

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-8
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司权益变动表	5-6
财务报表附注	7-132

审计报告

致同审字（2021）第 110A010559 号

北京东方雨虹防水技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京东方雨虹防水技术股份有限公司（以下简称东方雨虹公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方雨虹公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）货币资金的存在、权利和义务及披露

相关信息披露详见财务报表附注五、1。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，东方雨虹公司货币资金余额 601,575.49 万元，占资产总额的 21.60%，由于东方雨虹公司货币资金余额重大且银行账户数量较多，货币资金的存在、权利和义务及披露对财务报表存在重大影响，因此我们将货币资金的存在、权利和义务及披露作为关键审计事项。

2、审计应对

对于货币资金的存在、权利和义务及披露，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解东方雨虹公司与货币资金管理相关的内部控制设计的合理性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）监盘库存现金，并将盘点结果与现金日记账金额进行核对；

（3）独立查询并取得已开立银行结算账户清单，并与账面记录的银行账户信息进行核对，检查银行账户的存在性、完整性；

（4）取得全部银行账户对账单及银行存款余额调节表，对全部银行账户（包括境外账户）实施函证，并对函证全过程进行控制；

（5）获取企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；

（6）获取银行存款明细账和银行对账单，对重要银行账户全年银行流水进行双向核对，并检查大额收付款交易；

（7）检查与货币资金相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、43。

1、事项描述

东方雨虹公司主要从事防水材料销售、防水工程施工，2020 年度，东方雨虹公司防水材料销售收入 1,724,695.55 万元，防水工程施工收入 330,372.77 万元。东方雨虹公司销售卷材、涂料等商品运送至客户且客户已接受该商品并在发运单签收即客户取得该商品的控制权时确认相关收入；防水工程施工服务属于在某一时段内履行履约义务，按照投入法确定履约进度即按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为履约进度乘以合同总收入确认收入。

由于收入对东方雨虹公司财务报表存在重大影响，且防水工程施工收入核算涉及东方雨虹公司管理层（以下简称管理层）重大判断，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

对于防水材料销售收入，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估管理层对东方雨虹公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析判断，进而评估东方雨虹公司产品销售收入的确认真策；

（3）通过对东方雨虹公司的综合毛利率和分产品毛利率进行分析，核查毛利率的变动合理性；

（4）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、物流跟踪信息、货物签收单、销售发票等，以确认销售收入的真实性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入选取样本核对至物流跟踪信息、货物签收单等支持性文件，以验证销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 选取样本对收入实施函证程序，并将函证结果与东方雨虹公司账面确认金额进行核对。

对于防水工程施工收入，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估管理层对防水工程施工收入及成本入账相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预估总成本相关的内部控制；

(2) 获取管理层提供的防水工程施工收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查计算表计算的准确性；

(3) 针对实际发生的工程成本，采用抽样的方法检查实际发生工程成本的合同、发票、货物签收单、进度确认单等支持性文件；针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至货物签收单、进度确认单等支持性文件，以验证实际成本是否在恰当的期间确认；

(4) 抽样检查已完工项目实际发生的总成本，将其与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力，并与项目工程预算人员讨论及审阅相关支持性文件，评估预算成本的合理性；

(5) 选取样本检查在建项目是否存在合同总成本超过总收入的情况，复核管理层计提相关合同预计损失的准确性；

(6) 抽取样本实地查看未完工项目，以评价东方雨虹公司项目账面完工进度是否合理；

(7) 选取样本对收入实施函证程序，并将函证结果与东方雨虹公司账面确认金额进行核对。

(三) 应收账款、合同资产信用减值损失计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、附注五、4、附注五、9。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，东方雨虹公司应收账款与合同资产余额合计为 884,231.30 万元，应收账款与合同资产坏账准备余额合计为 83,760.99 万元，对于应收账款与合同资产，管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照预期信用损失计量损失准备，涉及的关键假设包括历史信用损失及未来经济状况的预期。

由于管理层确认应收账款、合同资产的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大判断，我们将应收账款与合同资产信用减值损失计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款、合同资产信用减值损失计提实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试与应收账款、合同资产预期信用损失相关的内部控制设计和执行的有效性，包括管理层复核、评估和确定应收账款与合同资产组合的划分及采用的关键假设的内部控制；

（2）对于按照单项金额评估的应收账款、合同资产，复核管理层基于客户的财务状况、历史还款记录和未来经济状况的预测等因素对预期信用损失进行评估的依据；

（3）对于按照信用风险特征组合预期信用损失的应收账款、合同资产，复核管理层对划分的组合及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等估计的预期信用损失率的合理性；

（4）比较以前年度坏账准备计提金额与实际发生坏账金额，并结合应收账款、合同资产期后回款检查，评价应收账款、合同资产预期信用损失计提的充分性；

（5）选取样本对应收款项、合同资产相关余额实施函证程序，并将函证结果与东方雨虹公司账面记录金额进行核对。

四、其他信息

东方雨虹公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东方雨虹公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方雨虹公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方雨虹公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方雨虹公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年四月十五日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京东方雨虹防水技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	6,015,754,939.53	2,838,062,505.55	4,428,414,585.06	1,376,226,253.02
交易性金融资产	五、2	299,165,286.97	299,165,286.97	42,914,749.15	42,914,749.15
应收票据	五、3	1,549,955,058.32	793,325,582.60	1,380,885,831.13	945,403,970.67
应收账款	五、4	6,101,484,706.08	2,982,876,873.60	5,636,056,135.06	2,599,230,817.44
应收款项融资	五、5	1,311,224,344.22	125,120,888.19	789,077,684.98	131,110,688.37
预付款项	五、6	448,803,334.66	72,539,289.72	540,951,524.82	209,457,606.05
其他应收款	五、7	327,498,516.90	3,888,565,359.11	290,865,902.72	4,089,563,640.08
其中：应收利息			27,860,682.96		
应收股利			1,600,000,000.00		800,000,000.00
存货	五、8	1,199,141,095.45	22,680,792.40	2,016,452,159.26	25,756,585.78
合同资产	五、9	1,903,218,399.07			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	231,185,741.92		321,259,114.60	53,785,501.36
流动资产合计		19,387,431,423.12	11,022,336,578.14	15,446,877,686.78	9,473,449,811.92
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11	165,907,550.26	3,642,838,470.32		3,215,175,394.33
其他权益工具投资	五、12	417,735,618.77	412,178,673.54	259,998,230.03	254,441,284.80
其他非流动金融资产	五、13	52,529,578.10	18,481,848.25	16,640,831.94	16,640,831.94
投资性房地产					
固定资产	五、14	4,755,145,766.45	49,825,273.72	4,349,008,635.30	52,090,664.93
在建工程	五、15	711,601,594.11	7,468,063.53	626,523,807.66	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、16	1,491,341,034.36	56,407,473.25	990,616,190.80	55,516,571.59
开发支出					
商誉	五、17	68,258,311.16		72,881,767.24	
长期待摊费用	五、18	23,749,515.14		22,250,899.78	421,813.18
递延所得税资产	五、19	402,095,809.49	140,276,394.92	266,364,031.92	93,263,984.68
其他非流动资产	五、20	370,852,579.84	176,988,598.37	364,498,107.11	106,914,239.60
非流动资产合计		8,459,217,357.68	4,504,464,795.90	6,968,782,501.78	3,794,464,785.05
资产总计		27,846,648,780.80	15,526,801,374.04	22,415,660,188.56	13,267,914,596.97

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	2,524,673,429.34	1,351,634,278.55	3,092,642,634.13	1,762,975,927.02
交易性金融负债					
应付票据	五、22	528,604,853.84	434,073,678.57	650,231,761.16	387,868,658.41
应付账款	五、23	3,114,708,161.36	2,166,473,009.36	2,641,858,837.08	1,916,374,580.24
预收款项	五、24			1,513,867,627.95	548,146,605.78
合同负债	五、25	2,077,737,096.59	430,940,200.65		
应付职工薪酬	五、26	158,909,856.74	56,049,092.87	71,883,465.42	21,477,241.94
应交税费	五、27	543,661,563.84	137,424,851.16	318,635,501.93	56,857,224.31
其他应付款	五、28	2,583,979,771.88	3,603,977,367.70	1,796,480,353.16	2,701,324,047.44
其中：应付利息					
应付股利		39,800.00	39,800.00	39,800.00	39,800.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	399,835,829.84	300,414,779.84		
其他流动负债	五、30	200,358,468.92	56,022,226.09		
流动负债合计		12,132,469,032.35	8,537,009,484.79	10,085,600,180.83	7,395,024,285.14
非流动负债：					
长期借款	五、31	421,704,727.77	100,000,000.00	408,000,000.00	300,000,000.00
应付债券	五、32			1,584,525,345.68	1,584,525,345.68
长期应付款	五、33	57,898,026.47	57,898,026.47		
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、34	36,636,884.19			
递延收益	五、35	349,912,738.71		363,760,251.35	
递延所得税负债	五、19	17,051,862.74	11,464,598.55	13,905,379.69	9,837,317.51
其他非流动负债					
非流动负债合计		883,204,239.88	169,362,625.02	2,370,190,976.72	1,894,362,663.19
负债合计		13,015,673,272.23	8,706,372,109.81	12,455,791,157.55	9,289,386,948.33
股本	五、36	2,349,164,487.00	2,349,164,487.00	1,487,735,509.00	1,487,735,509.00
其他权益工具	五、37			415,138,820.10	415,138,820.10
资本公积	五、38	2,791,715,314.88	2,745,217,427.94	1,350,936,097.25	1,367,050,364.16
减：库存股	五、39	388,711,596.39	388,711,596.39	513,038,129.11	513,038,129.11
其他综合收益	五、40	12,847,638.78	60,461,352.23	34,236,800.41	53,075,092.08
专项储备					
盈余公积	五、41	376,255,145.33	376,255,145.33	240,588,444.32	240,588,444.32
未分配利润	五、42	9,473,106,089.15	1,678,042,448.12	6,724,405,683.30	927,977,548.09
归属于母公司股东权益合计		14,614,377,078.75	6,820,429,264.23	9,740,003,225.27	3,978,527,648.64
少数股东权益		216,598,429.82		219,865,805.74	
股东权益合计		14,830,975,508.57	6,820,429,264.23	9,959,869,031.01	3,978,527,648.64
负债和股东权益总计		27,846,648,780.80	15,526,801,374.04	22,415,660,188.56	13,267,914,596.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：北京东方雨虹防水技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43	21,730,373,038.52	7,397,234,492.30	18,154,344,171.40	7,400,652,377.13
减：营业成本	五、43	13,680,832,215.09	6,036,513,737.24	11,665,034,655.27	6,345,870,029.16
税金及附加	五、44	185,896,138.94	28,363,691.02	139,428,085.62	23,287,057.23
销售费用	五、45	1,787,687,869.23	436,072,731.98	2,141,651,481.66	357,586,956.99
管理费用	五、46	1,260,579,576.49	365,582,549.16	965,312,517.25	269,607,559.21
研发费用	五、47	463,653,704.67	64,381,709.81	356,706,013.29	87,401,638.92
财务费用	五、48	379,860,411.12	218,886,579.59	413,388,275.42	255,477,515.57
其中：利息费用		260,621,487.65	161,178,054.18	367,013,422.52	226,112,638.64
利息收入		39,586,932.94	32,168,631.35	33,610,634.12	22,630,183.61
加：其他收益	五、49	287,033,671.47	14,833,946.61	286,544,409.25	15,985,438.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	207,697,555.55	1,133,768,492.69	3,000,000.00	803,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,508,610.08	-1,663,240.25		
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)	五、51	888,746.16	1,841,016.31	1,938,718.34	1,938,718.34
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-218,224,380.07	915,281.28	-133,446,271.02	-25,809,795.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-45,629,586.16	-175,493.16	-8,352,057.30	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、54	-114,471.72	-13,353,277.26	-868,452.20	-230,271.59
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,203,514,658.21	1,385,263,459.97	2,621,639,489.96	856,305,709.60
加：营业外收入	五、55	13,761,856.29	957,056.66	15,086,565.06	1,716,332.38
减：营业外支出	五、56	61,956,641.61	1,485,582.91	44,768,127.36	18,617,374.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,155,319,872.89	1,384,734,933.72	2,591,957,927.66	839,404,667.45
减：所得税费用	五、57	768,510,167.11	28,067,923.58	516,696,617.86	-12,733,965.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,386,809,705.78	1,356,667,010.14	2,075,261,309.80	852,138,633.10
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,386,809,705.78	1,356,667,010.14	2,075,261,309.80	852,138,633.10
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,388,870,065.01		2,065,944,687.98	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,060,359.23		9,316,621.82	
五、其他综合收益的税后净额		-21,389,161.63	7,386,260.15	12,105,630.23	12,664,258.80
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-21,389,161.63		12,105,630.23	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		7,386,260.15	7,386,260.15	-16,614,446.07	12,664,258.80
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		7,386,260.15	7,386,260.15	-16,614,446.07	12,664,258.80
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		-28,775,421.78		28,720,076.30	
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、其他债权投资信用减值准备					
4、外币财务报表折算差额		-28,775,421.78		28,720,076.30	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		3,365,420,544.15	1,364,053,270.29	2,087,366,940.03	864,802,891.90
归属于母公司股东的综合收益总额		3,367,480,903.38		2,078,050,318.21	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,060,359.23		9,316,621.82	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		1.51		0.93	
(二) 稀释每股收益		1.46		0.91	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合井及公司现金流量表

2020年度

编制单位：北京东方雨虹防水技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合井	公司	合井	公司
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		25,063,781,037.67	8,151,088,574.86	19,651,851,478.03	7,713,061,470.85
收到的税费返还		90,260,831.10		70,733,614.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	1,352,196,640.15	1,759,823,839.73	580,431,803.13	1,190,071,396.69
经营活动现金流入小计		26,506,238,508.92	9,910,912,414.59	20,303,016,895.67	8,903,132,867.54
购买商品、接受劳务支付的现金		16,879,209,363.27	6,258,129,497.30	13,356,472,400.28	6,841,324,438.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,711,006,232.10	317,560,558.28	1,617,258,647.82	263,055,123.28
支付的各项税费		1,742,941,355.69	141,189,312.25	1,478,448,135.18	130,916,618.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	2,221,386,102.36	497,923,768.79	2,261,877,365.81	2,223,812,128.26
经营活动现金流出小计		22,554,543,053.42	7,214,803,136.62	18,714,056,549.09	9,459,108,308.41
经营活动产生的现金流量净额		3,951,695,455.50	2,696,109,277.97	1,588,960,346.58	-555,975,440.87
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		42,914,749.15	204,686,272.16		518,628,373.13
取得投资收益收到的现金		90,759.59	200,090,759.59	3,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,910,482.23	699,988.76	43,503,861.94	5,660,947.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		168,270,728.05		33,610,634.12	
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	39,586,932.94		80,114,496.06	524,289,320.88
投资活动现金流入小计		254,773,651.96	405,477,020.51		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,523,675,735.04	104,607,544.69	1,344,638,448.13	29,290,980.52
投资支付的现金		474,275,911.97	789,695,120.69	46,714,749.15	176,164,749.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		584,613.57	320,549.66	63,123,241.61	
支付其他与投资活动有关的现金	五、58	1,998,536,260.58	894,623,215.04	1,454,476,438.89	205,455,729.67
投资活动现金流出小计		-1,743,762,608.62	-489,146,194.53	-1,374,361,942.83	318,833,591.21
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		7,900,000.00		328,694,426.56	294,694,426.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,900,000.00		34,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,549,112,013.42	1,973,398,026.47	4,072,558,190.90	2,107,645,815.24
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	5,449,114.23	32,168,699.26		
筹资活动现金流入小计		3,562,461,127.65	2,005,566,725.73	4,401,252,617.46	2,402,340,241.80
偿还债务支付的现金		3,645,642,634.13	2,226,841,648.47	4,286,784,837.34	2,738,336,797.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,322,539.41	622,703,981.65	736,580,837.93	556,608,949.20
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	26,594,550.16	36,865,537.28	41,397,735.09	37,198,855.15
筹资活动现金流出小计		4,380,559,723.70	2,886,411,167.40	5,064,763,410.36	3,332,144,601.77
筹资活动产生的现金流量净额		-818,098,596.05	-880,844,441.67	-663,510,792.90	-929,804,359.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-30,126,550.37	-21,912,646.26	29,533,591.10	-1,166,946,209.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,359,707,700.46	1,304,205,995.51	-419,378,798.05	-1,166,946,209.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,211,941,571.75	1,231,134,276.03	4,631,320,369.80	2,398,080,485.66
		5,571,649,272.21	2,535,340,271.54	4,211,941,571.75	1,231,134,276.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北京东方雨虹防水技术股份有限公司

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	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	未分配利润
一、上年年末余额	1,487,735,509.00	415,138,820.10	1,350,936,097.25	513,038,129.11	34,236,800.41		240,588,444.32	6,724,405,683.30
加：会计政策变更								-33,567,549.05
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,487,735,509.00	415,138,820.10	1,350,936,097.25	513,038,129.11	34,236,800.41		240,588,444.32	6,690,838,134.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	861,428,978.00	-415,138,820.10	1,440,779,217.63	-124,326,532.72	-21,389,161.63		135,666,701.01	2,782,267,954.90
（一）综合收益总额					-21,389,161.63			3,388,870,065.01
（二）股东投入和减少资本	76,536,630.00	-415,138,820.10	2,225,671,565.63	-124,326,532.72				-1,207,016.69
1. 股东投入的普通股	-5,512,554.00		-9,454,534.24					7,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	82,049,184.00	-415,138,820.10	1,938,900,451.99	-124,326,532.72				
3. 股份支付计入股东权益的金额			296,225,647.88					
4. 其他								
（三）利润分配								-9,107,016.69
1. 提取盈余公积							135,666,701.01	-606,602,110.11
2. 对股东的分配							135,666,701.01	-135,666,701.01
3. 其他								-470,935,409.10
（四）股东权益内部结转	784,892,348.00		-784,892,348.00					
1. 资本公积转增股本	784,892,348.00		-784,892,348.00					
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,349,164,487.00		2,791,715,314.88	388,711,596.39	12,847,638.78		376,255,145.33	9,473,106,089.15
								216,598,429.82
								14,830,975,508.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北京东方雨虹防水技术股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,492,082,699.00	415,174,684.09	1,413,552,733.92	716,616,606.67	40,410,833.28		155,374,581.01
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,492,082,699.00	415,174,684.09	1,413,552,733.92	716,616,606.67	40,410,833.28		155,374,581.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,347,190.00	-35,863.99	-46,502,369.76	-203,578,477.56	12,664,258.80		85,213,863.31
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	-4,347,190.00	-35,863.99	-46,502,369.76	-203,578,477.56	12,664,258.80		85,213,863.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	-4,347,190.00	-35,863.99	-50,747,421.54	-203,578,477.56	12,664,258.80		85,213,863.31
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他			4,245,051.78				
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,487,735,509.00	415,138,820.10	1,367,050,364.16	513,038,129.11	53,075,092.08		240,588,444.32

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京东方雨虹防水技术股份有限公司(以下简称本公司)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 10 月 12 日，经北京市人民政府京政函[2000]126 号《关于同意北京东方雨虹防水技术有限责任公司变更为北京东方雨虹防水技术股份有限公司的通知》批准，北京东方雨虹防水技术有限责任公司以 2000 年 8 月 31 日为基准日经审计后的净资产 2,472.5 万元，按照 1:1 的折股比例整体变更为北京东方雨虹防水技术股份有限公司。北京市工商行政管理局于 2000 年 10 月 13 日颁发了注册号为 1100002604378 的企业法人营业执照。

经本公司 2007 年第三次临时股东大会决议，以本公司 2007 年 6 月 30 日的总股本 2,472.5 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 6 股，共计送股 1,483.5 万股，送股后本公司总股本变更为 3,956 万元。

根据本公司 2007 年第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]927 号文核准，于 2008 年 9 月 1 日采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行 1,320 万股人民币普通股。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人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2008]131 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于 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”。本公司股票发行后的注册资本为人民币 5,276 万元。

经本公司 2008 年年度股东大会决议，以本公司 2008 年 12 月 31 日公司总股本 5,276 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 5 股，共计转增股本 2,638 万股，转增后本公司总股本变更为 7,914 万元。

经本公司 2009 年年度股东大会决议，以本公司 2009 年 12 月 31 日总股本 7,914 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 10 股，共计转增股本 7,914 万股，转增后本公司总股本变更为 15,828 万元。

根据本公司 2010 年第一次临时股东会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1816 号《关于核准北京东方雨虹防水技术股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司于 2010 年 12 月 29 日非公开发行股票 1,348 万股，增发后本公司总股本变更为 17,176 万元。

经本公司 2010 年年度股东大会决议，以本公司 2010 年 12 月 31 日总股本 17,176 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 10 股，共计转增股本 17,176 万股，转增后本公司总股本变更为 34,352 万元。

根据本公司第四届董事会第二十七次会议决议、第五届董事会第五次会议决议、2013 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会确认备案《北京东方雨虹防水技

术股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，本公司向激励对象定向发行限制性股票 1,631.60 万股，每股面值 1.00 元，增发后本公司总股本变更为 35,983.60 万元。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第十四次会议决议，本公司向激励对象定向发行预留部分限制性股票 69.80 万股，每股面值 1.00 元，增发后本公司总股本变更为 36,053.40 万元。

根据本公司 2013 年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]590 号文《关于核准北京东方雨虹防水技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司于 2014 年 8 月 8 日非公开发行股票 5,626.9553 万股，增发后本公司总股本变更为 41,680.3553 万元。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第十六次会议决议，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 47.6917 万股，按每股面值 1.00 元进行回购注销，回购后的本公司总股本变更为人民币 41,632.6636 万元。

经本公司 2014 年年度股东大会决议，以本公司 2014 年 12 月 31 日总股本 41,632.6636 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 10 股，共计转增股本 41,632.6636 万股，转增后本公司总股本变更为 83,265.3272 万元。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会授权、第五届董事会第二十五次会议决议，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 18.20 万股回购注销，变更后的本公司总股本为人民币 83,247.1272 万元。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会授权、第五届董事会第二十六次会议决议，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 177.7833 万股回购注销，变更后的本公司总股本为人民币 83,069.3439 万元。

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会会议授权，第六届董事会第二次、第四次、第六次会议决议，本公司向激励对象授予限制性股票 6,312.60 万股，其中向激励对象发行新股 5,314.9909 万股，其余 997.6091 万股以本公司回购的社会公众股作为限制性股票的部分股票来源，每股面值 1.00 元，变更后本公司的注册资本为人民币 88,384.3348 万元。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会授权、第六届董事会第三次、第五次会议决议，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 115.65 万股回购注销，变更后本公司的注册资本为人民币 88,268.6848 万元。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会授权、第六届董事会第二十二次会议决议，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 168.9333 万股回购注销，变更后本公司的注册资本为人民币 88,099.7515 万元。

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会授权，第六届董事会第二十三次会议决议，本公司定向发行预留部分限制性人民币普通股（A 股）85.40 万股，每股面值 1.00 元，增发后本公司总股本变更为 88,185.1515 万元。

经本公司 2017 年年度股东大会决议，以本公司 2017 年 12 月 31 日总股本 88,185.1515 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 6.999907 股，共计转增股本 61,729.6051 万股，转

增后本公司总股本变更为 149,914.7566 万元。

根据本公司第六届董事会第二十九次会议决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]894 号”文核准，本公司于 2017 年 9 月 25 日公开发行 1,840.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 18.40 亿元。2018 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日，本公司可转换公司债券转股合计数量为 1.4470 万股。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会授权、第六届董事会四十八次会议决议，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 2.89 万股回购注销。

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会授权、第六届董事会四十九次会议决议，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 705.0437 万股回购注销。

以上两次回购注销限制性股票共减少股本 707.9337 万股，变更后本公司的股本为人民币 149,208.2699 万元。

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会授权、第七届董事会第四次会议决议，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 817.6638 万股回购注销。变更后本公司的股本为人民币 148,390.6061 万元。

2019 年度，本公司可转换公司债券转股合计数量为 0.7079 万股；

根据本公司 2019 年第三次临时股东大会的授权，第七届董事会第六次会议、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制性股票的议案》及《北京东方雨虹防水技术股份有限公司第三期限制性股票激励计划（草案修订稿）》的相关规定，本公司授予激励对象限制性股票 2,736.2528 万股，其中向激励对象发行新股 382.2369 万股，剩余 2,354.0159 万股来自本公司回购的社会公众股。变更后，本公司的股本为 148,773.5509 万元。

根据本公司第七届董事会第九次会议、第七届监事会第九次会议决议，本公司决定行使“雨虹转债”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“雨虹转债”。2020 年度，本公司可转换公司债券转股合计数量为 8,204.9188 万股。变更后的股本为 156,978.4697 万元。

经本公司 2020 年第一次临时股东大会会议决议，本公司以资本公积金转增股本 78,489.2348 万元，变更后本公司股本为人民币 235,467.7045 万元。

根据本公司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 551.2558 万股回购注销。变更后本公司的股本为人民币 234,916.4487 万元。

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部、战略投资部、证券部、市场部、国际贸易部、销售部、财务部、风险监管部、采购供应部、人力资源部、办公室等在内的各职能部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）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

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）；经营进料加工和“三来一补”业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）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七届董事会第三十四次会议于 2021 年 4 月 15 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本期纳入合并财务报表范围的子公司共 71 家，具体如下：

序号	子公司名称	简称
1	北京东方雨虹防水工程有限公司	北京工程公司
2	中科建通工程技术有限公司[注 1]	中科建通公司
3	香港东方雨虹投资有限责任公司	香港投资公司
4	斯达信（北京）建筑材料检测有限公司	斯达信公司
5	上海东方雨虹防水技术有限责任公司	上海技术公司
6	广东东方雨虹防水工程有限公司	广东工程公司
7	深圳东方雨虹防水工程有限公司	深圳工程公司
8	四川东方雨虹防水工程有限公司	四川工程公司
9	天津东方雨虹防水工程有限公司	天津工程公司
10	北京五洲图圆进出口贸易有限公司	五洲图圆公司
11	青岛东方雨虹建筑材料有限公司	青岛公司
12	南京虹山建设发展有限公司	南京虹山公司
13	南昌东方雨虹建筑材料有限责任公司	南昌公司
14	河南东方雨虹建筑材料有限公司	河南公司
15	江苏东方雨虹投资有限公司	江苏投资公司
16	岳阳东方雨虹防水技术有限责任公司	岳阳公司
17	唐山东方雨虹防水技术有限责任公司	唐山技术公司
18	咸阳东方雨虹建筑材料有限公司	咸阳公司
19	芜湖东方雨虹建筑材料有限公司	芜湖公司
20	杭州东方雨虹建筑材料有限公司	杭州公司
21	锦州东方雨虹建筑材料有限责任公司	锦州公司
22	荆门东方雨虹建筑材料有限公司	荆门公司
23	惠州东方雨虹建筑材料有限责任公司	惠州公司

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	简称
24	昆明风行防水材料有限公司	昆明公司
25	徐州卧牛山新型防水材料有限公司	徐州卧牛山公司
26	唐山炆和新材料科技有限公司	唐山炆和公司
27	东方雨虹民用建材有限责任公司	民建公司
28	重庆东方雨虹砂浆有限责任公司	重庆工厂
29	长沙东方雨虹建筑材料有限责任公司	长沙工厂
30	天鼎丰控股有限公司	天鼎丰控股公司
31	北京虹运基辅材供应链管理有限公司	北京虹运公司
32	泉州东方雨虹砂浆有限责任公司	泉州工厂
33	广西东方雨虹建筑材料有限公司	广西建筑公司
34	许昌东方雨虹建筑材料有限公司	许昌公司
35	湖南东方雨虹建筑材料有限公司	湖南公司
36	浙江东方雨虹科技开发股份有限公司	浙江科技公司
37	东方雨虹置业有限公司[注 2]	西藏置业公司
38	浙江虹毅科技开发股份有限公司	浙江虹毅公司
39	浙江虹致科技开发股份有限公司	浙江虹致公司
40	东方雨虹建筑修缮技术有限公司	修缮公司
41	东方雨虹智能装备有限责任公司	智能装备公司
42	雄安东方雨虹建筑科技有限公司	雄安公司
43	上海雨虹新材料科技有限公司	上海新材料公司
44	天津东方雨虹新材料科技有限公司	天津新材料公司
45	上海雨虹环境科技有限公司	上海环境公司
46	北京顶之美建筑科技有限责任公司	顶之美公司
47	广东东方雨虹置业投资有限公司[注 3]	广东置业公司
48	庐山华砂实业有限责任公司	庐山华砂公司
49	Oriental Yuhong(America) Developments.Ltd	Yuhong America
50	东方雨虹建材（广东）有限公司	广东建材公司
51	天津虹致新材料有限公司	天津虹致公司
52	江苏青耕保温技术有限公司	江苏青耕公司
53	广东泰维克科技有限责任公司	泰维克公司
54	北京市顺义区东方雨虹职业技能培训学校	雨虹学院
55	天津虹德新材料有限公司	虹德新材料公司
56	Oriental Yuhong Technologies (Malaysia) Sdn Bhd	Malaysia Yuhong

序号	子公司名称	简称
57	岳阳江南广德置业有限公司	岳阳置业公司
58	吉林东方雨虹建材科技有限公司	吉林雨虹公司
59	丰虹科技有限公司	丰虹科技公司
60	湛江东方雨虹建筑材料有限责任公司	湛江工厂
61	北京东方雨虹防腐技术有限公司	北京防腐公司
62	孚达节能科技有限公司	孚达节能公司
63	芜湖东方雨虹新材料科技有限公司	芜湖新材料公司
64	海南东方雨虹建筑科技有限责任公司	海南雨虹公司
65	广东东方雨虹建材科技有限公司	广东雨虹公司
66	虹运供应链管理有限公司	虹运供应链公司
67	南通金丝楠膜材料有限公司	南通公司
68	东方雨虹建筑材料有限公司	天津雨虹公司
69	江西东方雨虹建筑科技有限公司	江西建筑公司
70	辽宁东方雨虹建筑科技有限公司	辽宁建筑公司
71	重庆东方雨虹建筑科技有限公司	重庆建筑公司

注 1：中科建通工程技术有限公司原名北京东方雨虹地矿安全技术有限公司

注 2：东方雨虹置业有限公司原名西藏东方雨虹防水工程有限公司

注 3：广东东方雨虹置业投资有限公司原名广东东方雨虹置业开发有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况具体详见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定应收账款坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、15、附注三、18 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的

合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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

本集团的营业周期为 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，资本公积不足冲减的，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，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与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）非同一控制下的企业合并

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，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。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

8、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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，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，计入当期损益。

（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。

10、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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 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。本集团（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

本集团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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本集团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：

- 本集团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，本集团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，本集团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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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。

本集团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，本集团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。

仅在本集团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。

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账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以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。

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：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③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。
- ④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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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、11。

（6）金融资产减值

本集团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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团需考虑的最长期间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）。

本集团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、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款、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、合同资产，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本集团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，编制合同资产账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团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
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，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

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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，本集团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

本集团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；
- 本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团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集团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，按照本集团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）。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团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，本集团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。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，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，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、建造合同形成的已完工未结算资产。

（2）发出存货的计价方法

本集团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）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，工程用材料采用实地盘存制，每年末或中期报告終了，对工程用材料进行一次全面盘点，并根据盘点结果调整工程施工发生额。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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，并按照本集团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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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企业，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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
其他	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本集团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。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件、专利权、非专利技术等。

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：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线法	
商标使用权	3-15	直线法	
软件	15	直线法	
专利权	15	直线法	
非专利技术	20	直线法	

本集团于每年年度终了，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、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，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。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性

房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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。

21、长期待摊费用

本集团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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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。本集团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，本集团将上述第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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本集团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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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

本集团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；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，本集团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，按照本集团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，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按照本集团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。

本集团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，除非本集团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），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、可转换公司债券

（1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）可转换公司债券的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

26、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①销售卷材、涂料等商品：

本集团销售卷材、涂料等商品的具体方法为：商品运送至客户且客户已接受该商品并在发运单签收时，客户取得该商品的控制权。

②防水工程施工服务：

本集团在提供防水工程施工的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。

27、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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出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，本集团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仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团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，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。本集团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，计入营业外收支。

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。

29、经营租赁与融资租赁

本集团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。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各

个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更。

当本集团作为承租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本集团作为出租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租

赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本集团根据资产、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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

31、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。

32、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。

33、资产证券化业务

本集团将应收款项资产证券化（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。保留权益在本集团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计入当期损益。

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

- ①当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将终止确认该金融资产；
- ②当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团将继续确认该金融资产；
- ③如本集团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，本集团将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团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。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

34、重大会计判断和估计

本集团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

本集团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。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第七届十一次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同资产、预收款项等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
将与提供防水工程施工服务相关不满足无条件收款权的已完工未结算计入合同资产；将与提供防水工程施工服务相关的已结算未完工、销售卷材、涂料等商品预收款项重分类至合同负债；将与销售卷材、涂料等商品、提供防水工程施工服务相关的质保金计入合同资产；将待执行亏损合同损失计入预计负债及营业成本	应收账款	-134,002,787.46
	合同资产	897,529,672.45
	存货	-789,674,139.43
	递延所得税资产	6,195,292.41
	合同负债	1,352,612,834.95
	预收款项	-1,513,867,627.95
	其他流动负债	161,254,793.00
	未分配利润	-33,567,549.05
	预计负债	13,615,587.02

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	-91,040,999.75
合同资产	1,903,218,399.07
存货	-1,889,651,738.80
递延所得税资产	11,739,433.85
合同负债	2,077,737,096.59
预收款项	-2,278,095,565.51
其他流动负债	200,358,468.92
预计负债	16,899,970.10
未分配利润	-82,634,875.73

（续）

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	649,889,677.26
销售费用	-646,605,294.18
信用减值损失	-54,611,468.12
资产减值损失	-3,284,383.08
所得税费用	-5,544,141.44
净利润	-49,067,326.68
其中：归属于母公司股东的净利润	-49,067,326.68

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本集团对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的租赁相关租金的减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、29、（3））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 532,549.48 元。

本集团对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

（2）重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	5,636,056,135.06	5,502,053,347.60	-134,002,787.46
存货	2,016,452,159.26	1,226,778,019.83	-789,674,139.43
合同资产	-	897,529,672.45	897,529,672.45
递延所得税资产	266,364,031.92	272,559,324.33	6,195,292.41
预收款项	1,513,867,627.95	-	-1,513,867,627.95
合同负债	-	1,352,612,834.95	1,352,612,834.95
其他流动负债	-	161,254,793.00	161,254,793.00
预计负债	-	13,615,587.02	13,615,587.02
未分配利润	6,724,405,683.30	6,690,838,134.25	-33,567,549.05

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	2,599,230,817.44	2,599,193,052.62	-37,764.82
合同资产	-	37,764.82	37,764.82
预收款项	548,146,605.78	-	-548,146,605.78
合同负债	-	485,085,491.84	485,085,491.84
其他流动负债	-	63,061,113.94	63,061,113.94

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、11、13、10、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	3、5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2020 年 12 月 2 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：GR202011005375）。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 2020 年至 2022 年企业所得税按 15% 计缴。

(2) 徐州卧牛山公司于 2019 年 12 月 5 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932005071）。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 2019 年至 2021 年企业所得税按 15%计缴。

(3) 岳阳公司于 2020 年 9 月 11 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局《高新技术企业证书》（证书编号：GR202043000355）。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 2020 年至 2022 年企业所得税按 15%计缴。

(4) 杭州公司于 2019 年 12 月 4 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江国家税务局、浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933004798）。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 2019 年至 2021 年企业所得税按 15%计缴。

(5) 锦州公司于 2018 年 11 月 30 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201821001006）。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 2018 年至 2020 年企业所得税按 15%计缴。

(6) 北京工程公司于 2018 年 11 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201811009323）。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 2018 年至 2020 年企业所得税按 15%计缴。

(7) 惠州公司于 2018 年 11 月 28 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844008067）。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 2018 年至 2020 年企业所得税按 15%计缴。

(8) 上海技术公司于 2018 年 11 月 27 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201831003544）。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 2018 年至 2020 年企业所得税按 15%计缴。

(9) 唐山公司于 2019 年 10 月 30 日获得河北省科学技术厅，河北省财政厅，河北省国家税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201913001819）。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 2019 年至 2021 年企业所得税按 15%计缴。

(10) 咸阳公司满足国家税务总局 2012 年第 12 号公告《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的通知》中西部地区鼓励类产业企业的条件，经礼泉县国家税务局备案，2020 年企业所得税按 15%计缴。

(11) 昆明公司满足国家税务总局财税[2011]58 号《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中西部地区鼓励类产业企业的条件，经昆明市五华区地方税务局备案，2020 年企业所得税按 15% 计缴。

(12) 民建公司于 2020 年 10 月 21 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：GR201711000530）。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 2020 年至 2022 年企业所得税按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	4,424,269.25	5,561,402.39
银行存款	5,591,077,322.96	4,206,380,169.36
其他货币资金	420,253,347.32	216,473,013.31
合 计	6,015,754,939.53	4,428,414,585.06
其中：存放在境外的款项总额	1,003,281,511.47	201,796,952.28

期末，本集团受到限制的货币资金包括：为开具承兑汇票而交付的保证金 267,684,884.73 元、贷款保证金 250,953.68 元、保函保证金 99,327,925.96 元、保理保证金 50,677,452.20 元、农民工工资保证金 2,312,130.75 元以及诉讼冻结资金 23,852,320.00 元，合计 444,105,667.32 元。

2、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	299,165,286.97	42,914,749.15
其中：债务工具投资	299,165,286.97	42,914,749.15
合 计	299,165,286.97	42,914,749.15

3、应收票据

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,565,611,170.00	15,656,111.68	1,549,955,058.32
合 计	1,565,611,170.00	15,656,111.68	1,549,955,058.32

（续）

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,387,820,966.06	6,935,134.93	1,380,885,831.13
合 计	1,387,820,966.06	6,935,134.93	1,380,885,831.13

说明：

(1) 期末本集团无已质押的应收票据。

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	-	715,870,236.39

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	22,930,508.92

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,565,611,170.00	100.00	15,656,111.68	1.00	1,549,955,058.32
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,565,611,170.00	100.00	15,656,111.68	1.00	1,549,955,058.32
合 计	1,565,611,170.00	100.00	15,656,111.68	1.00	1,549,955,058.32

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,387,820,966.06	100.00	6,935,134.93	0.50	1,380,885,831.13
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,387,820,966.06	100.00	6,935,134.93	0.50	1,380,885,831.13
合 计	1,387,820,966.06	100.00	6,935,134.93	0.50	1,380,885,831.13

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	6,935,134.93
本期计提	8,720,976.75
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.12.31	15,656,111.68

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	5,386,272,939.50	5,111,135,657.51
1 至 2 年	802,334,887.26	669,400,980.37
2 至 3 年	304,815,407.75	170,444,057.08
3 至 4 年	87,974,094.39	103,002,092.52
4 至 5 年	69,940,706.51	63,646,294.94
5 年以上	148,269,239.94	122,367,603.99
小 计	6,799,607,275.35	6,239,996,686.41
减：坏账准备	698,122,569.27	603,940,551.35
合 计	6,101,484,706.08	5,636,056,135.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,174,102.25	0.08	5,174,102.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,794,433,173.10	99.92	692,948,467.02	10.20	6,101,484,706.08
应收其他客户	6,794,433,173.10	99.92	692,948,467.02	10.20	6,101,484,706.08
合 计	6,799,607,275.35	100.00	698,122,569.27	10.27	6,101,484,706.08

(续)

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,037,712.25	0.08	5,037,712.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,234,958,974.16	99.92	598,902,839.10	9.61	5,636,056,135.06
应收其他客户	6,234,958,974.16	99.92	598,902,839.10	9.61	5,636,056,135.06
合 计	6,239,996,686.41	100.00	603,940,551.35	9.68	5,636,056,135.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	5,386,272,939.50	265,004,628.62	4.92	5,111,135,657.51	246,867,852.27	4.83
1 至 2 年	802,236,387.26	93,300,091.84	11.63	669,400,980.37	75,307,610.29	11.25
2 至 3 年	304,769,307.75	88,992,637.86	29.20	169,138,757.08	51,688,804.16	30.56
3 至 4 年	86,586,644.39	44,938,468.44	51.90	103,002,092.52	53,499,286.85	51.94
4 至 5 年	69,940,706.51	56,085,452.55	80.19	62,093,648.24	51,351,447.09	82.70
5 年以上	144,627,187.69	144,627,187.71	100.00	120,187,838.44	120,187,838.44	100.00
合 计	6,794,433,173.10	692,948,467.02	10.20	6,234,958,974.16	598,902,839.10	9.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	603,940,551.35
会计政策变更	-57,941,078.38
2020.01.01	545,999,472.97
本期计提	155,519,233.85
本期收回或转回	90,360.00
本期核销	3,305,777.55
2020.12.31	698,122,569.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,305,777.55

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,067,874,278.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 118,040,972.21 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	1,576,689,346.17	-85,451,716.54
应收账款	资产证化业务	580,475,640.00	-25,755,397.14
合 计	——	2,157,164,986.17	-111,207,113.68

5、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	1,311,224,344.22	789,077,684.98
应收账款	-	-
小 计	1,311,224,344.22	789,077,684.98
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	1,311,224,344.22	789,077,684.98

说明：

(1) 本集团所属部分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，故将该子公司的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。

(2) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团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。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	430,155,563.13	95.85	508,827,745.38	94.06
1 至 2 年	13,055,700.68	2.91	25,638,974.26	4.74
2 至 3 年	3,110,685.50	0.69	3,849,650.28	0.71
3 年以上	2,481,385.35	0.55	2,635,154.90	0.49
合 计	448,803,334.66	100.00	540,951,524.82	100.00

说明：本集团 1 年以上的预付款项余额为 18,647,771.53 元，主要为未到结算期的预付采购款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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 194,246,056.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例 43.28%。

7、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	327,498,516.90	290,865,902.72
合 计	327,498,516.90	290,865,902.72

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	218,156,268.51	235,440,897.13
1 至 2 年	144,234,894.87	48,501,275.83
2 至 3 年	20,024,429.71	13,185,922.77
3 至 4 年	8,752,674.64	12,320,020.05
4 至 5 年	7,523,543.00	22,805,515.46
5 年以上	30,963,711.78	12,170,329.50
小 计	429,655,522.51	344,423,960.74
减：坏账准备	102,157,005.61	53,558,058.02
合 计	327,498,516.90	290,865,902.72

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	192,749,808.05	197,231,747.04
往来款	103,184,158.69	38,003,897.22
项目借款	83,869,379.83	55,330,946.04
备用金	42,083,909.93	47,480,656.49
其他	7,768,266.01	6,376,713.95
合 计	429,655,522.51	344,423,960.74

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	326,540,904.16	21.14	69,042,387.26	257,498,516.90	
保证金、押金	92,749,808.05	3.00	2,782,494.24	89,967,313.81	自初始确认后信用 风险未显著增加
其他组合	233,791,096.11	28.34	66,259,893.02	167,531,203.09	自初始确认后信用 风险未显著增加
合 计	326,540,904.16	21.14	69,042,387.26	257,498,516.90	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	100,000,000.00	30.00	30,000,000.00	70,000,000.00	
保证金、押金	100,000,000.00	30.00	30,000,000.00	70,000,000.00	自初始确认后信 用风险显著增加
其他组合	-	-	-	-	
合 计	100,000,000.00	30.00	30,000,000.00	70,000,000.00	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	3,114,618.35	100.00	3,114,618.35	-	
保证金、押金	-	-	-	-	
其他组合	3,114,618.35	100.00	3,114,618.35	-	预计无法收回
合 计	3,114,618.35	100.00	3,114,618.35	-	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	341,498,877.97	14.83	50,632,975.25	290,865,902.72	
保证金、押金	197,231,747.04	3.00	5,916,952.41	191,314,794.63	自初始确认后信用 风险未显著增加

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他组合	144,267,130.93	31.00	44,716,022.84	99,551,108.09	自初始确认后信用 风险未显著增加
合 计	341,498,877.97	14.83	50,632,975.25	290,865,902.72	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	2,925,082.77	100.00	2,925,082.77	-	
保证金、押金	-	-	-	-	
其他组合	2,925,082.77	100.00	2,925,082.77	-	预计无法收回
合 计	2,925,082.77	100.00	2,925,082.77	-	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	50,632,975.25		2,925,082.77	53,558,058.02
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-		-	-
--转入第三阶段	-		-	-
--转回第二阶段	-		-	-
--转回第一阶段	-		-	-
本期计提	18,409,412.01	30,000,000.00	189,535.58	48,598,947.59
本期转回	-		-	-
本期转销	-		-	-
本期核销	-		-	-
其他变动	-		-	-
2020 年 12 月 31 日余额	69,042,387.26	30,000,000.00	3,114,618.35	102,157,005.61

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
福晟集团有限公司	押金、保证金	100,000,000.00	1-2年	23.27	30,000,000.00
四川东方雨虹建筑材料有限公司	往来款	76,491,896.76	1年以内	17.80	3,824,594.84
北京实业开发总公司	押金、保证金	20,000,000.00	5年以上	4.65	600,000.00
上海越大建设工程有限公司	往来款	7,302,838.03	2年以内	1.70	642,014.86
唐山丰虹置业有限公司	往来款	6,833,250.34	1-2年	1.59	683,325.03
合 计	--	210,627,985.13	--	49.01	35,749,934.73

8、存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	744,351,878.95	328,858.67	744,023,020.28	639,251,601.51	402,172.58	638,849,428.93
库存商品	421,550,172.95	5,780,416.99	415,769,755.96	548,908,726.02	3,068,490.14	545,840,235.88
低值易耗品	39,348,319.21	-	39,348,319.21	42,088,355.02	-	42,088,355.02
建造合同形 成的已完工 未结算资产	-	-	-	803,289,726.45	13,615,587.02	789,674,139.43
合 计	1,205,250,371.11	6,109,275.66	1,199,141,095.45	1,033,538,409.00	17,086,249.74	2,016,452,159.26

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	402,172.58	-	-	73,313.91	-	328,858.67
库存商品	3,068,490.14	3,721,564.92	-	1,009,638.07	-	5,780,416.99
合 计	3,470,662.72	3,721,564.92	-	1,082,951.98	-	6,109,275.66

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约 成本减值准备的原因
原材料	所生产产成品的预计售价减去至完工时估计将发生的成本、销售费用和相关税费	出售
库存商品	预计售价减去估计将发生的销售费用和相关税费	出售

9、合同资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同资产	2,042,705,704.41	——
减：合同资产减值准备	139,487,305.34	——
小 计	1,903,218,399.07	——
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	——
合 计	1,903,218,399.07	——

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
已完工未结算资产	1,906,551,708.90	93.33	94,374,309.58	4.95	1,812,177,399.32
质保金	136,153,995.51	6.67	45,112,995.76	33.13	91,040,999.75
合 计	2,042,705,704.41	100.00	139,487,305.34	6.83	1,903,218,399.07

(续)

类 别	2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
已完工未结算资产	803,289,726.45	80.71	39,762,841.46	4.95	763,526,884.99
质保金	191,943,865.84	19.29	57,941,078.38	30.19	134,002,787.46
合 计	995,233,592.29	100.00	97,703,919.84	9.82	897,529,672.45

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
2019.12.31	-
首次执行新收入准则的调整金额	97,703,919.84
2020.01.01	97,703,919.84
本期计提	54,611,468.12
本期收回或转回	12,828,082.62
本期核销	-
2020.12.31 减值准备金额	139,487,305.34

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	225,402,539.65	298,475,404.80
预缴所得税	5,243,035.31	22,634,029.71
预缴其他税费	540,166.96	149,680.09
合 计	231,185,741.92	321,259,114.60

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

11、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	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		
联营企业											
江苏东方雨虹修 缮工程有限公司	-	3,000,000.00	-	154,630.17	-	-	-	-	-	3,154,630.17	-
四川东方雨虹建 筑材料有限公司	-	-	-	-1,663,240.25	-	155,041,188.24	-	-	-	153,377,947.99	-
上海越大建设工 程有限公司	-	-	-	-	-	9,374,972.10	-	-	-	9,374,972.10	-
合 计	-	3,000,000.00	-	-1,508,610.08	-	164,416,160.34	-	-	-	165,907,550.26	-

说明：四川东方雨虹建筑材料有限公司及上海越大建设工程有限公司原为本公司之子公司，长期股权投资的其他权益变动为本期本公司处置子公司投资丧失控制权，剩余股权转为对联营企业投资款。

12、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
权益工具投资	417,735,618.77	259,998,230.03

说明：其他权益工具投资为本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期确认的 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	转入 原因
北京中关村银行股份有限公司	-	71,448,808.76	-	-	-
汇邦人寿保险股份有限公司	-	-	-	-	-
上海松江骏合小额贷款股份有限公司	-	-	102,000,000.00	-	-
上海骏合金控企业股份有限公司	-	-	34,759,220.00	-	-
洛迪环保技术有限公司	-	-	8,543,406.36	-	-

说明：本公司本年与福建省东霖建设工程有限公司等 8 家公司共同出资设立汇邦人寿保险股份有限公司，本公司出资 1.49 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日，汇邦人寿保险股份有限公司尚在筹建中。

13、其他非流动金融资产

种 类	2020.12.31	2019.12.31
权益工具投资	52,529,578.10	16,640,831.94

14、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	4,755,145,766.45	4,349,008,635.30
固定资产清理	-	-
合 计	4,755,145,766.45	4,349,008,635.30

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	2,644,934,571.68	2,485,924,137.70	55,521,296.83	233,073,168.08	5,419,453,174.29
2.本期增加金额	497,370,387.99	513,366,525.16	7,083,168.44	66,612,676.68	1,084,432,758.27
（1）购置	44,897,970.79	39,085,850.18	7,083,168.44	36,831,892.19	127,898,881.60
（2）在建工程转入	452,472,417.20	474,280,674.98	-	29,780,784.49	956,533,876.67
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	146,946,214.38	107,478,966.26	4,907,820.73	18,382,239.93	277,715,241.30

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 处置或报废	11,029,899.27	33,951,121.08	3,738,574.42	9,973,228.07	58,692,822.84
(2) 其他减少	135,916,315.11	73,527,845.18	1,169,246.31	8,409,011.86	219,022,418.46
4.2020.12.31	2,995,358,745.29	2,891,811,696.60	57,696,644.54	281,303,604.83	6,226,170,691.26
二、累计折旧					
1.2019.12.31	342,320,657.35	587,385,217.03	27,645,748.01	111,667,737.58	1,069,019,359.97
2.本期增加金额	143,944,481.70	248,648,575.82	7,979,026.16	45,022,399.87	445,594,483.55
(1) 计提	143,944,481.70	248,648,575.82	7,979,026.16	45,022,399.87	445,594,483.55
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	7,608,799.58	23,326,230.08	2,899,143.47	11,179,924.60	45,014,097.73
(1) 处置或报废	255,319.13	15,050,190.95	2,480,917.05	8,876,104.35	26,662,531.48
(2) 其他减少	7,353,480.45	8,276,039.13	418,226.42	2,303,820.25	18,351,566.25
4.2020.12.31	478,656,339.47	812,707,562.77	32,725,630.70	145,510,212.85	1,469,599,745.79
三、减值准备					
1.2019.12.31	996,411.98	428,767.04	-	-	1,425,179.02
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	996,411.98	428,767.04	-	-	1,425,179.02
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	2,515,705,993.84	2,078,675,366.79	24,971,013.84	135,793,391.98	4,755,145,766.45
2.2019.12.31 账面价值	2,301,617,502.35	1,898,110,153.63	27,875,548.82	121,405,430.50	4,349,008,635.30

(2)截至2020年12月31日,本集团固定资产中抵押房屋建筑物账面价值为316,489,392.14元,具体情况详见附注五、60。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
天鼎丰控股公司房产	83,264,761.75	正在办理
杭州公司房产	179,170,390.54	正在办理
芜湖公司房产	132,511,855.38	尚未竣工结算
咸阳公司房产	122,958,735.00	正在办理
岳阳公司房产	62,971,769.86	正在办理

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

唐山公司房产	104,016,377.97	正在办理
德爱威公司房产	263,007,999.40	正在办理
荆门公司房产	91,156,956.35	正在办理
麻城阳光房产	29,787,816.49	尚未竣工结算

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
15、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	711,601,594.11	626,523,807.66

(1) 在建工程明细

项 目	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备
总部基地建设项目建设工程	331,123,880.67	-	331,123,880.67	177,337,703.01	-	177,337,703.01	-	-
南京江宁建筑科技项目科研楼	186,713,341.49	-	186,713,341.49	72,013,906.01	-	72,013,906.01	-	-
天鼎丰七号生产车间厂房建设及配套工程	-	-	-	16,022,110.37	-	16,022,110.37	-	-
滁州年产 10 万吨非织造布项目（一期）	80,346,203.82	-	80,346,203.82	64,845,214.33	-	64,845,214.33	-	-
濮阳生产基地建设项目	-	-	-	38,469,653.61	-	38,469,653.61	-	-
待安装设备	34,255,500.77	-	34,255,500.77	1,613,819.46	-	1,613,819.46	-	-
庐山工厂通用砂浆车间及室外配套工程	449,745.77	-	449,745.77	3,771,031.58	-	3,771,031.58	-	-
昆山花桥总部大楼	6,007,708.37	-	6,007,708.37	5,886,366.94	-	5,886,366.94	-	-
广州增城华南总部基地项目	-	-	-	3,208,340.28	-	3,208,340.28	-	-
咸阳生产基地建设项目二期	193,341.44	-	193,341.44	4,574,040.02	-	4,574,040.02	-	-
麻城阳光工厂项目	17,922,644.59	-	17,922,644.59	2,575,962.55	-	2,575,962.55	-	-
岳阳工厂防水保温系列材料综合升级扩建项目	-	-	-	1,805,430.97	-	1,805,430.97	-	-
芜湖工厂卷材生产线 4 号线	-	-	-	1,315,897.15	-	1,315,897.15	-	-
天鼎丰 10 吨燃气蒸汽锅炉及管道工程	-	-	-	1,332,689.00	-	1,332,689.00	-	-
徐州工厂卷材一车间技改项目	-	-	-	11,854,001.94	-	11,854,001.94	-	-

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川工厂年产 2040 万平方米改性沥青防水卷材、4 万吨防水涂料、28 万吨砂浆、30 万立方米挤塑板项目	-	-	-	29,380,507.26	-	29,380,507.26
年产 2 万吨新型节能保温密封材料项目	12,511,908.37		12,511,908.37			-
莱西工厂卷材二车间	28,932,594.09		28,932,594.09			
莱西工厂智能仓库	6,115,703.74		6,115,703.74			-
唐山二厂基建项目	-	-	-	135,394,698.82	-	135,394,698.82
唐山工厂高强度挤塑地暖板和 EPS 线条生产线项目	2,303,061.93	-	2,303,061.93		-	-
唐山工厂彩色砂浆生产线	1,461,275.07		1,461,275.07	1,461,275.07		1,461,275.07
DAW 杭州生产基地项目	218,040.03	-	218,040.03	27,980,451.55	-	27,980,451.55
荆门工厂生产研发基地建设项目一期工程	3,046,643.96	-	3,046,643.96	15,226,708.82	-	15,226,708.82
德爱威岳阳云建材生产基地项目	-	-	-	10,453,998.92	-	10,453,998.92
合 计	711,601,594.11	-	711,601,594.11	626,523,807.66	-	626,523,807.66

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	2020.12.31
总部基地建设项目建设工程	177,337,703.01	158,835,480.58	-	-	-	-	-	336,173,183.59
南京江宁建筑科技项目科研楼	72,013,906.01	114,699,435.48	-	-	5,115,138.87	5,115,138.87	0.06	186,713,341.49
天鼎丰七号生产车间厂房建设及配套设施工程	16,022,110.37	116,532,853.01	132,554,963.38	-	-	-	-	-
滁州年产 10 万吨非织造布项目（一期）	64,845,214.33	38,316,445.36	22,815,455.87	-	16,556,902.88	-	0.06	80,346,203.82
濮阳生产基地建设项目	38,469,653.61	55,384,847.63	93,854,501.24	-	-	-	-	-
天鼎丰 3900 万大卡小时低氮型燃气导热油锅炉项目	-	27,625,207.38	27,625,207.38	-	-	-	-	-
庐山工厂通用砂浆车间及室外配套工程	3,771,031.58	11,843,003.76	15,164,289.57	-	-	-	-	449,745.77

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年产 2 万吨新型节能保温密封材料项目	-	12,511,908.37	-	-	-	-	12,511,908.37
咸阳生产基地建设项目二期	4,574,040.02	2,057,179.82	6,631,219.84	-	-	-	-
建德工厂沥青卷材二车间	-	56,014,310.72	56,014,310.72	-	-	-	-
建德工厂高分子卷材一车间	-	37,093,196.00	37,093,196.00	-	-	-	-
麻城阳光工厂项目	2,575,962.55	19,895,690.64	4,549,008.60	-	-	-	17,922,644.59
岳阳工厂防水保温系列材料综合升级扩建项目	1,805,430.97	65,777,866.96	67,583,297.93	-	-	-	-
徐州工厂卷材一车间技改项目	11,854,001.94	5,488,615.89	17,342,617.83	-	-	-	-
DAW 杭州生产基地项目	27,980,451.55	44,871,146.15	72,633,557.67	-	-	-	218,040.03
德爱威岳阳云建材生产基地项目	10,453,998.92	58,853,897.40	69,307,896.32	-	-	-	-
莱西工厂卷材二车间	-	28,932,594.09	-	-	-	-	28,932,594.09
荆门工厂生产研发基地建设项目一期工程	15,226,708.82	16,579,220.21	28,759,285.07	-	1,035,314.91	638,294.08	3,046,643.96
唐山二厂基建项目	135,394,698.82	75,082,885.69	210,477,584.51	-	-	-	-
合 计	582,324,912.50	946,395,785.14	862,406,391.93	-	22,707,356.66	5,753,432.95	666,314,305.71

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
总部基地建设项目建设工程	500,000,000.00	67.24	70	自有资金
南京江宁建筑科技项目科研楼	400,000,000.00	46.67	60	金融机构贷款及 自有资金
天鼎丰七号生产车间厂房建设及配套工程	220,000,000.00	97.52	100	自有资金

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占	工程进度%	资金来源
滁州年产 10 万吨非织造布项目（一期）	712,944,000.00	77.67	85	募集资金及 自有资金
濮阳生产基地建设项目	420,475,400.00	90.40	100	自有资金
天鼎丰 3900 万大卡小时低氮型燃兰炭导热油锅炉项目	39,500,000.00	69.94	100	自有资金
庐山工厂通用砂浆车间及室外配套工程	158,590,000.00	30.69	40	自有资金
咸阳生产基地建设项目二期	77,000,000.00	94.66	100	自有资金
岳阳工厂防水保温系列材料综合升级扩建项目	130,000,000.00	94.84	100	自有资金
徐州工厂卷材一车间技改项目	17,500,000.00	99.1	100	自有资金
麻城阳光工厂项目	50,000,000.00	44.94	60	自有资金
DAW 杭州生产基地项目	289,120,780.00	74.29	90	自有资金
德爱威岳阳云建材生产基地项目	289,000,000.00	54.45	70	自有资金
建德工厂沥青卷材二车间	56,485,984.00	99.16	100	自有资金
建德工厂高分子卷材一车间	37,850,200.00	98.00	100	自有资金
年产 2 万吨新型节能保温密封材料项目	167,875,600.00	7.45	10	自有资金
莱西工厂卷材二车间	66,325,000.00	43.62	50	自有资金
荆门工厂生产基地建设项目一期工程	310,000,000.00	69.18	80	金融机构贷款
唐山二厂基建项目	230,000,000.00	91.51	100	自有资金
合 计	4,172,666,964.00	—	—	—

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，本集团在建工程中抵押荆门工厂生产研发基地建设项目一期工程账面价值为 3,046,643.96 元，具体情况详见附注五、60。

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值						
1.2019.12.31	1,005,236,684.37	1,431,900.00	78,742,053.24	2,937,940.52	2,724,709.43	1,091,073,287.56
2.本期增加金额	597,005,323.74	453,268.85	9,783,476.12	61,320.75	-	607,303,389.46
（1）购置	597,005,323.74	453,268.85	9,783,476.12	61,320.75	-	607,303,389.46
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	82,412,734.15	-	483,857.26	-	-	82,896,591.41
（1）处置	-	-	475,639.40	-	-	475,639.40
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
（3）其他减少	82,412,734.15	-	8,217.86	-	-	82,420,952.01
4.2020.12.31	1,519,829,273.96	1,885,168.85	88,041,672.10	2,999,261.27	2,724,709.43	1,615,480,085.61
二、累计摊销						
1.2019.12.31	81,020,779.88	496,282.22	18,142,583.74	343,305.01	454,145.91	100,457,096.76
2.本期增加金额	21,989,237.26	36,271.95	5,452,029.46	108,363.43	261,252.53	27,847,154.63
（1）计提	21,989,237.26	36,271.95	5,452,029.46	108,363.43	261,252.53	27,847,154.63
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,081,215.30	-	83,984.84	-	-	4,165,200.14
（1）处置	-	-	78,398.70	-	-	78,398.70
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
（3）其他减少	4,081,215.30	-	5,586.14	-	-	4,086,801.44
4.2020.12.31	98,928,801.84	532,554.17	23,510,628.36	451,668.44	715,398.44	124,139,051.25
三、减值准备						
1.2019.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	1,420,900,472.12	1,352,614.68	64,531,043.74	2,547,592.83	2,009,310.99	1,491,341,034.36
2.2019.12.31 账面价值	924,215,904.49	935,617.78	60,599,469.50	2,594,635.51	2,270,563.52	990,616,190.80

①期末，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

②期末，本集团无形资产中抵押土地使用权账面价值为 64,268,539.99 元，具体情况详见附注五、60。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
德阳虹德土地	163,065,533.58	正在办理

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
广州孚达公司	20,509,184.80	-	-	20,509,184.80
昆明公司	13,469,206.10	-	-	13,469,206.10
天津工程公司	6,815,807.91	-	-	6,815,807.91
DAWASIALIMITED	6,110,065.21	-	-	6,110,065.21
上海越大公司	4,623,456.08	-	4,623,456.08	-
麻城阳光	21,354,047.14	-	-	21,354,047.14
合 计	72,881,767.24	-	4,623,456.08	68,258,311.16

(2) 商誉减值准备

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 4.00%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.00%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

18、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
租入房屋装修费	10,905,922.88	2,089,431.02	6,796,620.70	-	6,198,733.20
厂区改造费	5,627,880.64	6,486,885.13	2,459,176.05	-	9,655,589.72
战略规划咨询费	3,122,316.97	-	1,257,579.94	-	1,864,737.03
其他	2,594,779.29	6,400,746.94	1,861,259.07	1,103,811.97	6,030,455.19
合 计	22,250,899.78	14,977,063.09	12,374,635.76	1,103,811.97	23,749,515.14

19、递延所得税资产与递延所得税负债

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	856,415,506.03	138,994,963.17	624,643,971.01	100,705,382.10
股权激励	1,464,814,500.51	225,787,146.76	426,461,760.77	65,511,784.67
可抵扣亏损	9,136,618.71	2,284,154.68	263,778,960.75	56,980,336.84
递延收益	182,548,055.38	29,054,147.19	253,587,050.41	38,038,057.56
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	35,142,075.15	5,366,538.29	34,189,805.00	5,128,470.75
预计负债	3,810,968.42	608,859.40	-	-
小 计	2,551,867,724.20	402,095,809.49	1,602,661,547.94	266,364,031.92
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	71,448,808.76	10,717,321.31	62,441,284.80	9,366,192.72
公允价值变动损益	4,981,848.25	747,277.24	3,140,831.94	471,124.79
折旧费用的税会差异	30,840,773.76	5,587,264.19	19,579,255.45	4,068,062.18
小 计	107,271,430.77	17,051,862.74	85,161,372.19	13,905,379.69

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	106,541,940.56	58,301,202.05
可抵扣亏损	513,512,659.04	388,869,624.50
合 计	620,054,599.60	447,170,826.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31
2020 年	——	2,724,941.47
2021 年	7,185,547.76	17,696,161.38
2022 年	18,175,961.11	26,693,171.08
2023 年	68,237,377.23	73,260,545.47
2024 年	252,306,077.38	268,494,805.10
2025 年	167,607,695.56	——
合 计	513,512,659.04	388,869,624.50

20、其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	79,668,012.00	-	79,668,012.00	164,065,533.58	-	164,065,533.58
预付工程款	136,482,520.67	-	136,482,520.67	200,432,573.53	-	200,432,573.53
其他	154,702,047.17	-	154,702,047.17	-	-	-
合 计	370,852,579.84	-	370,852,579.84	364,498,107.11	-	364,498,107.11

21、短期借款

短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	2,463,016,460.00	2,968,534,514.29
质押及抵押借款	-	98,353,788.39
商业承兑汇票贴现借款	57,039,119.08	25,754,331.45
信用借款	-	-
应计利息	4,617,850.26	-
合 计	2,524,673,429.34	3,092,642,634.13

说明：

保证借款由以下部分组成：

A、本公司股东李卫国先生为本公司与北京农村商业银行顺义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 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 5,000.00 万元；

B、本公司股东李卫国先生为本公司与东亚银行（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 55,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 17,000.00 万元；

C、本公司股东李卫国先生为本公司与花旗银行（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，最高债务额度为美元 4,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为人民币 13,500.00 万元，应计利息为人民币 365.55 万元；

D、本公司股东李卫国先生为本公司与汇丰银行（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 20,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 10,000.00 万元，应计利息为 80.17 万元；

E、本公司股东李卫国先生为本公司与江苏银行股份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 26,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 15,000.00 万元；

- F、本公司股东李卫国先生为本公司与交通银行股份有限公司北京上地支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 40,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 20,000.00 万元；
- G、本公司股东李卫国先生及其配偶王锐女士为本公司与昆仑银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 6,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 6,000.00 万元；
- H、本公司股东李卫国先生为本公司与中国工商银行股份有限公司北京石景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 30,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 3,000.00 万元；
- I、本公司股东李卫国先生为本公司与中国农业银行股份有限公司北京自贸试验区分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 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 20,000.00 万元；
- J、本公司股东李卫国先生为本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 39,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 25,050.00 万元；
- K、本公司为广州孚达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支行签订的授信协议提供连带保证责任，担保的最高债务额为人民币 25,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 1,851.65 万元。
- L、本公司为天鼎丰公司与中国建设银行股份有限公司临邑支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 5,500.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 3,000.00 万元；
- M、本公司为滁州天鼎丰公司与中国工商银行股份有限公司滁州会峰阁支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 5,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 4,000.00 万元；
- N、本公司为上海技术公司与中国建设银行股份有限公司上海金山石化支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 16,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 10,000.00 万元，应计利息为 11.67 万元；
- O、本公司为上海技术公司与上海农村商业银行山阳支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 5,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 200.00 万元，应计利息为 0.21 万元；
- P、本公司为上海工程公司与上海农村商业银行山阳支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 5,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 200.00 万元，应计利息为 0.21 万元；
- Q、本公司为徐州卧牛山公司与交通银行股份有限公司徐州新沂支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 8,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 8,000.00 万元；

- I、本公司为江苏卧牛山建筑节能科技有限公司与交通银行江宁支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 2,500.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 2,500.00 万元；
- S、本公司为唐山技术公司与交通银行唐山丰南支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 8,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 4,000.00 万元，应计利息为 3.97 万元；
- T、本公司为咸阳公司与交通银行股份有限公司咸阳分行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 7,000 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 7,000 万元；
- U、本公司为咸阳公司与中国建设银行股份有限公司礼泉支行签订的授信协议提供连带保证责任，担保的最高债务额为人民币 5,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 5,000.00 万元；
- V、本公司为芜湖公司与中国工商银行股份有限公司芜湖分行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 12,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 7,000.00 万元；
- W、本公司为芜湖公司与兴业银行芜湖分行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 13,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 6,000.00 万元；
- X、本公司为芜湖公司与上海浦东发展银行芜湖分行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 13,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 3,000.00 万元；
- Y、本公司为杭州公司与中国工商银行股份有限公司建德支行签订的授信协议提供连带保证责任，担保的最高债务额为人民币 20,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 6,000 万元；
- Z、本公司为青岛公司与中国工商银行股份有限公司青岛南京路贵都支行签订的授信协议提供连带保证责任，担保的最高债务额为人民币 20,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 10,000.00 万元；
- AA、本公司为青岛公司与中国建设银行股份有限公司青岛市分行签订的授信协议提供连带保证责任，担保的最高债务额为人民币 10,000 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 10,000.00 万元；
- AB、本公司为青岛公司与中国农业银行股份有限公司莱西市支行签订的授信协议提供连带保证责任，担保的最高债务额为人民币 10,000 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 10,000.00 万元；
- AC、本公司为荆门公司与中国工商银行股份有限公司荆门分行掇刀支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 8,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 8,000.00 万元；

AD、本公司为惠州公司与中国建设银行股份有限公司惠州澳头支行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为人民币 15,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项短期借款余额为 6,000.00 万元；

商业承兑汇票贴现借款由以下组成：

本公司及北京工程公司、上海技术公司、上海工程公司、广东工程公司、四川工程公司、昆山建材将收到的未到期的商业汇票进行贴现，取得银行借款 5,703.91 万元。

22、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	375,645,731.39	242,461,788.18
商业承兑汇票	152,959,122.45	407,769,972.98
合 计	528,604,853.84	650,231,761.16

说明：本集团期末不存在已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	2,416,963,837.53	2,024,721,635.65
工程设备款	493,865,309.59	376,598,960.00
运费	120,133,093.08	141,594,389.84
劳务费	65,871,800.58	77,683,639.66
其他	17,874,120.58	21,260,211.93
合 计	3,114,708,161.36	2,641,858,837.08

24、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	——	1,116,429,769.44
工程款	——	397,437,858.51
合 计	——	1,513,867,627.95

25、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	1,190,196,680.66	——
工程款	887,540,415.93	——
合 计	2,077,737,096.59	——

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	70,367,560.64	1,749,113,496.38	1,662,276,805.26	157,204,251.76
离职后福利-设定提存计划	1,515,904.78	35,134,374.20	34,944,674.00	1,705,604.98
辞退福利	-	-	-	-
合 计	71,883,465.42	1,784,247,870.58	1,697,221,479.26	158,909,856.74

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	64,960,922.86	1,594,720,875.95	1,509,205,593.70	150,476,205.11
职工福利费	-	46,348,049.91	46,348,049.91	-
社会保险费	1,385,684.95	42,031,119.43	41,792,168.52	1,624,635.86
其中：1. 医疗保险费	598,391.84	38,483,613.11	38,498,883.90	583,121.05
2. 工伤保险费	51,467.02	1,391,461.33	1,113,112.29	329,816.06
3. 生育保险费	735,826.09	2,156,044.99	2,180,172.33	711,698.75
住房公积金	2,063,236.51	49,337,716.46	48,894,450.08	2,506,502.89
工会经费和职工教育经费	1,957,716.32	16,675,734.63	16,036,543.05	2,596,907.90
合 计	70,367,560.64	1,749,113,496.38	1,662,276,805.26	157,204,251.76

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	1,515,904.78	35,134,374.20	34,944,674.00	1,705,604.98
其中：1. 基本养老保险费	1,239,557.29	33,671,934.10	33,565,286.86	1,346,204.53
2. 失业保险费	276,347.49	1,462,440.10	1,379,387.14	359,400.45
合 计	1,515,904.78	35,134,374.20	34,944,674.00	1,705,604.98

27、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	336,642,366.36	218,607,197.65
增值税	152,714,167.24	48,405,943.19
个人所得税	12,279,095.09	26,063,847.93
城市维护建设税	14,903,726.34	9,352,263.90
教育费附加	12,890,087.87	7,818,557.49
土地使用税	3,522,731.43	3,302,669.12
房产税	8,396,676.32	2,787,277.64
其他	2,312,713.19	2,297,745.01
合 计	543,661,563.84	318,635,501.93

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	39,800.00	39,800.00
其他应付款	2,583,939,971.88	1,796,440,553.16
合 计	2,583,979,771.88	1,796,480,353.16

(1) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	39,800.00	39,800.00

(2) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
押金、质保金、保证金	589,006,733.41	573,457,920.72
往来款	1,339,663,104.51	317,996,450.97
限制性股票回购义务	388,711,596.39	513,038,129.11
应付项目款	204,405,998.64	273,145,138.16
股权收购款	23,318,195.40	23,318,195.40
其他	38,834,343.53	95,484,718.80
合 计	2,583,939,971.88	1,796,440,553.16

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	399,421,050.00	-
一年内到期的长期应付款	414,779.84	-
合 计	399,835,829.84	-

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	312,421,050.00	-
保证借款	87,000,000.00	-
合 计	399,421,050.00	-

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	414,779.84	-

30、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	200,358,468.92	

31、长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	359,000,000.00	-
保证借款	462,000,000.00	408,000,000.00
应计利息	125,777.77	
小 计	821,125,777.77	408,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	399,421,050.00	-
合 计	421,704,727.77	408,000,000.00

说明：

抵押借款由以下部分组成：

A、唐山技术公司和锦州公司分别以其自有房产进行抵押，其价值共 31,648.94 万元，并由本公司股东李卫国先生提供连带责任担保，本公司取得中国进出口银行最高债务额度为 30,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 30,000.00 万元；

B、荆门公司以其自有土地使用权和在建工程进行抵押，其价值共 2,858.98 万元，并由本公司提供连带责任担保，取得中国银行股份有限公司荆门分行最高债务额为 19,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 5,900.00 万元；

C、南京虹山公司以其自有土地使用权进行抵押，其价值共 3,872.54 万元，并由本公司提供连带责任担保，取得宁波银行股份有限公司最高债务额为 10,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 0 元，其抵押的自有土地使用权未解封。

保证借款由以下部分组成：

A、本公司股东李卫国先生为本公司与中国农村商业银行股份有限公司顺义支行签订的授信协议提供连带责任担保，最高债务额度为 50,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 10,000.00 万元；

B、本公司为滁州天鼎丰公司与中国银行股份有限公司滁州分行签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为 39,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 32,000.00 万元，应计利息为 12.58 万元；

C、本公司为芜湖公司与芜湖扬子农村商业银行股份有限公司签订的授信协议提供连带责任担保，担保的最高债务额为 5,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 4,200.00 万元；

32、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可转换公司债券	-	1,584,525,345.68

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
雨虹转债	1,840,000,000.00	2017 年 9 月 25 日	6 年	1,840,000,000.00

（续）

债券名称	2019.12.31	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2020.12.31
雨虹转债	1,584,525,345.68	6,131,086.33	23,525,476.34	1,228,456.48	1,612,953,451.87	-

（2）可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]894 号”文核准，本公司于 2017 年 9 月 25 日公开发行 1,840.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 18.40 亿元，债券期限为 6 年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.3%、第五年 1.5%、第六年 1.8%，利息按年支付，每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。转股期自可转换公司债券发行结束之日（2017 年 9 月 29 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2018 年 3 月 29 日至 2023 年 9 月 25 日。持有人可在转股期内申请转股。

根据本公司第七届董事会第九次会议、第七届监事会第九次会议决议，本公司决定行使“雨虹转债”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“雨虹转债”。2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券转股合计数量为 82,049,188 股。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以本次可转债面值加当期应付利息的价格对赎回登记日收市后登记在册的“雨虹转债”全部赎回。

33、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	57,898,026.47	-
专项应付款	-	-
合 计	57,898,026.47	-

长期应付款

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	58,312,806.31	-
小 计	58,312,806.31	-
减：一年内到期长期应付款	414,779.84	-
合 计	57,898,026.47	-

34、预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待执行的亏损合同	16,899,970.10	-
诉讼赔偿	19,736,914.09	-
合 计	36,636,884.19	-

35、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31	形成原因
			本期摊销	其他减少		
政府补助	363,760,251.35	135,385,200.00	29,621,775.14	119,610,937.50	349,912,738.71	财政拨款

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、62、政府补助，本期其他减少为因合并范围变化导致。

36、股本

单位：股

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	可转债转股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,487,735,509	-	82,049,188	784,892,348	-5,512,558	861,428,978	2,349,164,487

说明：

（1）根据本公司第七届董事会第九次会议、第七届监事会第九次会议决议，本公司行使“雨虹转债”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“雨虹转债”，增加股本 82,049,188 股；

（2）根据本公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度利润分配方案以本公司截至 2020 年 6 月 30 日总股本 1,569,784,697 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增 784,892,348 股；

（3）根据本公司 2016 年第二次临时股东大会授权、第七届董事会第四次会议决议，由于部分激励对象因离职、个人绩效考核未达标或未完全达标等情形，不能完全满足限制性股票解锁条件，本公司对其已获授但尚未解锁的全部或部分第二期限限制性股票激励计划首次授予部分股份、第二期限限制性股票激励计划预留部分股份合计 5,512,558 股回购注销。

37、其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具的基本情况：

发行在外的 金融工具	2019.12.31		本期增加		本期减少		2020.12.31	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	18,393,259.00	415,138,820.10	-	-	18,393,259.00	415,138,820.10	-	-

38、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	1,042,576,950.15	2,024,818,832.10	794,346,882.24	2,273,048,900.01
其他资本公积	308,359,147.10	296,225,655.88	85,918,388.11	518,666,414.87
合 计	1,350,936,097.25	2,321,044,487.98	880,265,270.35	2,791,715,314.88

说明：

（1）本公司行使“雨虹转债”有条件赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部未转股的“雨虹转债”，增加资本公积-股本溢价 1,938,900,447.99 元；

（2）本公司本期将激励对象获得的未能完全满足解锁条件的限制性股票 5,512,558 股进行回购注销，减少资本公积-股本溢价 9,454,534.24 元。

（3）本公司第二期限限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票已到解锁期，本公司将以前年度以权益结算的股份支付等待期内计入其他资本公积的累计摊销 85,918,388.11 元转为资本公积-股本溢价；

（4）本公司本期其他资本公积增加为以权益结算的股份支付等待期内计入资本公积的摊销费用以及预计未来期间税前可抵扣金额超过等待期内确认的成本费用部分净增加额合计 296,225,655.88 元。

39、库存股

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
库存股	513,038,129.11	-	124,326,532.72	388,711,596.39

说明：本公司本期库存股减少为第二期限限制性股票激励计划首次授予部分本年度第三次解锁，第二期限限制性股票激励计划预留部分本年度第二次解锁、以及本期将激励对象未能完全满足解锁条件的第二期限限制性股票激励计划首次授予部分第三次、第四次及第二期限限制性股票激励计划预留部分第二次回购注销，共减少库存股 124,326,532.72 元。

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、其他综合收益

项 目	2019.12.31 (1)	本期发生额					2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		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：所得税费用	税后归属于 母公司 (2)	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	21,877,906.24	8,737,388.74	-	1,351,128.59	7,386,260.15	-	29,264,166.39
1.其他权益工具投资公允价值变动	21,877,906.24	8,737,388.74	-	1,351,128.59	7,386,260.15	-	29,264,166.39
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,358,894.17	-28,775,421.78	-	-	-28,775,421.78	-	-16,416,527.61
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. 外币财务报表折算差额	12,358,894.17	-28,775,421.78	-	-	-28,775,421.78	-	-16,416,527.61
其他综合收益合计	34,236,800.41	-20,038,033.04	-	1,351,128.59	-21,389,161.63	-	12,847,638.78

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	240,588,444.32	135,666,701.01	-	376,255,145.33

说明：根据本公司公司章程，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

42、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	6,724,405,683.30	5,193,171,079.88	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-33,567,549.05	-8,933,081.55	--
调整后期初未分配利润	6,690,838,134.25	5,184,237,998.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,388,870,065.01	2,065,944,687.98	--
减：提取法定盈余公积	135,666,701.01	85,213,863.31	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	470,935,409.10	440,563,139.70	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	9,473,106,089.15	6,724,405,683.30	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母 公司的金额	198,900,664.98	110,701,103.92	

说明：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，调整减少期初未分配利润 33,567,549.05 元。

43、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,653,657,945.92	13,614,531,166.58	18,034,276,608.66	11,557,541,928.04
其他业务	76,715,092.60	66,301,048.51	120,067,562.74	107,492,727.23

（2）收入分解信息

主要经营地区	本期发生额
中国境内	21,480,938,158.75
香港及澳门	2,734,415.45
其他国家或地区	246,700,464.32
合 计	21,730,373,038.52

主要产品类型	本期发生额
卷材销售	11,233,150,470.49
涂料销售	6,013,805,058.74
防水工程施工	3,303,727,678.75
其他收入	1,102,974,737.94
材料销售	76,715,092.60
合 计	21,730,373,038.52
主营业务收入：	本期发生额
其中：在某一时点确认	18,349,930,267.17
在某一时段确认	3,303,727,678.75
其他业务收入	76,715,092.60
合 计	21,730,373,038.52

(3) 履约义务的说明

本集团销售卷材、涂料等商品属于某一时点的履约义务。本集团提供防水工程施工服务属于在某一时间段内履约的履约义务。

(4) 与剩余履约义务有关的信息

本集团提供的防水工程施工服务，属于在某一时间段内履约的履约义务。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团部分防水工程施工服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格，与相应防水工程施工服务合同的履约进度相关，并将于相应防水工程施工服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	65,259,527.38	45,470,177.50
教育费附加	52,027,693.34	36,890,830.21
土地使用税	17,730,333.57	20,010,668.63
房产税	22,650,306.12	18,622,111.55
印花税	25,177,215.96	15,028,404.79
其他	3,051,062.57	3,405,892.94
合 计	185,896,138.94	139,428,085.62

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	741,846,379.54	646,331,789.47
运输装卸费	-	612,210,115.20
广告宣传费	278,828,675.20	316,537,361.39
咨询费	276,339,052.81	181,784,165.54
促销费	185,052,463.31	112,107,980.45
差旅费	52,073,834.56	59,565,304.24
业务招待费	70,761,356.83	50,893,853.41
物料消耗	54,330,944.41	37,109,986.67
房租物业费	19,817,694.92	19,529,612.83
工程施工维修费	18,880,625.31	19,145,828.33
办公费	16,633,651.86	15,320,270.30
其他	73,123,190.48	71,115,213.83
合 计	1,787,687,869.23	2,141,651,481.66

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	657,186,670.45	618,138,513.17
股权激励	160,064,666.53	19,021,287.46
折旧费	91,559,327.13	67,574,189.53
咨询费	76,881,400.87	34,533,396.85
差旅费	33,783,756.34	28,911,334.87
房租及暖气费	28,094,366.02	29,386,648.52
办公费	27,163,553.12	33,172,824.33
业务招待费	27,066,977.99	22,928,166.44
无形资产摊销	25,513,483.20	19,660,266.47
小车费	22,398,985.68	12,724,997.04
聘请中介机构费	17,549,704.46	8,051,439.43
检测费	15,965,242.63	3,693,550.95
招聘费	3,928,263.20	2,218,115.01
其他	73,423,178.87	65,297,787.18
合 计	1,260,579,576.49	965,312,517.25

47、研发费用

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	135,261,398.67	111,158,372.22
材料费	269,707,863.38	206,471,722.04
工艺装备开发及制造费	15,744,158.08	7,867,159.94
折旧费	11,585,486.79	6,245,735.47
专利费	8,828,393.28	7,933,873.04
燃料动力费	5,880,337.55	6,245,735.47
办公费	2,412,208.48	1,678,588.77
测试化验加工费	1,893,218.08	1,390,655.74
其他	12,340,640.36	7,714,170.60
合 计	463,653,704.67	356,706,013.29

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	266,374,920.60	367,410,443.35
减：利息资本化	5,753,432.95	397,020.83
利息费用	260,621,487.65	367,013,422.52
减：利息收入	39,586,932.94	33,610,634.12
汇兑损益	29,301,865.84	-813,514.80
手续费及其他	30,331,473.91	26,941,011.76
保理手续费	99,192,516.66	53,857,990.06
合 计	379,860,411.12	413,388,275.42

49、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高铁新区技术创新和产品研发资助款	3,500,000.00	4,778,048.58	与收益相关
企业扶持专项资金	3,308,200.00	2,031,100.00	与收益相关
产业扶持资金	1,643,000.00	-	与收益相关
总部经济政策奖励	3,000,000.00	-	与收益相关
北京市经济和信息化局高精尖专项基金	1,000,000.00	-	与收益相关
经营贡献奖励	7,686,500.00	-	与收益相关
办公用房补贴	3,300,400.00	1,912,700.00	与收益相关
两业融合试点奖励金	1,000,000.00	-	与收益相关
税收返还金	13,680,000.00	-	与收益相关
创新发展补助	10,440,000.00	-	与收益相关

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建发改[2020]7 号海洋经济发展专项补助	1,000,000.00	-	与收益相关
2019 年 CANS 认证奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
项目扶持资金	1,193,900.00	1,198,465.00	与收益相关
科技成果转化奖励款	4,200,000.00	-	与收益相关
制造强省资金	1,000,000.00	-	与收益相关
招商引资优惠政策补助	8,955,756.69	7,524,063.36	与收益相关
中央补助大气、水、土壤污染防治资金	1,250,000.00	-	与收益相关
中新天津生态城补助奖励资金	97,309,895.15	37,108,034.40	与收益相关
财政扶持资金	1,359,000.00	-	与收益相关
省级工业发展资金和中小企业发展专项资金	6,220,000.00	-	与收益相关
支持奖励资金	7,255,835.57	-	与收益相关
项目补助资金	1,894,349.33	-	与收益相关
税费奖励金	5,242,980.20	1,002,800.00	与收益相关
丰南经开区管委会支持奖励资金	10,450,939.84	-	与收益相关
企业所得税奖励	3,696,300.00	-	与收益相关
望城街道扶持资金	10,648,246.02	3,642,340.90	与收益相关
绩效奖励	3,620,000.00	-	与收益相关
企业所得税返还	3,427,000.00	-	与收益相关
建德高新技术产业园入户扶持资金	2,571,080.91	7,307,862.27	与收益相关
西南总部基地及西南生产基地产业扶持基金	7,889,062.50	-	与资产相关
丰南研发生产基地奖励资金	5,223,200.00	-	与资产相关
XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目	2,394,365.28	2,259,084.18	与资产相关
固定资产投资发展基金奖励	2,075,208.98	123,671.67	与资产相关
濮阳市工业园区财政局政府扶持资金	2,668,507.92	2,630,085.65	与资产相关
天鼎丰非织造布研发及生产基地项目	1,127,980.00	1,127,980.00	与资产相关
基础设施建设补偿资金	1,097,800.00	1,097,800.00	与资产相关
产业振兴和技术改造投资项目	1,274,000.00	1,274,000.00	与资产相关
滁州市企业发展资金	-	5,000,000.00	与收益相关
创新创业技术投资项目经费	-	1,500,000.00	与收益相关
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	-	1,404,200.00	与收益相关
企业扶持专项资金	-	4,106,500.00	与收益相关
促进入区企业发展扶持资金	-	5,900,000.00	与收益相关
特种非固化应用奖励	-	1,000,000.00	与收益相关

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金山财政扶持资金	-	1,633,000.00	与收益相关
十大优秀招商项目奖励资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2019 年度企业扶持资金（第一批）	-	134,540,000.00	与收益相关
企业扶持资金	-	26,990,000.00	与收益相关
其他	42,430,163.08	28,452,673.24	与资产或收益相关
合 计	287,033,671.47	286,544,409.25	——

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

50、投资收益

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	-1,508,610.08	-
处置长期股权投资产生的投资收益	100,505,451.56	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	90,759.59	3,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	108,609,954.48	-
合 计	207,697,555.55	3,000,000.00

51、公允价值变动收益（损失以“—”号填列）

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	-	-
其他非流动金融资产	888,746.16	1,938,718.34
其中：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计入当期损益的金融资产	888,746.16	1,938,718.34
合 计	888,746.16	1,938,718.34

52、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-8,720,976.75	-606,991.14
应收账款坏账损失	-160,904,455.73	-127,634,728.74
其他应收款坏账损失	-48,598,947.59	-5,204,551.14
合 计	-218,224,380.07	-133,446,271.02

53、资产减值损失（损失以“—”号填列）

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-41,980,812.03	-
存货跌价损失	-3,648,774.13	-8,352,057.30
合 计	-45,629,586.16	-8,352,057.30

54、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-114,471.72	-868,452.20

55、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,693,212.93	1,489,180.33	1,693,212.93
其中：固定资产报废利得	1,693,212.93	1,489,180.33	1,693,212.93
盘盈利得	34,845.30	951,352.55	34,845.30
罚款及其他	12,033,798.06	12,646,032.18	12,033,798.06
合 计	13,761,856.29	15,086,565.06	13,761,856.29

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

56、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	30,095,791.04	10,065,252.11	30,095,791.04
其中：固定资产报废损失	30,095,791.04	10,065,252.11	30,095,791.04
诉讼赔偿	19,736,914.09	-	19,736,914.09
罚款及滞纳金	2,798,491.87	21,448,682.80	2,798,491.87
对外捐赠	3,667,182.79	945,500.00	3,667,182.79
非常损失	2,810,127.67	10,549,698.99	2,810,127.67
其他	2,848,134.15	1,758,993.46	2,848,134.15
合 计	61,956,641.61	44,768,127.36	61,956,641.61

57、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	822,568,881.38	571,082,627.50
递延所得税费用	-54,058,714.27	-54,386,009.64
合 计	768,510,167.11	516,696,617.86

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,155,319,872.89	2,591,957,927.66
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	623,297,980.93	388,793,689.15
某些子公司适用不同税率的影响	133,010,616.09	81,558,633.49
对以前期间当期所得税的调整	1,953,306.43	1,101,901.62
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-226,291.51	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	12,972,239.20	7,467,130.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-17,891,979.27	-12,115,065.41
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	32,377,265.11	67,123,701.28
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-16,982,969.87	-17,233,372.66
其他	-	-
所得税费用	768,510,167.11	516,696,617.86

58、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,037,215,466.23	135,799,404.29
政府补助及奖励	302,536,265.23	431,986,366.66
罚款及其他	12,033,798.06	12,646,032.18
受限保证金	411,110.63	-
合 计	1,352,196,640.15	580,431,803.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,916,689,679.87	1,746,970,879.96
往来款	220,499,762.11	488,855,131.33
诉讼冻结款	23,852,320.00	-
罚款及滞纳金	5,646,626.02	21,448,682.80
捐赠支出	3,667,182.79	945,500.00
保函保证金	51,030,531.57	3,657,171.72
合 计	2,221,386,102.36	2,261,877,365.81

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	39,586,932.94	33,610,634.12

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置投资费用	584,613.57	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	5,449,114.23	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	26,594,550.16	37,203,105.15
贷款保证金	-	4,194,629.94
合 计	26,594,550.16	41,397,735.09

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,386,809,705.78	2,075,261,309.80
加：信用减值损失	218,224,380.07	133,446,271.02
资产减值损失	45,629,586.16	8,352,057.30
固定资产折旧	445,594,483.55	322,344,243.16
无形资产摊销	27,847,154.63	32,460,472.83
长期待摊费用摊销	12,374,635.76	12,890,420.10
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）	114,471.72	-868,452.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,402,578.11	8,576,071.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-888,746.16	1,938,718.34
财务费用（收益以“-”号填列）	260,621,487.65	367,013,422.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-207,697,555.55	-3,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,626,339.68	-54,386,009.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,567,625.41	2,739,155.30

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货的减少（增加以“－”号填列）	827,278,922.94	147,681,459.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,638,181,693.61	-2,176,495,194.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,439,560,092.19	681,235,225.60
其他	160,064,666.53	31,911,707.56
经营活动产生的现金流量净额	3,951,695,455.50	1,588,960,346.58

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	1,612,953,451.87	-
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	5,571,649,272.21	4,211,941,571.75
减：现金的期初余额	4,211,941,571.75	4,631,320,369.80
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,359,707,700.46	-419,378,798.05

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	178,702,900.00
其中：四川建材公司	161,369,400.00
越大建设公司	17,333,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,432,171.95
其中：四川建材公司	49,345.85
越大建设公司	10,382,826.10
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：麻城阳光公司	-
处置子公司收到的现金净额	168,270,728.05

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,571,649,272.21	4,211,941,571.75
其中：库存现金	4,424,269.25	5,561,402.39
可随时用于支付的银行存款	5,567,225,002.96	4,206,380,169.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
拆放同业款项	-	-

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,571,649,272.21	4,211,941,571.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

60、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	444,105,667.32	保证金及诉讼冻结款项
应收款项融资	30,377,061.20	银行借款质押
应收账款	500,000,000.00	银行借款质押
固定资产	316,489,392.14	银行借款抵押
在建工程	3,046,643.96	银行借款抵押
无形资产	64,268,539.99	银行借款质押
合 计	1,358,287,304.61	

61、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,751,522.07	6.5249	207,175,506.35
欧元	15,645.63	8.0250	125,556.18
英镑	-	-	-
港币	2,679,355.51	0.8416	2,254,945.60
加元	101,959.90	5.1161	521,637.04
日元			
林吉特	6,761,070.01	1.6173	10,934,678.53
应收账款			
其中：美元	3,524,543.55	6.5249	22,997,294.21
欧元	30,030.53	8.0250	240,995.00
英镑	7,585.69	8.8903	67,439.06
应付账款			
其中：欧元	3,588,394.33	8.0250	28,796,864.50

62、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业项目发展补贴（注 1）	财政拨款	-	21,081,800.00	-	-	21,081,800.00	其他收益	与资产相关
奖励扶持资金（注 2）	财政拨款	-	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00	其他收益	与资产相关
厂房项目奖补资金（注 3）	财政拨款	-	1,100,000.00	146,666.78	-	953,333.22	其他收益	与资产相关
厂房项目奖补资金（注 4）	财政拨款	-	2,700,000.00	360,000.00	-	2,340,000.00	其他收益	与资产相关
固定资产投资发展基金奖励（注 5）	财政拨款	29,557,528.33	15,503,400.00	2,075,208.98	-	42,985,719.35	其他收益	与资产相关
丰南研发生产基地奖励资金（注 6）	财政拨款	64,464,000.00	40,000,000.00	5,223,200.00	-	99,240,800.00	其他收益	与资产相关
西南总部基地及西南生产基地产业扶持基金（注 7）	财政拨款	95,000,000.00	32,500,000.00	7,889,062.50	119,610,937.50	-	其他收益	与资产相关
研发创新平台补助（注 8）	财政拨款	5,434,000.00	-	543,400.00	-	4,890,600.00	其他收益	与资产相关
制造强省专项资金（注 9）	财政拨款	1,586,666.67	-	159,999.96	-	1,426,666.71	其他收益	与资产相关
来宾政府扶持金（注 10）	财政拨款	14,677,407.27	-	298,018.44	-	14,379,388.83	其他收益	与资产相关
XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目（注 11）	财政拨款	12,171,356.52	-	2,394,365.28	-	9,776,991.24	其他收益	与资产相关
濮阳市工业园区财政局政府扶持资金（注 12）	财政拨款	49,577,398.92	-	2,668,507.92	-	46,908,891.00	其他收益	与资产相关
新材料装备研发总部基地建设项目 E 楼倒班宿舍返还（注 13）	财政拨款	4,952,480.00	-	-	-	4,952,480.00	其他收益	与资产相关
产业振兴和技术改造投资项目（注 14）	财政拨款	11,644,000.00	-	1,274,000.00	-	10,370,000.00	其他收益	与资产相关
天鼎丰非织造布研发及生产基地项目（注 15）	财政拨款	20,303,640.00	-	1,127,980.00	-	19,175,660.00	其他收益	与资产相关
锅炉改造项目（注 16）	财政拨款	788,979.30	-	139,231.56	-	649,747.74	其他收益	与资产相关
节能循环经济和资源节约项目基建资金（注 17）	财政拨款	1,965,000.00	-	491,250.00	-	1,473,750.00	其他收益	与资产相关
防水涂料高性能改造资金（注 18）	财政拨款	106,250.00	-	37,500.00	-	68,750.00	其他收益	与资产相关
湖南省战略性新兴产业转化专项资金（注 19）	财政拨款	2,736,363.65	-	381,818.16	-	2,354,545.49	其他收益	与资产相关
岳阳市云溪区基础设施补偿资金（注 20）	财政拨款	4,911,957.36	-	795,505.56	-	4,116,451.80	其他收益	与资产相关
基础设施建设补偿资金（注 21）	财政拨款	17,086,550.00	-	1,097,800.00	-	15,988,750.00	其他收益	与资产相关
丰南科技局改性沥青防水卷材项目（注 22）	财政拨款	200,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	其他收益	与资产相关

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技术改造专项资金（注 23）	财政拨款	608,333.33	-	100,000.00	-	508,333.33	其他收益	与资产相关
唐山技术改造专项资金（注 24）	财政拨款	4,320,000.00	-	540,000.00	-	3,780,000.00	其他收益	与资产相关
礼泉县工业园项目建设补偿资金（注 25）	财政拨款	10,657,500.00	-	630,000.00	-	10,027,500.00	其他收益	与资产相关
安徽省人民政府支持制造强省建设扶持资金（注 26）	财政拨款	3,088,000.00	-	386,000.00	-	2,702,000.00	其他收益	与资产相关
战略性新兴产业重点研发创新平台补助项目（注 27）	财政拨款	6,466,590.00	-	718,510.00	-	5,748,080.00	其他收益	与资产相关
智能仓库仓储物流建设项目（注 28）	财政拨款	1,456,250.00	-	43,750.00	-	1,412,500.00	其他收益	与资产相关
合 计	——	363,760,251.35	135,385,200.00	29,621,775.14	119,610,937.50	349,912,738.71	——	——

说明：

注 1：南通公司于 2020 年 12 月收到江苏启东吕四港经济开发区管理委员会拨付产业奖补资金 21,081,800.00 元，主要用于新型建筑材料生产基地项目产业建设，南通公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 2：吉林雨虹公司于 2020 年 11 月收到长春九台经济开发区管理委员会拨付奖励扶持资金 22,500,000.00 元，主要用于生产基地一期建设，吉林雨虹公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 3：岳阳公司于 2020 年 5 月收到岳阳市云溪区发展和改革局拨付固定资产投资项目资金 1,100,000.00 元，主要用于固定资产投资建设，岳阳公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 4：湖南德爱威云建材科技有限公司于 2020 年 5 月收到岳阳市发展和改革委员会拨付固定资产投资和管理项目资金 2,700,000.00 元，主要用于固定资产投资建设，湖南德爱威云建材科技有限公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 5：荆门公司于 2019 年 10 月、2019 年 12 月、2020 年 7 月、10 月共收到荆门市掇刀区财政局拨付固定资产投资发展资金 45,184,600.00 元，主要用于固定资产投资建设，荆门公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 6：唐山技术公司于 2019 年 4 月、2019 年 12 月、2020 年 1 月共收到唐山市丰南区工信局拨付技术改造专项资金 104,464,000.00 元，主要用于二期工厂建设、丰南研发生产基地，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 7：四川建材公司于 2019 年 6 月、10 月、12 月、2020 年 1 月、4 月、6 月共收到德阳经济技术开发区财政局拨付西南总部基地及西南生产基地产业扶持资金 127,500,000.00 元，主要用于西南基地建设，四川建筑公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 8：芜湖公司于 2019 年 12 月收到芜湖市三山区财政局拨付研发创新平台补助 5,434,000.00 元，主要用于防水材料检测研发中心平台建设等，芜湖公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 9：岳阳公司于 2019 年 11 月收到岳阳市云溪区国库集中支付核算中心拨付制造强省专项资金 1,600,000.00 元，主要用于企业研发、技改等项目支出，岳阳公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 10：广西建筑公司于 2019 年 3 月、2019 年 4 月收到来宾华侨管理区财政局拨付来宾生产基地补助资金 14,900,921.10 元，主要用于广西来宾生产基地建设等，广西建筑公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 11：孚达节能公司于 2019 年 12 月、2017 年 4 月、2015 年 4 月、2014 年 9 月、2014 年 1 月、2013 年 4 月共收到拨付项目资金 19,680,546.13 元，主要用于 XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目，广州孚达公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 12：河南公司于 2019 年 1 月、2018 年 12 月、2018 年 6 月共收到濮阳市工业园区财政局拨付项目扶持资金 53,370,158.32 元，主要用于技术研发、技术改造、基础设施建设，河南公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 13：民建公司于 2019 年 1 月收到北京市技术开发区财政局拨付新材料装备研发总部基地建设项目 E 楼倒班宿舍返还 4,952,480.00 元，主要用于倒班宿舍建设，民建公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 14：天鼎丰公司于 2015 年 4 月收到山东省发展和改革委员会拨付产业振兴和技术改造投资项目资金 16,740,000.00 元，主要用于天鼎丰公司年产 2.4 万吨聚酯纺粘法针刺油毡基布建设项目，天鼎丰公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 15：天鼎丰滁州公司于 2017 年 4 月收到滁州同盛投资发展有限公司代安徽滁州经济技术开发区管理委员会拨付项目资金 23,020,000.00 元，主要用于研发及生产基地项目，天鼎丰滁州公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 16：上海技术公司于 2016 年 9 月、2016 年 10 月收到上海市金山区财政局拨付锅炉改造补贴 1,284,000.00 元，主要用于企业锅炉改造项目，上海技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 17：岳阳公司于 2015 年 11 月收到湖南省财政厅拨付节能循环经济和资源节约项目基建资金 3,930,000.00 元，主要用于企业防水材料能量系统节能改造项目，岳阳公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 18：岳阳公司于 2015 年 5 月收到岳阳市财政局、岳阳市经济和信息化委员会拨付 2014 年度市本级民营企业重点帮扶资金 300,000.00 元，主要用于企业自筹资金新建、改建、扩建固定资产，岳阳公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 19：岳阳公司于 2017 年 12 月收到拨付战略性新兴产业转化专项资金 3,500,000.00 元，主要用于高性能环保型 EVA 防水板关键共性研制技术攻关，岳阳公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 20：岳阳公司于 2018 年 10 月收到岳阳市云溪区发展和改革局拨付岳阳市云溪区基础设施建设补偿资金 5,900,000.00 元，主要用于土建、设备购置和安装，岳阳公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 21：唐山技术公司于 2014 年 1 月收到唐山市丰南沿海工业区管理委员会拨付基础设施建设补偿资金 21,956,000.00 元，主要用于完善基础设施配套，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 22：唐山技术公司于 2016 年 11 月收到唐山市丰南区财政局拨付改性沥青防水卷材项目资金 500,000.00 元，主要用于沥青防水卷材项目，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 23：唐山技术公司于 2014 年 12 月收到唐山市丰南区财政局拨付 2014 年唐山市工业企业技术改造专项资金 1,000,000.00 元，主要用于新建厂区，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 24：唐山技术公司于 2018 年 1 月收到唐山市丰南区工信局拨付技术改造专项资金 5,400,000.00 元，主要用于基础设施建设、完善生产配套设施，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 25：咸阳公司于 2015 年 6 月、2015 年 9 月、2016 年 5 月收到礼泉县工业园区管委会办公室拨付礼泉县工业园项目建设补偿资金 12,600,000.00 元，主要用于礼泉县新型材料产业园区工程项目，咸阳公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 26：芜湖公司于 2017 年 11 月收到芜湖市三山区财政局拨付安徽省人民政府支持制造强省建设扶持资金 3,860,000.00 元，主要用于生产研发基地建设，芜湖公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 27：芜湖公司于 2018 年 11 月收到芜湖市三山财政局拨付战略性新兴产业重点研发创新平台补助项目补助 7,185,100.00 元，主要用于防水技术材料研发，生产研发基地建设等，芜湖公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

注 28：青岛公司于 2017 年 9 月收到莱西市财政局拨付项目扶持资金 1,500,000.00 元，主要用于生产研发基地建设，青岛公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高铁新区技术创新和产品研发奖励款（注 1）	财政拨款	4,778,048.58	3,500,000.00	其他收益	与收益相关
企业扶持专项资金（注 2）	财政拨款	2,031,100.00	3,308,200.00	其他收益	与收益相关
产业扶持资金（注 3）	财政拨款	-	1,643,000.00	其他收益	与收益相关
总部经济政策奖励（注 4）	财政拨款	-	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
北京市经济和信息化局高精尖专项基金（注 5）	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
经营贡献奖励（注 6）	财政拨款	-	7,686,500.00	其他收益	与收益相关
办公用房补贴（注 7）	财政拨款	1,912,700.00	3,300,400.00	其他收益	与收益相关
两业融合试点奖励金（注 8）	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
税收返还金（注 9）	财政拨款	-	13,680,000.00	其他收益	与收益相关

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

创新发展补助（注 10）	财政拨款	-	10,440,000.00	其他收益	与收益相关
建发改[2020]7 号海洋经济发展专项补助（注 11）	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年 CANS 认证奖励（注 12）	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
项目扶持资金（注 13）	财政拨款	1,198,465.00	1,193,900.00	其他收益	与收益相关
科技成果转化奖励款（注 14）	财政拨款	-	4,200,000.00	其他收益	与收益相关
制造强省资金（注 15）	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
招商引资优惠政策补助（注 16）	财政拨款	7,524,063.36	8,955,756.69	其他收益	与收益相关
中央补助大气、水、土壤污染防治资金（注 17）	财政拨款	-	1,250,000.00	其他收益	与收益相关
中新天津生态城补助奖励资金（注 18）	财政拨款	37,108,034.40	97,309,895.15	其他收益	与收益相关
财政扶持资金（注 19）	财政拨款	-	1,359,000.00	其他收益	与收益相关
省级工业发展资金和中小企业发展专项资金（注 20）	财政拨款	-	6,220,000.00	其他收益	与收益相关
支持奖励资金（注 21）	财政拨款	-	7,255,835.57	其他收益	与收益相关
项目补助资金（注 22）	财政拨款	-	1,894,349.33	其他收益	与收益相关
税费奖励金（注 23）	财政拨款	1,002,800.00	5,242,980.20	其他收益	与收益相关
丰南经开区管委会支持奖励资金（注 24）	财政拨款	-	10,450,939.84	其他收益	与收益相关
企业所得税奖励（注 25）	财政拨款	-	3,696,300.00	其他收益	与收益相关
望城街道扶持资金（注 26）	财政拨款	3,642,340.90	10,648,246.02	其他收益	与收益相关
绩效奖励（注 27）	财政拨款	-	3,620,000.00	其他收益	与收益相关
企业所得税返还（注 28）	财政拨款	-	3,427,000.00	其他收益	与收益相关
建德高新技术产业园入户扶持资金（注 29）	财政拨款	7,307,862.27	2,571,080.91	其他收益	与收益相关
西南总部基地及西南生产基地产业扶持基金（注 30）	财政拨款	-	7,889,062.50	其他收益	与资产相关
丰南研发生产基地奖励资金（注 31）	财政拨款	-	5,223,200.00	其他收益	与资产相关
XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目（注 32）	财政拨款	2,259,084.18	2,394,365.28	其他收益	与资产相关
固定资产投资发展基金奖励（注 33）	财政拨款	123,671.67	2,075,208.98	其他收益	与资产相关
濮阳市工业园区财政局政府扶持资金（注 34）	财政拨款	2,630,085.65	2,668,507.92	其他收益	与资产相关
天鼎丰非织造布研发及生产基地项目（注 35）	财政拨款	1,127,980.00	1,127,980.00	其他收益	与资产相关
基础设施建设补偿资金（注 36）	财政拨款	1,097,800.00	1,097,800.00	其他收益	与资产相关
产业振兴和技术改造投资项目（注 37）	财政拨款	1,274,000.00	1,274,000.00	其他收益	与资产相关
滁州市企业发展资金	财政拨款	5,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
创新创业技术投资项目经费	财政拨款	1,500,000.00	-	其他收益	与收益相关
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	财政拨款	1,404,200.00	-	其他收益	与收益相关
企业扶持专项资金	财政拨款	4,106,500.00	-	其他收益	与收益相关
促进入区企业发展扶持资金	财政拨款	5,900,000.00	-	其他收益	与收益相关

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

特种非固化应用奖励	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
金山财政扶持资金	财政拨款	1,633,000.00	-	其他收益	与收益相关
十大优秀招商项目奖励资金	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
2019 年度企业扶持资金（第一批）	财政拨款	134,540,000.00	-	其他收益	与收益相关
企业扶持资金	财政拨款	26,990,000.00	-	其他收益	与收益相关
其他（注 38）	财政拨款	28,452,673.24	42,430,163.08	其他收益	与资产或收益相关
合 计	——	286,544,409.25	287,033,671.47	——	——

说明：

注 1：杭州公司于 2020 年 12 月收到建德市高新区经济发展中心拨付高铁新区技术创新和产品研发资助款 3,500,000.00 元，杭州公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 2：滁州天鼎丰公司于 2020 年 12 月收到安徽滁州经济技术开发区管委会拨付企业扶持专项资金 3,308,200.00 元，滁州天鼎丰公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 3：天鼎丰控股公司于 2020 年 12 月收到安徽滁州经济技术开发区管委会产业扶持资金 1,643,000.00 元，天鼎丰控股公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 4：广东建材公司于 2020 年 12 月收到广州南沙经济技术开发区财政局拨付总部经济政策奖励 3,000,000.00 元，广东建材公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 5：本公司于 2020 年 12 月收到北京经济和信息化局高精尖专项资金 1,000,000.00 元，母公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 6：昆山东方雨虹建筑材料有限公司于 2020 年 12 月收到昆山市财政局花桥分局拨付经营贡献奖励 7,686,500.00 元，昆山东方雨虹建筑材料有限公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 7：本昆山东方雨虹建筑材料有限公司于 2020 年 12 月收到昆山市财政局花桥分局办公用房补贴金额 3,300,400.00 元，昆山东方雨虹建筑材料有限公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 8：徐州卧牛山公司于 2020 年 12 月收到新沂市财政拨付两业融合试点奖励金 1,000,000.00 元，徐州卧牛山公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 9：咸阳公司于 2020 年 11 月及 9 月收到礼泉县招商局拨付税收返还金 13,680,000.00 元，咸阳公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 10：昆山东方雨虹建筑材料有限公司于 2020 年 11 月收到昆山市发展和改革委员会拨付政府补助 10,440,000.00 元，昆山东方雨虹建筑材料有限公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 11：德爱威（中国）有限公司于 2020 年 4 月及 10 月收到建德市财政局拨付海洋经济

发展专项补助 1,000,000.00 元，德爱威(中国)有限公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 12 芜湖公司于 2020 年 10 月收到芜湖市三山区财政局拨付 CANS 认证奖励金 1,000,000.00 元，芜湖公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 13：芜湖公司于 2020 年 10 月收到芜湖市三山区财政局拨付扶持资金 1,193,900.00 元，芜湖公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 14：昆明公司于 2020 年 9 月收到云南省科学技术厅拨付科技成果转化奖励款 4,200,000.00 元，昆明公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 15：岳阳公司于 2020 年 9 月收到湖南省财政厅拨付制造强省资金 1,000,000.00 元，岳阳公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 16：徐州卧牛山公司于 2020 年 3 月、9 月收到新沂市人民政府拨付招商引资优惠政策补助 8,955,756.69 元，徐州卧牛山公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 17：天鼎丰公司于 2020 年 8 月收到临邑县财政拨付污染防治资金 1,250,000.00 元，天鼎丰公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 18：天津虹致公司于 2020 年 5 月、7 月、天津虹致公司于 2020 年 4 月、北京东方雨虹防水技术股份有限公司天津分公司于 4 月共收到中新天津生态城补助奖励资金拨付促进产业发展资金 97,309,895.15 元，对应公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 19：上海技术公司于 2020 年 7 月收到上海市金山区财政局拨付财政扶持资金 1,359,000.00 元，上海技术公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 20：四川建材公司于 2020 年 7 月收到德阳经济技术开发区财政局拨付专项资金 6,220,000.00 元，四川建材公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 21：唐山技术公司于 2020 年 5 月收到河北丰南经济开发区管理委员会拨付支持奖励资金 7,255,835.57 元，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 22：唐山技术公司于 2020 年 5 月收到河北丰南经济开发区管理委员会拨付补助资金 1,894,349.33 元，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 23：河南公司于 2020 年 3 月、5 月收到濮阳市工业园区财政局拨付税费奖励金 5,242,980.20 元，河南公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 24：唐山技术公司于 2020 年 4 月收到河北丰南经济开发区管理委员会拨付支持奖励资金 10,450,939.84 元，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 25：芜湖公司于 2020 年 4 月收到中芜湖市三山区财政局拨付所得税奖励 3,696,300.00 元，芜湖公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 26：青岛公司于 2020 年 4 月收到中莱西市人民政府税收返还金额 10,648,246.02 元，青岛公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 27：上海东方雨虹防水工程有限公司于 2020 年 3 月收到虹口区投资服务中心拨付绩效奖励金 3,620,000.00 元，上海东方雨虹防水工程有限公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 28：芜湖公司于 2020 年 2 月收到芜湖市三山区财政局拨付企业所得税返还 3,427,000.00 元，芜湖公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 29：本公司于 2020 年 1 月收到建德高新技术产业园入户扶持资金 2,571,080.91 元，本公司将该笔政府补助划分为与收益相关的政府补助。

注 30：四川建材公司于 2019 年 6 月、10 月、12 月、2020 年 1 月、4 月、6 月共收到拨付扶持基金 127,500,000.00 元，主要用于西南总部基地及西南生产基地产业，四川建材公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 7,889,062.50 元。

注 31：唐山技术公司于 2019 年 4 月、12 月、2020 年 1 月共收到拨付扶持奖励金 104,464,000.00 元，主要用于丰南研发生产基地，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 5,223,200.00 元。

注 32：孚达节能公司于 2019 年 12 月、2017 年 4 月、2015 年 4 月、2014 年 9 月、2014 年 1 月、2013 年 4 月共收到拨付项目资金 19,680,546.13 元，主要用于 XPS 泡沫行业 HCFCs 淘汰项目，孚达节能公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 2,394,365.28 元。

注 33：荆门公司于 2019 年 10 月、2019 年 12 月、2020 年 7 月、2020 年 10 月收到荆门市掇刀区财政局拨付款共 45,184,600.00 元，主要用于固定资产投资建设，荆门公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 2,075,208.98 元

注 34：河南公司于 2019 年 1 月、2018 年 12 月、2018 年 6 月共收到濮阳市工业园区财政局拨付项目扶持资金 53,370,158.32 元，主要用于技术研发、技术改造、基础设施建设，河南公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 2,668,507.92 元

注 35：滁州天鼎丰公司于 2017 年 4 月收到滁州同盛投资发展有限公司代安徽滁州经济技术开发区管理委员会拨付项目资金 23,020,000.00 元，主要用于研发及生产基地项目，滁州天鼎丰公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 1,127,980.00 元

注 36：唐山技术公司于 2014 年 1 月收到唐山市丰南沿海工业区管理委员会拨付基础设施建设补偿资金 21,956,000.00 元，主要用于完善基础设施配套，唐山技术公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 1,097,800.00 元。

注 37：天鼎丰公司于 2015 年 4 月收到山东省发展和改革委员会拨付产业振兴和技术改造投资项目资金 16,740,000.00 元，主要用于天鼎丰公司年产 2.4 万吨聚酯纺粘法针刺油毡基布建设项目，天鼎丰公司将该笔政府补助划分为与资产相关的政府补助，本期摊销入其他收益 1,274,000.00 元。

注 38：2020 年度本集团除收到以上详细披露政府补助外，另有 54 个子分公司收到所在地

各政府部门拨付多笔小额补助资金，总计 42,430,163.08 元，金额较小，不详细赘述。

六、合并范围的变动

1、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司的商誉
四川建材公司	161,369,400.00	51.00%	股权转让	2020.11	股权交割完成	121,582,902.45	-
越大建设公司	17,333,500.00	45.89%	股权转让	2020.12	股权交割完成	7,118,544.20	4,623,456.08

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
四川建材公司	49.00%	48,423,577.00	155,041,188.24	106,617,611.23	根据本次股权转让价格确认	
越大建设公司	24.82%	7,382,628.86	9,374,972.11	1,992,343.25	根据本次股权转让价格确认	

2、其他

本期本公司注销常州东方雨虹防水材料有限公司、泸州东方雨虹建筑材料有限公司、湖北东方雨虹建筑材料有限公司、浙江虹运新材料科技有限公司、海安虹德置业有限公司、江苏东方雨虹建筑材料有限公司、海安海润置业有限公司 7 家子公司，上述公司，本公司期末已不纳入合并范围。

本期本公司新设湛江工厂、北京防腐公司、孚达节能公司、芜湖新材料公司、海南雨虹公司、广东雨虹公司、虹运供应链公司、南通公司、天津雨虹公司、江西建材公司、辽宁建材公司、重庆建材公司，上述公司，本公司期末已纳入合并范围。

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京工程公司	北京	北京市顺义区	建筑防水工程施工	100.00	--	①
上海技术公司	上海	上海市金山区	防水防腐材料，保温材料开发制造销售施工	99.69	--	①
徐州卧牛山公司	江苏	江苏省徐州市	防水材料的生产销售	100.00	--	②

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
岳阳公司	湖南	湖南省岳阳市	防水材料的生产销售	86.36	13.64	①
锦州公司	辽宁	辽宁省锦州市	防水材料的生产销售	100.00	--	①
昆明公司	云南	云南省昆明市	防水材料的生产销售	100.00	--	②
惠州公司	广东	广东省惠州市	防水材料的生产销售	100.00	--	①
广东工程公司	广东	广东省广州市	防水材料销售、建筑防水工程施工	100.00	--	①
四川工程公司	四川	四川省成都市	建筑防水工程施工	100.00	--	①
中科建通公司	北京	北京市顺义区	技术开发、销售建筑材料、装饰材料	100.00	--	①
斯达信公司	北京	北京市顺义区	建筑防水材料检测	100.00	--	①
江苏投资公司	江苏	江苏省昆山市	防水材料生销售、项目投资	100.00	--	①
咸阳公司	陕西	陕西省礼泉县	防水防腐材料，保温材料开发制造销售、防水施工	100.00	--	①
香港投资公司	香港	香港	贸易、防水材料销售、投资、咨询、培训	100.00	--	①
芜湖公司	安徽	安徽省芜湖市	防水材料的生产销售	100.00	--	①
五洲图圆公司	北京	北京市顺义区	货物销售、技术进出口、货物进出口	100.00	--	②
唐山技术公司	河北	河北省唐山市	技术开发、销售建筑材料、装饰材料、防水施工	100.00	--	①
天津工程公司	天津	天津市	建筑防水工程施工	100.00	--	②
杭州公司	浙江	浙江省杭州市	防水材料的生产销售	100.00	--	①
深圳工程公司	广东	广东省深圳市	防水补漏、建筑工程施工	100.00	--	①
民建公司	北京	北京市大兴区	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
青岛公司	山东	山东省青岛市	防水材料的生产销售	100.00	--	①
南京虹山公司	江苏	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
Yuhong America	America	Pennsylvania	ResearchingaboutWaterproofMaterials	100.00	--	①
西藏置业公司	西藏	西藏拉萨市	建筑防水工程专业承包	100.00	--	①
浙江科技公司	浙江	浙江省杭州市	环保材料、建筑材料；服务、批发零售	51.00	--	①
浙江虹致公司	浙江	浙江省杭州市	环保材料、建筑材料；服务、批发零售	51.00	--	①
浙江虹毅公司	浙江	浙江省杭州市	环保材料、建筑材料；服务、批发零售	51.00	--	①
修缮公司	江苏	江苏省苏州市	承接建筑装饰装修工程，房屋修缮，管道安装	100.00	--	①
南昌公司	江西	江西省南昌市	防水材料的生产销售	100.00	--	①
河南公司	河南	河南省濮阳市	防水材料的生产销售	100.00	--	①
广东置业公司	广东	广东省广州市	房地产业	100.00	--	①
天鼎丰控股公司	山东	安徽省滁州市	非织造布的研发、生产	100.00	--	①
荆门公司	湖北	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

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
许昌公司	河南	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
湖南公司	湖南	湖南省常德市	防水防腐材料，保温材料开发制造销售、防水施工	100.00	--	①
北京虹运公司	北京	北京经济技术开发区	技术开发、经济信息咨询、销售建筑材料、装饰材料、机械设备	92.00	--	①
庐山华砂公司	江西省	江西省庐山市	建材批发、装饰材料、生产制造建筑材料、港口码头建设销售材料	100.00	--	①
智能装备公司	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
雄安公司	河北省	河北省雄安市	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	--	①
上海新材料公司	上海市	上海市松江区	防水防腐材料，保温材料开发制造销售、防水施工	100.00	--	①
天津虹致公司	天津市	天津市自由贸易试验区	防水防腐材料，保温材料开发制造销售、防水施工	100.00	--	①
上海环境公司	上海市	上海市青浦区	环境科技、防水防腐材料，保温材料开发制造销售、	100.00	--	①
顶之美公司	北京	北京经济技术开发区	技术开发、经济贸易咨询、销售建筑材料、装饰材料、机械设备	100.00	--	①
广西建筑公司	广西	广西来宾市	防水材料、防腐材料、保温材料	100.00	--	①
唐山炆和公司	河北省	河北省唐山市	新材料、建筑材料、保温材料、防腐材料研发、销售	100.00	--	①
天津虹致公司	天津	天津市滨海新区	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	--	①
泉州工厂	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
广东建材公司	广东省	广东省广州市	销售湿拌砂浆;销售普通砂浆;建材、装饰材料批发;涂料批发;涂料零售;	100.00	--	①
泰维克公司	广东省	广东省广州市	建材、装饰材料销售;纺织品、针织品及原料批发;建筑工程、土木工程技术相关服务;	92.00	--	①
江苏青耕公司	江苏省	江苏省昆山市	保温科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;建筑保温材料、建筑材料、装饰装潢材料、化工产品、橡胶制品、建筑成套设备的销售	100.00	--	①
雨虹学院	北京	北京市顺义区	业务培训	100.00	--	①
重庆工厂	重庆市	重庆市江津区	制造、销售：建筑材料；	100.00	--	①
长沙工厂	湖南省	湖南省长沙市	生产砂浆；干混砂浆、预拌砂浆、混凝土外加剂的生产；防水建筑材料、建筑材料的制造；预拌砂浆、干混砂浆、建筑材料的销售；建筑行业建筑工程设计；建筑防水、防腐保温工程施工；对外承包工程业务；建筑材料的研究	100.00	--	①
湛江工厂	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和建筑成套设备的技术开发、制造、销售、技术服务；防水施工、防腐保温施工	100.00	--	①
北京防腐公司	北京市	北京市经济技术开发区	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	100.00	--	①

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
虹德新材料公司	天津	天津市静海区	防水防腐材料、保温材料、建筑材料销售、防水防腐保温施工	100.00	--	①
Malaysia Yuhong	Malaysia			100.00	--	①
岳阳置业公司	湖南省	岳阳市	房地产开发经营，酒店管理，会议及展览服务	80.00	--	①
吉林雨虹公司	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
丰虹科技公司	海南省	海口市	工程和技术研究和试验发展，新材料技术开发、批发矿产品、建材及化工产品	100.00	--	①
孚达节能公司	广东省	广州市	保温材料销售	100.00	--	①
芜湖新材料公司	安徽省	芜湖市	密封胶生产与销售	100.00	--	①
海南雨虹公司	海南省	海口市	防水建材及涂料销售	100.00	--	①
广东雨虹公司	广东省	广州市	防水建材及涂料生产和销售	100.00	--	①
虹运供应链公司	海南省	海口市	防水建材及涂料生产和销售	100.00	--	①
南通公司	江苏省	南通市	防水建材及涂料生产和销售	100.00	--	①
天津雨虹公司	天津市	天津市	防水建材及涂料生产和销售	100.00	--	①
江西建材公司	江西省	南昌市	防水建材及涂料生产和销售	100.00	--	①
辽宁建材公司	辽宁省	沈阳市	防水建材及涂料生产和销售	100.00	--	①
重庆建材公司	重庆市	重庆市	防水建材及涂料生产和销售	100.00	--	①

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、在合营安排或联营企业中的权益

（1）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.12.31/本期发生额	2019.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	165,907,550.26	——
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,508,610.08	——
净利润	-1,508,610.08	——
其他综合收益	-	——
综合收益总额	-	——

八、金融工具风险管理

1、风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、合同负债、应交税费、应付利息、应付股利、

其他应付款、长期借款、应付债券、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）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，主要包括利率风险、汇率风险；

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）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	145,853.91	
其中：短期借款	131,734.50	
长期借款	10,000.00	
浮动利率金融工具		
金融资产	601,133.07	442,285.32
其中：货币资金	601,133.07	442,285.32
金融负债	188,251.65	350,064.26
其中：短期借款	120,732.84	309,264.26
长期借款	32,170.48	40,800.00

对于资产负债表日持有的、使本集团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、使本集团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。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、加币、港币、英镑）依然存在外汇风险。

外币资产包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款；外币负债包括：短期借款、应付账款、合同负债，其他应付款。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	-	-	23,017.28	22,896.44
欧元	2,879.69	208.23	19.30	17.09
加币	-	-	52.16	27,584.18
港币	-	-	225.51	185.69
林吉特	-	-	1,093.47	705.14
英镑	-	-	24.10	21.99
日元	-	-	-	6.15
合 计	2,879.69	208.23	24,431.82	51,416.68

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团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。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	1,150.86	5%	858.62
美元汇率下降	-5%	-1,150.86	-5%	-858.62
欧元汇率上升	3%	-85.81	4%	-4.30
欧元汇率下降	-3%	85.81	-4%	4.30
加币汇率上升	4%	2.09	3%	827.53
加币汇率下降	-4%	-2.09	-3%	-827.53

港币汇率上升	5%	11.28	4%	6.96
港币汇率下降	-5%	-11.28	-4%	-6.96
林吉特汇率上升	4%	43.74	5%	21.15
林吉特汇率下降	-4%	-43.74	-5%	-21.15
英镑汇率上升	4%	0.96	3%	0.66
英镑汇率下降	-4%	-0.96	-3%	-0.66
日元汇率上升	3%	-	3%	0.14
日元汇率下降	-3%	-	-3%	-0.14

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团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和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团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。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十、5 中披露。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.41%（2019 年：30.03%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 49.02%（2019 年：41.02%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团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。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 964,501.49 万元（2019 年 12 月 31 日：人民币 704,876.62 万元）。

期末本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			
	一年以内	一至二年	二年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	601,575.49	-	-	601,575.49
交易性金融资产	29,916.53	-	-	29,916.53
应收票据	156,561.12	-	-	156,561.12
应收账款	671,977.07	4,691.73	3,291.93	679,960.73
应收款项融资	131,122.43	-	-	131,122.43
其他应收款	32,959.38	4,348.11	5,658.06	42,965.55
其他流动资产	23,118.57	-	-	23,118.57
其他权益工具投资	-	-	41,773.56	41,773.56
资产合计	1,647,230.60	9,039.84	50,723.55	1,706,993.99
金融负债：				
短期借款	252,467.34	-	-	252,467.34
应付票据	52,860.49	-	-	52,860.49
应付账款	311,470.82	-	-	311,470.82
应付利息	-	-	-	-
应付股利	3.98	-	-	3.98
其他应付款	245,474.30	10,972.87	1,946.83	258,394.00
长期借款	39,942.11	11,052.63	31,105.26	82,100.00
应付债券	-	-	-	-
负债合计	1,060,671.56	22,025.50	33,052.09	1,115,749.16

期初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数			
	一年以内	一至二年	二年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	442,841.46	-	-	442,841.46
应收票据	138,088.58	-	-	138,088.58
应收账款	617,508.47	3,681.60	2,809.60	623,999.67
应收款项融资	78,907.77	-	-	78,907.77
其他应收款	25,776.80	3,841.52	4,824.08	34,442.40
其他流动资产	32,125.91	-	-	32,125.91
资产合计	1,335,248.99	7,523.12	7,633.68	1,350,405.79

金融负债：				
短期借款	309,264.26	-	-	309,264.26
应付票据	65,023.18	-	-	65,023.18
应付账款	264,185.88	-	-	264,185.88
应付利息	-	-	-	-
应付股利	3.98	-	-	3.98
其他应付款	171,847.50	6,443.05	1,353.50	179,644.05
长期借款	-	30,000.00	10,800.00	40,800.00
应付债券	158,452.53	-	-	158,452.53
负债合计	968,777.33	36,443.05	12,153.50	1,017,373.88

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 46.74%（2019 年 12 月 31 日：55.57%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

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）。

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。

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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）其他权益工具投资	-	-	417,735,618.77	417,735,618.77
（二）其他非流动金融资产	-	-	52,529,578.10	52,529,578.10
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	470,265,196.87	470,265,196.87

本年度，本集团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。

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控制人为李卫国及其一致行动人李兴国，直接持有本公司 25.69%的股份

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团关系
江苏东方雨虹修缮工程有限公司（以下简称江苏修缮）	本公司参股公司
四川东方雨虹建筑材料有限公司（以下简称四川建材）	本公司参股公司
上海越大建设工程有限公司（以下简称越大建设）	本公司参股公司
上海越大节能科技有限公司（以下简称越大节能）	本公司参股公司之子公司

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
许利民	持股 6.06%的股东
向锦明	本公司董事、持股 1.30%的股东
王锐	本公司控股股东之配偶
北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称高能时代）	受同一控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	材料采购及成套设备	220,071,203.38	4,954,000.00
越大建设	材料采购	2,534,467.73	——
四川建材	材料采购	169,351,294.52	——

②出售商品、提供劳务

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	材料销售及工程施工	21,942,815.62	13,484,004.72
四川建材	材料销售	31,794,473.19	——
江苏修缮	材料销售	2,884,490.71	——

(2) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
上海技术公司	5,000.00	2020 年 6 月 16 日	2021 年 6 月 15 日	否
上海技术公司	16,800.00	2019 年 3 月 25 日	2024 年 3 月 24 日	否
上海技术公司	5,000.00	2019 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日	否
上海技术公司	7,200.00	2019 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日	否
上海技术公司	18000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 4 月 27 日	否
上海技术公司	2000.00	2020 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	否
上海技术公司	11,000.00	2019 年 12 月 3 日	2020 年 12 月 2 日	是
上海技术公司	5,000.00	2019 年 12 月 3 日	2020 年 12 月 2 日	是
上海工程公司	5,000.00	2019 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日	否
上海工程公司	2,000.00	2020 年 6 月 16 日	2021 年 6 月 15 日	否
广东工程公司	16,500.00	2020 年 12 月 14 日	2022 年 12 月 13 日	否
广东工程公司	15,000.00	2019 年 9 月 2 日	2020 年 9 月 1 日	是
广东工程公司	6,500.00	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 12 日	否
深圳工程公司	3,000.00	2019 年 6 月 17 日	2020 年 6 月 16 日	是
深圳工程公司	3,000.00	2020 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 26 日	否
深圳工程公司	2,000.00	2020 年 9 月 24 日	2021 年 9 月 23 日	否
四川工程公司	3,000.00	2019 年 9 月 20 日	2020 年 9 月 19 日	是
青岛公司	10,000.00	2019 年 3 月 25 日	2021 年 3 月 24 日	否

青岛公司	10,000.00	2019 年 6 月 14 日	2021 年 6 月 13 日	否
青岛公司	20,000.00	2020 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日	否
青岛公司	6,000.00	2020 年 2 月 26 日	2021 年 2 月 25 日	否
青岛公司	10,000.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 27 日	否
徐州卧牛山公司	10,000.00	2019 年 12 月 1 日	2022 年 11 月 31 日	否
徐州卧牛山公司	4,000.00	2020 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 2 日	否
徐州卧牛山公司	8,000.00	2020 年 9 月 18 日	2021 年 9 月 17 日	否
咸阳公司	7,000.00	2020 年 6 月 17 日	2021 年 6 月 16 日	否
咸阳公司	5,000.00	2020 年 5 月 29 日	2022 年 5 月 28 日	否
咸阳公司	3,000.00	2019 年 9 月 12 日	2020 年 9 月 11 日	是
唐山技术公司	5,000.00	2019 年 7 月 29 日	2020 年 7 月 28 日	是
唐山技术公司	5,000.00	2020 年 6 月 9 日	2021 年 6 月 8 日	否
唐山技术公司	8,000.00	2019 年 3 月 28 日	2020 年 3 月 27 日	是
唐山技术公司	10,000.00	2018 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 29 日	是
唐山技术公司	10,000.00	2020 年 6 月 9 日	2023 年 5 月 31 日	否
岳阳公司	40,000.00	2017 年 3 月 11 日	2022 年 3 月 10 日	否
岳阳公司	10,000.00	2020 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日	否
惠州公司	15,000.00	2017 年 7 月 3 日	2022 年 7 月 2 日	否
锦州公司	12,200.00	2018 年 7 月 28 日	2021 年 7 月 27 日	否
杭州公司	28,000.00	2020 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日	否
杭州公司	20,000.00	2020 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 14 日	否
芜湖公司	4,000.00	2020 年 2 月 17 日	2021 年 2 月 16 日	否
芜湖公司	13,000.00	2020 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 8 日	否
芜湖公司	5,000.00	2019 年 4 月 26 日	2020 年 4 月 25 日	是
芜湖公司	12,000.00	2020 年 9 月 18 日	2021 年 9 月 17 日	否
芜湖公司	5,000.00	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 4 日	否
芜湖公司	12,000.00	2020 年 2 月 24 日	2023 年 2 月 23 日	否
芜湖公司	13000.00	2020 年 11 月 28 日	2021 年 11 月 27 日	否
荆门公司	8,000.00	2020 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 24 日	否
荆门公司	19,000.00	2019 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 19 日	否
天鼎丰公司	5,000.00	2019 年 7 月 16 日	2020 年 7 月 15 日	否
天鼎丰公司	5,500.00	2019 年 9 月 24 日	2022 年 9 月 23 日	否
滁州天鼎丰公司	5,000.00	2020 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 19 日	否
滁州天鼎丰公司	39,000.00	2020 年 3 月 25 日	2027 年 3 月 24 日	否

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

滁州天鼎丰公司	5,300.00	2019 年 8 月 1 日	2022 年 7 月 31 日	否
江苏卧牛山建筑节能科技有限公司	10,000.00	2017 年 11 月 8 日	2022 年 12 月 31 日	否
江苏卧牛山建筑节能科技有限公司	2,500.00	2020 年 6 月 9 日	2021 年 1 月 23 日	否
江苏卧牛山建筑节能科技有限公司	6,000.00	2020 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 14 日	否
江苏卧牛山建筑节能科技有限公司	7,000.00	2019 年 5 月 29 日	2021 年 5 月 28 日	否
江苏卧牛山建筑节能科技有限公司	1,900.00	2020 年 11 月 28 日	2022 年 11 月 27 日	否
河南公司	5,220.00	2020 年 6 月 15 日	2022 年 6 月 14 日	否
河南公司	8,000.00	2020 年 6 月 9 日	2021 年 6 月 8 日	否
河南公司	10,000.00	2020 年 12 月 14 日	2023 年 12 月 13 日	否
河南公司	8,000.00	2020 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	否
南京虹山公司	10,000.00	2019 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 15 日	否
广州孚达公司	2,500.00	2020 年 6 月 23 日	2022 年 6 月 22 日	否
上海越大公司	1,200.00	2020 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 12 日	否
合 计	605,320.00			

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李卫国	108,000.00	2019 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 29 日	否
李卫国	50,000.00	2019 年 5 月 24 日	2021 年 5 月 24 日	否
李卫国、许利民、向锦明	20,000.00	2019 年 3 月 25 日	2022 年 9 月 23 日	否
李卫国	40,000.00	2020 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 9 日	否
李卫国	70,000.00	2019 年 5 月 24 日	2021 年 5 月 24 日	否
李卫国	55,000.00	2017 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日	否
李卫国	30,000.00	2016 年 8 月 31 日	2021 年 9 月 5 日	否
李卫国	50,000.00	2019 年 10 月 29 日	2021 年 4 月 29 日	否
李卫国	27,498.80	2017 年 2 月 15 日	长期	否
李卫国	20,000.00	2020 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 11 日	是
李卫国	30,000.00	2020 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 21 日	否
李卫国	30,000.00	2020 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 24 日	否
李卫国	6,000.00	2020 年 3 月 27 日	2021 年 3 月 26 日	否
李卫国	10,000.00	2020 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日	否

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

李卫国	39,000.00	2020 年 3 月 4 日	2023 年 3 月 2 日	否
李卫国	26,000.00	2020 年 8 月 6 日	2021 年 6 月 28 日	否
李卫国	20,000.00	2020 年 6 月 2 日	2022 年 12 月 22 日	否
李卫国	30,000.00	2020 年 3 月 30 日	2021 年 3 月 29 日	否
李卫国	15,000.00	2020 年 6 月 12 日	2020 年 12 月 4 日	是
李卫国	15,000.00	2020 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	否
合 计	691,498.80			

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 20 人，上期关键管理人员 27 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,576.70	1,752.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高能时代	1,677,389.99	87,232.37	1,789,071.54	86,412.16
应收账款	江苏修缮	2,238.69	110.14	—	—
应收账款	四川建材	115,189,170.82	5,667,777.21	—	—
应收账款	越大建设	719,199.60	35,384.62	—	—
预付款项	高能时代	1,983,630.00	-	-	-
预付款项	四川建材	3,131,690.95	-	—	—
预付款项	越大建设	2,048,106.08	-	—	—
预付款项	越大节能	867,817.16	-	—	—
其他应收款	四川建材	76,491,896.76	3,824,594.84	—	—
其他应收款	越大建设	7,302,838.03	642,014.86	—	—
其他应收款	越大节能	5,261,219.76	263,060.99	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	高能时代	27,904,369.75	4,737,500.00
应付账款	四川建材	144,309,533.82	—
应付账款	越大节能	6,515.58	—

应付账款	江苏修缮	3,730.51	——
其他应付款	四川建材	630,006.83	——
其他应付款	越大建设	204,513.79	——
其他应付款	江苏修缮	1,619,685.21	——

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

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	20,978,085.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,939,808.00
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	第二期首次授予限制性股票：行权价格为 8.24 元，合同剩余期限为 1 年 7 个月 第二期预留部分限制性股票：行权价格为 18.31 元，合同剩余期限为 2 年 7 个月 第三期授予限制股票：行权价格为 10.77 元，合同剩余期限 3 年 11 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	-

第二期授予限制性股票

(1) 根据本公司 2016 年第二次临时股东大会会议授权，第六届董事会第二次、第四次、第六次会议决议，本公司向激励对象授予限制性股票 6,312.60 万股，其中向激励对象发行新股 5,314.9909 万股，其余 997.6091 万股以本公司回购的社会公众股作为限制性股票的部分股票来源，每股面值 1.00 元。

(2) 根据本公司 2016 年第二次临时股东大会授权、第六届董事会第二十二次会议决议，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 119.00 万股，按每股面值 1.00 元进行回购注销。

(3) 根据本公司 2016 年第二次临时股东大会会议授权，第六届董事会第二十三次会议决议，本公司向激励对象授予限制性股票 85.40 万股，涉及的标的股票来源为本公司向激励对象定向发行本公司 A 股普通股，每股面值 1.00 元。

(4) 根据本公司 2016 年第二次临时股东大会授权，第六届董事会第二十三次会议决议，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 817.24 万股，按每股面值 1.00 元进行回购注销。

(5) 根据本公司 2016 年第二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 551.26 万股，按每股面值 1.00 元进行回购注销。

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会议授权，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 142.73 万股，按每股面值 1.00 元进行回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二期首次授予部分限制性股票：采用《第二期限限制性股票激励计划》草案公告前 20 个交易日本公司股票交易均价（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% 与回购平均价的 50% 的孰高值。
	第二期预留部分限制性股票：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%
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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	603,577,670.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	160,064,666.53

3、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

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）本公司于 2014 年 8 月 7 日采用非公开发行股票的方式发行人民币普通股（A 股）56,269,553.00 股，共募集资金人民币 1,273,379,984.39 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 1,251,228,980.07 元。根据本公司《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》披露，本次募集资金投向如下：

单位：元	
项目名称	募集资金使用计划
唐山年产 4,000 万平方米防水卷材及 4 万吨防水涂料项目	361,520,000.00
咸阳年产 2,000 万平方米防水卷材及 4 万吨防水涂料项目	254,300,000.00
徐州年产 9 万吨防水涂料项目	157,000,000.00
天鼎丰年产 2.4 万吨聚酯纺粘针刺油毡基布建设项目	145,860,000.00
德州年产 1 万吨非织造布项目	104,700,000.00
偿还银行贷款	227,848,980.07
合 计	1,251,228,980.07

本公司将“锦州经济技术开发区年产 2,000 万平方米防水卷材项目”改为“天鼎丰年产 2.4 万吨聚酯纺粘针刺油毡基布建设项目”，涉及变更募集资金 14,586 万元，占募集资金净额的 11.66%，由天鼎丰非织造布有限公司实施。

截至 2020 年 12 月 31 日，2014 年募集资金累计直接投入 70,757.37 万元，偿还银行贷款 22,784.90 万元，用募集资金置换前期投入的自有资金 25,415.97 万元，永久补充流动资金 6,397.45 万元，尚未使用的金额为 0.00 万元。募集资金专户存储 0.00 万元（其中募集资金 0.00 万元，专户存储累计利息扣除手续费 0.00 万元）。

（2）本公司于 2017 年 9 月 25 日公开发行 18,400,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 1,840,000,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为 1,824,886,000.00 元。根据本公司《可转换公司债券上市公告书》披露，本次募集资金投向如下：

单位：元	
项目名称	募集资金使用计划
徐州卧牛山年产 2,040 万平方米防水卷材项目	100,920,200.00
唐山年产 10 万吨聚氨酯防水涂料项目	159,692,400.00
芜湖新型建筑防水、防腐和保温材料生产研发项目（一期）	454,873,700.00
杭州东方雨虹生产研发基地建设项目（一期）	311,068,000.00
青岛东方雨虹生产研发基地建设项目（一期）	437,239,800.00
滁州年产十万吨非织造布项目（一期）	361,091,900.00
合 计	1,824,886,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，2017 年可转债募集资金累计直接投入 70,478.44 万元，用募集资金置换前期投入的自有资金 83,751.85 万元，永久补充流动资金 30,035.18 万元，2020 年 7 月，公司 2017 年可转换募集资金专户已全部注销。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

郭文辉因与广东工程公司产生合同纠纷，向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，广东工程公司按照一审判决计提预计负债 1,973.69 万元。

（2）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 2020 年 12 月 31 日，本集团为子公司贷款提供担保的情况详见十、5（2）；

本公司拟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下游经销商的贷款提供担保，担保额度不超过授信总额度 50 亿元。截至 2020 年 12 月 31 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)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
安徽凌瑞建筑工程有限公司	350.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 23 日	否
沧州东方雨虹防水工程有限公司	439.00	2020 年 11 月 9 日	2021 年 11 月 4 日	否
临沂泰瑞建设工程有限公司	170.00	2020 年 11 月 28 日	2021 年 11 月 23 日	否
宁波雨虹防水技术有限公司	3,000.00	2020 年 12 月 8 日	2021 年 12 月 3 日	否
浙江雨晴防水技术有限公司	3,000.00	2020 年 12 月 8 日	2021 年 12 月 3 日	否
杭州月阳防水工程有限公司	1,000.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
嘉兴俊凯建筑防水工程有限公司	200.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
绍兴迅鸿屋面工程有限公司	200.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
杭州尚明防水保温工程有限公司	600.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
杭州质优美建筑工程有限公司	200.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
杭州昀朗建筑防水工程有限公司	800.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
浙江东方雨虹防水工程有限公司	300.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
温州东方雨虹防水工程有限公司	300.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
台州优居防水工程技术有限公司	200.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
浙江嘉胜建设工程有限公司	200.00	2020 年 12 月 17 日	2022 年 12 月 7 日	否
宁波雨虹防水技术有限公司	3,000.00	2020 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 16 日	否
合 计	13,959.00			

截至 2020 年 12 月 31 日，除前述事项外，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

2021 年 1 月 18 日，本公司非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2021 年 2 月 7 日，本公司收到中国证监会出具的《关于核准北京东方雨虹防水技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]344 号）。

本次非公开发行实际发行数量为 175,824,175 股，发行价格为 45.50 元/股。截至 2021 年 3 月 11 日 15 时止，本次非公开发行的 13 家发行对象已将认购资金全额汇入保荐机构指定账户。2021 年 3 月 12 日，保荐机构已将上述认股款项扣除保荐承销费（含增值税）后的余额划转至本公司指定的募集资金专项存储账户。截至本报告批准报出日，本公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完本次发行新增股份的登记托管等相关事宜。

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利

拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

如在利润分配方案实施前公司总股本发生变化的，则以未来实施本次分配方案时股权登记日的公司总股本为基数进行利润分配，分配比例保持不变。

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）2021 年 1 月 4 日，本公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了本公司全资子公司东方雨虹建筑材料有限公司以自有资金在南昌市新建区出资 5,000 万元投资设立全资子公司江西东方雨虹建筑材料有限公司，并以江西东方雨虹建筑材料有限公司为项目实施主体以自筹资金投资不超过 20 亿元在南昌市新建区投资建设东方雨虹江西生产基地项目。

本公司以自有资金在济南市天桥区出资 10,000 万元投资设立全资子公司山东东方雨虹建筑科技有限公司，并以山东东方雨虹建筑科技有限公司作为项目实施主体以自筹资金投资不超过 1 亿元建设东方雨虹山东区域总部项目；本公司全资子公司东方雨虹建筑材料有限公司以自有资金在济南市天桥区出资 10,000 万元投资设立全资子公司济南东方雨虹建筑材料有限公司，并以济南东方雨虹建筑材料有限公司为项目实施主体以自筹资金投资不超过 8 亿元在山东济南天桥区投资建设东方雨虹绿色建材生产基地项目。

（2）2021 年 1 月 13 日，本公司第七届董事会第二十六次会议，审议通过了本公司分别以下属全资子公司沈阳东方雨虹建筑材料有限公司及辽宁东方雨虹建筑科技有限公司为项目实施主体以自筹资金投资不超过 4.5 亿元在沈阳市沈北新区投资建设东方雨虹绿色建材生产基地项目及辽宁区域总部项目。

本公司以自有资金在邵阳市经济开发区出资 1,000 万元投资设立全资子公司邵阳东方雨

虹建筑材料有限公司，并以邵阳东方雨虹建筑材料有限公司作为项目实施主体以自筹资金投资不超过 7 亿元在湖南省邵阳市经济开发区投资建设东方雨虹新材料生产项目。

本公司全资子公司东方雨虹建筑材料有限公司以自有资金在郑州市上街区出资 5,000 万元投资设立全资子公司郑州东方雨虹建筑材料有限公司（具体以工商部门核准登记为准）。以郑州东方雨虹建筑材料有限公司作为项目实施主体以自筹资金投资不超过 10 亿元在河南省郑州市上街区投资建设东方雨虹绿色建筑新材料生产基地项目。

(3) 2021 年 2 月 1 日，本公司第七届董事会第二十七次会议，审议通过了本公司全资子公司东方雨虹建筑材料有限公司以自有资金在山西转型综合改革示范区出资 5,000 万元投资设立全资子公司太原东方雨虹建筑材料有限公司，并以太原东方雨虹建筑材料有限公司作为项目实施主体以自筹资金投资不超过 15 亿元在山西转型综合改革示范区内投资建设东方雨虹山西（太原）建筑新材料智能制造生产基地项目。

(4) 2021 年 2 月 22 日，本公司第七届董事会第二十八次会议，审议通过了本公司全资子公司东方雨虹置业有限公司以自有资金在河南省郑州市中原区出资 5,000 万元投资设立全资子公司河南东方雨虹实业发展有限公司，并以河南东方雨虹实业发展有限公司为项目实施主体投资建设郑州东方雨虹楼店研仓一体化基地项目；本公司以自有资金在河南省郑州市中原区出资 5,000 万元投资设立全资子公司河南东方雨虹建材科技有限公司，并以河南东方雨虹建材科技有限公司为项目实施主体投资建设郑州东方雨虹河南区域总部项目；

本公司全资子公司东方雨虹建筑材料有限公司与宿迁高丰资产经营管理有限公司（以下简称“宿迁高丰”）共同出资设立控股子公司宿迁东方雨虹建筑材料有限公司（具体以工商部门核准登记为准）作为东方雨虹绿色建材生产基地项目的实施主体，宿迁东方雨虹建筑材料有限公司注册资本 10,000 万元，本公司全资子公司东方雨虹建筑材料有限公司拟以自有资金出资 7,000 万元，占宿迁东方雨虹建筑材料有限公司注册资本的 70%；宿迁高丰资产经营管理有限公司拟以自有资金出资 3,000 万元，占宿迁东方雨虹建筑材料有限公司注册资本的 30%。

(5) 2021 年 3 月 26 日，本公司第七届董事会第三十次会议及第七届监事会第十六次会议，审议通过了《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）》及其摘要；审议通过了《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实施考核管理办法》，计划授予的激励对象共计 4,160 人拟向激励对象授予 5,200.45 万份股票期权，所涉及的标的股票约占本激励计划草案公告时公司股本总额 234,773.7237 万股的 2.22%，

(6) 2021 年 3 月 31 日，本公司与科尔沁左翼后旗人民政府签订《投资协议书》，约定本公司拟投资 20 亿元在内蒙古通辽市科左翼后旗投资建设东方雨虹通辽绿色新材料生产基地项目。

截至 2021 年 4 月 15 日，除上述事项外，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

本公司营业收入按行业及地区分析的信息，参见附注五、43。

2、其他

截至2020年12月31日本公司董监高股份质押情况：

项 目	质押股份（股）	股票市值（元）
李卫国	247,485,078	9,602,421,026

（1）李卫国先生于2018年3月20日将其持有的部分公司股份18,063,600股（为高管锁定股）与中国银河证券股份有限公司进行为期730天的股票质押式回购交易，上述质押于2018年3月20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。因公司2017年度股东大会审议通过的2017年度权益分派方案已于2018年6月20日实施完毕，公司股本总额由881,863,218股增加至1,499,159,269股，李卫国先生本笔质押的高管锁定股18,063,600股相应调整为30,707,952股。2019年5月16日，李卫国先生本笔质押部分解除9,707,900股。该质押式回购交易到期日，李卫国先生与中国银河证券股份有限公司签订协议，将该质押式回购交易延长364天。2020年3月30日，李卫国先生本笔质押部分解除7,100,000股。因公司2020年第一次临时股东大会审议通过的2020年半年度权益分派方案已于2020年10月22日实施完毕，公司股本总额由1,569,784,697股增加至2,354,677,045股，李卫国先生本笔质押剩余的高管锁定股13,900,052股相应调整为20,850,078股。

（2）李卫国先生于2018年6月15日将其持有的部分公司股份9,300,000股（为无限售流通股）与海通证券股份有限公司进行为期364天的股票质押式回购交易，上述质押于2018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。因公司2017年度股东大会审议通过的2017年度权益分派方案已于2018年6月20日实施完毕，公司股本总额由881,863,218股增加至1,499,159,269股，李卫国先生本笔质押的无限售流通股9,300,000股相应调整为15,809,903股。2019年5月24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343天。2019年5月27日，李卫国先生本笔质押部分解除5,501,716股。2020年5月20日，李卫国先生本笔质押部分解除3,523,187股。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363天。因公司2020年第一次临时股东大会审议通过的2020年半年度权益分派方案已于2020年10月22日实施完毕，公司股本总额由1,569,784,697股增加至2,354,677,045股，李卫国先生本笔质押剩余的无限售流通股6,785,000股相应调整为10,177,500股。

（3）李卫国先生于2018年6月28日将其持有的部分公司股份1,000,000股（为无限售流通股）与海通证券股份有限公司进行为期351天的股票质押式回购交易，上述质押于2018年6月28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。2019年5月24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343天。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363天。

因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押的无限售流通股 1,000,000 股相应调整为 1,500,000 股。

(4) 李卫国先生于 2018 年 12 月 10 日将其持有的部分公司股份 34,000,000 股（为高管锁定股）质押给中国银河证券股份有限公司，质押期 1095 天。上述质押于 2018 年 12 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。因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押的高管锁定股 34,000,000 股相应调整为 51,000,000 股。

(5) 李卫国先生于 2019 年 6 月 17 日将其持有的部分公司股份 10,100,000 股（为无限售流通股）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 2019 年 6 月 17 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。2020 年 5 月 20 日，李卫国先生本笔质押部分解除 3,155,000 股。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。因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押剩余的无限售流通股 6,945,000 股相应调整为 10,417,500 股。

(6) 李卫国先生于 2020 年 4 月 15 日将其持有的部分公司股份 20,350,000 股（为无限售流通股）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 2020 年 4 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。因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押的无限售流通股 20,350,000 股相应调整为 30,525,000 股。

(7) 李卫国先生于 2020 年 4 月 15 日将其持有的部分公司股份 8,150,000 股（为无限售流通股）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 2020 年 4 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。因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押的无限售流通股 8,150,000 股相应调整为 12,225,000 股。

(8) 李卫国先生于 2020 年 4 月 15 日将其持有的部分公司股份 16,300,000 股（为无限售流通股）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 2020 年 4 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。因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押的无限售流通股 16,300,000 股相应调整为 24,450,000 股。

（9）李卫国先生于 2020 年 5 月 20 日将其持有的部分公司股份 13,885,000 股（为无限售流通股）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 2020 年 5 月 20 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。因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押的无限售流通股 13,885,000 股相应调整为 20,827,500 股。

（10）李卫国先生于 2020 年 5 月 20 日将其持有的部分公司股份 23,675,000 股（为无限售流通股）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 2020 年 5 月 20 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。因公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2020 年半年度权益分派方案已于 2020 年 10 月 22 日实施完毕，公司股本总额由 1,569,784,697 股增加至 2,354,677,045 股，李卫国先生本笔质押的无限售流通股 23,675,000 股相应调整为 35,512,500 股。

（11）李卫国先生于 2020 年 11 月 18 日将其持有的部分公司股份 30,000,000 股（为无限售流通股）与徐钢武进行为期 364 天的股票质押式回购交易，上述质押于 2020 年 11 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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	799,953,563.61	6,627,981.01	793,325,582.60	950,154,744.39	4,750,773.72	945,403,970.67
合 计	799,953,563.61	6,627,981.01	793,325,582.60	950,154,744.39	4,750,773.72	945,403,970.67

说明：

- （1）期末本集团无已质押的应收票据。
- （2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	-	146,381,631.85

(3) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,576,627.02

(4) 按坏账计提方法分类

2020.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	799,953,563.61	100.00	6,627,981.01	0.83	793,325,582.60
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	799,953,563.61	100.00	6,627,981.01	0.83	793,325,582.60
合 计	799,953,563.61	100.00	6,627,981.01	0.83	793,325,582.60

(续)

2019.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	950,154,744.39	100.00	4,750,773.72	0.50	945,403,970.67
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	950,154,744.39	100.00	4,750,773.72	0.50	945,403,970.67
合 计	950,154,744.39	100.00	4,750,773.72	0.50	945,403,970.67

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	4,750,773.72
本期计提	1,877,207.29
本期收回或转回	-
本期核销	-
2020.12.31	6,627,981.01

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,822,105,226.16	2,570,808,382.57
1 至 2 年	243,369,117.28	104,221,304.85
2 至 3 年	33,196,852.47	30,370,422.39
3 至 4 年	15,689,014.16	11,874,216.99
4 至 5 年	7,781,890.24	4,549,457.29
5 年以上	19,758,249.74	16,128,862.06
小 计	3,141,900,350.05	2,737,952,646.15
减：坏账准备	159,023,476.45	138,721,828.71
合 计	2,982,876,873.60	2,599,230,817.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	340,448.75	0.01	340,448.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,141,559,901.30	99.99	158,683,027.70	5.05	2,982,876,873.60
其中：					
应收其他客户	2,085,410,392.92	66.37	158,683,027.70	7.61	1,926,727,365.22
合并范围内关联方组合	1,056,149,508.38	33.62	-	-	1,056,149,508.38
合 计	3,141,900,350.05	100.00	159,023,476.45	5.06	2,982,876,873.60

(续)

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	340,448.75	0.01	340,448.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,737,612,197.40	99.99	138,381,379.96	5.05	2,599,230,817.44
其中：					
应收其他客户	2,064,464,255.69	75.40	138,381,379.96	6.70	1,926,082,875.73
合并范围内关联方组合	673,147,941.71	24.59	-	-	673,147,941.71
合 计	2,737,952,646.15	100.00	138,721,828.71	5.07	2,599,230,817.44

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,765,955,717.78	86,885,021.32	4.92	1,897,660,440.86	91,656,999.29	4.83
1 至 2 年	243,369,117.28	28,303,828.34	11.63	104,221,304.85	11,724,896.80	11.25
2 至 3 年	33,196,852.47	9,693,480.92	29.20	30,370,422.39	9,281,201.08	30.56
3 至 4 年	15,689,014.16	8,142,598.35	51.90	11,874,216.99	6,167,468.30	51.94
4 至 5 年	7,781,890.24	6,240,297.78	80.19	4,549,457.29	3,762,401.18	82.70
5 年以上	19,417,800.99	19,417,800.99	100.00	15,788,413.31	15,788,413.31	100.00
合 计	2,085,410,392.92	158,683,027.70	7.61	2,064,464,255.69	138,381,379.96	6.70

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	138,721,828.71
会计政策变更	-915,281.28
2020.01.01	137,806,547.43
本期计提	21,907,271.47
本期收回或转回	-
本期核销	690,342.45
2020.12.31	159,023,476.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	690,342.45

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,166,131,758.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,420,046.46 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	942,101,768.88	-52,543,614.55
应收账款	资产证化业务	580,475,640.00	-23,052,036.45
合 计	——	1,522,577,408.88	-75,595,651.00

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	27,860,682.96	-
应收股利	1,600,000,000.00	800,000,000.00
其他应收款	2,260,704,676.15	3,289,563,640.08
合 计	3,888,565,359.11	4,089,563,640.08

（1）应收利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	27,860,682.96	-

（2）应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	1,600,000,000.00	800,000,000.00

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,532,275,613.00	2,675,545,374.84
1 至 2 年	533,512,723.19	516,033,536.36
2 至 3 年	178,776,451.58	96,262,111.63
3 至 4 年	4,762,493.26	1,288,601.48
4 至 5 年	1,252,642.00	20,036,269.28
5 年以上	20,748,003.19	1,452,198.06
小 计	2,271,327,926.22	3,310,618,091.65
减：坏账准备	10,623,250.07	21,054,451.57
合 计	2,260,704,676.15	3,289,563,640.08

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内关联方	2,206,456,403.02	3,216,243,132.11
押金、保证金	32,373,004.98	26,253,678.02
往来款	32,175,519.95	48,733,136.92
备用金	322,998.27	19,388,144.60
合 计	2,271,327,926.22	3,310,618,091.65

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	2,271,327,926.22	0.47	10,623,250.07	2,260,704,676.15	
合并范围内关联方组合	2,206,456,403.02	-	-	2,206,456,403.02	自初始确认 后信用风险 未显著增加
保证金、押金	32,373,004.98	0.03	971,190.15	31,401,814.83	自初始确认 后信用风险 未显著增加
其他组合	32,498,518.22	29.70	9,652,059.92	22,846,458.30	
合 计	2,271,327,926.22	0.47	10,623,250.07	2,260,704,676.15	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方组合	3,216,243,132.11	-	-	3,216,243,132.11	自初始确认 后信用风险 未显著增加
保证金、押金	26,253,678.02	3.00	787,610.34	25,466,067.68	自初始确认 后信用风险 未显著增加
其他组合	68,070,657.99	29.70	20,216,217.70	47,854,440.29	
合 计	3,310,567,468.12	13.85	21,003,828.04	3,289,563,640.08	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	50,623.53	100.00	50,623.53	-	

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并范围内关联方组合	-	-	-	-
保证金、押金	-	-	-	-
其他组合	50,623.53	100.00	50,623.53	-
合 计	50,623.53	100.00	50,623.53	-

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2019年12月31日余额	21,003,828.04	-	50,623.53	21,054,451.57
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	10,380,577.98	-	50,623.53	10,431,201.51
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	10,623,250.06	-	-	10,623,250.06

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
德爱威（中国）有限公司	往来款	526,000,094.16	2年以内	23.16	-
江苏卧牛山建筑节能科技有限公司	往来款	269,046,942.04	2年以内	11.85	-
德阳虹德公司	往来款	163,945,960.00	3年以内	7.22	-
天津虹致公司	往来款	161,331,485.60	1年以内	7.10	-
南京虹山公司	往来款	142,350,946.81	2年以内	6.27	-
合 计	——	1,262,675,428.61	——	55.60	-

4、长期股权投资

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	3,619,625,462.54	-	3,619,625,462.54	3,215,175,394.33	-	3,215,175,394.33
对联营企业投资	23,213,007.78	-	23,213,007.78	-	-	-
合 计	3,642,838,470.32	-	3,642,838,470.32	3,215,175,394.33	-	3,215,175,394.33

（1）对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中科建通公司	50,855,238.15	-	-	50,855,238.15	-	-
上海技术公司	285,369,680.89	36,250,952.74	-	321,620,633.63	-	-
北京工程公司	61,566,330.13	6,099,005.34	-	67,665,335.47	-	-
锦州公司	153,336,674.30	653,156.91	-	153,989,831.21	-	-
惠州公司	102,566,377.46	743,682.69	-	103,310,060.15	-	-
昆明公司	141,289,660.05	2,738,599.40	-	144,028,259.45	-	-
岳阳公司	99,788,660.28	1,268,954.95	-	101,057,615.23	-	-
四川工程公司	40,149,774.83	3,621,031.45	-	43,770,806.28	-	-
斯达信公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
徐州卧牛山公司	91,098,136.12	1,455,967.31	-	92,554,103.43	-	-
广东工程公司	71,226,865.32	12,068,999.65	-	83,295,864.97	-	-
江苏投资公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
唐山技术公司	152,055,216.28	1,417,756.90	-	153,472,973.18	-	-

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
香港投资公司	642,707,399.88	3,799,303.65	-	646,506,703.53	-	-
咸阳公司	81,541,412.21	1,063,317.67	-	82,604,729.88	-	-
五洲图圆公司	1,549,752.71	-22,991.65	-	1,526,761.06	-	-
芜湖公司	50,609,912.72	988,119.66	-	51,598,032.38	-	-
杭州公司	100,132,721.48	875,082.51	-	101,007,803.99	-	-
深圳工程公司	56,872,301.10	4,718,782.90	-	61,591,084.00	-	-
天津工程公司	55,815,977.14	3,632,900.54	-	59,448,877.68	-	-
江苏卧牛山公司	119,472,516.86	-56,482.64	119,416,034.22	-	-	-
Yuhong America	11,260,317.60	-	-	11,260,317.60	-	-
南京虹山公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
青岛公司	50,130,433.18	859,994.88	-	50,990,428.06	-	-
民建公司	47,158,732.70	22,819,667.95	-	69,978,400.65	-	-
浙江科技公司	138,500,000.00	-	10,500,000.00	128,000,000.00	-	-
修缮公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
河南公司	50,205,947.12	1,357,886.65	-	51,563,833.77	-	-
天鼎丰控股公司	214,422,049.46	1,620,165.11	100,000,000.00	116,042,214.57	-	-
荆门公司	50,160,181.10	1,056,134.06	-	51,216,315.16	-	-
北京虹运公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
庐山华砂公司	25,691,189.42	271,577.33	-	25,962,766.75	-	-
智能装备公司	18,306.41	120,701.04	-	139,007.45	-	-

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
四川建筑公司	50,105,261.86	-	50,105,261.86	-	-	-
雄安公司	41,647.09	274,594.86	-	316,241.95	-	-
顶之美公司	9,418,306.41	120,701.04	610,000.00	8,929,007.45	-	-
唐山炆和公司	19,390,000.00	-	-	19,390,000.00	-	-
广东建材公司	50,540,954.45	3,566,715.61	-	54,107,670.06	-	-
泉州工厂	27,459.62	181,051.55	-	208,511.17	-	-
雨虹学院	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
泰维克公司	-	9,200,000.00	-	9,200,000.00	-	-
湛江工厂	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
广东雨虹公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
孚达节能公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
芜湖新材料公司	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
南通公司	-	60,500,000.00	-	60,500,000.00	-	-
北京防腐公司	-	26,400,000.00	-	26,400,000.00	-	-
江苏青耕公司	-	119,416,034.22	-	119,416,034.22	-	-
天津虹致公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	3,215,175,394.33	685,146,364.29	280,631,296.08	3,619,625,462.54	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	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		
①联营企业										
四川建材公司	-	-	-	-1,663,240.25	-		-	-	24,876,248.03	23,213,007.78

说明：四川东方雨虹建筑材料有限公司原为本公司之子公司，长期股权投资的其他权益变动为本期本公司处置子公司投资，剩余股权转让为对联营企业投资款。

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,215,543,960.70	5,903,305,694.89	7,213,177,537.99	6,167,675,516.70
其他业务	181,690,531.60	133,208,042.35	187,474,839.14	178,194,512.46

6、投资收益

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	1,000,000,000.00	800,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,663,240.25	-
处置长期股权投资产生的投资收益	135,340,973.35	-
交易性金融资产持有期间的投资收益	90,759.59	3,000,000.00
合 计	1,133,768,492.69	803,000,000.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说 明
非流动性资产处置损益	-28,517,049.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	189,723,776.32	（1）
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	208,586,301.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,792,207.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	350,000,820.99	
减：非经常性损益的所得税影响数	52,500,123.15	
非经常性损益净额	297,500,697.84	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,495.16	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	297,495,202.68	

说明：本公司与中新天津生态城管理委员会（以下简称天津生态城）于 2018 年 12 月签订合作协议书，天津生态城于 2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日按年度给予本公司“企业发展补助资金”、“企业绩效奖励资金”以及“人才奖励基金”，本公司将收到的天津生态城拨付的奖励补助资金作为经常性损益的政府补助，在计算非经常性损益是予以扣除。

北京东方雨虹防水技术股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.37	1.51	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.05	1.38	1.33

北京东方雨虹防水技术股份有限公司

2021 年 4 月 15 日