第三航务工程局有限公司	31,077,987	30,774,790
福州祯泰置业有限公司	30,626,549	30,626,549
中交第四航务工程局有限公司	13,436,163	4,416,605
吉首中交水利建设发展有限公司	9,280,000	-
广东港湾工程有限公司	6,668,022	8,500,780
永定河流域投资有限公司	6,352,328	6,659,446
中交第一航务工程局有限公司	5,672,111	4,983,282
赤峰中交投资建设发展有限公司	3,800,437	3,870,768
中交一公局集团有限公司	1,909,595	-
中交资本控股有限公司	1,500,000	1,500,000
中交基础设施养护集团有限公司	1,252,151	5,037,623
中交第二公路工程局有限公司	1,251,252	1,170,890
中国交建结算中心	114,972	459,712,991
中交融资租赁有限公司	-	334,000,000
其他	<u>20,824,155</u>	<u>27,531,963</u>
	<u>1,830,738,437</u>	<u>1,599,784,004</u>

(13) 应付股权收购款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022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)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中国交建	84,152,763	84,152,763
广东港湾工程有限公司	77,478,955	70,416,634
中交一公局集团有限公司	35,888,742	35,842,391
中交第二公路工程局有限公司	32,711,901	21,747,568
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	20,984,699	20,984,699
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	11,260,314	11,036,826
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	6,948,082
中国交通物资有限公司	5,310,006	4,769,136
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	3,555,094	3,426,583
唐山津航疏浚工程有限责任公司	3,385,889	3,308,230
中交第一航务工程局有限公司	1,688,064	15,300,456
中交基础设施养护集团有限公司	2,903,279	1,607,494
中交水运规划设计院有限公司	1,680,728	1,680,728
中交第三航务工程局有限公司	688,449	382,010
中交第二航务工程局有限公司	538,849	271,992
天津港航工程有限公司	258,312	12,392,568
中国交通信息科技集团有限公司	129,000	125,731
永定河流域(大同)资产运营有限公司	86,690	-
	<u>298,000,681</u>	<u>302,744,756</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中国交建	3,793,052,773	3,874,844,372
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	1,606,234	1,331,474
中和物产株式会社	<u>3,866,738</u>	<u>3,866,739</u>
	<u>3,807,548,133</u>	<u>3,889,064,973</u>

(16) 租赁负债(含一年内到期)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中交融资租赁有限公司	679,273,479	748,816,744
中交雄安融资租赁有限公司	13,227,449	16,467,231
中交海西投资有限公司	772,066	772,066
中交城市投资控股有限公司	<u>62,724</u>	<u>111,136</u>
	<u>693,335,718</u>	<u>766,167,177</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中国港湾工程有限责任公司	7,702,586,236	8,025,019,039
中国交建	2,286,099,450	2,170,491,973
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1,500,834,041	1,508,857,944
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	1,329,345,165	930,484,965
唐山全域治水生态建设集团有限公司	1,218,138,806	1,431,243,115
中交一公局集团有限公司	1,214,395,591	1,292,520,002
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	984,579,132	-
中交第二航务工程局有限公司	893,484,830	996,823,393
吉首中交水利建设发展有限公司	701,545,818	701,545,818
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	573,770,453	573,770,453
中交毕节交通投资建设有限公司	562,222,982	562,999,750
毕节公路交通投资建设有限公司	504,121,218	504,121,218
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	473,981,891	219,120,719
中交第四航务工程局有限公司	470,056,461	555,858,665
中交海洋投资控股有限公司	459,354,160	509,441,650
中国交建南部拉美区域公司	454,090,000	-
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	340,799,005	235,994,916
赤峰中交投资建设发展有限公司	299,180,684	299,180,684
宜都日清生态治理有限公司	241,461,453	308,593,092
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	239,973,448	322,227,712
山东港湾建设集团有限公司	235,713,417	235,713,417
上海振华重工(集团)股份有限公司	239,081,755	247,051,915
中国路桥工程有限责任公司	184,993,513	286,186,985
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	164,541,928	-
中交汾河投资控股有限公司	163,378,852	302,429,372
唐山曹妃甸疏浚有限公司	162,702,769	162,702,769
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	161,149,247	621,208,537
永定河流域投资有限公司	159,790,333	135,629,161
中交第三航务工程局有限公司	130,040,010	691,220,869
中国交通建设印度尼西亚有限公司	99,367,394	2,602,197,133
泰州城投华设环境治理有限公司	91,858,879	147,304,362
贵港中交投资发展有限公司	84,050,905	140,858,081
中交第三公路工程局有限公司	82,731,873	85,715,415
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	62,556,780	86,071,563
中交水运规划设计院有限公司	46,729,304	72,131,533
中交第一航务工程局有限公司	42,237,610	25,282,285
天津港航工程有限公司	40,049,180	41,122,300
中交溧阳城市投资建设有限公司	34,253,417	41,250,803
其他	78,168,770	490,897,071
	<u>24,713,416,760</u>	<u>27,563,268,679</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中交第一航务工程局有限公司	1,516,721,902	1,476,302,850
北京久安建设投资集团有限公司	-	195,860,784
中交第二航务工程局有限公司	-	66,011,863
中交第三航务工程局有限公司	-	46,173,900
中交第四航务工程局有限公司	-	18,872,083
中交基础设施养护集团有限公司	-	16,829,369
中国港湾工程有限责任公司	-	2,163,264
中交机电工程局有限公司	<u>12,961,361</u>	<u>-</u>
	<u>1,529,683,263</u>	<u>1,822,214,113</u>

十二、 承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
已签约但未拨备		
无形资产——特许经营权	<u>856,462,935</u>	<u>855,614,115</u>
	<u>856,462,935</u>	<u>855,614,115</u>

十二、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1)	629,583,890	459,255,906
对外提供担保形成的或有负债	<u>6,224,892</u>	<u>2,756,430</u>
	<u>635,808,782</u>	<u>462,012,336</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过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 15.00 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 9.70 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。

于 2022 年 8 月, 本公司之子公司上航局发行规模为人民币 9.90 亿元的资产支持证券, 其中优先级资产支持证券为人民币 9.40 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 2022 年 12 月, 本公司之子公司上航局发行规模为人民币 8.96 亿元的资产支持证券, 其中优先级资产支持证券为人民币 8.51 亿元。中国交建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 2023 年 3 月, 本公司之孙公司中交苏伊士运河泰兴环境投资有限公司发行规模为人民币 19 亿元的 PPP 项目资产支持证券, 其中优先级资产支持证券为人民币 17.88 亿元。本公司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。中交苏伊士运河泰兴环境投资有限公司评估承担流动性补足的可能性低。

十二、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项(续)

于 2023 年 6 月, 本公司之子公司中交海建发行规模为人民币 5.3 亿元的资产支持证券, 其中优先级资产支持证券为人民币 5.04 亿元。本公司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以及提供优先级资产支持证券开放退出的流动性支持。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。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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 2023 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	9,212,791,443	3,152,053,876	6,523,679,844	8,113,907,898	466,494,088	26,535,938,973
其中：对外交易收入	9,212,791,443	3,152,053,876	6,324,964,210	7,846,129,444	-	26,535,938,973
分部间交易收入	-	-	198,715,634	267,778,454	466,494,088	-
营业成本	8,332,744,555	2,628,375,130	5,650,344,417	7,493,064,381	457,240,807	23,647,287,676
其中：对外交易成本	8,332,744,555	2,628,375,130	5,450,696,433	7,235,471,558	-	23,647,287,676
分部间交易成本	-	-	199,647,984	257,592,823	457,240,807	-
利润总额						1,293,238,639
所得税费用						<u>58,396,968</u>
净利润						<u>1,234,841,672</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 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 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>171,729,835</u>
净利润						<u>1,098,648,352</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2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
中国(除港澳台地区)	23,556,498,124	23,302,551,574
其他国家和地区	<u>2,979,440,849</u>	<u>3,378,805,047</u>
	<u>26,535,938,973</u>	<u>26,681,356,621</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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	2022年12月31日
中国(除港澳台地区)	17,790,330,213	18,306,707,392
其他国家和地区	<u>1,748,041,369</u>	<u>1,066,972,456</u>
	<u>19,538,371,582</u>	<u>19,373,679,848</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 2023 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 2022 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 2023 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 13,029,925 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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
租赁收入	<u>17,562,835</u>	<u>23,076,466</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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
1年以内(含1年)	30,876,188	39,849,707
1年至2年(含2年)	18,646,388	14,953,444
2年至3年(含3年)	7,900,338	11,194,702
3年至4年(含4年)	3,589,595	9,287,459
4年至5年(含5年)	1,866,927	3,749,115
5年以上	<u>340,618</u>	<u>1,219,301</u>
	<u>63,220,054</u>	<u>80,253,728</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2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
租赁负债利息费用	24,481,069	22,335,047
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	3,725,726	17,328,294
与租赁相关的总现金流出	<u>188,204,828</u>	<u>191,484,276</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

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
库存现金	80,867	35,273
银行存款	<u>3,920,372,706</u>	<u>216,795,868</u>
	<u>3,920,453,573</u>	<u>216,831,141</u>

2. 其他应收款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收股利	3,004,831,827	2,375,024,924
应收下属子公司款项	7,965,021,457	8,014,697,921
应收中国交建同系子公司款项	1,014,121,142	1,029,335,258
存放在中国交建结算中心的款项	57,517,777	59,083,287
应收押金	4,926,655	5,012,014
其他	<u>1,106,720</u>	<u>1,797,729</u>
	12,047,525,578	11,484,951,133
减：坏账准备	<u>33,496</u>	<u>50,805</u>
	<u>12,047,492,082</u>	<u>11,484,900,328</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本公司其他应收款的 91%(2022 年 12 月 31 日：91%)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

2023 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)	26,303,321,952	40,000,000	-	26,343,321,952
联营企业(2)	<u>1,710,633,320</u>	<u>47,912,120</u>	<u>40,000,000</u>	<u>1,718,545,440</u>
	<u>28,013,955,272</u>	<u>87,912,120</u>	<u>40,000,000</u>	<u>28,061,867,392</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

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	2022年12月31日	本期变动	2023年6月30日 (未经审计)	持股	表决权 比例	本年宣告分派的 现金股利
上航局	成本法	9,398,543,780	-	9,398,543,780	100%	100%	306,863,794
天航局	成本法	7,071,626,738	-	7,071,626,738	100%	100%	133,501,605
广航局	成本法	6,957,274,514	-	6,957,274,514	100%	100%	189,441,504
香港海投(注 1)	成本法	221,410,800	-	221,410,800	25%	25%	-
中交海建	成本法	250,000,000	-	250,000,000	50%	50%	-
生态环保	成本法	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	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	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	40%	40%	-
中交(玉环)开发建设有限公司(注 4)	成本法	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	100%	100%	-
中交疏浚科特迪瓦有限公司	成本法	6,886,640	-	6,886,640	100%	100%	-
成都空港怡心湖公园城市建设开发有限公司(注 5)	成本法	-	40,000,000	40,000,000	40%	70%	-
		<u>26,303,321,952</u>	<u>40,000,000</u>	<u>26,343,321,952</u>			<u>629,806,903</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。

注 5：成都空港怡心湖公园城市建设开发有限公司剩余股权中的 30%通过本公司之子公司生态环保间接持有，本期生态环保签订一致行动协议，作为子公司核算。

中交疏浚(集团)股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

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	2022年 12月31日	增加投资	权益法 投资收益	减少投资	2023年 6月30日 (未经审计)	持股 比例	表决权 比例
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	179,784,791	-	552,000	-	180,336,791	15%	15%
中交雄安融资租赁有限公司	权益法	720,000,000	833,200,429	-	35,865,600	-	869,066,029	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	-	-	-
永定河流域投资有限公司(注)	权益法	650,658,100	657,648,100	-	1,694,520	-	659,342,620	6%	30%
广西平陆运河资源开发有限公司	权益法	<u>9,800,000</u>	<u>-</u>	<u>9,800,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,800,000</u>	49%	49%
		<u>1,619,423,601</u>	<u>1,710,633,320</u>	<u>9,800,000</u>	<u>38,112,120</u>	<u>40,000,000</u>	<u>1,718,545,440</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利，本公司因此合计持有 30%的表决权。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

4. 其他应付款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付股利	2,921,509,606	2,907,365,812
应付下属子公司款项	6,060,250,476	2,930,217,788
应付中国交建同系子公司款项	430,439	429,091
其他	<u>19,848,055</u>	<u>41,464,269</u>
	<u>9,002,038,576</u>	<u>5,879,476,960</u>

于2023年6月30日，本公司超过一年未支付的应付股利为人民币1,253,159,456元(2022年12月31日：人民币1,334,676,295元)。

于2023年6月30日，本公司账龄超过一年的其他应付款为人民币759,547元(2022年12月31日：人民币1,561,555,587元)。

5. 营业收入和营业成本

	截至 2023 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	
	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	40,921,837	39,869,503	18,597,104	18,268,012
其他业务	<u>2,963,914</u>	<u>5,274,333</u>	<u>1,352,830</u>	<u>3,421,288</u>
	<u>43,885,751</u>	<u>45,143,836</u>	<u>19,949,934</u>	<u>21,689,300</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。

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

6. 管理费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	44,654,388	33,325,449
办公费	3,377,869	7,952,188
折旧与摊销	3,089,258	4,193,125
差旅交通费	4,727,927	1,884,157
咨询费	247,800	168,536
其他	<u>6,358,119</u>	<u>(15,584,221)</u>
	<u>62,455,361</u>	<u>31,939,234</u>

7. 财务费用

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
利息支出	104,070,118	126,407,871
减：利息收入	111,116,369	123,012,088
汇兑净损失/(收益)	(326,849)	23,963,778
其他	<u>1,361,807</u>	<u>900,867</u>
	<u>(6,011,293)</u>	<u>28,260,428</u>

利息收入明细如下：

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	12,862,916	15,287,885
结算中心或财务公司利息收入	2,271,320	5,961,630
内部资金占用利息收入	95,980,905	101,762,573
其他	<u>1,228</u>	<u>-</u>
	<u>111,116,369</u>	<u>123,012,088</u>

中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目附注(续)

8. 投资收益

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
对子公司投资取得的收益 (附注十五、3(1))	629,806,903	-
权益法核算的长期股权投资收益 (附注十五、3(2))	38,112,120	51,939,900
以摊余成本计量的金融资产终 止确认损失	(11,128,718)	(9,602,626)
	<u>656,790,305</u>	<u>42,337,274</u>