

# 北京东方雨虹防水技术股份有限公司

BEIJING ORIENTAL YUHONG WATERPROOF TECHNOLOGY CO., LTD.



## 2024 年半年度财务报告

(未经审计)

证券代码：002271

证券简称：东方雨虹

二〇二四年八月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京东方雨虹防水技术股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,877,287,118.35	9,119,500,669.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	600,692,369.95	635,900,187.31
衍生金融资产		
应收票据	545,803,713.20	616,796,605.78
应收账款	12,142,999,789.97	9,568,035,962.61
应收款项融资	325,872,186.24	1,784,663,766.70
预付款项	988,128,886.12	1,077,697,570.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,621,897,743.17	4,075,587,334.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,990,135,651.48	2,510,642,499.99
其中：数据资源		
合同资产	2,100,940,710.06	2,330,825,043.75
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	561,217,194.80	859,514,244.77
流动资产合计	26,754,975,363.34	32,579,163,884.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	81,874,341.75	81,333,251.92
其他权益工具投资	250,599,561.52	255,881,060.28
其他非流动金融资产	257,716,371.32	262,572,338.19
投资性房地产	1,622,000,000.00	
固定资产	10,776,783,166.57	10,452,504,002.75
在建工程	1,180,731,347.30	1,369,715,204.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	182,101,979.09	200,044,186.47
无形资产	2,349,694,249.08	2,268,297,121.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	344,571,374.96	344,571,374.96
长期待摊费用	38,834,178.14	39,198,056.69
递延所得税资产	1,123,145,377.32	980,776,688.54
其他非流动资产	2,328,764,226.54	2,339,936,424.17
非流动资产合计	20,536,816,173.59	18,594,829,710.20
资产总计	47,291,791,536.93	51,173,993,594.77
流动负债：		
短期借款	5,146,423,194.97	4,998,624,477.72
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	251,306,537.70	818,240,802.46
应付账款	3,492,807,422.80	3,479,052,197.30
预收款项		
合同负债	2,550,664,817.54	3,572,713,013.28
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	94,925,640.87	139,795,646.25
应交税费	646,487,440.79	606,440,395.43
其他应付款	4,625,803,202.32	5,432,456,328.55
其中：应付利息		
应付股利	39,800.00	39,800.00
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	211,276,324.45	297,410,773.72
其他流动负债	300,377,509.93	392,518,847.25
流动负债合计	17,320,072,091.37	19,737,252,481.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,298,262,572.91	1,708,670,178.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	165,631,791.06	177,044,897.51
长期应付款	51,830,000.00	52,560,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,343,085.05	58,906,953.01
递延收益	684,866,588.71	689,812,262.93
递延所得税负债	40,103,157.80	42,938,699.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,284,037,195.53	2,729,932,991.14
负债合计	19,604,109,286.90	22,467,185,473.10
所有者权益：		
股本	2,436,315,528.00	2,518,464,191.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,794,994,120.11	10,422,186,648.49
减：库存股	11,650,876.99	1,242,192,156.53
其他综合收益	-21,829,386.15	-15,145,802.14
专项储备		
盈余公积	900,648,947.17	592,009,699.39
一般风险准备		
未分配利润	15,260,212,893.36	16,098,691,927.30
归属于母公司所有者权益合计	27,358,691,225.50	28,374,014,507.51
少数股东权益	328,991,024.53	332,793,614.16
所有者权益合计	27,687,682,250.03	28,706,808,121.67
负债和所有者权益总计	47,291,791,536.93	51,173,993,594.77

法定代表人：李卫国

主管会计工作负责人：徐玮

会计机构负责人：玉焯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	713,104,022.08	4,786,210,394.27
交易性金融资产	600,692,369.95	635,900,187.31
衍生金融资产		

应收票据	43,887,387.99	40,609,004.49
应收账款	2,266,744,349.56	2,236,497,043.33
应收款项融资	16,489,354.31	104,063,028.77
预付款项	344,527,776.28	143,371,233.96
其他应收款	16,416,777,018.09	13,278,403,865.39
其中：应收利息	170,415,054.72	150,117,184.69
应收股利	3,300,000,000.00	1,100,000,000.00
存货	22,778,402.54	26,401,245.21
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	158,152,720.00	177,175,713.81
流动资产合计	20,583,153,400.80	21,428,631,716.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,302,850,885.88	6,097,436,312.78
其他权益工具投资	247,963,554.66	252,533,621.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,622,000,000.00	
固定资产	839,563,646.37	849,031,931.33
在建工程	113,659,925.71	165,426,195.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	68,631,248.65	68,436,944.54
无形资产	154,349,231.56	74,863,533.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,160,029.86	6,175,029.14
递延所得税资产	478,903,145.03	385,883,934.72
其他非流动资产	439,398,135.72	704,861,384.33
非流动资产合计	10,272,479,803.44	8,604,648,887.27
资产总计	30,855,633,204.24	30,033,280,603.81
流动负债：		
短期借款	1,328,803,358.38	1,384,259,737.32
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	982,974,316.09	604,929,724.07

应付账款	202,252,190.28	247,258,960.08
预收款项		
合同负债	493,504,469.46	458,846,440.10
应付职工薪酬	33,461,743.35	33,500,548.59
应交税费	44,397,409.11	25,223,916.93
其他应付款	11,727,706,191.98	11,841,410,308.91
其中：应付利息		
应付股利	39,800.00	39,800.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,190,000.00	134,727,870.07
其他流动负债	64,309,670.05	58,635,914.50
流动负债合计	14,879,599,348.70	14,788,793,420.57
非流动负债：		
长期借款	400,305,753.42	790,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	73,602,064.69	68,038,933.13
长期应付款	51,830,000.00	52,560,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,221,285.82	17,047,028.35
递延收益		
递延所得税负债	13,501,149.12	12,716,446.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	541,460,253.05	940,362,407.86
负债合计	15,421,059,601.75	15,729,155,828.43
所有者权益：		
股本	2,436,315,528.00	2,518,464,191.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,935,654,195.16	10,561,580,738.23
减：库存股	11,650,876.99	1,242,192,156.53
其他综合收益	7,745,001.09	13,070,625.03
专项储备		
盈余公积	900,648,947.17	592,009,699.39
未分配利润	3,165,860,808.06	1,861,191,678.26
所有者权益合计	15,434,573,602.49	14,304,124,775.38
负债和所有者权益总计	30,855,633,204.24	30,033,280,603.81

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	15,218,469,083.94	16,851,932,121.34
其中：营业收入	15,218,469,083.94	16,851,932,121.34

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,739,602,438.91	14,885,377,374.28
其中：营业成本	10,771,707,300.44	11,981,284,260.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	137,192,070.99	133,962,402.18
销售费用	1,514,461,093.72	1,476,291,372.93
管理费用	919,425,391.05	951,378,053.17
研发费用	287,073,985.09	252,282,924.38
财务费用	109,742,597.62	90,178,360.79
其中：利息费用	77,852,814.60	107,873,795.96
利息收入	17,088,778.01	66,361,637.03
加：其他收益	181,363,945.74	161,015,186.08
投资收益（损失以“—”号填列）	-267,943.19	6,745,113.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-342,450.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-8,884,183.03	-4,288,134.10
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-366,325,507.54	-407,138,758.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	5,664,267.42	17,061,353.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,629,992.96	484,211.62
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,292,047,217.39	1,740,433,719.30
加：营业外收入	14,929,890.59	19,984,318.36
减：营业外支出	16,257,959.58	9,024,743.84
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,290,719,148.40	1,751,393,293.82
减：所得税费用	360,302,385.57	417,870,576.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	930,416,762.83	1,333,522,717.58

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	930,416,762.83	1,333,522,717.58
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	943,244,314.04	1,334,270,475.95
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-12,827,551.21	-747,758.37
六、其他综合收益的税后净额	-6,761,234.05	6,716,940.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,683,584.01	6,716,940.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,281,498.76	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-5,281,498.76	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,402,085.25	6,716,940.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,402,085.25	6,716,940.65
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-77,650.04	
七、综合收益总额	923,655,528.78	1,340,239,658.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	936,560,730.03	1,340,987,416.60
归属于少数股东的综合收益总额	-12,905,201.25	-747,758.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.39	0.53
(二) 稀释每股收益	0.39	0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李卫国

主管会计工作负责人：徐玮

会计机构负责人：玉烨

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,322,688,350.21	3,011,849,063.18



减：营业成本	1,881,354,444.95	2,653,894,270.38
税金及附加	4,680,319.35	5,262,681.21
销售费用	227,893,904.08	234,017,463.57
管理费用	315,478,459.40	272,150,775.58
研发费用	81,794,854.31	65,497,307.85
财务费用	46,228,871.07	20,717,550.85
其中：利息费用	44,423,645.51	47,579,832.10
利息收入	25,738,268.31	41,158,029.65
加：其他收益	3,690,784.14	11,538,590.53
投资收益（损失以“—”号填列）	3,300,517,398.48	3,516,844.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	558,861.31	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-4,028,216.16	-4,288,134.10
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-73,744,977.23	36,307,434.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	906,316.68	-115,342.18
资产处置收益（损失以“—”号填列）	61,062.98	2,568.45
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,992,659,865.94	-192,729,024.08
加：营业外收入	2,209,602.27	3,767,163.98
减：营业外支出	1,467,055.12	46,810.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,993,402,413.09	-189,008,670.58
减：所得税费用	-92,990,064.69	13,806,941.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,086,392,477.78	-202,815,612.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,086,392,477.78	-202,815,612.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-5,325,623.94	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,325,623.94	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	3,081,066,853.84	-202,815,612.26
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	14,206,330,328.39	15,852,409,797.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	22,608,611.16	21,893,195.00
收到其他与经营活动有关的现金	312,692,773.48	375,542,597.92
经营活动现金流入小计	14,541,631,713.03	16,249,845,590.26
购买商品、接受劳务支付的现金	10,519,143,488.48	12,794,857,561.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,165,537,750.77	2,027,176,501.34
支付的各项税费	1,108,237,660.04	1,253,176,501.92
支付其他与经营活动有关的现金	2,076,453,186.75	4,117,710,820.06
经营活动现金流出小计	15,869,372,086.04	20,192,921,384.69
经营活动产生的现金流量净额	-1,327,740,373.01	-3,943,075,794.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,285,964.88	14,191,751.19
取得投资收益收到的现金	6,845,255.65	8,778,919.61

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,119,909.67	6,750,408.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	60,495,600.00	66,361,637.03
投资活动现金流入小计	124,746,730.20	96,082,716.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	602,157,284.33	702,504,565.41
投资支付的现金	18,808,888.30	118,791,686.58
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	
投资活动现金流出小计	900,966,172.63	821,296,251.99
投资活动产生的现金流量净额	-776,219,442.43	-725,213,535.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,297,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,297,000.00	
取得借款收到的现金	5,212,241,450.04	5,075,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	313,995,340.96	398,198,874.47
筹资活动现金流入小计	5,534,533,791.00	5,473,198,874.47
偿还债务支付的现金	5,560,898,506.39	5,403,054,974.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,542,672,670.87	314,657,966.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,227,873.69	
支付其他与筹资活动有关的现金	584,258,050.63	35,906,843.93
筹资活动现金流出小计	7,687,829,227.89	5,753,619,785.38
筹资活动产生的现金流量净额	-2,153,295,436.89	-280,420,910.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,972,783.09	6,510,994.42
五、现金及现金等价物净增加额	-4,251,282,469.24	-4,942,199,246.78
加：期初现金及现金等价物余额	8,476,816,459.18	9,740,507,537.27
六、期末现金及现金等价物余额	4,225,533,989.94	4,798,308,290.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	2,532,351,461.08	3,309,965,068.64
收到的税费返还	3,522.52	510,250.00
收到其他与经营活动有关的现金	199,654,834.65	75,138,714.24
经营活动现金流入小计	2,732,009,818.25	3,385,614,032.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,989,046,013.11	2,880,573,728.06
支付给职工以及为职工支付的现金	348,642,211.20	339,873,902.32
支付的各项税费	46,264,576.78	42,908,825.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,520,867,126.51	3,675,204,113.42
经营活动现金流出小计	3,904,819,927.60	6,938,560,569.47
经营活动产生的现金流量净额	-1,172,810,109.35	-3,552,946,536.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,535,964.88	350,000.00
取得投资收益收到的现金	4,524,867.84	170,693,340.59

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	940,685.38	151,722.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	46,914,373.25	11,630,898.50
投资活动现金流入小计	87,915,891.35	182,825,961.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,338,327.73	46,526,848.30
投资支付的现金	259,473,487.57	484,511,806.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	304,811,815.30	531,038,655.10
投资活动产生的现金流量净额	-216,895,923.95	-348,212,693.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,419,339,830.15	2,610,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	74,554,469.44	434,632,561.73
筹资活动现金流入小计	3,493,894,299.59	3,044,632,561.73
偿还债务支付的现金	3,993,297,053.28	2,445,330,989.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,509,775,921.41	294,936,152.64
支付其他与筹资活动有关的现金	552,973,798.43	7,861,601.17
筹资活动现金流出小计	6,056,046,773.12	2,748,128,742.95
筹资活动产生的现金流量净额	-2,562,152,473.53	296,503,818.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,088.96	217,681.21
五、现金及现金等价物净增加额	-3,951,869,595.79	-3,604,437,730.45
加：期初现金及现金等价物余额	4,597,929,628.04	4,582,534,911.42
六、期末现金及现金等价物余额	646,060,032.25	978,097,180.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,518,464,190.00				10,422,186.64	1,242,192,156.53	-	15,145,802.14		592,009,699.39		16,098,691,927.30	28,374,014.51	28,332,793,614.16	28,706,808,121.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															



其他															
二、本年期初余额	2,518,464,191.00				10,422,186,648.49	1,242,192,151,806.53	-15,145,802.14		592,009,699.39		16,098,691,927.30		28,374,014,507.51	332,793,614.16	28,706,808,121.67
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-82,148,663.00				1,627,192,528.38	1,230,541,279.54	-6,683,584.01		308,639,247.78		-838,479,033.94		1,015,323,282.01	-3,802,589.63	1,019,125,871.64
（一）综合收益总额							-6,683,584.01				943,244,314.04		936,560,730.03	12,905,201.25	923,655,28.78
（二）所有者投入和减少资本	-82,148,663.00				1,627,192,528.38	1,230,541,279.54							-478,799,911.84	14,330,485.31	-464,469,426.53
1. 所有者投入的普通股														8,297,000.00	8,297,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-82,148,663.00				1,627,192,528.38	1,230,541,279.54							-478,799,911.84	6,033,485.31	472,766,426.53
（三）利润分配									308,639,247.78		-1,781,723,347.98		-1,473,084,100.20	-5,227,873.69	1,478,311,973.89
1. 提取盈余公积								308,639,247.78			-308,639,247.78				

									47. 78		9,2 47. 78				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 1,4 73, 084 ,10 0.2 0		- 1,4 73, 084 ,10 0.2 0	- 5,2 27, 873 .69	- 1,4 78, 311 ,97 3.8 9
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,4 36, 315 ,52 8.0 0				8,7 94, 994 ,12 0.1 1	11, 650 ,87 6.9 9	- 21, 829 ,38 6.1 5		900 ,64 8,9 47. 17		15, 260 ,21 2,8 93. 36		27, 358 ,69 1,2 25. 50	328 ,99 1,0 24. 53	27, 687 ,68 2,2 50. 03

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度													少数	所有
	归属于母公司所有者权益														
	股	其他权益工具	资	减	其	专	盈	一	未	其	小				

	本	优	永	其	本	：	他	项	余	般	分	他	计	股	者
	公	先	续	他	公	： 库	他	储	公	风	配			东	权
	积	股	债		积	存 股	综 合 收 益	备	积	险 准 备	利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末余额	2,518,464.19				10,721,493.28	1,121,608.78	24,057,640.43		543,827.20		14,120,949.08		26,807,182.69	381,302.57	27,188,485.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,518,464.19				10,721,493.28	1,121,608.78	24,057,640.43		543,827.20		14,120,949.08		26,807,182.69	381,302.57	27,188,485.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,595,344.85		6,716,940.65				1,085,210.73		1,101,523.01	6,481,255.25	1,108,004.27
（一）综合收益总额							6,716,940.65				1,334,270.47		1,340,987.41	-747,758.37	1,340,239.65
（二）所有者投入和减少资本					9,595,344.85								9,595,344.85	7,229,013.62	16,824,358.47
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,595,344.85								9,595,344.85		9,595,344.85
4. 其他														7,229,013.62	7,229,013.62
（三）利润											-		-		-



分配											249,059.743.50				249,059.743.50				249,059.743.50
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 249,059.743.50				- 249,059.743.50				- 249,059.743.50
4. 其他																			
（四）所有者 权益内部 结转																			
1. 资本公 积转增资本 （或股本）																			
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）																			
3. 盈余公 积弥补亏损																			
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																			
5. 其他综 合收益结转 留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项 储备																			
1. 本期提 取																			
2. 本期使 用																			
（六）其他																			
四、本期期 末余额	2,518,464,191.00				10,731,088.628.39	1,121,608,787.15	30,774,581.08		543,827,204.85		15,206,159,812.47			27,908,705,630.64	387,783,792.34			28,296,489,422.98	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额



单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,518,464,191.00				10,561,580,738.23	1,242,192,156.53	13,070,625.03		592,009,699.39	1,861,191,678.26		14,304,124,775.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,518,464,191.00				10,561,580,738.23	1,242,192,156.53	13,070,625.03		592,009,699.39	1,861,191,678.26		14,304,124,775.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-82,148,663.00				-1,625,926,543.07	-1,230,541,279.54	-5,325,623.94		308,639,247.78	1,304,669,129.80		1,130,448,827.11
（一）综合收益总额							-5,325,623.94			3,086,392,477.78		3,081,066,853.84
（二）所有者投入和减少资本	-82,148,663.00				1,625,926,543.07	1,230,541,279.54						-477,533,926.53
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-82,148,663.00				1,625,926,543.07	1,230,541,279.54						-477,533,926.53
（三）利润分配									308,639,247.78	-1,781,723,347.98		-1,473,084,100.20

1. 提取盈余公积									308,639,247.78	-308,639,247.78		
2. 对所有者（或股东）的分配										1,473,084,100.20		1,473,084,100.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	2,436,315,528.00				8,935,654,195.16	11,650,876.99	7,745,001.09		900,648,947.17	3,165,860,808.06		15,434,573,602.49

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,518,464,191.00				10,802,327,675.31	1,121,608,787.15	58,197,963.28		543,827,204.85	1,676,608,970.85		14,477,817,218.14

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,518,464,191.00				10,802,327,675.31	1,121,608,787.15	58,197,963.28		543,827,204.85	1,676,608,970.85		14,477,817,218.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,716,063.31					-451,875.35		-445,159.29
（一）综合收益总额										202,815.61		202,815.61
（二）所有者投入和减少资本					6,716,063.31							6,716,063.31
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					6,716,063.31							6,716,063.31
（三）利润分配										249,059.74		249,059.74
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										249,059.74		249,059.74
3. 其他										3.50		3.50
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期末 余额	2,518 ,464, 191.0 0				10,80 9,043 ,738. 62	1,121 ,608, 787.1 5	58,19 7,963 .28		543,8 27,20 4.85	1,224 ,733, 615.0 9		14,03 2,657 ,925. 69

### 三、公司基本情况

北京东方雨虹防水技术股份有限公司（以下简称本公司）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司前身为北京东方雨虹防水技术有限责任公司，成立于 1998 年 3 月 30 日，注册资本 300 万元，由李卫国、李兴国、陈丁松三位自然人出资设立，2000 年 8 月 31 日整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]927 号文核准，本公司于 2008 年 9 月 1 日公开发行 1,320 万股普通股。经深圳证券交易所《关于北京东方雨虹防水技术股份有限公司普通股股票上市的通知》（深证上[2008]131 号）同意，本公司发行的普通股股票于 2008 年 9 月 10 日起在深圳证券交易所上市，股票简称“东方雨虹”，股票代码“002271”。

经过历次的股权激励、转增股本及增发新股，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总数 243,631.5528 万股。

根据本公司第八届董事会第二十次会议、第二十二次会议和第八届监事会第十三次会议决议，本公司将使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分本公司已在境内发行的普通股（A 股），回购股份将用于注销并减少本公司注册资本。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司本期累计回购股份数量为 82,148,663 股。

本公司注册地：北京市顺义区顺平路沙岭段甲 2 号。总部地址：北京市亦庄经济技术开发区科创九街 19 号院。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，同时设置了包括审计监察中心、投资并购部、证券部、财务管理中心、人力资源中心、风控中心、数字中心、品牌管理中心、行政服务部、技术中心、总工办、工程资源中心、雨虹学院等在内的各职能部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营范围：制造防水材料、防腐材料、保温材料、建筑成套设备；防水材料、防腐材料、保温材料、建筑成套设备、橡胶类制品的技术开发、销售、技术服务；经营本企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；信息技术服务；经营进料加工和“三来一补”业务；制造橡胶类制品（限在外埠从事生产经营活动）。建筑防水工程专业承包。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十三次会议于2024年8月28日审议批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见本节“五、23、收入”

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 5000 万元
重要的在建工程	预算金额超过 1 亿元以上且期末余额 5000 万以上
重要的非全资子公司	资产占合并资产总额的 5%以上
重要的投资活动项目	投资金额超过 2 亿元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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，仅为对本金和为基础的利息的支付

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

本公司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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价

值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 财务担保合同

财务担保合同不属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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括期货。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

## （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

. 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

.应收票据组合 1：银行承兑汇票

.应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

. 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

.应收账款组合2：应收其他客户

### C、合同资产

- 合同资产组合 1：已完工未结算资产
- 合同资产组合 2：质保金

对于划分为组合的应收票据、应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方款项
- 他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司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。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是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，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。



当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0.05	9.50-1.90
机器设备	年限平均法	5-10	0.05	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	0.05	19.00-9.50
其他	年限平均法	5-10	0.05	19.00-9.50

## 15、在建工程

本公司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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、商标使用权及其他。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命 (年)	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
商标使用权及其他	3-15	直线法
软件	15	直线法
专利权	15	直线法
非专利技术	15	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、长期资产减值

对子公司联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价

值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供工程项目建造服务、提供设计服务、提供货运代理服务、酒店管理。

本公司收入确认的具体方法如下：

①产品销售收入：

本公司产品销售收入的具体方法为：产品运送至客户且客户已接受该产品并在发运单签收时，即客户取得该产品的控制权时确认收入。

②工程施工服务：

本公司在提供工程施工服务过程中按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例即履约进度乘以合同总收入确认收入。

③建筑设计服务：

本公司建筑设计业务将已提交并经客户验收的工作成果作为产出，即在公司提交成果并经客户书面认可时，按双方约定的产出值确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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（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除外）；

(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，本公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(3) 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（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除外）；

(4) 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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。



资产负债表日，本公司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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 2、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 3、资产证券化业务

本公司将应收账款资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；
- ②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；
- ③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该：

金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 4、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

#### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 5、债务重组

### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (2) 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 6、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 17 号》	相关规定对本公司财务报表无重大影响	0.00

2023 年 11 月 9 日，财政部印发《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释第 17 号”），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6、3、1
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25

教育费附加	实际缴纳的流转税额	3、2
-------	-----------	-----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 12 月 20 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311007215）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15% 计缴。

(2) 北京工程公司于 2021 年 12 月 17 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111005006）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，北京工程公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2024 年企业所得税按 15% 计缴。

(3) 上海技术公司于 2021 年 11 月 18 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202131002966）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，上海技术公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2024 年企业所得税按 15% 计缴。

(4) 上海东方雨虹防水工程有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231009840）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，上海东方雨虹防水工程有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(5) 徐州卧牛山公司于 2022 年 12 月 12 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232009513）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，徐州卧牛山公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(6) 卧牛山建筑节能有限公司于 2023 年 12 月 13 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332019378）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，卧牛山建筑节能有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15% 计缴。

(7) 民建公司于 2023 年 12 月 20 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311010384）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，民建公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15% 计缴。

(8) 岳阳公司于2023年12月8日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202343004131)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,岳阳公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(9) 唐山公司于2022年10月18日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202213000050)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,唐山公司自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2025年企业所得税按15%计缴。

(10) 咸阳公司于2023年12月12日获得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202361006716)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,咸阳公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(11) 芜湖公司于2022年10月18日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202234002478)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,芜湖公司自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2025年企业所得税按15%计缴。

(12) 杭州公司于2022年12月24日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202233001635)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,杭州公司自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2025年企业所得税按15%计缴。

(13) 青岛公司于2022年12月14日获得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202237102039)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,青岛公司自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2025年企业所得税按15%计缴。

(14) 河南公司于2023年11月22日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202341002248)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,河南公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(15) 锦州公司于2021年9月24日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202121000199)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,锦州公司自获得高新技术企业认定后三年内即2021年至2024年企业所得税按15%计缴。

(16) 荆门公司于2023年10月26日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202342002198)。根据《高新技术企业认



定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，荆门公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15%计缴。

(17) 德爱威（中国）有限公司于 2022 年 12 月 24 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202233005787）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，德爱威（中国）有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15%计缴。

(18) 湖南德爱威云建材科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202143000914）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，湖南德爱威云建材科技有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2024 年企业所得税按 15%计缴。

(19) 广州孚达保温隔热材料有限公司于 2022 年 12 月 26 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244009419）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，广州孚达保温隔热材料有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15%计缴。

(20) 芜湖孚达保温材料有限公司于 2021 年 9 月 18 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202134000789）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，芜湖孚达保温材料有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2024 年企业所得税按 15%计缴。

(21) 唐山孚达建筑材料有限公司于 2023 年 10 月 6 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202313000499）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，唐山孚达建筑材料有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15%计缴。

(22) 海南太和科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日获得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202346000383）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，海南太和科技有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15%计缴。

(23) 天鼎丰非织造布公司于 2021 年 12 月 7 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202137000721）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，天鼎丰非织造布公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2024 年企业所得税按 15%计缴。

(24) 天鼎丰聚丙烯材料技术有限公司于 2022 年 12 月 12 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202237006342）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，天鼎丰聚

丙烯酸材料技术有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(25) 滁州天鼎丰非织造布有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234001011）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，滁州天鼎丰非织造布有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(26) 保定东方雨虹建筑材料有限公司于 2022 年 11 月 22 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202213003476）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，保定东方雨虹建筑材料有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(27) 惠州公司于 2021 年 12 月 31 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144013540）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，惠州公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2024 年企业所得税按 15% 计缴。

(28) 昆明公司于 2023 年 12 月 4 日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202353001125）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，昆明公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15% 计缴。

(29) 麻城阳光节能保温公司于 2023 年 10 月 16 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202342001692）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，麻城阳光节能保温公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2026 年企业所得税按 15% 计缴。

(30) 兴发新材料公司于 2022 年 10 月 12 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202242001364）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，兴发新材料公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(31) 四川公司于 2022 年 11 月 29 日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202251004754）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，四川公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(32) 中科建通公司于 2022 年 12 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211008081）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，中科建通公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2025 年企业所得税按 15% 计缴。

(33) 德爱威建设工程有限公司于2022年12月14日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202231006808)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,德爱威建设工程有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2025年企业所得税按15%计缴。

(34) 保定德爱威建材科技有限公司于2023年10月16日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202313001789)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,保定德爱威建材科技有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(35) 广东公司于2022年12月22日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202244006750)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,广东公司自获得高新技术企业认定后三年内即2022年至2025年企业所得税按15%计缴。

(36) 常德天鼎丰非织造布有限公司于2023年12月8日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202343006295)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,常德天鼎丰非织造布有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(37) 济南公司于2023年11月29日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202337002471)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,济南公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(38) 庐山华砂砂浆公司于2023年12月8日获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202336001484)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,庐山华砂砂浆公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(39) 砂粉公司于2023年12月20日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202311006572)。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定,兴发新材料公司自获得高新技术企业认定后三年内即2023年至2026年企业所得税按15%计缴。

(40) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2024年度,重庆东方雨虹建筑材料有限公司享受该税收优惠政策。

(41) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根

据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号），自2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司满足小型微利企业条件的子公司享受此优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	687,060.09	3,089,742.26
银行存款	4,200,610,661.88	8,428,262,703.62
其他货币资金	675,989,396.38	688,148,223.49
合计	4,877,287,118.35	9,119,500,669.37
其中：存放在境外的款项总额	330,325,716.30	375,399,625.62

其他说明

期末，本公司受到限制的货币资金651,753,128.41元，包括其他货币资金599,301,777.27元（其中，为银行承兑汇票而交付的保证金478,371,076.51元，保函保证金85,785,309.37元，信用证保证金20,676,555.28元，代管政府项目资金14,468,836.11元），以及诉讼冻结资金52,451,351.14元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	600,692,369.95	635,900,187.31
其中：		
债务工具投资	90,018,590.81	90,441,090.81
理财产品	501,567,702.50	501,567,702.50
权益工具投资	9,106,076.64	43,891,394.00
其中：		
合计	600,692,369.95	635,900,187.31

其他说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	109,490,436.75	64,057,470.77
商业承兑票据	436,313,276.45	552,739,135.01
合计	545,803,713.20	616,796,605.78

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	599,999.89	0.11%	21,300.00	3.55%	578,699.89	36,654,788.56	5.74%	1,268,255.69	3.46%	35,386,532.87
其中：										
商业承兑汇票	599,999.89	0.11%	21,300.00	3.55%	578,699.89	36,654,788.56	5.74%	1,268,255.69	3.46%	35,386,532.87
按组合计提坏账准备的应收票据	565,292,911.68	99.89%	20,067,898.37	3.55%	545,225,013.31	602,247,848.38	94.26%	20,837,775.47	3.46%	581,410,072.91
其中：										
商业承兑汇票	451,772,500.33	79.83%	16,037,923.77	3.55%	435,734,576.56	535,894,553.62	83.88%	18,541,951.48	3.46%	517,352,602.14
银行承兑汇票	113,520,411.35	20.06%	4,029,974.60	3.55%	109,490,436.75	66,353,294.76	10.38%	2,295,823.99	3.46%	64,057,470.77
合计	565,892,911.57	100.00%	20,089,198.37	3.55%	545,803,713.20	638,902,636.94	100.00%	22,106,031.16	3.46%	616,796,605.78

按单项计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	603,378.00	20,876.88	599,999.89	21,300.00	3.55%	单项测试后未见明显减值迹象
客户 2	36,051,410.5	1,247,378.81	0.00	0.00	0.00%	

	6					
合计	36,654,788.56	1,268,255.69	599,999.89	21,300.00		

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票和商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	113,520,411.35	4,029,974.60	3.55%
商业承兑汇票	451,772,500.33	16,037,923.77	3.55%
合计	565,292,911.68	20,067,898.37	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	19,810,207.17		3,750,983.40			16,059,223.77
银行承兑票据	2,295,823.99	1,734,150.61				4,029,974.60
合计	22,106,031.16	1,734,150.61	3,750,983.40			20,089,198.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	184,394,751.48
合计	184,394,751.48

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		38,497,193.05
商业承兑票据		211,882,722.62
合计		250,379,915.67

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	9,166,331,241.26	6,454,627,087.58
1至2年	2,201,098,119.41	2,079,706,945.07
2至3年	1,710,737,755.41	2,052,371,963.03
3年以上	1,175,602,580.85	711,532,091.94
3至4年	738,479,242.56	377,812,546.43
4至5年	153,639,524.63	115,131,654.57
5年以上	283,483,813.66	218,587,890.94
合计	14,253,769,696.93	11,298,238,087.62

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,377,490,548.62	16.68%	658,862,573.59	27.71%	1,718,627,975.03	2,448,946,610.53	21.68%	586,677,378.84	23.96%	1,862,269,231.69
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,876,279,148.31	83.32%	1,451,907,333.37	12.23%	10,424,371,814.94	8,849,291,477.09	78.32%	1,143,524,746.17	12.92%	7,705,766,730.92
其中：										
应收其他客户	11,876,279,148.31	83.32%	1,451,907,333.37	12.23%	10,424,371,814.94	8,849,291,477.09	78.32%	1,143,524,746.17	12.92%	7,705,766,730.92
合计	14,253,769,696.93	100.00%	2,110,769,906.96	14.81%	12,142,999,789.97	11,298,238,087.62	100.00%	1,730,202,125.01	15.31%	9,568,035,962.61

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	632,280,917.18	81,482,643.29	610,414,378.31	95,274,888.95	15.61%	单项测试后未见明显减值迹

						象
客户 2	536,201,459.26	173,859,912.86	535,635,854.53	242,594,832.02	45.29%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显额外减值迹象
客户 3	363,243,999.74	108,973,200.03	348,907,945.73	104,672,383.72	30.00%	因客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 4	341,975,340.08	83,110,688.20	343,309,164.78	83,380,639.52	24.29%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显额外减值迹象
客户 5	135,169,468.37	11,311,132.92	122,902,203.03	13,246,425.76	10.78%	单项测试后未见明显减值迹象
客户 6	107,215,896.36	11,838,099.93	108,582,136.81	12,900,497.97	11.88%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显额外减值迹象
客户 7	34,654,172.00	10,396,251.62	33,576,292.78	10,072,887.83	30.00%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 8	33,593,350.97	4,612,778.81	33,530,870.97	4,610,617.01	13.75%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显额外减值迹象
客户 9	33,578,555.66	6,879,458.29	38,064,693.04	9,254,701.89	24.31%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显额外减值迹象
客户 10	30,882,385.20	24,705,908.16	27,338,315.68	21,870,652.54	80.00%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 11	27,160,460.96	8,148,138.31	25,844,190.22	7,753,257.07	30.00%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 12	23,637,934.37	7,091,380.31	23,339,854.37	7,001,956.31	30.00%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 13	18,296,483.08	1,886,286.20	16,036,116.46	1,625,665.05	10.14%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显额外减值迹象
客户 14	17,127,636.10	5,138,290.86	18,057,368.94	5,417,210.68	30.00%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无



						法全部收回
客户 15	14,630,507.84	7,315,253.95	13,497,457.80	6,748,728.90	50.00%	由于客户经营不善出现债务危机,预计无法全部收回
客户 16	9,937,482.17	7,949,985.73	9,071,173.97	7,256,939.18	80.00%	由于客户经营不善出现债务危机,预计无法全部收回
客户 17	9,175,116.64	1,229,726.86	11,159,617.84	1,400,692.58	12.55%	抵债资产价值超过应收账款账面价值,未见明显额外减值迹象
其他客户	80,185,444.55	30,748,242.51	58,222,913.36	23,779,596.61	40.84%	由于客户经营不善出现债务危机,预计无法全部收回
合计	2,448,946,610.53	586,677,378.84	2,377,490,548.62	658,862,573.59		

按单项计提坏账准备类别名称: 单项计提

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称: 0

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称: 单项计提

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
----	------	--	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------	------	------

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,677,496,302.44	308,051,118.74	3.55%
1 至 2 年	1,549,270,246.53	275,929,609.34	17.81%
2 至 3 年	1,034,773,289.77	365,806,727.25	35.35%
3 至 4 年	210,841,892.03	115,389,081.56	54.73%
4 至 5 年	137,304,719.44	120,138,098.38	87.50%
5 年以上	266,592,698.10	266,592,698.10	100.00%
合计	11,876,279,148.31	1,451,907,333.37	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

 适用  不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收非关联方客户	1,730,202,125.01	732,005,736.16	351,437,954.21			2,110,769,906.96
合计	1,730,202,125.01	732,005,736.16	351,437,954.21			2,110,769,906.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	610,414,378.31	107,718,612.58	718,132,990.89	4.31%	125,453,083.68
客户 2	535,635,854.53	13,665.15	535,649,519.68	3.21%	241,504,038.77
客户 3	348,907,945.73	71,447,931.80	420,355,877.53	2.52%	141,806,960.77
客户 4	343,309,164.78	12,456,563.25	355,765,728.03	2.13%	83,478,228.61
客户 5	385,828,630.70	8,347,178.69	394,175,809.39	2.37%	44,903,744.92
合计	2,224,095,974.05	199,983,951.47	2,424,079,925.52	14.54%	637,146,056.75

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	2,241,692,594.20	275,453,436.42	1,966,239,157.78	2,547,184,581.24	283,327,914.58	2,263,856,666.66
质保金	170,522,995.41	35,821,443.13	134,701,552.28	100,780,811.96	33,812,434.87	66,968,377.09
合计	2,412,215,589.61	311,274,879.55	2,100,940,710.06	2,647,965,393.20	317,140,349.45	2,330,825,043.75

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价



	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	7,234,530.10	15,109,008.26		
质保金	2,009,008.26			
合计	9,243,538.36	15,109,008.26		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	325,872,186.24	1,784,663,766.70
合计	325,872,186.24	1,784,663,766.70

**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,133,818,283.95	
合计	2,133,818,283.95	

**(3) 其他说明**

本公司及子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司及子公司将该部分银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,621,897,743.17	4,075,587,334.21
合计	2,621,897,743.17	4,075,587,334.21

**(1) 应收利息**
**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**
 适用  不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,875,508,642.82	1,989,597,005.04
往来款	976,482,089.13	2,271,795,231.42
项目借款	86,518,473.76	124,839,057.44
备用金	45,992,687.33	46,493,496.60
其他	10,964,191.45	14,254,267.21
合计	2,995,466,084.49	4,446,979,057.71

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	781,647,072.57	2,365,298,463.04
1至2年	1,752,818,435.36	1,718,173,692.29
2至3年	290,878,531.07	239,201,684.29
3年以上	170,122,045.49	124,305,218.09
3至4年	59,310,074.56	6,967,837.77
4至5年	97,676,241.03	103,652,789.77
5年以上	13,135,729.90	13,684,590.55
合计	2,995,466,084.49	4,446,979,057.71



**3) 按坏账计提方法分类披露**
适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,995,466,084.49	100.00%	373,568,341.32	12.47%	2,621,897,743.17	4,446,979,057.71	100.00%	371,391,723.50	8.35%	4,075,587,334.21
其中：										
保证金、押金	1,875,508,642.82	62.61%	215,617,854.41	11.50%	1,659,890,788.41	1,989,597,005.04	44.74%	215,618,134.64	10.84%	1,773,978,870.40
其他组合	1,119,957,441.67	37.39%	157,950,486.91	14.10%	962,006,954.76	2,457,382,052.67	55.26%	155,773,588.86	6.34%	2,301,608,463.81
合计	2,995,466,084.49	100.00%	373,568,341.32	12.47%	2,621,897,743.17	4,446,979,057.71	100.00%	371,391,723.50	8.35%	4,075,587,334.21

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	204,561,931.51	44,686,602.36	122,143,189.63	371,391,723.50
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	18,345,728.48			18,345,728.48
本期转回	9,946,527.65	5,798,899.91		15,745,427.56
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	423,683.10	0.00	0.00	423,683.10
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	212,537,449.24	38,887,702.45	122,143,189.63	373,568,341.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	371,391,723.50	18,345,728.48	15,745,427.56	423,683.10	0.00	373,568,341.32
合计	371,391,723.50	18,345,728.48	15,745,427.56	423,683.10	0.00	373,568,341.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	423,683.10

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金、押金及往来款	907,977,348.27	2 年以内	30.31%	37,775,499.83
客户 2	往来款	367,500,000.00	1 至 2 年	12.27%	82,500,000.00
客户 3	保证金、押金	311,875,000.00	1 至 2 年	10.41%	9,356,250.00
客户 4	保证金、押金	239,241,750.00	1 年以内	7.99%	7,499,992.50

客户 5	保证金、押金	150,000,000.00	2 至 3 年	5.01%	120,000,000.00
合计		1,976,594,098.27		65.99%	257,131,742.33

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	910,310,684.12	92.12%	1,021,317,625.11	94.77%
1 至 2 年	29,705,251.72	3.01%	46,704,146.78	4.33%
2 至 3 年	39,410,862.34	3.99%	6,808,814.34	0.63%
3 年以上	8,702,087.94	0.88%	2,866,983.85	0.27%
合计	988,128,886.12		1,077,697,570.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 237513639.34 元,占预付款项期末余额合计数的比例 24.04%

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,121,181,177.00		1,121,181,177.00	1,385,926,422.03		1,385,926,422.03

库存商品	766,146,299.71	1,331,135.27	764,815,164.44	1,044,732,642.36	845,797.21	1,043,886,845.15
低值易耗品	104,139,310.04		104,139,310.04	80,829,232.81		80,829,232.81
合计	1,991,466,786.75	1,331,135.27	1,990,135,651.48	2,511,488,297.20	845,797.21	2,510,642,499.99

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	845,797.21	485,338.06				1,331,135.27
合计	845,797.21	485,338.06				1,331,135.27

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
库存商品	766,146,299.71	1,331,135.27	0.17%	1,044,732,642.36	845,797.21	0.08%
合计	766,146,299.71	1,331,135.27	0.17%	1,044,732,642.36	845,797.21	0.08%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## (4) 一年内到期的其他债权投资

 适用  不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	471,190,436.86	745,962,144.96
预缴所得税	78,889,720.89	102,124,195.67
预缴其他税费	7,205,244.57	7,055,539.23
其他	3,931,792.48	4,372,364.91
合计	561,217,194.80	859,514,244.77

其他说明：

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
北京中关村银行股份有限公司	228,233,138.55		5,037,047.50	31,196,091.05			223,196,091.05	
江苏青昀新材料有限公司	7,115,871.10	193,610.34			9,658,411.72		7,309,481.44	
江苏光宇兆能新能源科技有限公司	5,151,969.48	259,799.75		411,769.23		270,000.00	5,411,769.23	
北京市建筑设计研究院有限公司	12,032,642.35	13,570.59			7,953,787.06		12,046,212.94	
洛迪环保技术有限公司	3,347,438.80		711,431.94		5,056,789.96		2,636,006.86	
合计	255,881,060.28	466,980.68	5,748,479.44	31,607,860.28	22,668,988.74	270,000.00	250,599,561.52	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

					的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
新疆建筑设计研究院股份有限公司	31,044,348.01				695,438.54			673,088.00			31,066,698.55	
佛山建发东方雨虹建材科技有限公司	15,766,230.32				100,961.86			1,185,300.21			14,681,891.97	
上海越大新材料技术有限公司	11,810,348.31				-877,018.07						10,933,330.24	
上海维尔泰新材料有限公司	4,439,254.45				-224,242.25						4,215,012.20	
眉山东方雨虹建筑工程有限公司	3,513,983.26	2,450,000.00			296,433.57						6,260,416.83	
雅安市昕雨虹防水科技有限责任公司	2,685,324.23				-1,209.20						2,684,115.03	
海南发控雨虹建材科技有限公司	1,971,293.25				35,566.05						2,006,859.30	
惠州	1,584				-						1,480	



产投雨虹建筑科技有限公司	,073.42				104,042.16						,031.26	
晶澳雨虹新能源电力开发有限公司	1,504,370.02				-894.61						1,503,475.41	
大连德泰雨虹建材科技有限公司	1,169,368.03				6,510.33						1,175,878.36	
湘西虹工匠信息科技有限公司	1,122,366.78				-122,260.64			731,671.60			268,434.54	
嘉城雨虹建材(广东)有限公司	998,309.35				-16,304.71						982,004.64	
宜昌城发东方雨虹建材科技有限公司	980,531.34				-13,296.84						967,234.50	
江苏东方雨虹修缮工程有限公司	684,612.57				-180,444.42						504,168.15	
惠州港湾雨虹新材料科技有限公司	581,038.93				11,472.58						592,511.51	



司												
资阳空港雨虹防水工程有限公司	573,941.23				1,576.38						575,517.61	
雷州发展东方雨虹建材科技有限公司	482,213.75				-5,157.71						477,056.04	
宿松东方雨虹建材科技有限公司	394,396.76				17,365.79						411,762.55	
广州绿金街绿色建材有限公司	27,247.91				-14,501.28						12,746.63	
广州孚达保温工程有限公司	0.00		423,600.00		51,662.10						475,262.10	
广州南沙交投东方雨虹建材科技有限公司	0.00		600,000.00		-65.67						599,934.33	
小计	81,333,251.92	0.00	3,473,600.00	0.00	-342,450.36	0.00	0.00	2,590,059.81	0.00	0.00	81,874,341.75	
合计	81,333,251.92	0.00	3,473,600.00	0.00	-342,450.36	0.00	0.00	2,590,059.81	0.00	0.00	81,874,341.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用



前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

### 13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	257,716,371.32	262,572,338.19
合计	257,716,371.32	262,572,338.19

其他说明：

### 14、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,622,000,000.00			1,622,000,000.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	1,622,000,000.00			1,622,000,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,622,000,000.00			1,622,000,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				



3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,622,000,000.00			1,622,000,000.00
2. 期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京东方雨虹防水技术股份有限公司 不动产	1,622,000,000.00	正在办理中

其他说明

主要系公司以房抵债取得。

**15、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,776,783,166.57	10,452,504,002.75
合计	10,776,783,166.57	10,452,504,002.75

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	7,782,715,464.42	5,412,467,496.49	81,264,163.50	505,148,704.49	13,781,595,828.90
2. 本期增加金额	449,180,025.80	301,060,966.37	5,888,640.14	26,975,846.30	783,105,478.61
(1) 购置	98,341,862.48	137,441,283.40	5,751,843.68	15,195,361.86	256,730,351.42
(2) 在建工程转入	350,838,163.32	163,619,682.97	136,796.46	11,780,484.44	526,375,127.19
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	269,968.14	29,695,788.21	1,890,203.65	3,277,485.92	35,133,445.92
(1) 处置或报废	269,968.14	29,695,788.21	1,890,203.65	3,277,485.92	35,133,445.92
4. 期末余额	8,231,625,522.08	5,683,832,674.65	85,262,599.99	528,847,064.87	14,529,567,861.59
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,112,646,143.73	1,876,290,780.32	49,693,424.63	289,036,298.45	3,327,666,647.13
2. 本期增加金额	162,480,844.87	256,656,504.84	5,312,527.84	31,065,808.03	455,515,685.58
(1) 计提	162,480,844.87	256,656,504.84	5,312,527.84	31,065,808.03	455,515,685.58
3. 本期减少金额	108,028.11	27,045,535.92	1,156,520.71	3,512,731.97	31,822,816.71
(1) 处置或报废	108,028.11	27,045,535.92	1,156,520.71	3,512,731.97	31,822,816.71
4. 期末余额	1,275,018,960.49	2,105,901,749.24	53,849,431.76	316,589,374.51	3,751,359,516.00
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	996,411.98	428,767.04			1,425,179.02
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	996,411.98	428,767.04			1,425,179.02
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,955,610,149.61	3,577,502,158.37	31,413,168.23	212,257,690.36	10,776,783,166.57
2. 期初账面价值	6,669,072,908.71	3,535,747,949.13	31,570,738.87	216,112,406.04	10,452,504,002.75

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沥青涂料车间	7,810,289.00	尚未办理竣工结算
卷材车间	40,882,708.62	尚未办理竣工结算
华东总部基地大楼	732,506,795.30	正在办理
广东东方雨虹建筑材料有限公司花都生产基地项目（募投项目）	273,543,868.26	尚未办理竣工结算
保定东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目（募投项目）	495,447.96	尚未办理竣工结算
张家港东方雨虹绿色建材研发和生产项目（一期）	58,096,493.10	尚未办理竣工结算
新建 XPS 挤塑板车间及彩砂仓库项目	43,530,269.87	尚未办理竣工结算
花都孚达新工厂房屋建筑物工程	362,046.52	正在办理
庐山华砂实业有限责任公司年产 100 万吨特种砂浆、4 万吨水性防水材料项目	17,816,344.82	正在办理
济南东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目	185,561,459.27	尚未办理竣工结算
东方雨虹海南洋浦绿色新材料综合产业园项目（募投项目）	1,220,591.25	尚未办理竣工结算
咸阳工厂三期项目	26,182,118.39	尚未办理竣工结算
2022 年为荆门工厂生产研发基地建设项目一期工程	889,857.98	正在办理
郴州东方雨虹建材科技有限责任公司	280,548.94	尚未办理竣工结算

绿色建材生产基地项目		
------------	--	--

其他说明

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,180,731,347.30	1,369,715,204.57
合计	1,180,731,347.30	1,369,715,204.57

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	266,197,475.75		266,197,475.75	303,221,881.49		303,221,881.49
广东东方雨虹建筑材料有限公司花都生产基地项目	143,675,384.77		143,675,384.77	273,543,868.26		273,543,868.26
济南东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目（二期）	101,208,921.94		101,208,921.94	130,035,400.44		130,035,400.44
东方雨虹武汉绿色建材生产基地	85,160,459.37		85,160,459.37	48,738,599.08		48,738,599.08
扬州东方雨虹新型材料有限公司生产基地建设项目	61,809,676.10		61,809,676.10	50,545,815.47		50,545,815.47
南阳东方雨虹特种砂浆生产基地项目	55,204,890.47		55,204,890.47	17,085,897.38		17,085,897.38
济南东方雨虹建筑材料有限公司生产基地	54,332,531.33		54,332,531.33	55,526,058.83		55,526,058.83

项目（一期）					
华砂（吉安） 基地项目	51,783,064.1 5		51,783,064.1 5		
张家港东方雨 虹建筑材料有 限公司生产基 地项目	49,268,331.9 5		49,268,331.9 5	58,096,493.1 0	58,096,493.1 0
VAE 乳液一期 工程	46,941,669.3 9		46,941,669.3 9	174,496,508. 56	174,496,508. 56
年产 13.5 万 吨功能薄膜项 目	41,793,206.8 1		41,793,206.8 1	59,682,662.2 3	59,682,662.2 3
德阳二期产业 园项目	37,299,848.4 1		37,299,848.4 1		
南昌生产基地 二期建设项目	33,795,413.1 9		33,795,413.1 9	35,240,684.5 0	35,240,684.5 0
徐州东方雨虹 年产 35000 吨 高性能防水材 料项目	31,428,153.3 7		31,428,153.3 7	11,721,970.7 4	11,721,970.7 4
南昌生产基地 一期建设项目	30,529,730.2 1		30,529,730.2 1	19,137,818.6 5	19,137,818.6 5
广州花都国际 绿色建筑建材 中心项目	20,339,151.1 6		20,339,151.1 6	5,640,194.44	5,640,194.44
宿迁工厂改扩 建项目	16,676,669.3 5		16,676,669.3 5	6,373,199.90	6,373,199.90
太原东方雨虹 建筑材料有限 公司生产基地 项目	12,107,064.8 7		12,107,064.8 7	1,175,720.38	1,175,720.38
瓦屋面（保 定）公司-水 泥瓦车间	7,890,245.25		7,890,245.25	6,924,107.01	6,924,107.01
哈尔滨东方雨 虹建筑材料有 限公司（一 期）	7,278,077.94		7,278,077.94	7,278,077.94	7,278,077.94
唐山东方雨虹 防水技术有限 责任公司二厂 二期项目	6,276,278.60		6,276,278.60	3,524,543.14	3,524,543.14
营销数字平台 咨询与实施项 目	4,093,529.88		4,093,529.88	24,795,518.6 4	24,795,518.6 4
东方雨虹海南 洋浦绿色新材 料综合产业园 项目	3,065,587.54		3,065,587.54	1,220,591.25	1,220,591.25
吉林东方雨虹 建筑材料有限 公司生产基地 项目	2,862,137.22		2,862,137.22	21,354,334.0 4	21,354,334.0 4
年产 10 万吨 干粉砂浆项目	2,410,751.04		2,410,751.04	2,250,756.29	2,250,756.29
DAW 杭州生产 基地项目	2,348,426.86		2,348,426.86	2,331,211.98	2,331,211.98

湖南东方雨虹管业有限公司生产地基-土建部分	2,083,335.97		2,083,335.97	43,530,269.87		43,530,269.87
保定东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目	1,815,077.95		1,815,077.95	495,447.96		495,447.96
荆门工厂生产研发基地建设一期项目	682,091.31		682,091.31	889,857.98		889,857.98
湖南东方雨虹管业有限公司生产基地	374,165.15		374,165.15	4,495,668.50		4,495,668.50
花都孚达新工厂房屋建筑物工程				362,046.52		362,046.52
合计	1,180,731,347.30		1,180,731,347.30	1,369,715,204.57		1,369,715,204.57

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广东东方雨虹建筑材料有限公司花都生产基地项目	1,365,459,500.00	273,543,868.26	34,685,167.54	164,553,651.03		143,675,384.77	61.86%	95.00%				募集资金
VAE乳液一期工程	550,000,000.00	174,496,508.56	24,911,075.37	152,465,914.54		46,941,669.39	67.96%	95.00%	99,514.64	5,152.17	3.20%	其他
济南东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目（二）	275,557,145.78	130,035,400.44	14,080,254.15	42,906,732.65		101,208,921.94	66.13%	80.00%				其他

期)												
济南东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目(一期)	154,210,000.00	55,526,058.83	1,576,587.90	2,770,115.40		54,332,531.33	55.84%	70.00%				其他
年产13.5万吨功能薄膜项目	1,136,710,600.00	59,682,662.23	9,411,249.64	27,300,705.06		41,793,206.81	52.83%	91%				募集资金
张家港东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目	433,867,117.54	58,096,493.10	44,935,200.99	53,621,163.33		49,410,530.76	78.56%	90%				其他
扬州东方雨虹新型材料有限公司生产基地建设项目	204,668,782.00	50,545,815.47	23,616,658.57	12,352,797.94		61,809,676.10	36.24%	70.00%				其他
东方雨虹武汉绿色建材生产基地	223,623,665.00	48,738,599.08	61,741,730.51	25,319,870.22		85,160,459.37	49.40%	50.00%				其他
南阳东方雨虹特种砂浆生产基地项目	91,985,042.00	22,280,370.22	32,924,520.25			55,204,890.47	60.01%	70.00%				其他
华砂	500,0		51,78			51,78	10.36	5.00%				其他



(吉安)基地项目	00,00 0.00		3,064 .15			3,064 .15	%					
合计	4,936,081,852.32	872,945.776.19	299,665.509.07	481,290.950.17		691,320.335.09			99,514.64	5,152.17	3.20%	

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

### (4) 在建工程的减值测试情况

 适用  不适用

## 17、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	261,834,776.97	261,834,776.97
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	261,834,776.97	261,834,776.97
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	61,790,590.50	61,790,590.50
2. 本期增加金额		
(1) 计提	17,942,207.38	17,942,207.38
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	79,732,797.88	79,732,797.88
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	182,101,979.09	182,101,979.09
2. 期初账面价值	200,044,186.47	200,044,186.47

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,387,809,221.08	12,764,594.75	3,820,251.12	128,180,326.18	4,285,168.85	2,536,859,561.98
2. 本期增加金额	26,678,220.17			86,520,500.55		113,198,720.72
(1) 购置	26,678,220.17			86,520,500.55		113,198,720.72
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				416,482.12		416,482.12
(1) 处置				416,482.12		416,482.12
4. 期末余额	2,414,487,441.25	12,764,594.75	3,820,251.12	214,284,344.61	4,285,168.85	2,649,641,800.58
二、累计摊销						
1. 期初余额	218,983,504.94	1,471,619.99	2,093,699.88	45,181,133.73	832,481.78	268,562,440.32
2. 本期增加金额	23,690,005.55	377,463.51	312,688.26	7,362,891.97	23,172.29	31,766,221.58
(1) 计提	23,690,005.55	377,463.51	312,688.26	7,362,891.97	23,172.29	31,766,221.58

3. 本期减少金额				381,110.40		381,110.40
(1) 处置				381,110.40		381,110.40
4. 期末余额	242,673,510.49	1,849,083.50	2,406,388.14	52,162,915.30	855,654.07	299,947,551.50
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,171,813,930.76	10,915,511.25	1,413,862.98	162,121,429.31	3,429,514.78	2,349,694,249.08
2. 期初账面价值	2,168,825,716.14	11,292,974.76	1,726,551.24	82,999,192.45	3,452,687.07	2,268,297,121.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳东方雨虹建筑材料有限公司土地使用权	34,017,900.15	正在办理
贵州东方雨虹建材有限公司土地使用权	20,170,255.30	正在办理

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 19、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川东方雨虹建筑材料有限公司	194,291,484.15					194,291,484.15
宁夏建筑设计研究院有限公司	72,649,843.01					72,649,843.01
麻城阳光节能保温材料有限公司	21,354,047.14					21,354,047.14
广州孚达保温隔热材料有限公司	20,509,184.80					20,509,184.80
昆明风行防水材料有限公司	13,469,206.10					13,469,206.10
天津东方雨虹防水工程有限公司	6,815,807.91					6,815,807.91
DAW ASIA LIMITED	6,110,065.21					6,110,065.21
长沙东方雨虹砂粉科技有限公司	1,070,866.63					1,070,866.63
湖北雨虹兴发新材料有限公司	8,300,870.01					8,300,870.01
合计	344,571,374.96					344,571,374.96

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	13,687,313.27	8,744,576.16	3,442,513.13		18,989,376.30
厂区改造费	9,062,664.40	595,528.71	1,127,797.29		8,530,395.82
其他	16,448,079.02	732,029.81	5,865,702.81		11,314,406.02
合计	39,198,056.69	10,072,134.68	10,436,013.23		38,834,178.14

其他说明

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,941,946,470.39	525,617,242.31	2,613,606,179.12	467,631,976.75
可抵扣亏损	2,307,755,836.55	377,958,888.20	1,892,110,319.17	306,357,890.91
股权激励	247,627,407.92	45,267,196.95	247,627,407.92	45,267,196.95
递延收益	658,634,662.76	125,524,620.01	578,850,334.73	109,300,813.60
公允价值变动损益	69,814,767.86	12,658,539.44	61,360,295.02	10,947,742.84
预计负债	41,121,799.23	6,564,863.43	44,252,069.34	8,151,553.97
租赁负债	148,714,270.30	29,554,026.98	166,655,606.32	33,119,513.52
合计	6,415,615,215.01	1,123,145,377.32	5,604,462,211.62	980,776,688.54

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	55,916,335.17	8,387,450.28	57,097,800.00	8,564,670.00
其他非流动金融资产			9,324.12	2,331.03
计入其他综合收益的其他权益工具变动	21,376,412.14	3,206,461.81	16,339,364.64	2,450,904.70
使用权资产	142,727,587.88	28,509,245.71	159,478,134.95	31,920,793.41
合计	220,020,335.19	40,103,157.80	232,924,623.71	42,938,699.14

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,415,615,215.01	1,123,145,377.32	5,604,462,211.62	980,776,688.54
递延所得税负债	220,020,335.19	40,103,157.80	232,924,623.71	42,938,699.14

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,527,318.48	25,861,240.36
可抵扣亏损	1,712,802,013.11	1,404,512,864.56
合计	1,779,329,331.59	1,430,374,104.92

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		106,467,511.93	
2025 年	118,518,121.94	118,518,121.94	
2026 年	204,039,071.08	204,039,071.08	
2027 年	513,726,294.53	513,726,294.53	
2028 年	461,761,865.08	461,761,865.08	
2029 年	414,756,660.48		
合计	1,712,802,013.11	1,404,512,864.56	

其他说明

**22、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购房款	2,057,419,502.01	196,072,078.54	1,861,347,423.47	2,060,400,987.94	196,356,214.12	1,864,044,773.82
购置长期资产款	460,490,531.14	0.00	460,490,531.14	469,463,841.35	0.00	469,463,841.35
土地出让金	6,926,271.93	0.00	6,926,271.93	6,427,809.00	0.00	6,427,809.00
合计	2,524,836,305.08	196,072,078.54	2,328,764,226.54	2,536,292,638.29	196,356,214.12	2,339,936,424.17

其他说明：

**23、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	651,753,128.41	651,753,128.41	保证金及诉讼冻结款	保证金及诉讼冻结款	642,684,210.19	642,684,210.19	保证金及诉讼冻结款项	保证金及诉讼冻结款项
应收票据	184,394,751.48	178,014,693.08	质押担保	质押担保	180,936,699.37	174,676,289.57	质押担保	质押担保
无形资产	115,127,4	111,385,8	所有权受	银行借款	115,127,4	112,633,0	所有权受	银行借款

	60.00	17.55	限	抵押	60.00	31.70	限	抵押
应收账款	243,558,650.44	235,131,521.13	质押担保	借款质押	382,241,319.61	369,015,769.95	质押担保	借款质押
合计	1,194,833,990.33	1,176,285,160.17			1,320,989,689.17	1,299,009,301.41		

其他说明：

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,935,579,369.20	2,516,827,064.49
保证借款	1,209,000,000.00	2,480,000,000.00
信用借款	1,000,000,000.00	
应付利息	1,843,825.77	1,797,413.23
合计	5,146,423,194.97	4,998,624,477.72

短期借款分类的说明：

#### (1) 质押借款由以下部分组成：

A. 本公司及广州孚达保温隔热材料有限公司、广东东方雨虹建材科技有限公司、将应收账款质押取得银行借款 **8,968.46** 万元。

B. 本公司及北京东方雨虹防水工程有限公司、上海东方雨虹防水技术有限责任公司、上海东方雨虹防水工程有限公司、卧牛山建筑节能有限公司、广东东方雨虹防水工程有限公司、深圳东方雨虹防水工程有限公司、天津东方雨虹防水工程有限公司、广东东方雨虹建材科技有限公司、天鼎丰控股有限公司、东方雨虹瓦屋面系统有限公司、德爱威建设工程有限公司、广州孚达保温隔热材料有限公司、天津东方雨虹新材料科技有限公司、东方雨虹建设工程有限公司、北京东方雨虹防水工程有限公司大兴分公司、东方雨虹瓦屋面系统有限公司河北雄安分公司将商业承兑汇票贴现，取得银行借款 **18,439.48** 万元。

C. 本公司及天津虹致新材料有限公司、天津东方雨虹新材料科技有限公司、芜湖东方雨虹建筑材料有限公司、天鼎丰控股有限公司，将关联方开具的银行承兑汇票 **256,750.00** 万元及信用证 **9400.0** 万元贴现，取得银行借款 **266,150.00** 万元。

#### (2) 保证借款由以下部分组成：

A. 本公司为广东东方雨虹防水工程有限公司与中国工商银行股份有限公司广州增城支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 **16,500.00** 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 **400.00** 万元。

B. 本公司为昆明风行防水材料有限公司与中国交通银行股份有限公司云南省分行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 **10,000.00** 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 **5,000.00** 万元。

- C. 本公司股东李卫国为北京东方雨虹防水技术股份有限公司与中国银行股份有限公司北京首都机场支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 47,750.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 5,000.00 万元。
- D. 本公司股东李卫国为北京东方雨虹防水技术股份有限公司与招商银行股份有限公司北京西三环支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 30,000.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 10,000.00 万元。
- E. 本公司为芜湖东方雨虹建筑材料有限公司与中国建设银行股份有限公司芜湖三山支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 13,200.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 8,000.00 万元。
- F. 本公司为上海东方雨虹防水技术有限责任公司与江苏银行股份有限公司上海黄浦支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 10,000.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 9,400.00 万元。
- G. 本公司为芜湖东方雨虹建筑材料有限公司与中国工商银行股份有限公司芜湖城建支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 24,000.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 10,000.00 万元。
- H. 本公司为咸阳东方雨虹建筑材料有限公司与中国交通银行咸阳分行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 6,000.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 6,000.00 万元。
- I. 本公司为唐山东方雨虹防水技术有限责任公司与招商银行股份有限公司唐山丰南支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 5,000.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 1,000.00 万元。
- J. 本公司为四川东方雨虹防水工程有限公司与成都银行股份有限公司武侯支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 22,000.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 100.00 万元。
- K. 本公司为唐山东方雨虹防水技术有限责任公司与中国交通银行唐山丰南支行股份有限公司签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 8,500.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 8,000.00 万元。
- L. 本公司为上海东方雨虹防水技术有限责任公司与中国银行股份有限公司上海市宝山支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 4,400.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 2,000.00 万元。
- M. 本公司为荆门东方雨虹建筑材料有限公司与中国工商银行股份有限公司荆门掇刀支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 20,000.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 12,000.00 万元。
- N. 本公司为上海东方雨虹防水技术有限责任公司与中国农业银行股份有限公司上海徐汇支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 40,500.00 万元，截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 2,000.00 万元。



O. 本公司为唐山东方雨虹防水技术有限责任公司与中国银行股份有限公司唐山丰南支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 5,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 5,000.00 万元。

P. 本公司股东李卫国为北京东方雨虹防水技术股份有限公司与恒生银行（中国）有限公司北京分行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 18,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 17,000.00 万元。

Q. 本公司为广东东方雨虹建材科技有限公司与中国工商银行股份有限公司广州市绿色金融改革创新试验区花都分行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 6,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 3,000.00 万元。

R. 本公司为荆门东方雨虹建筑材料有限公司与汉口银行股份有限公司荆门分行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 8,800.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 2,000.00 万元。

S. 本公司为徐州卧牛山新型防水材料有限公司与中国交通银行股份有限公司徐州分行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 8,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 8,000.00 万元。

T. 本公司为滁州天鼎丰非织造布有限公司与中国银行股份有限公司滁州上海路支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 10,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日，该项短期借款余额为 7,000.00 万元。

### (3) 信用借款由以下部分组成:

A. 本公司与中国建设银行股份有限公司北京通州分行取得信用借款，截止 2024 年 06 月 30 日，该项长期借款余额为 100,000.00 万元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	134,651,994.25	167,540,199.88

银行承兑汇票	116,654,543.45	650,700,602.58
合计	251,306,537.70	818,240,802.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,070,388,788.44	2,794,272,940.23
工程设备款	291,947,068.21	452,972,593.66
运费	65,758,222.69	137,721,444.68
劳务费	52,402,832.78	63,599,860.36
其他	12,310,510.68	30,485,358.37
合计	3,492,807,422.80	3,479,052,197.30

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	39,800.00	39,800.00
其他应付款	4,625,763,402.32	5,432,416,528.55
合计	4,625,803,202.32	5,432,456,328.55

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	39,800.00	39,800.00
合计	39,800.00	39,800.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,119,414,324.92	2,656,340,874.73
押金、保证金	1,945,729,818.97	1,985,463,583.69
应付项目款	405,555,303.04	473,789,597.30
限制性股票回购义务	11,650,876.99	116,526,334.92
股权收购款	90,958,527.02	139,036,995.40
代管政府项目资金	9,047,858.35	17,528,875.15
其他	43,406,693.03	43,730,267.36
合计	4,625,763,402.32	5,432,416,528.55

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,011,209,566.88	2,607,324,388.68
工程款	520,019,822.35	941,721,061.62
咨询费	19,435,428.31	23,667,562.98
合计	2,550,664,817.54	3,572,713,013.28

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	138,264,948.28	2,113,147,256.50	2,157,158,918.19	94,253,286.59
二、离职后福利-设定提存计划	1,530,697.97	83,197,831.28	84,214,423.91	514,105.34
三、辞退福利	0.00	33,914,363.34	33,756,114.40	158,248.94
合计	139,795,646.25	2,230,259,451.12	2,275,129,456.50	94,925,640.87

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	130,380,629.36	1,970,770,668.64	2,017,710,028.44	83,441,269.56
2、职工福利费	0.00	33,768,777.31	33,404,597.45	364,179.86
3、社会保险费	1,343,518.90	47,907,837.31	48,166,838.18	1,084,518.03
其中：医疗保险费	1,171,592.28	42,948,164.05	43,169,865.68	949,890.65
工伤保险费	36,093.49	3,783,306.73	3,811,874.95	7,525.27
生育保险费	135,833.13	1,176,366.53	1,185,097.55	127,102.11
4、住房公积金	3,129,371.49	47,972,326.00	45,440,616.31	5,661,081.18
5、工会经费和职工教育经费	3,411,428.53	12,727,647.24	12,436,837.81	3,702,237.96
合计	138,264,948.28	2,113,147,256.50	2,157,158,918.19	94,253,286.59

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,214,142.63	80,278,789.49	81,387,051.99	105,880.13
2、失业保险费	316,555.34	2,919,041.79	2,827,371.92	408,225.21
合计	1,530,697.97	83,197,831.28	84,214,423.91	514,105.34

其他说明

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	124,014,048.91	116,656,509.25

企业所得税	433,106,445.74	440,425,830.30
个人所得税	64,721,700.35	25,421,625.25
城市维护建设税	8,276,557.76	7,848,545.75
教育费附加	6,296,568.37	5,744,432.02
土地使用税	2,987,461.50	3,504,768.10
房产税	4,497,154.61	3,885,426.59
其他	2,587,503.55	2,953,258.17
合计	646,487,440.79	606,440,395.43

其他说明

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	181,163,991.38	267,589,357.57
一年内到期的长期应付款	2,190,000.00	1,460,000.00
一年内到期的租赁负债	27,922,333.07	28,361,416.15
合计	211,276,324.45	297,410,773.72

其他说明：

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	300,377,509.93	392,518,847.25
合计	300,377,509.93	392,518,847.25

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	4,706,258.65	4,706,258.66
保证借款	1,293,556,314.26	1,703,963,919.89
合计	1,298,262,572.91	1,708,670,178.55

长期借款分类的说明:

(1) 保证借款由以下部分组成:

A. 本公司为滁州天鼎丰非织造布有限公司与中国银行股份有限公司滁州上海路支行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 10,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 3,000.00 万元,其中一年以内到期的长期借款为 3,000.00 万元。

B. 本公司为荆门东方雨虹建筑材料有限公司与中国建设银行股份有限公司荆门掇刀支行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 35,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 15,000.00 万元,其中一年以内到期的长期借款为 15,000.00 万元。

C. 本公司股东李卫国为北京东方雨虹防水技术股份有限公司与中国建设银行股份有限公司北京通州分行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 130,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 40,000.00 万元。

D. 本公司为河南东方雨虹建筑材料有限公司与中国工商银行股份有限公司濮阳华龙支行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 20,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 19,000.00 万元。

E. 本公司为常德天鼎丰非织造布有限公司与中国建设银行股份有限公司常德市分行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 77,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 20,000.00 万元。

F. 本公司为岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司与中国建设银行股份有限公司岳阳市分行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 40,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 39,000.00 万元。

G. 本公司为芜湖东方雨虹建筑材料有限公司与中国工商银行股份有限公司芜湖城建支行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 2,4000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 10,000.00 万元。

H. 本公司为广州东方雨虹置业投资有限公司与中国民生银行股份有限公司广州白云支行签订的授信协议提供连带责任担保,最高债务额度为 20,000.00 万元,截至 2024 年 06 月 30 日,该项长期借款余额为 1,355.63 万元。

(2) 抵押借款由以下部分组成:

广州东方雨虹置业投资有限公司, 以与广州雨虹置业投资有限公司, 广州卧牛山置业投资有限公司, 广州孚达置业投资有限公司, 广州天鼎丰置业投资有限公司, 广州青耕置业投资有限公司, 广州虹毅置业投资有限公司, 广州华砂置业投资有限公司, 广州壁安置业投资有限公司, 广州炆和置业投资有限公司, 广州德爱威置业投资有限公司(以下合称十家公司)共同所有的土地进行抵押, 并以东方雨

虹置业有限公司所持有的广东东方雨虹置业投资有限公司及十家公司 100%的股权作为质押物，质押物总价值 11,512.75 万元；同时十家公司为广州东方雨虹置业投资有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订的授信协议提供连带责任担保，本金为 20,000.00 万元的长期借款合同。截至 2024 年 06 月 30 日，该项质押借款长期借款余额为 470.63 万元。

其他说明，包括利率区间：

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营租赁的租赁负债	165,631,791.06	177,044,897.51
合计	165,631,791.06	177,044,897.51

其他说明：

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,830,000.00	52,560,000.00
合计	51,830,000.00	52,560,000.00

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	51,830,000.00	52,560,000.00

其他说明：

### 36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	2,221,285.82	17,047,028.35	
待执行的亏损合同	41,121,799.23	41,859,924.66	
合计	43,343,085.05	58,906,953.01	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	689,812,262.93	23,780,838.48	28,726,512.70	684,866,588.71	财政拨款
合计	689,812,262.93	23,780,838.48	28,726,512.70	684,866,588.71	

其他说明：

### 38、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,518,464,191.00				-82,148,663.00	-82,148,663.00	2,436,315,528.00

其他说明：

本公司股本减少为本期回购股份注销本公司注册资本 82,148,663 股。

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,329,408,906.62	1,043,298.30	1,628,235,826.68	8,702,216,378.24
其他资本公积	92,777,741.87			92,777,741.87
合计	10,422,186,648.49	1,043,298.30	1,628,235,826.68	8,794,994,120.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本公司本期购买卧牛山装配式建筑科技有限公司少数股权支付对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 2,218,319.70 元，减少资本公积-股本溢价；

(2) 本公司本期购买临沂东方雨虹砂粉科技有限公司少数股权支付对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 90,963.91 元，减少资本公积-股本溢价；

(3) 本公司本期处置虹嘉工业涂料有限公司股权取得对价与按照处置持股比例计算子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,043,298.30 元，增加资本公积-股本溢价；

(4) 本公司本期回购注销库存股，减少资本公积-股本溢价 1,625,926,543.07 元；

### 40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,242,192,156.53	477,533,926.53	1,708,075,206.07	11,650,876.99
合计	1,242,192,156.53	477,533,926.53	1,708,075,206.07	11,650,876.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



(1) 本公司库存股增加为本期从二级市场回购 477,533,926.53 元库存股，用于注销并减少本公司注册资本。

(2) 本公司库存股减少为本期注销 1,708,075,206.07 元库存股。

#### 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 20,094,268.81	- 6,213,527.95			- 932,029.19	- 5,281,498.76	- 77,650.04	- 25,375,767.57
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 12,091.75							- 12,091.75
其他权益工具投资公允价值变动	- 20,082,177.06	- 6,213,527.95			- 932,029.19	- 5,281,498.76	- 77,650.04	- 25,363,675.82
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,948,466.67	- 1,402,085.25				- 1,402,085.25		3,546,381.42
外币财务报表折算差额	4,948,466.67	- 1,402,085.25				- 1,402,085.25		3,546,381.42
其他综合收益合计	- 15,145,802.14	- 7,615,613.20			- 932,029.19	- 6,683,584.01	- 77,650.04	- 21,829,386.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	592,009,699.39	308,639,247.78		900,648,947.17
合计	592,009,699.39	308,639,247.78		900,648,947.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,098,691,927.30	14,122,557,990.99
调整后期初未分配利润	16,098,691,927.30	14,122,557,990.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	943,244,314.04	2,273,331,266.86
减：提取法定盈余公积	308,639,247.78	48,137,587.05
应付普通股股利	1,473,084,100.20	249,059,743.50
期末未分配利润	15,260,212,893.36	16,098,691,927.30

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,965,882,928.42	10,537,368,210.00	16,431,479,955.72	11,580,788,308.40
其他业务	252,586,155.52	234,339,090.44	420,452,165.62	400,495,952.43
合计	15,218,469,083.94	10,771,707,300.44	16,851,932,121.34	11,981,284,260.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司销售防水产品属于某一时点的履约义务。本公司提供防水工程施工服务、建筑设计服务属于在某一时间段内履约的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,621,473,890.35 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,341,427.06	36,505,542.17
教育费附加	27,304,895.99	30,644,321.47
房产税	31,390,600.63	23,630,692.35
土地使用税	16,722,333.15	14,870,985.02
印花税	22,119,334.24	25,423,380.18
其他	4,313,479.92	2,887,480.99
合计	137,192,070.99	133,962,402.18

其他说明：

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	650,169,119.07	629,999,568.26
折旧费	103,725,371.37	71,355,722.14
咨询费	36,930,083.31	63,421,904.97
房租及暖气费	25,506,840.44	32,735,664.25
办公费	23,949,822.91	21,780,474.96
业务招待费	28,068,681.95	26,666,085.62
差旅费	9,671,639.84	14,457,270.13
小车费	7,876,298.20	3,510,940.08
其他	33,527,533.96	77,855,077.91
股权激励		9,595,344.85
合计	919,425,391.05	951,378,053.17

其他说明

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	679,619,692.03	663,872,698.29
促销费	275,525,812.57	277,770,291.06
广告宣传费	315,480,868.37	290,793,235.83
业务招待费	45,124,175.18	62,496,928.15
差旅费	54,990,055.36	38,991,527.33
房租及暖气费	12,310,874.30	14,846,003.05
办公费	33,864,797.20	25,317,596.86
小车费	6,671,887.44	6,169,383.52
其他	90,872,931.27	96,033,708.84
合计	1,514,461,093.72	1,476,291,372.93

其他说明：

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	134,311,257.57	126,199,994.44
材料费	91,945,579.61	73,937,663.75
工艺装备开发及制造费	12,169,089.81	8,192,063.66
折旧费	14,140,043.38	12,264,310.10
专利费	3,015,629.76	3,039,803.78
燃料动力费	2,911,093.53	3,231,532.17
办公费	1,311,903.74	2,126,726.48
测试化验加工费	568,225.85	168,637.29

其他	26,701,161.84	23,122,192.71
合计	287,073,985.09	252,282,924.38

其他说明

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,919,744.91	107,873,795.96
减：利息资本化	66,930.31	
利息收入	-17,088,778.01	-66,361,637.03
汇兑损益	7,351,282.43	-224,879.99
手续费及其他	41,627,278.60	48,891,081.85
合计	109,742,597.62	90,178,360.79

其他说明

#### 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	132,396,495.96	160,144,352.84
增值税进项加计抵减	48,125,982.83	
扣代缴个人所得税手续费返还	841,466.95	870,833.24
合计	181,363,945.74	161,015,186.08

#### 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,028,216.16	-4,288,134.10
其他非流动金融资产	-4,855,966.87	
合计	-8,884,183.03	-4,288,134.10

其他说明：

#### 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-342,450.36	5,745,328.59
处置长期股权投资产生的投资收益		228,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	76,005.24	325,356.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,934,819.61	

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	270,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		-2,898,303.38
债务重组收益	-217,641.68	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	3,880,963.22	3,344,731.92
合计	-267,943.19	6,745,113.16

其他说明

### 53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,016,832.80	342,800.51
应收账款坏账损失	-380,567,781.95	-340,169,623.69
其他应收款坏账损失	-2,600,300.92	-67,311,935.08
其他	14,825,742.53	
合计	-366,325,507.54	-407,138,758.26

其他说明

### 54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-485,338.06	178,450.44
十一、合同资产减值损失	5,865,469.90	16,882,903.30
十二、其他	284,135.58	
合计	5,664,267.42	17,061,353.74

其他说明：

### 55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,629,992.96	484,211.62

### 56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非货币性资产交换利得		444,119.89	
固定资产报废利得	995,184.51		995,184.51
罚款及其他	13,934,706.08	19,540,198.47	13,934,706.08
合计	14,929,890.59	19,984,318.36	14,929,890.59

其他说明：

## 57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失		126,596.50	
对外捐赠	304,600.00	2,207,429.69	304,600.00
固定资产报废损失	851,268.73		851,268.73
罚款及滞纳金	10,565,742.52	5,264,282.17	10,565,742.52
非常损失	614,824.80	0.03	614,824.80
其他	3,921,523.53	1,426,435.45	3,921,523.53
合计	16,257,959.58	9,024,743.84	16,257,959.58

其他说明：

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	506,262,172.80	439,389,522.78
递延所得税费用	-145,959,787.23	-21,518,946.54
合计	360,302,385.57	417,870,576.24

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,290,719,148.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,462,356.58
子公司适用不同税率的影响	177,553,883.12
调整以前期间所得税的影响	383,206.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,219,016.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,005,702.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,343,284.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	51,367.55

税率变动对期初递延所得税余额的影响	-24,384,149.06
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-22,320,876.95
所得税费用	360,302,385.57

其他说明

## 59、其他综合收益

详见附注七、41

## 60、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	165,816,144.38	186,176,369.96
政府补助及奖励	129,881,883.98	170,107,623.06
罚款及其他	13,934,706.08	16,278,745.48
受限资金	3,060,039.04	2,979,859.42
合计	312,692,773.48	375,542,597.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,025,100,812.88	1,203,348,031.47
往来款	1,035,945,683.02	2,902,171,924.25
罚款及滞纳金	10,565,742.52	5,264,282.17
捐赠支出及其他	4,840,948.33	6,926,582.17
合计	2,076,453,186.75	4,117,710,820.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,495,600.00	66,361,637.03
借款	40,000,000.00	
合计	60,495,600.00	66,361,637.03

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	280,000,000.00	
合计	280,000,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金	108,602,339.86	131,937,216.97
贷款保证金	30,000,000.00	266,261,657.50
保理	175,393,001.10	
合计	313,995,340.96	398,198,874.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理	93,997,785.55	
限制性股票回购	477,533,926.53	
租赁负债	12,726,338.55	
手续费		35,906,843.93
合计	584,258,050.63	35,906,843.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,998,624,477.72	5,022,241,450.04		4,873,853,374.01	589,358.78	5,146,423,194.97
长期借款	1,976,259,53	190,000,000.		686,290,665.	542,306.46	1,479,426,56

	6.12	00		37		4.29
租赁负债	205,406,313.70	4,918,814.51		12,726,338.55	4,044,665.53	193,554,124.13
合计	7,180,290,327.54	5,217,160,264.55		5,572,870,377.93	5,176,330.77	6,819,403,883.39

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 61、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	930,416,762.83	1,333,522,717.58
加：资产减值准备	360,661,240.12	390,077,404.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	455,515,685.58	372,637,180.04
使用权资产折旧	17,942,207.38	15,237,320.72
无形资产摊销	31,766,221.58	24,800,342.08
长期待摊费用摊销	10,436,013.23	11,932,220.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,629,992.96	-484,211.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-143,915.78	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	8,884,183.03	
财务费用（收益以“－”号填列）	109,742,597.62	90,178,360.79
投资损失（收益以“－”号填列）	267,943.19	-6,745,113.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-142,368,688.78	-21,518,946.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,835,541.34	
存货的减少（增加以“－”号填列）	520,021,510.45	-260,050,897.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,019,567,423.96	-3,695,253,232.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,489,177,917.12	-2,261,059,956.23
其他	-117,671,258.08	63,651,016.11

经营活动产生的现金流量净额	-1,327,740,373.01	-3,943,075,794.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,225,533,989.94	4,798,308,290.49
减: 现金的期初余额	8,476,816,459.18	9,740,507,537.27
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,251,282,469.24	-4,942,199,246.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,225,533,989.94	8,476,816,459.18
其中: 库存现金	491,644.48	3,089,742.26
可随时用于支付的银行存款	4,148,354,726.35	8,382,752,951.09
可随时用于支付的其他货币资金	76,687,619.11	90,973,765.83
三、期末现金及现金等价物余额	4,225,533,989.94	8,476,816,459.18

## 62、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	42,417,459.57	7.1268	302,300,750.86
欧元	2,093,565.08	7.6617	16,040,267.57
港币	123,045.25	0.9127	112,303.40
加元	21,659,310.12	5.2274	113,221,877.72
林吉特	814,267.30	1.5095	1,229,136.49
英镑	267,666.65	9.043	2,420,509.52
日元	960,000.00	0.0447	42,948.48
其他应收款			
其中: 美元	8,019,552.90	7.1268	57,153,749.61
港币	12,204.95	0.922	11,252.97
欧元	126.07	7.6617	965.91
加元	19,230.28	5.2274	100,524.37
应付账款			
其中: 美元	408,171.92	7.1268	2,908,959.67
欧元	6,991.01	7.6617	53,563.02
其他应付款			

其中：欧元	13,670.97	7.6617	104,742.87
预付账款			
其中：美元	6,037,797.68	7.1268	43,030,176.50
应收账款			
其中：美元	23,616,770.22	7.1268	168,311,997.99
欧元	593,911.66	7.6617	4,550,373.00
港币			
英镑	304,339.00	9.043	2,752,137.62
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	134,311,257.57	126,199,994.44
材料费	91,945,579.61	73,937,663.75
工艺装备开发及制造费	12,169,089.81	8,192,063.66
折旧费	14,140,043.38	12,264,310.10
专利费	3,015,629.76	3,039,803.78
燃料动力费	2,911,093.53	3,231,532.17
办公费	1,311,903.74	2,126,726.48
测试化验加工费	568,225.85	168,637.29
其他	26,701,161.84	23,122,192.71
合计	287,073,985.09	252,282,924.38
其中：费用化研发支出	287,073,985.09	252,282,924.38

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年新设子公司：湖南东方雨虹建筑科技有限公司、东方雨虹（上海）交通科技有限公司、AURORA INTERNATIONAL MANAGEMENT SERVICES INC.、Yuhong Villa Technology Pte.Ltd、Hong Kong Oriental Yuhong Development Limited、HONG KONG ORIENTAL YUHONG INTERNATIONAL LIMITED、DF Rainbow LLC。

本年注销或处置子公司：天津虹德新材料有限公司。

### 6、其他



## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京东方雨虹防水工程有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	建筑防水工程施工	100.00%	0.00%	①
雄安东方雨虹建筑科技有限公司	100,000,000.00	河北省	河北省雄安新区	建筑材料的研发、销售防水防腐保温工程服务,建筑装饰工程施工服务	100.00%	0.00%	①
辽宁东方雨虹建筑科技有限公司	50,000,000.00	辽宁省	辽宁省沈阳市	各类工程建设活动,货物技术进出口,建筑防水防腐材料生产和销售	100.00%	0.00%	①
河南东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	河南省	河南省郑州市	建筑防水卷材产品制造与销售、防腐材料销售涂料销售、涂料制造	100.00%	0.00%	①
天津东方雨虹防水工程有限公司	50,000,000.00	天津市	天津市	建筑防水材料销售和工程施工	100.00%	0.00%	②
天津东方雨虹新材料科技有限公司	50,000,000.00	天津市	天津市	防水防腐材料,保温材料开发制造销售、防水施工,技术咨询与服务,自营和代理货物及技术的进出口	100.00%	0.00%	①
天津虹致新材料有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	防水材料、防腐材料、保温材料、建筑材料、建筑设备的销售	100.00%	0.00%	①
中科建通工程技术有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	技术开发、销售建筑材料、装饰材料、劳务分包	72.88%	0.00%	①

上海虹颢新材料有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	防水材料科技、新材料科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术交流、技术服务、技术推广	100.00%	0.00%	①
斯达信（北京）建筑材料检测有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	建筑防水材料检测和检测技术开发推广	100.00%	0.00%	①
北京五洲方圆进出口贸易有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	货物销售、技术进出口、货物进出口、咨询、仓储	100.00%	0.00%	②
北京市顺义区东方雨虹职业技能培训学校	100,000,000.00	北京市	北京市	业务培训	100.00%	0.00%	①
北京东方雨虹防腐技术有限公司	30,927,835.00	北京市	北京市	技术开发技术咨询技术转让技术服务销售防腐材料、建筑材料、装饰材料、机械设备	91.18%		①
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	160,000,000.00	上海市	上海市	防水防腐材料，保温材料开发制造销售施工	99.69%		①
东方雨虹（上海）建材有限责任公司	160,000,000.00	上海市	上海市	建筑防水卷材产品、销售保温材料销售、防腐材料销售建筑材料销售建筑装饰材料销售	100.00%		①
山东东方雨虹建材科技有限公司	100,000,000.00	山东省	山东省济南市	建筑防水卷材产品制造与销售、防腐材料销售、保温材料销售	100.00%		①
青岛东方雨虹建筑科技有限公司	30,000,000.00	山东省	山东省青岛市	建筑防水卷材产品制造与销售、防腐材料销售、保温材料销售	100.00%		①
江西东方雨虹建筑科技	50,000,000.00	江西省	江西省南昌市	货物技术进出口，建筑	100.00%		①



有限公司				防水防腐材料生产和销售, 技术服务, 隔热和隔音材料销售			
广东东方雨虹防水工程有限公司	60,000,000.00	广东省	广东省广州市	防水材料销售、建筑防水工程施工	100.00%		①
深圳东方雨虹防水工程有限公司	50,000,000.00	广东省	广东省深圳市	防水补漏、建筑工程施工、建筑材料开发和销售	100.00%		①
四川东方雨虹防水工程有限公司	50,000,000.00	四川省	四川省成都市	建筑防水材料销售和工程施工	100.00%		①
东方雨虹建材(广东)有限公司	50,000,000.00	广东省	广东省广州市	销售湿拌砂浆、销售普通砂浆建材、装饰材料批、涂料批发及零售	100.00%		①
海南东方雨虹建材科技有限公司	50,010,000.00	海南省	海南省海口市	防水建材及涂料销售、技术服务和咨询	100.00%		①
广东东方雨虹建材科技有限公司	100,000,000.00	广东省	广东省广州市	防水建材及涂料生产和销售	100.00%		①
东方雨虹民用建材有限责任公司	400,000,000.00	北京市	北京市	销售建筑材料、各类防水材料、建筑及工业涂料、砂浆材料装饰材料	100.00%		①
HONG KONG ORIENTAL YUHONG INVESTMENT COMPANY LIMITED	1,274,886,000.00	香港	香港	贸易、防水材料销售、投资、咨询、培训	100.00%		①
孚达节能科技有限公司	100,000,000.00	广东省	广东省广州市	保温材料销售	100.00%		①
卧牛山节能集团有限公司	300,000,000.00	广东省	广东省广州市	保温科技领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务建筑保温材料、建筑材料	83.72%		①
东方雨虹建筑修缮技术有限公司	50,000,000.00	天津市	江苏省苏州市	承接建筑装饰装修工程, 房屋修缮, 管道安装	94.00%		①



东方雨虹砂粉科技集团有限公司	300,000,000.00	北京市	北京市	销售建筑材料、五金交电、非金属矿石、矿产品	100.00%		①
天鼎丰控股有限公司	500,000,000.00	安徽省	安徽省滁州市	非织造布的研发、生产、销售、进出口业务	100.00%		①
北京虹运基辅材供应链管理有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	技术开发、经济信息咨询、销售建筑材料、装饰材料、机械设备	100.00%		①
岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司	110,000,000.00	湖南省	湖南省岳阳市	防水防腐保温、外加剂、建筑涂料、砂浆和建筑成套设备的生产销售	86.36%	13.64%	①
北京东方雨虹供应链管理有限公司	50,000,000.00	北京市	海南省海口市	道路货物运输、装卸搬运、技术服务、建筑材料销售	100.00%		①
南通金丝楠膜材料有限公司	285,000,000.00	江苏省	江苏省南通市	货物技术进出口，塑料制品制造和销售，技术服务	100.00%		①
唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	300,000,000.00	河北省	河北省唐山市	技术开发、销售建筑材料、防水施工、进出口业务	100.00%		①
咸阳东方雨虹建筑材料有限公司	80,000,000.00	陕西省	陕西省咸阳市	防水防腐材料，保温材料开发制造销售、防水施工	100.00%		①
芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	安徽省	安徽省芜湖市	防水材料的生产销售	100.00%		①
杭州东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	浙江省	浙江省杭州市	防水材料的生产销售和施工	100.00%		①
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	山东省	山东省青岛市	防水材料的生产销售	100.00%		①
河南东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	河南省	河南省濮阳市	防水材料的生产销售	100.00%		①
锦州东方雨虹建筑材料有限责任公司	150,000,000.00	辽宁省	辽宁省锦州市	防水卷材涂料的生产销售	100.00%		①

司							
荆门东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	湖北省	湖北省荆门市	防水材料、防腐材料、保温材料的技术服务和销售	100.00%		①
惠州东方雨虹建筑材料有限责任公司	100,000,000.00	广东省	广东省惠州市	防水防腐保温建筑环保材料、化工产品、建筑机械设备的生产销售	100.00%		①
浙江东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	浙江省	浙江省杭州市	建筑防水卷材产品制造与销售、防腐材料销售、保温材料销售	100.00%		①
昆明风行防水材料有限公司	110,000,000.00	云南省	云南省昆明市	防水材料、装饰材料、建筑材料的生产销售	100.00%		②
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	100,020,000.00	江苏省	江苏省徐州市	防水防腐保温绝热等材料的生产销售施工	100.00%		②
泉州东方雨虹砂粉科技有限公司	5,000,000.00	福建省	福建省泉州市	生产防水砂浆、建筑材料、装饰材料机械设备的技术开发、技术咨询、技术服务、货物或技术进出口	100.00%		①
湛江东方雨虹砂粉科技有限公司	10,000,000.00	广东省	广东省湛江市	各类防水材料、防腐材料、保温材料、湖沥青材料、砂浆材料及相关建筑材料	100.00%		①
许昌东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	河南省	河南省许昌市	防水防腐材料，保温材料开发制造销售、防水施工	100.00%		①
吉林东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	吉林省	吉林省长春市	建筑材料批发绿色建筑材料的销售装饰装修材料批发（不含油漆）涂料批发	100.00%		①
重庆东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	重庆市	重庆市	各类工程建设活动，货物技术进出	100.00%		①



				口, 建筑防水防腐材料生产和销售, 技术服务, 隔热和隔音材料销售			
东方雨虹瓦屋面系统有限公司	50,000,000.00	天津市	天津市	建筑材料销售建筑、陶瓷制品销售、建筑防水卷材产品销售、合成材料销售、保温材料销售、砖瓦销售耐火材料销售等	60.00%		①
东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	天津市	重庆市	建筑防水卷材产品销售防腐材料销售涂料销售保温材料销售建筑材料销售	100.00%		①
贵州东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	贵州省	贵州省贵阳市	新材料技术研发、新材料技术推广服务、轻质建筑材料销售、建筑砌块销售	100.00%		①
金丝楠膜(上海)科技有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	工程建设活动, 建设工程设计, 新型膜材料、化工产品、合成材料、建筑材料、防腐材料、橡胶制品、纸制品销售	100.00%		①
丽水东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	浙江省	浙江省丽水市	新材料技术研发、建筑防水卷材产品制造、建筑防水卷材产品销售、防腐材料销售、涂料制造及销售、保温材料销售、隔热和隔音材料制造与销售	100.00%		①
虹途控股(北京)有限责任公司	5,000,000.00	北京市	北京市	企业管理、技术开发	100.00%		①



贵州东方雨虹建材有限公司	425,000,000.00	贵州省	贵州省贵阳市	建筑防水卷材产品制造与销售、涂料制造建筑材料生产、防腐材料销售、涂料销售保温材料销售等	85.00%		①
海南聚匠科技有限公司	5,000,000.00	海南省	海南省省直辖县级行政区澄迈县	信息技术咨询服务技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00%		①
虹石（江苏）新材料科技有限公司	1,000,000,000.00	江苏省	江苏省仪征市	专用化学产品制造专用化学产品销售技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	60.00%	40.00%	①
深圳东方雨虹建筑机器人有限责任公司	50,000,000.00	广东省	广东省深圳市	智能装备研发销售，工程系统构配件研发销售	100.00%		①
广西东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	广西壮族自治区	广西壮族自治区南宁市	建筑防水卷材产品销售，涂料销售，建筑防水卷材产品制造，涂料制造，建筑材料销售，保温材料销售	100.00%		①
天津虹跃云科技有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	技术服务、技术开发、信息技术咨询服务	100.00%		①
虹昇（北京）新能源科技有限公司	51,000,000.00	北京市	北京市	新能源技术开发、销售建筑材料、装饰材料、光伏设备及元器件、电力设施器材，机电耦合系统研发，太阳能发电技术服务，电力行业高效节能	100.00%		①



				技术研发,			
东方雨虹管业科技有限公司	200,000,000.00	天津市	天津市	新材料技术研发, 涂料销售, 建筑防水卷材产品销售,	100.00%		①
郴州东方雨虹建材科技有限责任公司	50,000,000.00	湖南省	湖南省郴州市	建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材产品销售, 涂料制造, 涂料销售, 防腐材料销售, 新材料技术研发, 保温材料销售, 隔热和隔音材料制造, 隔热和隔音材料销售,	100.00%		①
武汉东方雨虹科建建筑材料有限公司	250,000,000.00	湖北省	湖北省武汉市	建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材产品销售, 涂料制造, 涂料销售, 防腐材料销售, 新材料技术研发, 保温材料销售, 隔热和隔音材料制造, 隔热和隔音材料销售,	90.00%		①
扬州东方雨虹新型材料有限公司	50,000,000.00	江苏省	江苏省扬州市	建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材产品销售, 涂料制造, 涂料销售, 防腐材料销售, 新材料技术研发, 保温材料销售, 隔热和隔音材料制造, 隔热和隔音材料销售,	100.00%		①
虹嘉工业涂料有限公司	500,000,000.00	天津市	天津市	涂料销售, 涂料制造	90.00%		①
福建东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	福建省	福建省福州市	新材料技术研发, 建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材	100.00%		①



				产品销售			
虹途控股 (徐州)有限公司	1,000,000.00	江苏省	江苏省徐州市	检验检测服务,企业管理咨询,工程管理服务,	100.00%		①
南宁东方雨虹防水材料有限公司	64,580,600.00	广西壮族自治区	广西壮族自治区南宁市	新型建筑材料制造,建筑防水卷材产品制造,建筑防水卷材产品销售,涂料制造,涂料销售,防腐材料销售,新材料技术研发,保温材料销售,	77.42%		①
福州东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	福建省	福建省福州市	建筑防水卷材产品制造,建筑防水卷材产品销售,涂料制造,涂料销售,防腐材料销售,新材料技术研发,保温材料销售,隔热和隔音材料制造,隔热和隔音材料销售,	90.00%		①
湖北雨虹兴发新材料有限公司	33,000,000.00	湖北省	湖北省宜昌市	密封胶制造,专用化学产品销售,建筑材料销售,合成材料销售,建筑装饰材料销售,化工产品销售	69.09%		③
广东东方雨虹置业投资有限公司	50,000,000.00	广东省	广东省广州市	咨询、服务、自有资金投资	100.00%		①
南京虹山建设发展有限公司	50,000,000.00	江苏省	江苏省南京市	建筑工程施工,自有房屋销售、租赁,物业管理	100.00%		①
清远博雨置业投资有限公司	115,127,460.00	广东省	广东省广州市	以自有资金从事投资活动;资产评估;物业服务评估;商	100.00%		①

				业综合体管理服务；			
江苏东方雨虹投资有限公司	50,000,000.00	江苏省	江苏省昆山市	防水材料销售、项目投资、货物进出口	100.00%		①
虹毅企业服务有限公司	1,000,000.00	山东省	北京市	企业管理人力资源服务会议及展览服务礼仪服务市场调查翻译服务图文设计制作等	94.00%		①
Oriental Yuhong North American, LLC	77,858,597.60	America	Pennsylvania	Researching about Waterproofing of Materials	100.00%		①
宁夏建筑设计研究院有限公司	40,000,000.00	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区银川市	工业与民用建筑工程及市政工程设计、公路专项设计、电力专项设计、风景园林设计、城市规划工程勘察与测量、岩土工程施工地基基础检测、主体结构检测施工图审查工程承包及监理技术开发及咨询服务	71.90%		③
徐州东方雨虹新型材料有限公司	54,663,300.00	江苏省	江苏省徐州市	新材料技术研发，密封用填料制造，涂料制造，涂料销售	91.47%		①
合肥东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	安徽省	安徽省合肥市	建筑防水卷材产品制造，建筑防水卷材产品销售	100.00%		①
长岛东方雨虹防水科技有限公司	100,000.00	山东省	山东省烟台市	建筑防水卷材产品制造；隔热和隔音材料销售；	100.00%		①
武汉市东方雨虹经虹科技工程有限	10,000,000.00	湖北省	湖北省武汉市	工程和技术研究和试验发展，碳减	100.00%		①

公司				排			
北京耕读之家投资有限公司	500,000,000.00	北京市	北京市	企业管理咨询	100.00%		①
ORIENTAL YUHONG INVESTMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.	10,000,000.00	SINGAPORE	SINGAPORE	Sales of Waterproof Materials and Investment	100.00%		①
湖北东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	湖北省	湖北省武汉市	建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材产品销售,	100.00%		①
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司	10,000,000.00	河北省	河北省邯郸市	建筑防水卷材产品、防腐材料、涂料销售	51.00%		①
沧州东方雨虹建筑科技有限公司	10,000,000.00	河北省	河北省沧州市	新型建筑材料制造, 建筑防水卷材产品制造,	52.00%		①
上海东方雨虹浦新建材销售有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	建筑材料销售, 建筑装饰材料销售, 建筑防水卷材产品销售, 保温材料销售,	100.00%		①
湖南东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	湖南省	湖南省常德市	工程防水材料、防腐材料、保温材料	100.00%		①
内蒙古东方雨虹新材料有限公司	10,000,000.00	内蒙古自治区	内蒙古自治区	涂料制造、新材料技术研发	100.00%		①
新疆东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	新疆维吾尔自治区	新疆乌鲁木齐市	建筑材料销售, 保温材料销售, 涂料销售,	100.00%		①
黑龙江东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00	黑龙江省	黑龙江省哈尔滨市	新材料技术研发, 建筑防水卷材产品制造	100.00%		①
天津东方雨虹新材料有限公司	100,000,000.00	天津市	天津市	建筑防水卷材产品制造, 建筑防水卷材产品销售	65.00%		①
东方雨虹家居科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	技术进出口; 卫生洁具销售; 卫生洁具制造;	100.00%		①
浙江东方雨虹防水技术	50,000,000.00	浙江省	浙江省杭州市	新材料技术研发; 建筑	100.00%		①



有限公司				防水卷材产品制造；			
四川东方雨虹建筑材料有限公司 (以下简称“四川建材”)	50,000,000.00	四川省	四川省德阳市	建筑防水卷材产品制造；涂料制造	100.00%		③
湖南东方雨虹建筑科技有限公司	10,000,000.00	湖南省	湖南省长沙市	涂料销售；化工产品销售；水泥制品销售；建筑材料销售	100.00%		①
东方雨虹(上海)交通科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市普陀区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿及制品销售；石油制品销售；润滑油销售；化工产品销售；专用化学产品销售；	100.00%		①
AURORA INTERNATIONAL MANAGEMENT SERVICES INC.	5,137.90	加拿大	BC	Trade and Investment	100.00%		①
Yuhong Villa Technology Pte. Ltd	10,031.13	SINGAPORE	SINGAPORE	WHOLESALE OF CONSTRUCTION MATERIALS, HARDWARE, PLUMBING	100.00%		①
Hong Kong Oriental Yuhong Development Limited	81,210,000.00	香港	香港	Sales of Waterproof Materials and Investment	100.00%		①
HONG KONG ORIENTAL YUHONG INTERNATIONAL LIMITED	9,086,000.00	香港	香港	Promote and sell waterproof materials, etc	70.00%		①
DF Rainbow LLC	62,515.48	America	Pennsylvania	to research, develop, manufacture, trade, market and	100.00%		①

				sell building and construction materials, products, technologies, systems, and other related assets			
--	--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	0.31%	-1,836,939.20		-2,025,965.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东方雨虹	4,562,854,153.0	524,527,008.73	5,087,381,161.8	3,162,856,233.5	162,745.01	3,163,018,978.5	5,070,448,251.1	888,904,509.46	5,959,352,760.5	4,124,254,162.7	269,201.75	4,124,523,364.4

防水技术有限责任公司	9		2	1		2	2		8	2		7
------------	---	--	---	---	--	---	---	--	---	---	--	---

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	1,784,056,251.93	89,628,526.58	89,628,526.58	-268,188,050.07	2,047,354,852.28	-57,791,260.17	-57,791,260.17	-484,327,091.32

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司之子公司卧牛山建筑节能有限公司原持有卧牛山装配式建筑科技有限公司 90%股权，与王吉福签订股权转让协议，王吉福转让其持有的卧牛山装配式建筑科技有限公司 10%股权，股权转让价格 83.25 万元。转让完成后本公司之子公司持有卧牛山装配式建筑科技有限公司 100%股权，该项交易导致资本公积减少 221.83 万元。

本公司之子公司东方雨虹砂粉科技投资有限公司原持有临沂东方雨虹砂粉科技有限公司 51%股权，本期购买少数股东股权 49%，转让完成后本公司之子公司东方雨虹砂粉科技投资有限公司持有临沂东方雨虹砂粉科技有限公司 100%股权，股权转让价格 1472.88 万元，该交易导致资本公积减少 0.91 万元。

本公司持有虹嘉工业涂料有限公司 100%股权，本期处置持有虹嘉工业涂料有限公司股权 10%，股权转让价格 500 万元，该交易导致增加资本公积 104.33 万元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	卧牛山装配式建筑科技有限公司	临沂东方雨虹砂粉科技有限公司	虹嘉工业涂料有限公司
购买成本/处置对价			
--现金	832,500.00	14,728,805.00	5,000,000.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	832,500.00	14,728,805.00	5,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,385,819.70	14,637,841.09	3,956,701.69
差额	2,218,319.70	90,963.91	1,043,298.31
其中：调整资本公积	2,218,319.70	90,963.91	1,043,298.31
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		



其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	81,874,341.75	81,699,491.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-342,450.36	3,101,561.19
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用  不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用  不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	689,812,262.93	23,780,838.48		28,726,512.70		684,866,588.71	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	132,396,495.96	160,144,352.84

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.60%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.31%。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,593,268.19 万元。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一至两年	两年以上	合计
金融负债：				
短期借款	514,642.32			514,642.32
应付票据	25,130.65			25,130.65
应付账款	349,280.74			349,280.74
其他应付款	462,576.34			462,576.34
其他流动负债（不含递延收益）	30,037.75			30,037.75
长期借款	18,116.40	79,000.00	50,826.26	147,942.66
长期应付款	146.00	146.00	5,110.00	5,402.00
金融负债合计	1,399,930.21	79,146.00	55,936.26	1,535,012.46

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末余额			
	一年以内	一至两年	两年以上	合计
金融负债：				
短期借款	499,862.45	-	-	499,862.45
应付票据	81,824.08	-	-	81,824.08
应付账款	347,905.22	-	-	347,905.22
其他应付款	543,430.21	-	-	543,430.21
其他流动负债（不含递延收益）	39,251.88			39,251.88
长期借款	26,758.94	75,000.00	95,867.02	197,625.96
长期应付款	146.00	146.00	5,110.00	5,402.00
金融负债合计	1,538,990.22	75,146.00	100,831.02	1,715,113.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项目	本期数	年初数
固定利率金融工具		
金融负债	494,642.32	479,862.45
其中：短期借款	494,642.32	479,862.45
合计	494,642.32	479,862.45
浮动利率金融工具		
金融资产	487,728.71	911,950.07
其中：货币资金	487,728.71	911,950.07
金融负债	167,942.66	217,625.95
其中：短期借款	20,000.00	20,000.00
长期借款	147,942.66	197,625.95
合计	1,150,313.69	1,609,438.47

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响

响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### 1、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为41.51%（上年年末：43.90%）。

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

#### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	363,126,845.59	部分终止	不附追索权
票据贴现及背书	应收款项融资	2,133,818,283.95	全部终止	转移了相关风险及报酬
合计		2,496,945,129.54		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	119,568,195.15	-4,579,748.57
应收款项融资	票据贴现及背书	2,133,818,283.95	-16,058,003.17
合计		2,253,386,479.10	-20,637,751.74

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	9,106,076.64		591,586,293.31	600,692,369.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,106,076.64		591,586,293.31	591,586,293.31
(1) 债务工具投资			591,586,293.31	591,586,293.31
(2) 权益工具投资	9,106,076.64			9,106,076.64
其他非流动金融资产			257,716,371.32	257,716,371.32
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			250,599,561.52	250,599,561.52
(2) 权益工具投资			250,599,561.52	250,599,561.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司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，本公司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、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东、实际控制人为李卫国，李兴国为李卫国的一致行动人，合计持有本公司 22.23%的股份。



本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏东方雨虹修缮工程有限公司（以下简称江苏修缮）	本公司联营公司
上海越大新材料技术有限公司（以下简称越大新材料）	本公司联营公司
上海越大节能科技有限公司（以下简称越大节能）	越大建设之子公司
湘西虹工匠信息科技有限公司	本公司联营公司
雷州发展东方雨虹建材科技有限公司	本公司联营公司
宜昌城发东方雨虹建材科技有限公司	本公司联营公司
佛山建发东方雨虹建材科技有限公司	本公司联营公司
宿松东方雨虹建材科技有限公司	本公司联营公司
海南发控雨虹建材科技有限公司	本公司联营公司
雅安市昕雨虹防水科技有限责任公司	本公司联营公司
广州绿金街绿色建材有限公司	本公司联营公司
大连德泰雨虹建材科技有限公司	本公司联营公司
眉山东方雨虹建筑工程有限公司	本公司联营公司
资阳空港雨虹防水工程有限公司	本公司联营公司
惠州港湾雨虹新材料科技有限公司	本公司联营公司
嘉城雨虹建材（广东）有限公司	本公司联营公司
嘉城雨虹建材（广东）有限公司	本公司联营公司
新疆建筑设计研究院股份有限公司	本公司联营公司
惠州产投雨虹建筑科技有限公司	本公司联营公司
晶澳雨虹新能源电力开发有限公司	本公司联营公司
广州孚达保温工程有限公司	本公司联营公司
广州南沙交投东方雨虹建材科技有限公司	本公司联营公司

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许利民	持股 2.97%，董事
向锦明	持股 0.91%，董事
王锐	控股股东之配偶
北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称高能时代公司）	受同一控制人控制的企业
深圳凯尔汉湘实业有限公司	受同一控制人控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
高能时代公司	材料采购及成套设备	262,955,881.56	880,000,000.00	否	353,865,970.50
越大节能	材料采购			否	7,850,774.12
四川东方雨虹建筑材料有限公司	产品采购			否	123,882,207.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高能时代公司	材料销售及工程施工	15,071,730.02	29,144,684.64
海南发控雨虹建材科技有限公司	材料销售	19,931,835.68	
雅安市昕雨虹防水科技有限责任公司	材料销售	1,533,333.04	
眉山东方雨虹建筑工程有限公司	材料销售	5,135,621.50	
江苏修缮	材料销售	483,106.20	473,743.89
雷州发展东方雨虹建材科技有限公司	材料销售	1,212,676.06	
越大新材料	材料销售		43,862.97
资阳空港雨虹防水工程有限公司	材料销售	1,704,855.04	
广州绿金街绿色建材有限公司	材料销售	1,042,014.91	
宜昌城发东方雨虹建材科技有限公司	材料销售	359,592.92	
宿松东方雨虹建材科技有限公司	材料销售	751,143.56	
嘉城雨虹建材(广东)有限公司	材料销售	1,597,448.28	
惠州港湾雨虹新材料科技有限公司	材料销售	2,818,031.23	
越大节能	材料销售	54,473.65	431.68
四川东方雨虹建筑材料有限公司	材料销售		66,202,926.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
------	------	-------	-------	-----------

				毕
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	50,000,000.00	2021年12月30日	2025年12月30日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	150,000,000.00	2023年04月27日	2026年04月26日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	50,000,000.00	2021年09月03日	2024年09月02日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	100,000,000.00	2023年10月16日	2024年10月15日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	405,000,000.00	2022年08月16日	2025年08月15日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	130,000,000.00	2023年01月16日	2026年01月15日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	65,000,000.00	2023年11月14日	2026年11月13日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	44,000,000.00	2024年04月12日	2027年04月12日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	110,000,000.00	2022年11月19日	2025年11月18日	否
上海东方雨虹防水技术有限责任公司	200,000,000.00	2023年10月24日	2026年10月23日	否
上海东方雨虹防水工程有限公司	20,000,000.00	2021年12月30日	2025年12月30日	否
上海东方雨虹防水工程有限公司	54,000,000.00	2021年11月20日	2024年11月19日	否
上海东方雨虹防水工程有限公司	52,000,000.00	2023年11月14日	2026年11月13日	否
荆门东方雨虹建筑材料有限公司	200,000,000.00	2020年03月01日	2025年03月01日	否
荆门东方雨虹建筑材料有限公司	350,000,000.00	2022年05月18日	2027年05月18日	否
荆门东方雨虹建筑材料有限公司	88,000,000.00	2023年10月24日	2026年10月23日	否
荆门东方雨虹建筑材料有限公司	240,000,000.00	2022年05月24日	2027年05月24日	否
杭州东方雨虹建筑材料有限公司	110,000,000.00	2021年12月01日	2024年12月01日	否
杭州东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2021年10月19日	2024年10月18日	否
杭州东方雨虹建筑材料有限公司	330,000,000.00	2022年08月31日	2024年08月31日	否
杭州东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	2024年04月12日	2027年04月12日	否
杭州东方雨虹建筑材料有限公司	300,000,000.00	2022年01月15日	2024年07月15日	否
杭州东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2023年02月23日	2026年02月22日	否
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	80,000,000.00	2024年06月07日	2027年06月07日	否
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	50,000,000.00	2023年08月18日	2024年08月18日	否
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	80,000,000.00	2022年10月22日	2024年10月21日	否
芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	240,000,000.00	2021年11月16日	2024年11月15日	否
芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	70,000,000.00	2023年03月14日	2026年03月13日	否

芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	49,000,000.00	2023年08月18日	2026年08月17日	否
芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	2021年10月25日	2024年10月25日	否
芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2023年06月02日	2026年06月01日	否
芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	60,000,000.00	2022年05月14日	2025年09月23日	否
芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2023年06月02日	2026年06月01日	否
深圳东方雨虹防水工程有限公司	70,000,000.00	2022年01月19日	2025年01月18日	否
深圳东方雨虹防水工程有限公司	30,000,000.00	2023年03月31日	2026年03月30日	否
深圳东方雨虹防水工程有限公司	50,000,000.00	2022年11月18日	2025年11月17日	否
深圳东方雨虹防水工程有限公司	30,000,000.00	2023年09月04日	2026年09月04日	否
唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	85,000,000.00	2023年11月14日	2026年11月13日	否
唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	80,000,000.00	2023年08月18日	2026年08月17日	否
唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	300,000,000.00	2022年06月16日	2025年06月15日	否
唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	50,000,000.00	2024年04月12日	2027年04月12日	否
唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	50,000,000.00	2024年05月28日	2027年05月28日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2021年11月18日	2024年11月17日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	88,000,000.00	2021年08月20日	2024年08月20日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	220,000,000.00	2021年04月21日	2024年12月31日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	75,000,000.00	2023年03月14日	2026年03月13日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	150,000,000.00	2023年11月13日	2026年11月12日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	330,000,000.00	2022年06月22日	2025年06月21日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	270,000,000.00	2024年05月07日	2027年05月06日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2022年07月21日	2025年07月20日	否
青岛东方雨虹建筑材料有限公司	80,000,000.00	2024年06月29日	2027年06月29日	否
天津虹致新材料有限公司	356,340,000.00	2021年11月23日	2024年11月23日	否
天津虹致新材料有限公司	100,000,000.00	2024年05月14日	2027年05月14日	否
岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司	800,000,000.00	2020年08月25日	2025年08月25日	否
岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司	200,000,000.00	2024年05月28日	2027年05月28日	否
惠州东方雨虹建筑材料有限责任公司	205,000,000.00	2024年04月12日	2027年04月12日	否
惠州东方雨虹建筑材料	590,000,000.00	2021年02月01日	2026年02月01日	否

料有限责任公司				
咸阳东方雨虹建筑材料有限公司	60,000,000.00	2023年08月18日	2024年08月17日	否
咸阳东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	2023年07月07日	2026年07月06日	否
咸阳东方雨虹建筑材料有限公司	170,000,000.00	2022年01月23日	2025年01月22日	否
广东东方雨虹防水工程有限公司	135,000,000.00	2021年08月11日	2024年08月10日	否
广东东方雨虹防水工程有限公司	100,000,000.00	2024年06月07日	2027年06月07日	否
广东东方雨虹防水工程有限公司	165,000,000.00	2022年12月14日	2027年12月13日	否
广东东方雨虹建材科技有限公司	60,000,000.00	2024年01月11日	2028年12月31日	否
广东东方雨虹建材科技有限公司	240,000,000.00	2022年03月18日	2027年12月31日	否
广东东方雨虹建筑材料有限公司	67,500,000.00	2023年09月20日	2026年09月19日	否
锦州东方雨虹建筑材料有限责任公司	135,000,000.00	2021年07月27日	2024年07月26日	否
锦州东方雨虹建筑材料有限责任公司	100,000,000.00	2023年06月02日	2026年06月01日	否
锦州东方雨虹建筑材料有限责任公司	30,000,000.00	2024年01月30日	2027年01月30日	否
河南东方雨虹建筑材料有限公司	150,000,000.00	2023年08月18日	2026年08月17日	否
河南东方雨虹建筑材料有限公司	150,000,000.00	2023年05月30日	2026年12月31日	否
河南东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2023年08月18日	2026年08月17日	否
河南东方雨虹建筑材料有限公司	50,000,000.00	2023年03月03日	2026年03月02日	否
河南东方雨虹建筑材料有限公司	200,000,000.00	2023年08月29日	2026年08月28日	否
河南东方雨虹建筑材料有限公司	200,000,000.00	2024年06月29日	2027年06月29日	否
昆明风行防水材料有限公司	100,000,000.00	2021年08月30日	2024年08月29日	否
昆明风行防水材料有限公司	100,000,000.00	2023年07月05日	2025年01月05日	否
昆明风行防水材料有限公司	40,000,000.00	2022年11月19日	2025年11月18日	否
昆明风行防水材料有限公司	60,000,000.00	2023年05月16日	2026年05月15日	否
广州孚达保温隔热材料有限公司	39,000,000.00	2023年04月27日	2026年04月26日	否
四川东方雨虹防水工程有限公司	220,000,000.00	2023年12月14日	2026年12月13日	否
滁州天鼎丰非织造布有限公司	100,000,000.00	2022年07月18日	2025年07月18日	否
滁州天鼎丰非织造布有限公司	250,000,000.00	2023年05月17日	2026年05月17日	否
滁州天鼎丰非织造布有限公司	60,000,000.00	2022年09月21日	2025年09月21日	否
滁州天鼎丰非织造布有限公司	80,000,000.00	2020年04月17日	2026年09月16日	否

江西东方雨虹建筑材料有限公司	37,500,000.00	2022年08月03日	2025年08月02日	否
虹石(江苏)新材料科技有限公司	150,000,000.00	2023年03月14日	2026年03月13日	否
虹石(江苏)新材料科技有限公司	150,000,000.00	2023年04月27日	2026年04月26日	否
苏州东方雨虹建筑材料有限公司	100,000,000.00	2023年11月14日	2026年11月13日	否
苏州东方雨虹建筑材料有限公司	180,000,000.00	2023年11月14日	2024年11月07日	否
香港东方雨虹投资有限公司	120,000,000.00	2024年06月29日	2027年06月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李卫国	1,600,000,000.00	2023年07月14日	2029年07月13日	否
李卫国	100,000,000.00	2023年08月14日	2024年08月14日	否
李卫国	366,000,000.00	2017年08月28日		否
李卫国	450,000,000.00	2023年11月01日	2024年08月10日	否
李卫国	200,000,000.00	2021年11月25日	2024年11月25日	否
李卫国	57,500,000.00	2020年07月28日	2027年08月02日	否
李卫国	350,000,000.00	2022年06月21日	2026年06月08日	否
李卫国、王锐	1,300,000,000.00	2023年09月12日	2024年09月12日	否
李卫国	300,000,000.00	2021年09月07日	2024年09月07日	否
李卫国	200,000,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
李卫国	300,000,000.00	2023年12月15日	2026年12月15日	否
李卫国	354,135,000.00	2021年11月23日		否
李卫国	300,000,000.00	2021年03月12日	2025年12月31日	否
李卫国	180,000,000.00	2023年06月05日	2028年06月05日	否
李卫国	477,500,000.00	2022年04月22日	2025年04月21日	否
李卫国	800,000,000.00	2023年05月30日	2026年05月29日	否
李卫国	500,000,000.00	2023年08月28日	2024年08月27日	否

关联担保情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,438,200.00	8,697,800.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高能时代公司	13,444,247.79	477,270.80	9,594,367.48	331,965.11
应收账款	越大新材料	3,948,453.61	136,616.50	2,182,375.82	75,510.20

应收账款	江苏修缮	316,988.47	11,529.42	1,115.72	38.60
应收账款	佛山建发东方雨虹建材科技有限公司	11,775,658.91	407,437.80	34,418,373.20	1,190,875.71
应收账款	雅安市听雨虹防水科技有限责任公司	3,345,427.40	115,751.79	3,612,546.00	124,994.09
应收账款	广州绿金街绿色建材有限公司	1,395,694.80	212,771.20	2,898,566.90	100,290.41
应收账款	海南发控雨虹建材科技有限公司	18,120,476.24	626,968.48	1,591,934.78	55,080.94
应收账款	大连德泰雨虹建材科技有限公司	545,996.00	85,830.57	545,996.00	18,891.46
应收账款	眉山东方雨虹建筑工程有限公司	1,201,668.40	41,577.73	97,432.26	3,371.16
应收账款	资阳空港雨虹防水工程有限公司	613,214.00	21,217.20	74,892.00	2,591.26
应收账款	惠州港湾雨虹新材料科技有限公司	1,829,781.45	63,310.43	45,406.20	1,571.05
预付款项	高能时代公司	765,000.00		18,839,270.47	
预付款项	越大新材料	1,463,161.66		5,321,306.80	
其他应收款	越大新材料	641,257.19	19,237.72	383,779.37	19,188.97
其他应收款	越大节能	153,720.76	1,611.62	15,685.67	784.28
其他应收款	高能时代公司	280,619.68	15,613.10	251,800.00	14,590.00
其他应收款	江苏修缮	107,010.31	33,927.96	107,010.31	31,403.09
其他应收款	湘西虹工匠信息科技有限公司	116,810.02	3,504.30	218,790.39	10,939.52

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	高能时代公司	92,191,386.52	97,731,984.68
应付账款	江苏修缮	1,015,443.03	175,324.91
应付账款	越大节能	13,694,618.05	316,285.50
应付账款	海南发控雨虹建材科技有限公司	0.00	2,628.73
合同负债	高能时代公司	2,241,631.53	
合同负债	越大新材料	1,213,917.09	
合同负债	江苏修缮	0.00	303,421.42
合同负债	嘉城雨虹建材(广东)有限公司	0.00	1,521,251.20
合同负债	惠州港湾雨虹新材料科技有限公司	0.00	800,000.00
合同负债	眉山东方雨虹建筑工程有限公司	0.00	605,900.00
其他应付款	江苏修缮	2,353,142.84	2,552,037.63
其他应付款	越大新材料	11,538,299.09	361,398.39
其他应付款	高能时代公司	92,359.05	
其他应付款	湘西虹工匠信息科技有限公司	0.00	2,882,621.40
其他应付款	雷州发展东方雨虹建材科技有限公司	0.00	140,009.56
其他应付款	宜昌城发东方雨虹建材科技有限公司	50,000.00	50,000.00

其他应付款	佛山建发东方雨虹建材科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	宿松东方雨虹建材科技有限公司	20,000.00	20,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

# 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	第三期授予限制股票：行权价格为 5.68 元，合同剩余期限 5 个月 第一期股票期权：行权价 48.29，有效期自 股票期权授予之日起计算，最长不超过 60 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

说明：

### 第三期授予限制性股票

(1) 根据本公司 2019 年第三次临时股东大会授权，本公司 2019 年 11 月 11 日召开的第七届董事会第八次会议审议通过的《北京东方雨虹防水技术股份有限公司关于向激励对象授予第三期限限制性股票的议案》及本公司 2019 年 9 月 27 日召开的第七届董事会第六次会议审议通过的《北京东方雨虹防水技术股份有限公司第三期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“第三期限限制性股票激励计划”或“激励计划”）的相关规定，本次限制性股票授予激励对象共 1,752 名，授予股份数量



27,362,528 股，其中 23,540,159 股来自本公司已回购的公司股票，剩余 3,822,369 股来自本公司向激励对象定向发行A 股普通股。

(2) 根据本公司 2019 年第三次临时股东大会授权，第七届董事会第二十一次会议决议，本公司将激励对象获得的未能完全满足解锁条件的限制性股票 1,427,250 股，按每股面值 1.00 元进行回购注销。前述回购注销事项已经公司 2020 年 12 月 7 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

(3) 根据本公司 2019 年第三次临时股东大会授权，第七届董事会第四十四次会议决议，本公司将激励对象获得的未能完全满足解锁条件的限制性股票 1,577,408 股，按每股面值 1.00 元进行回购注销。前述回购注销事项已经公司 2021 年 11 月 15 日召开的 2021 年第四次临时股东大会审议通过。

(4) 根据本公司 2019 年第三次临时股东大会授权，第七届董事会第五十六次会议决议，本公司将激励对象获得的未能完全满足解锁条件的限制性股票 1,283,406 股，按每股面值 1.00 元进行回购注销。前述回购注销事项已经公司 2022 年 9 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。前述激励对象中有一名激励对象张伟目前持有公司第三期限限制性股票股权激励限售股 0.4500 万股，本次应予以回购注销 0.0750 万股，张伟因个人原因，其所持有的全部第三期限限制性股票于 2021 年 6 月 22 日被司法冻结，截至本公告披露日尚未解除冻结，公司本次无法对其所持应被回购注销的 0.0750 万股限制性股票进行回购注销，因此，本次申请回购注销的第三期限限制性股票为 128.2656 万股。

(5) 根据本公司 2024 年 5 月召开的 2023 年年度股东大会授权，第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于回购注销第三期限限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，董事会决定对激励对象已获授但尚未解除限售的第三期限限制性股票合计 1,885.4639 万股进行回购注销。前诉激励对象张伟所持 0.0750 万股及本次应予以回购注销的 0.3750 万股、激励对象陈国梁持有的本次应予以回购注销的 1.8750 万股、激励对象韩心强持有的本次应予以回购注销的 0.7500 万股，前述合计 3.0750 万股限制性股票因个人原因仍被司法冻结本次尚未办理回购注销手续，待该部分股票解除冻结后，公司将及时予以办理回购注销手续。因此，本次申请回购注销的第三期限限制性股票为 1,882.4639 万股。截至 2024 年 6 月 17 日，上述共计 1,882.4639 万股限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了注销手续。

### 第一期股票期权

(1) 根据 2021 年第二次临时股东大会授权，本公司 2021 年 4 月 26 日召开第七届董事会第三十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予 2021 年股票期权的议案》，根据《北京东方雨虹防水技术股份有限公司 2021 年股票期权激励计划（草案）》（以下简称“股权激励计划”或“激励计划”）的规定，本公司以 2021 年 4 月 26 日作为公司 2021 年股票期权激励计划的授予日，向 4,136 名激励对象授予 5,175.55 万份股票期权，行权价格为 48.99 元/份。

(2) 根据 2021 年第二次临时股东大会授权，本公司 2023 年 4 月 25 日召开第八届董事会第七次会议和第八届监事会第五次会议并做出决议，对第一个行权期届满之日起未行权、

激励对象离职及未达到第二个行权期行权条件的 2,351.515 万份不得行权，由本公司予以注销。

(3) 根据 2021 年第二次临时股东大会的授权，2024 年 4 月 23 日，公司召开了第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第十三次会议，审议通过了，对因激励对象离职及激励对象业绩考核未达到行权条件已获授但尚未行权的全部或部分股票期权共计 1,119.7375 万份不得行权，由公司予以注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第三期授予限制性股票：在授予前召开董事会，并披露该次授予情况的摘要。授予价格的确定方法为：授予情况摘要披露前 20 个交易日东方雨虹股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的 50% 第一期股票期权：在授予前召开董事会，并披露该次授予情况的摘要。行权价格的确定方法为：不低于股票票面金额，且不低于激励计划草案公布前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）与股票期权激励计划草案公布前 60 个交易日的公司 A 股股票交易均价的较高者。
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	激励对象离职及第三期行权条件未达到
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	723,612,294.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

## 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司于 2021 年 3 月 4 日向 13 名特定对象非公开发行普通股 (A 股) 175,824,175 股, 发行价格为 45.50 元/股, 募集资金总额为 7,999,999,962.50 元, 扣除发行费用后, 募集资金净额为 7,996,199,962.50 元。根据本公司《北京东方雨虹防水技术股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》披露, 本次募集资金投向如下 (单位: 万元):

项目名称	募集资金使用计划
杭州东方雨虹建筑材料有限公司高分子防水卷材建设项目	6,567.57
年产 2,700 万平方米改性沥青防水卷材 2.5 万吨沥青涂料自动化 生产线技术改造升级项目	9,028.92
年产 2 万吨新型节能保温密封材料项目	16,307.56
广东东方雨虹建筑材料有限公司花都生产基地项目	116,521.61
保定东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目	30,815.88
东方雨虹海南洋浦绿色新材料综合产业园项目	32,449.88
重庆东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目	45,686.33
南通东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目	27,066.52
吉林东方雨虹建筑材料有限公司生产基地项目	14,619.98
年产 13.5 万吨功能薄膜项目	104,317.09
东方雨虹新材料装备研发总部基地项目	28,342.42
年产 15 万吨非织造布项目	128,276.24
补充流动资金	240,000.00
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司募集资金累计直接投入募投项目 594,478.51 万元; 补充流动资金 70,000 万元, 使用节余募集资金永久补充流动资金 107,525.12 万元, 尚未使用的金额为 6,852.98 万元。募集资金专户存储 8,744.32 万元, 其中募集资金 6,852.98 万元, 专户存储利息扣除手续费 1,581.05 万元, 未支付的其他发行费用 310.29 万元。

(2) 2022 年 1 月, 本公司与湖北省武汉市新洲区人民政府签订《项目投资协议书》, 协议约定公司拟投资 20 亿元在武汉市投资建设东方雨虹武汉绿色建材生产基地项目及湖北区域总部项目, 根据协议安排, 董事会同意本公司全资子公司武汉东方雨虹砂粉科技有限公司 作为主要项目实施

主体以自筹资金投资不超过 20 亿元在武汉市投资建设东方雨虹武汉绿色 建材生产基地项目及湖北区域总部项目。

(3) 2022 年 3 月，本公司与南宁市兴宁区人民政府签订《项目投资协议书》，协议约定本公司拟投资 6 亿元在广西南宁市兴宁区投资建设东方雨虹南宁绿色新材料生产基地项目。

(4) 2022 年 4 月，本公司与湖南郴州经济开发区管理委员会签订《项目投资协议书》，协议约定本公司拟投资 10 亿元在湖南郴州经济开发区投资建设东方雨虹绿色建材生产基地项目，根据协议安排，董事会同意本公司全资子公司郴州东方雨虹建材科技有限责任公司作为主要项目实施主体以自筹资金投资不超过 10 亿元在湖南省郴州市投资建设东方雨虹绿色 建材生产基地项目。

(5) 2022 年 5 月，本公司与辽宁大连金普新区管理委员会签订《项目投资协议》，协议约定本公司拟投资 15 亿元在辽宁省大连市投资建设东方雨虹大连绿色建材生产基地项目，根据协议安排，董事会同意本公司以自有资金在辽宁省大连市出资 5,000 万元投资设立全资子公司大连东方雨虹建筑材料有限公司，并以大连东方雨虹作为主要项目实施主体以 自筹资金投资不超过 15 亿元在辽宁省大连市投资建设东方雨虹大连绿色建材生产基地项目。

(6) 2022 年 5 月，本公司与河南省南阳市南召县人民政府签订《项目投资协议书》，根据协议安排，董事会同意本公司二级全资子公司东方雨虹砂粉科技投资有限公司以自有资金在河南省南阳市南召县出资 1,000 万元投资设立全资子公司南阳东方雨虹建材科技有限公司，并以南阳东方雨虹作为主要项目实施主体以自筹资金投资不超过 10 亿元在河南省南 阳市南召县投资建设东方雨虹南阳绿色建材生产基地项目。

(7) 2022 年 10 月，本公司与福建省福州市闽清县人民政府签订《项目投资协议》，根据协议安排，董事会同意本公司控股子公司福州东方雨虹建筑材料有限公司及本公司全资子公司福建东方雨虹建材科技有限公司作为项目实施主体以自筹资金投资不超过 12 亿元在福 州市闽清县投资建设东方雨虹福州绿色建材生产基地项目及福建省区域总部项目。

截至2024 年6 月30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为子公司贷款提供保证的情况详见第六节、十二（2）；本公司以连带责任保证方式对银行等金融机构给予符合资质条件的公司下游经销商的贷款提供担保，担保额度不超过授信总额度 100 亿元。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司为下游经销商担保情况如下：

被担保方	担保金额（万元）	被担保债务的发生期间		担保是否已经
		债务起始日	债务终止日	履行完毕

安徽凌瑞建筑工程有限公司	521.59	2023年12月19日	2024年12月13日	否
安徽凌瑞建筑工程有限公司	81.48	2023年12月25日	2024年12月19日	否
成都虹图防水工程有限公司	335.00	2023年12月18日	2024年9月17日	否
成都虹图防水工程有限公司	154.00	2023年12月19日	2024年9月18日	否
成都虹图防水工程有限公司	10.68	2023年12月15日	2024年9月14日	否
成都聚祥义建筑工程有限公司	221.63	2023年12月8日	2024年12月7日	否
成都聚祥义建筑工程有限公司	3.46	2023年12月14日	2024年12月13日	否
成都聚祥义建筑工程有限公司	69.95	2023年12月11日	2024年12月10日	否
成都聚祥义建筑工程有限公司	13.63	2023年12月12日	2024年12月11日	否
成都聚祥义建筑工程有限公司	4.80	2023年12月13日	2024年12月12日	否
成都聚祥义建筑工程有限公司	1.39	2023年12月15日	2024年12月14日	否
成都永顺泰防水工程有限公司 龙泉驿区分公司	286.20	2023年12月25日	2024年12月24日	否
成都永顺泰防水工程有限公司 龙泉驿区分公司	13.80	2023年12月26日	2024年12月25日	否
重庆固信杰建材有限公司	44.00	2024年1月5日	2025年1月4日	否
重庆康腾建筑工程有限公司	300.00	2023年12月25日	2024年12月24日	否
福建世纪建安工程有限公司	241.00	2023年12月21日	2024年12月20日	否
赣州市润邦建材有限公司	260.00	2023年12月20日	2024年12月19日	否
贵州虹匠建筑材料有限公司	346.40	2023年12月29日	2024年12月23日	否
贵州君华建筑材料有限公司	143.58	2024年1月5日	2024年12月30日	否

贵州新诚德建筑工程有限公司	129.98	2023年12月29日	2024年12月23日	否
杭州潇腾防水材料有限公司	113.84	2023年12月29日	2024年12月23日	否
杭州潇腾防水材料有限公司	46.09	2024年1月5日	2024年12月30日	否
杭州月阳防水工程有限公司	325.97	2023年12月1日	2024年11月30日	否
杭州月阳防水工程有限公司	339.95	2023年11月30日	2024年11月29日	否
杭州月阳防水工程有限公司	334.08	2023年12月4日	2024年12月3日	否
杭州月阳防水工程有限公司	341.24	2023年10月27日	2024年10月21日	否
杭州月阳防水工程有限公司	157.50	2023年11月2日	2024年10月27日	否
杭州月阳防水工程有限公司	138.18	2023年11月27日	2024年11月21日	否
杭州昀朗建筑防水工程有限公司	800.00	2023年12月21日	2024年12月20日	否
杭州昀朗建筑防水工程有限公司	499.17	2023年11月2日	2024年10月27日	否
菏泽东方雨虹防水工程有限公司	167.32	2023年12月19日	2024年9月18日	否
湖北富亿建材股份有限公司	59.53	2023年12月21日	2024年12月20日	否
湖北禹诺建筑防水工程有限公司	1,000.00	2023年12月22日	2024年8月21日	否
湖南聚丰建筑工程有限公司	388.32	2023年12月29日	2024年12月23日	否
湖南拓天建材科技股份有限公司	999.37	2023年12月29日	2024年12月23日	否

湖南泽帆建筑工程有限公司	163.06	2023年12月27日	2024年12月21日	否
济南华坤商贸有限公司	500.00	2023年12月19日	2024年9月18日	否
济宁安都建筑劳务有限公司	350.00	2023年12月19日	2024年9月18日	否
建德东方雨虹防水工程有限公司	500.00	2023年9月19日	2024年8月16日	否
江苏帝邦建设工程有限公司第三分公司	126.00	2023年12月18日	2024年9月17日	否
荆门东方雨虹防水工程有限公司	499.61	2023年12月30日	2024年12月24日	否
荆门东方雨虹防水工程有限公司	270.98	2023年12月31日	2024年12月25日	否
聊城市诚裕建筑材料有限公司	375.00	2023年12月28日	2024年9月27日	否
龙口鸿桥国际贸易有限公司	100.00	2023年12月18日	2024年9月17日	否
龙口鸿桥国际贸易有限公司	554.00	2023年12月25日	2024年12月19日	否
宁波雨虹防水技术有限公司	999.00	2023年12月28日	2024年12月27日	否
宁波雨虹防水技术有限公司	999.62	2023年12月26日	2024年12月20日	否
青岛烨恒达防水工程有限公司	1,000.00	2023年12月25日	2024年12月24日	否
厦门日日升建筑材料有限公司	694.46	2023年12月25日	2024年12月24日	否
厦门日日升建筑材料有限公司	105.01	2023年12月22日	2024年12月21日	否
山东惊合防水工程有限公司	380.00	2023年12月28日	2024年9月27日	否
山东瑞龙防腐防水材料有限公司	287.00	2023年12月20日	2024年9月19日	否



司				
山东瑞龙防腐防水材料有限公司	280.00	2023年12月18日	2024年9月17日	否
山东森瑞建筑工程有限公司	560.00	2023年12月19日	2024年9月18日	否
山东省博兴县博晨新材料有限公司	395.00	2023年12月21日	2024年9月20日	否
山东兴华防水保温工程有限公司	800.00	2023年12月28日	2024年12月27日	否
山东兴华防水保温工程有限公司	100.00	2023年12月31日	2024年12月29日	否
上海渡伟建筑防水工程有限公司	70.61	2023年8月11日	2024年7月16日	否
上海渡伟建筑防水工程有限公司	88.89	2023年8月8日	2024年7月4日	否
上海渡伟建筑防水工程有限公司	69.98	2023年8月17日	2024年7月26日	否
上海渡伟建筑防水工程有限公司	600.00	2024年5月8日	2025年5月8日	否
上海昱广材料科技有限公司	361.39	2023年12月19日	2024年12月13日	否
上海昱广材料科技有限公司	31.55	2023年12月20日	2024年12月14日	否
深圳市华芝净化科技有限公司	400.40	2023年12月20日	2024年12月14日	否



深圳市智合工程有限公司	47.00	2023年12月19日	2024年12月18日	否
四川虹人防水工程有限公司	450.00	2023年12月18日	2024年12月17日	否
四川金匠众诚建设工程有限公司	25.18	2023年12月25日	2024年9月24日	否
四川金匠众诚建设工程有限公司	52.32	2023年12月21日	2024年9月20日	否
四川金匠众诚建设工程有限公司	3.97	2023年12月26日	2024年9月25日	否
四川金匠众诚建设工程有限公司	52.03	2023年12月22日	2024年9月21日	否
四川金匠众诚建设工程有限公司	152.45	2023年12月20日	2024年9月19日	否
四川金匠众诚建设工程有限公司	2.55	2023年12月19日	2024年9月18日	否
无锡市东方雨虹防水工程有限公司	582.26	2023年12月27日	2024年12月21日	否
新泰市一新防水工程有限公司	990.00	2023年12月14日	2024年9月13日	否
枣庄东方宇洪建筑有限公司	698.00	2023年12月6日	2024年12月5日	否
浙江鼎建建设工程有限公司	200.00	2023年12月21日	2024年12月20日	否
浙江鼎建建设工程有限公司	320.85	2023年12月12日	2024年12月6日	否
浙江鼎建建设工程有限公司	407.87	2023年12月19日	2024年12月13日	否

浙江鼎建建设工程有限公司	230.28	2023年12月21日	2024年12月15日	否
浙江鼎建建设工程有限公司	19.09	2023年12月22日	2024年12月16日	否
浙江鼎建建设工程有限公司	19.14	2024年1月17日	2025年1月11日	否
浙江合炬建筑科技有限公司	300.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
浙江恒禾智业建筑科技有限公司	300.00	2023年12月28日	2024年12月27日	否
浙江伟益防水保温工程有限公司	574.00	2023年12月18日	2024年12月17日	否
浙江雨晴防水技术有限公司	569.21	2023年10月26日	2024年10月20日	否
浙江雨晴防水技术有限公司	375.12	2023年12月26日	2024年12月20日	否
浙江雨晴防水技术有限公司	29.42	2023年12月29日	2024年12月23日	否
浙江元启防水工程有限公司	1,000.00	2023年12月14日	2024年12月13日	否
浙江中昆建筑材料有限公司	500.00	2023年12月18日	2024年12月17日	否
中蓄防水工程有限公司	280.00	2023年9月21日	2024年9月20日	否
中蓄防水工程有限公司	245.00	2023年9月27日	2024年9月26日	否
珠海卓宝建设工程有限公司	400.00	2023年12月25日	2024年12月24日	否
合计	29,380.43			

截至2024年6月30日，除前述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2024年8月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

##### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

##### (4) 其他说明

本公司主要业务为生产和销售防水卷材、防水涂料及防水工程施工业务，未经营其他对经营成果有重大影响的业务。本公司将生产和销售防水卷材、防水涂料及防水工程施工业务 视作为一个整体实施管理、评估经营成果。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报告第三节、三、主营业务分析。

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 8、其他

截至 2024 年 6 月 30 日本公司控股股东股份质押情况：

项 目	质押股份（股）	股票市值（元）
李卫国	355,242,200	4,383,688,748

(1) 李卫国先生于 2021 年 10 月 27 日将其持有的部分公司股份 19,000,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2021 年 10 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 362 天。2024 年 5 月 24 日，李卫国先生本笔质押部分解除质押 4,650,000 股。

(2) 李卫国先生于 2021 年 10 月 27 日将其持有的部分公司股份 8,650,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2021 年 10 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(3) 李卫国先生于 2021 年 10 月 27 日将其持有的部分公司股份 10,690,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2021 年 10 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(4) 李卫国先生于 2021 年 12 月 8 日将其持有的部分公司股份 6,350,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2021 年 12 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期

限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(5) 李卫国先生于 2022 年 6 月 15 日将其持有的部分公司股份 10,417,500 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2022 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天。延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 28 天。

(6) 李卫国先生于 2022 年 8 月 24 日将其持有的部分公司股份 3,200,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 64 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2022 年 8 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(7) 李卫国先生于 2022 年 8 月 25 日将其持有的部分公司股份 3,000,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 63 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2022 年 8 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 362 天。

(8) 李卫国先生于 2022 年 9 月 9 日将其持有的部分公司股份 1,450,000 股（为高管锁定股）质押给中信证券股份有限公司，上述质押于 2022 年 9 月 9 日在中国证券登记结算有

限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(9) 李卫国先生于 2022 年 9 月 23 日将其持有的部分公司股份 2,200,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 34 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2022 年 9 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(10) 李卫国先生于 2022 年 10 月 10 日将其持有的部分公司股份 3,000,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 17 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2022 年 10 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 362 天。

(11) 李卫国先生于 2022 年 10 月 11 日将其持有的部分公司股份 650,000 股（为高管锁定股）质押给中信证券股份有限公司，上述质押于 2022 年 10 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(12) 李卫国先生于 2022 年 10 月 21 日将其持有的部分公司股份 4,000,000 股（为高管锁定股）质押给国泰君安证券股份有限公司，上述质押于 2022 年 10 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 362 天。

(13) 李卫国先生于 2022 年 10 月 21 日将其持有的部分公司股份 2,600,000 股（为高管锁定股）质押给中信证券股份有限公司，上述质押于 2022 年 10 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中信证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(14) 李卫国先生于 2022 年 10 月 24 日将其持有的部分公司股份 6,800,000 股（为高管锁定股）质押给广发证券股份有限公司，上述质押于 2022 年 10 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 365 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与广发证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 366 天。

(15) 李卫国先生于 2022 年 10 月 27 日将其持有的部分公司股份 500,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2022 年 10 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与国泰君安证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 362 天。



(16) 李卫国先生于 2023 年 6 月 19 日将其持有的部分公司股份 43,990,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 366 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 6 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。

(17) 李卫国先生于 2023 年 10 月 17 日将其持有的部分公司股份 12,030,000 股（为高管锁定股）与华泰证券（上海）资产管理有限公司进行为期 345 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 10 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(18) 李卫国先生于 2023 年 10 月 24 日将其持有的部分公司股份 3,260,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 10 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(19) 李卫国先生于 2023 年 11 月 14 日将其持有的部分公司股份 1,200,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 390 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 11 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(20) 李卫国先生于 2023 年 11 月 30 日将其持有的部分公司股份 21,000,000 股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期 729 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 11 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。2024 年 2 月 7 日，李卫国先生本笔质押部分解除质押 1,720,000 股。

(21) 李卫国先生于 2023 年 12 月 6 日将其持有的部分公司股份 1,350,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 368 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 12 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(22) 李卫国先生于 2023 年 12 月 6 日将其持有的部分公司股份 3,000,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 196 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 12 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。

(23) 李卫国先生于 2023 年 12 月 27 日将其持有的部分公司股份 1,970,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 305 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2023 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(24) 李卫国先生于 2024 年 1 月 8 日将其持有的部分公司股份 4,000,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 163 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。

(25) 李卫国先生于 2024 年 1 月 10 日将其持有的部分公司股份 1,800,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 291 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(26) 李卫国先生于 2024 年 1 月 18 日将其持有的部分公司股份 1,600,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 325 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。2024 年 6 月 3 日，李卫国先生本笔质押部分解除质押 900,000 股。

(27) 李卫国先生于 2024 年 1 月 18 日将其持有的部分公司股份 1,000,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 153 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。

(28) 李卫国先生于 2024 年 1 月 22 日将其持有的部分公司股份 3,000,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 275 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(29) 李卫国先生于 2024 年 1 月 23 日将其持有的部分公司股份 1,200,000 股（为高管锁定股）与华泰证券（上海）资产管理有限公司进行为期 247 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(30) 李卫国先生于 2024 年 1 月 23 日将其持有的部分公司股份 2,620,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 278 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。2024 年 6 月 3 日，李卫国先生本笔质押部分解除质押 1,290,000 股。

(31) 李卫国先生于 2024 年 1 月 23 日将其持有的部分公司股份 3,200,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 148 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 1 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。

(32) 李卫国先生于 2024 年 1 月 29 日将其持有的部分公司股份 1,000,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 1 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 92 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 28 天。

(33) 李卫国先生于 2024 年 2 月 2 日将其持有的部分公司股份 3,000,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 268 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(34) 李卫国先生于 2024 年 2 月 2 日将其持有的部分公司股份 5,000,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 138 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。

(35) 李卫国先生于 2024 年 2 月 5 日将其持有的部分公司股份 3,750,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 261 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 2 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日

起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(36) 李卫国先生于 2024 年 2 月 5 日将其持有的部分公司股份 1,000,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 130 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 2 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 28 天。

(37) 李卫国先生于 2024 年 2 月 6 日将其持有的部分公司股份 1,780,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 306 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 2 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(38) 李卫国先生于 2024 年 2 月 6 日将其持有的部分公司股份 3,450,000 股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期 661 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 2 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。2024 年 6 月 3 日，李卫国先生本笔质押部分解除质押 180,000 股。

(39) 李卫国先生于 2024 年 2 月 6 日将其持有的部分公司股份 2,000,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 2 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 92 天，延长后的该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，继续将该质押式回购交易延长 28 天。

(40) 李卫国先生于 2024 年 3 月 18 日将其持有的部分公司股份 880,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 3 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算

有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 28 天。

(41) 李卫国先生于 2024 年 3 月 29 日将其持有的部分公司股份 670,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 3 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 28 天。

(42) 李卫国先生于 2024 年 4 月 9 日将其持有的部分公司股份 21,642,300 股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期 729 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(43) 李卫国先生于 2024 年 4 月 9 日将其持有的部分公司股份 14,662,800 股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期 729 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(44) 李卫国先生于 2024 年 4 月 9 日将其持有的部分公司股份 29,325,600 股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期 729 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(45) 李卫国先生于 2024 年 4 月 15 日将其持有的部分公司股份 3,490,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 191 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该

日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(46) 李卫国先生于 2024 年 4 月 15 日将其持有的部分公司股份 2,560,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 195 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(47) 李卫国先生于 2024 年 4 月 16 日将其持有的部分公司股份 2,500,000 股（为高管锁定股）与华泰证券（上海）资产管理有限公司进行为期 163 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(48) 李卫国先生于 2024 年 4 月 16 日将其持有的部分公司股份 3,300,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 194 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(49) 李卫国先生于 2024 年 4 月 16 日将其持有的部分公司股份 10,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 194 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(50) 李卫国先生于 2024 年 4 月 16 日将其持有的部分公司股份 7,000,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。

(51) 李卫国先生于 2024 年 4 月 16 日将其持有的部分公司股份 1,000,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 4 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 28 天。

(52) 李卫国先生于 2024 年 4 月 18 日将其持有的部分公司股份 37,584,000 股（为高管锁定股）与中国中金财富证券有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(53) 李卫国先生于 2024 年 4 月 23 日将其持有的部分公司股份 3,500,000 股（为高管锁定股）与国泰君安证券股份有限公司进行为期 183 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(54) 李卫国先生于 2024 年 4 月 24 日将其持有的部分公司股份 2,150,000 股（为高管锁定股）与中信证券股份有限公司进行为期 228 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(55) 李卫国先生于 2024 年 4 月 24 日将其持有的部分公司股份 3,800,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 4 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 30 天。



(56) 李卫国先生于 2024 年 4 月 24 日将其持有的部分公司股份 800,000 股（为高管锁定股）质押给海通证券股份有限公司，上述质押于 2024 年 4 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与海通证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长 28 天。

(57) 李卫国先生于 2024 年 4 月 25 日将其持有的部分公司股份 1,000,000 股（为高管锁定股）与广发证券股份有限公司进行为期 185 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 4 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(58) 李卫国先生于 2024 年 5 月 23 日将其持有的部分公司股份 14,950,000 股（为高管锁定股）与海通证券股份有限公司进行为期 365 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 5 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(59) 李卫国先生于 2024 年 6 月 13 日将其持有的部分公司股份 2,000,000 股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期 533 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

(60) 李卫国先生于 2024 年 6 月 20 日将其持有的部分公司股份 1,450,000 股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期 526 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2024 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了登记手续，股份质押期限自该日起，至向中国证券登记结算有限责任公司办理解除质押登记为止，质押期间该股份予以冻结，不能转让。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,419,607,892.50	1,236,247,987.62
1至2年	516,554,150.84	533,377,431.05
2至3年	588,274,420.58	643,051,829.70
3年以上	311,757,318.97	303,221,649.99
3至4年	220,056,828.05	244,874,353.05
4至5年	65,575,968.98	34,329,571.57
5年以上	26,124,521.94	24,017,725.37
合计	2,836,193,782.89	2,715,898,898.36

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	732,793,761.60	25.84%	218,189,584.66	29.78%	514,604,176.94	748,875,199.45	27.57%	223,036,150.51	29.78%	525,839,048.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,103,400,021.29	74.16%	351,259,848.67	16.70%	1,752,140,172.62	1,967,023,698.91	72.43%	256,365,704.52	13.03%	1,710,657,994.39
其中：										
其中：合并范围内关联方组合	184,609,363.51	6.51%			184,609,363.51	156,294,820.37	5.76%			156,294,820.37
应收其他客户	1,918,790,657.78	67.65%	351,259,848.67	18.31%	1,567,530,809.11	1,810,728,878.54	66.67%	256,365,704.52	14.16%	1,554,363,174.02
合计	2,836,193,782.89	100.00%	569,449,433.33	20.08%	2,266,744,349.56	2,715,898,988.36	100.00%	479,401,855.03	17.65%	2,236,497,043.33

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	30,414,860.00	15,143,700.09	32,902,103.40	16,050,922.66	48.78%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显减值迹象
客户 2	280,970,653.48	84,291,196.04	269,662,716.62	80,898,814.99	30.00%	因客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 3	318,194,456.52	81,336,715.46	317,542,911.60	81,604,834.82	25.70%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显减值迹象
客户 4	26,767,838.81	21,414,271.05	24,258,835.25	19,407,068.20	80.00%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 5	12,475,255.07	1,002,296.94	8,339,204.60	650,912.12	7.81%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显减值迹象
客户 6	106,141.00	34,092.49	106,141.00	34,092.49	32.12%	单项测试后未见明显减值迹象
客户 7	32,029,663.30	3,878,598.36	33,458,771.76	4,087,311.66	12.22%	抵债资产价值超过应收账款账面价值，未见明显减值迹象
客户 8	22,153,707.21	6,646,112.16	21,855,627.21	6,556,688.16	30.00%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
客户 9	25,762,624.06	9,289,167.92	24,667,450.16	8,898,939.57	36.08%	由于客户经营不善出现债务危机，预计无法全部收回
合计	748,875,199.45	223,036,150.51	732,793,761.60	218,189,584.66		

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------



	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------	------	------

按单项计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称:账龄组合

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,103,400,021.29	351,259,848.67	16.70%
合计	2,103,400,021.29	351,259,848.67	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收非关联方客户	479,401,855.03	105,664,066.06	15,616,487.76	0.00	0.00	569,449,433.33
合计	479,401,855.03	105,664,066.06	15,616,487.76	0.00	0.00	569,449,433.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	317,542,911.60		317,542,911.60	11.20%	81,604,834.82
客户 2	269,662,716.62		269,662,716.62	9.51%	80,898,814.99
客户 3	254,019,973.02		254,019,973.02	8.96%	38,628,412.94
客户 4	89,758,837.84		89,758,837.84	3.16%	
客户 5	68,588,680.87		68,588,680.87	2.42%	7,845,496.82
合计	999,573,119.95		999,573,119.95	35.25%	208,977,559.57

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	170,415,054.72	150,117,184.69

应收股利	3,300,000,000.00	1,100,000,000.00
其他应收款	12,946,361,963.37	12,028,286,680.70
合计	16,416,777,018.09	13,278,403,865.39

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	170,415,054.72	150,117,184.69
合计	170,415,054.72	150,117,184.69

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
其他说明：				

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

 适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收利息核销情况	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	------	------	------	---------	---------



					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津东方雨虹新材料科技有限公司	750,000,000.00	1,100,000,000.00
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	1,500,000,000.00	
天津虹致新材料有限公司	750,000,000.00	
岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司	300,000,000.00	
合计	3,300,000,000.00	1,100,000,000.00

### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	11,872,571,981.81	9,466,692,840.17
押金、保证金	808,914,872.55	901,108,105.64
往来款	511,689,013.31	1,907,550,130.97
备用金	10,133,224.81	11,519,509.24
合计	13,203,309,092.48	12,286,870,586.02

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,066,722,609.52	7,771,367,839.32
1至2年	1,105,313,009.17	3,158,485,696.83
2至3年	936,471,542.06	545,729,662.94
3年以上	1,094,801,931.73	811,287,386.93
3至4年	394,004,391.22	528,778,147.87
4至5年	522,346,950.82	275,256,343.86
5年以上	178,450,589.69	7,252,895.20
合计	13,203,309,092.48	12,286,870,586.02

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：



单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	129,226,846.32	9,357,059.00	120,000,000.00	258,583,905.32
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	5,155,162.05			5,155,162.05
本期转回	6,469,695.35	298,559.81		6,768,255.16
本期核销	23,683.10			23,683.10
2024年6月30日余额	127,888,629.92	9,058,499.19	120,000,000.00	256,947,129.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收非关联方	258,583,905.32	5,155,162.05	6,768,255.16	23,683.10	0.00	256,947,129.11
合计	258,583,905.32	5,155,162.05	6,768,255.16	23,683.10	0.00	256,947,129.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,683.10

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	1,663,292,488.48	1 年以内	12.60%	0.00
客户 2	往来款	907,766,233.46	1 年以内	6.88%	0.00
客户 3	往来款	852,266,975.86	1 年以内	6.45%	0.00
客户 4	往来款	770,166,400.97	1 年以内	5.83%	0.00
客户 5	往来款	735,969,567.12	1 年以内	5.57%	0.00
合计		4,929,461,665.89		37.33%	0.00

**7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

单位：元

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,251,920,048.66		6,251,920,048.66	6,045,205,948.66		6,045,205,948.66
对联营、合营企业投资	50,930,837.22		50,930,837.22	52,230,364.12		52,230,364.12
合计	6,302,850,885.88		6,302,850,885.88	6,097,436,312.78		6,097,436,312.78

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
雄安东方雨虹建筑科技有限公司	3,253,430.48		0.00	0.00			3,253,430.48	
辽宁东方雨虹建筑科技有限公司	919,771.41		0.00	0.00			919,771.41	



斯达信 (北京) 建筑材料 检测有限 公司	10,000,00 0.00		0.00	0.00			10,000,00 0.00	
北京市顺 义区东方 雨虹职业 技能培训 学校	5,000,000 .00		0.00	0.00			5,000,000 .00	
北京东方 雨虹防腐 技术有限 公司	29,473,24 6.30		0.00	0.00			29,473,24 6.30	
广东东方 雨虹防水 工程有限 公司	90,700,57 4.17		0.00	0.00			90,700,57 4.17	
海南东方 雨虹建材 科技有限 公司	30,332,26 3.10		0.00	0.00			30,332,26 3.10	
孚达节能 科技有限 公司	100,000,0 00.00		0.00	0.00			100,000,0 00.00	
南通金丝 楠膜材料 有限公司	78,778,30 9.07		0.00	0.00			78,778,30 9.07	
浙江东方 雨虹建材 科技有限 公司	6,724,706 .13		0.00	0.00			6,724,706 .13	
青岛东方 雨虹建筑 材料有限 公司	51,388,49 9.71		0.00	0.00			51,388,49 9.71	
河南东方 雨虹建筑 材料有限 公司	52,134,02 9.32		0.00	0.00			52,134,02 9.32	
唐山东方 雨虹防水 技术有限 责任公司	154,643,9 31.37		0.00	0.00			154,643,9 31.37	
咸阳东方 雨虹建筑 材料有限 公司	83,266,45 9.19		0.00	0.00			83,266,45 9.19	
芜湖东方 雨虹建筑 材料有限 公司	52,223,73 4.61		0.00	0.00			52,223,73 4.61	
杭州东方 雨虹建筑 材料有限 公司	101,208,4 46.71		0.00	0.00			101,208,4 46.71	
锦州东方	154,844,4		0.00	0.00			154,844,4	

雨虹建筑材料有限责任公司	63.76						63.76	
荆门东方雨虹建筑材料有限公司	51,854,826.25		0.00	0.00			51,854,826.25	
惠州东方雨虹建筑材料有限责任公司	103,738,713.89		0.00	0.00			103,738,713.89	
湛江东方雨虹砂粉科技有限公司	6,000,000.00		0.00	0.00			6,000,000.00	
吉林东方雨虹建材科技有限公司	1,000.00		0.00	0.00			1,000.00	
重庆东方雨虹建材科技有限公司	1,259,665.89		0.00	0.00			1,259,665.89	
贵州东方雨虹建材科技有限公司	1,500,000.00		0.00	0.00			1,500,000.00	
金丝楠膜(上海)科技有限公司	22,000,000.00		0.00	0.00			22,000,000.00	
贵州东方雨虹建材有限公司	17,390,699.10		0.00	0.00			17,390,699.10	
广西东方雨虹建材科技有限公司	50,000,000.00		0.00	0.00			50,000,000.00	
东方雨虹智能装备有限责任公司	1,345,340.32		0.00	0.00			1,345,340.32	
天津虹跃云科技有限公司	5,000,000.00		0.00	0.00			5,000,000.00	
郴州东方雨虹建材科技有限责任公司	50,000,000.00		0.00	0.00			50,000,000.00	
武汉东方雨虹科建建筑材料有限公司	225,000,000.00		0.00	0.00			225,000,000.00	
扬州东方雨虹新型材料有限公司	50,000,000.00		0.00	0.00			50,000,000.00	

虹嘉工业涂料有限公司	50,000,000.00		0.00	5,000,000.00			45,000,000.00	
福建东方雨虹建材科技有限公司	450,000.00		0.00	0.00			450,000.00	
南宁东方雨虹防水材料有限公司	50,000,000.00		0.00	0.00			50,000,000.00	
福州东方雨虹建筑材料有限公司	27,450,000.00		0.00	0.00			27,450,000.00	
湖北雨虹兴发新材料有限公司	31,988,899.84		0.00	0.00			31,988,899.84	
南京虹山建设发展有限公司	35,000,000.00		0.00	0.00			35,000,000.00	
北美公司 (ORIENTAL YUHONG NORTH AMERICAN LLC)	77,858,597.60		0.00	0.00			77,858,597.60	
沧州东方雨虹建筑科技有限公司	50,000.00		0.00	0.00			50,000.00	
徐州东方雨虹新型材料有限公司	50,000,000.00		0.00	0.00			50,000,000.00	
长岛东方雨虹防水科技有限公司	100,000.00		0.00	0.00			100,000.00	
深圳东方雨虹防水工程有限公司	64,322,979.01		0.00	0.00			64,322,979.01	
昆明风行防水材料有限公司	144,648,733.42		0.00	0.00			144,648,733.42	
徐州卧牛山新型防水材料有限公司	92,876,760.67		0.00	0.00			92,876,760.67	
虹毅企业服务有限公司	9,108.04		0.00	0.00			9,108.04	
宁夏建筑设计研究院有限公司	215,694,000.00		0.00	0.00			215,694,000.00	

河南东方雨虹建材科技有限公司	1,857,595.51		0.00	0.00			1,857,595.51	
天津东方雨虹防水工程有限公司	61,158,408.37		0.00	0.00			61,158,408.37	
天津虹致新材料有限公司	10,280,028.38		0.00	0.00			10,280,028.38	
中科建通工程技术有限公司	50,855,238.15		0.00	0.00			50,855,238.15	
四川东方雨虹防水工程有限公司	45,436,412.00		0.00	0.00			45,436,412.00	
东方雨虹建材(广东)有限公司	59,785,852.45		0.00	0.00			59,785,852.45	
广东东方雨虹建材科技有限公司	99,949,754.00		0.00	0.00			99,949,754.00	
东方雨虹民用建材有限责任公司	86,462,121.62		0.00	0.00			86,462,121.62	
香港东方雨虹投资有限公司	1,205,775,276.65		0.00	0.00			1,205,775,276.65	
卧牛山节能集团有限公司	121,765,053.84		0.00	0.00			121,765,053.84	
东方雨虹建筑修缮技术有限公司	53,856,288.36		0.00	0.00			53,856,288.36	
东方雨虹砂粉科技集团有限公司	309,899,272.89		0.00	0.00			309,899,272.89	
天鼎丰控股有限公司	177,798,687.67	100,000,000.00		0.00			277,798,687.67	
北京虹运基辅材供应链管理有限公司	100,123,145.60		0.00	0.00			100,123,145.60	
泉州东方雨虹砂粉科技有限公司	340,680.81		0.00	0.00			340,680.81	
东方雨虹建筑材料	50,336,433.80		0.00	0.00			50,336,433.80	

有限公司								
海南聚匠 科技有限 公司	500,000.0 0		0.00	0.00			500,000.0 0	
虹昇（北 京）新能 源科技有 限公司	31,000,00 0.00		20,000,00 0.00	0.00			51,000,00 0.00	
东方雨虹 管业科技 有限公司	50,300,00 0.00		50,000,00 0.00	0.00			100,300,0 00.00	
江苏东方 雨虹投资 有限公司	50,000,00 0.00		0.00	0.00			50,000,00 0.00	
北京东方 雨虹防水 工程有限 公司	73,014,03 5.69		0.00	0.00			73,014,03 5.69	
上海东方 雨虹防水 技术有限 责任公司	342,914,1 13.16		0.00	0.00			342,914,1 13.16	
岳阳东方 雨虹防水 技术有限 责任公司	102,324,4 34.08		0.00	0.00			102,324,4 34.08	
四川东方 雨虹建筑 材料有限 公司	228,911,0 17.93		0.00	0.00			228,911,0 17.93	
东方雨虹 瓦屋面系 统有限公 司	30,000,00 0.00		0.00	0.00			30,000,00 0.00	
东方雨虹 （上海） 交通科技 有限公司	0.00		9,000,000 .00	0.00			9,000,000 .00	
天津东方 雨虹新材 料科技有 限公司	153,773.1 6		0.00	0.00			153,773.1 6	
虹石（江 苏）新材 料科技有 限公司	266,199,9 90.40		0.00	0.00			266,199,9 90.40	
山东东方 雨虹建材 科技有限 公司	2,254,832 .27		0.00	0.00			2,254,832 .27	
北京五洲 图圆进出 口贸易有 限公司	1,522,312 .51		0.00	0.00			1,522,312 .51	
DF Rainbow LLC	0.00		32,714,10 0.00	0.00			32,714,10 0.00	

合计	6,045,205,948.66		211,714,100.00	5,000,000.00			6,251,920,048.66	
----	------------------	--	----------------	--------------	--	--	------------------	--

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
佛山建发东方雨虹建材科技有限公司	15,766,230.32		0.00	0.00	100,961.86				1,185,300.21		14,681,891.97	
宜昌城发东方雨虹建材科技有限公司	980,531.34		0.00	0.00	13,296.84				0.00	0.00	967,234.50	
新疆建筑设计研究院股份有限公司	31,044,348.01		0.00	0.00	695,438.54				673,088.00	0.00	31,066,698.55	
上海维尔泰新材料有限公司	4,439,254.45		0.00	0.00	224,242.25				0.00	0.00	4,215,012.20	
小计	52,230,364.12	0.00	0.00	0.00	558,861.31	0.00	0.00		1,858,388.21	0.00	50,930,837.22	0.00
合计	52,230,364.12		0.00	0.00	558,861.31	0.00	0.00		1,858,388.21	0.00	50,930,837.22	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

 适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定



适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,213,826,106.50	1,784,552,943.61	3,011,849,063.18	2,653,894,270.38
其他业务	108,862,243.71	96,801,501.34		
合计	2,322,688,350.21	1,881,354,444.95	3,011,849,063.18	2,653,894,270.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,303,571,034.64	
权益法核算的长期股权投资收益	558,861.31	5,861,791.91
处置长期股权投资产生的投资收益		228,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	76,005.24	325,356.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,934,819.61	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	270,000.00	
处置其他债权投资取得的投资收益		-2,898,303.38
债务重组收益	-23,683.10	0.00
合计	3,300,517,398.48	3,516,844.56

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----



非流动性资产处置损益	1,773,908.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	85,433,078.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-8,934,484.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,495,600.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,517,201.13	
债务重组损益	-217,641.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,471,984.77	
减：所得税影响额	22,685,313.39	
少数股东权益影响额（税后）	1,603,760.14	
合计	107,306,604.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.34	0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用



(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

2024 年 8 月 29 日