



江苏凯伦建材股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人钱林弟、主管会计工作负责人季歆宇及会计机构负责人(会计主管人员)许晴粉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯伦股份	指	江苏凯伦建材股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中天国富证券、保荐机构	指	中天国富证券有限公司
唐山凯伦	指	唐山凯伦新材料科技有限公司，系公司全资子公司
黄冈凯伦	指	黄冈凯伦新材料有限公司，系公司全资子公司
四川凯伦	指	四川凯伦新材料有限公司，系公司全资子公司
凯汇伦	指	苏州凯汇伦防水保温工程有限公司，系公司全资子公司
凯瑞伦	指	苏州凯瑞伦建筑工程有限公司，系公司全资子公司
苏州凯伦	指	苏州凯伦高分子新材料科技有限公司，系公司全资子公司
宿迁凯伦	指	宿迁凯伦新材料科技有限公司，系公司全资子公司
广西凯伦	指	广西凯伦新材料有限公司，系公司全资子公司
凯伦新材料	指	苏州凯伦新材料有限公司，系公司全资子公司
公司章程	指	江苏凯伦建材股份有限公司章程
凯伦控股	指	凯伦控股投资有限公司，系公司股东
绿融投资	指	苏州绿融投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯伦股份	股票代码	300715
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏凯伦建材股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯伦股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Canlon Building Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Canlon		
公司的法定代表人	钱林弟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	霍巨	朱清琦
联系地址	江苏省苏州市吴江区东太湖大道 11588 号财智汇商务大厦 C 幢 15 楼	江苏省苏州市吴江区东太湖大道 11588 号财智汇商务大厦 C 幢 15 楼
电话	0512-63810308	0512-63810308
传真	0512-63807088	0512-63807088
电子信箱	huoju@canlon.com	zqq@canlon.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,306,880,945.82	921,073,084.91	41.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,201,037.29	21,517,531.25	156.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,536,517.26	32,760,939.61	-34.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-77,613,897.27	-328,791,867.73	76.39%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.06	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.06	150.00%
加权平均净资产收益率	2.27%	0.79%	1.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,583,077,113.13	6,141,884,381.15	7.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,420,119,143.81	2,364,918,106.52	2.33%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,989.24	
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）	36,392,194.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,257,651.30	
委托他人投资或管理资产的损益	5,517.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,404.54	
减：所得税影响额	4,095,547.94	
少数股东权益影响额（税后）	19,711.17	
合计	33,664,520.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司从事的主要业务

公司专业从事新型建筑防水材料研发、生产、销售并提供防水工程施工服务。公司产品涵盖防水卷材、防水涂料两大类几十种规格产品。

公司主要产品为建筑防水材料，广泛应用于房屋建筑、高速铁路、地铁及城市轨道交通、高速公路和城市道桥、机场和水利设施、综合管廊等众多领域，在众多标志性建筑得到应用，包括北京大兴机场、世茂深坑酒店、深圳宝安机场卫星厅，苏锡常南部公路太湖隧道，新建川藏铁路波密至林芝段站，青山集团金钵孟临港产业园、苏州奥林匹克体育中心、南京奥体公园、南沙国际金融论坛永久会址、北京中信大厦、重庆西站、福清核电站、山东荣成石岛湾核电站、浙江台州三门核电站、巴基斯坦卡拉奇核电站、美国长滩东塔项目等。公司参与项目连续多年荣获鲁班奖、金禹奖、国家优质工程奖、苏州市市长质量奖、CNAS 认证等权威奖项，得到行业和市场的高度认可。

公司致力成为国际领先的功能性建材制造商，专注融合防水系统的创新和推广，通过实施高分子防水材料差异化竞争策略，引领高分子防水材料应用新趋势。十余年来在防水行业的深刻沉淀，公司实现快速崛起，在新品研发、生产工艺、销售模式、差异化系统服务能力、品牌影响力等方面脱颖而出，成为具有影响力和成长性的防水行业优质企业，行业地位得到巩固。

#### （二）行业发展趋势

（1）行业整合趋势明显，集中度进一步提升。一方面，环保趋严和监管升级导致生产成本增加，建筑防水材料行业将面临重新洗牌，部分小型企业的落后产能将被迅速淘汰，其市场份额将被行业内的优质企业挤占；另一方面，作为防水行业主要下游客户的房地产企业，由于受国家调控政策的影响，不少高风险房地产企业相继收缩或者被兼并，其市场集中度也在不断提高，而大型房地产商越来越倾向与品牌质量、服务能力等综合优势明显的优质防水企业合作。上述政策原因和市场原因将推动建筑防水行业的整合与集中，行业竞争环境将趋于规范化。

（2）淘汰落后产能，优化行业结构。行业将以国家政策、市场规则和科技创新为发展动力，以质量安全、节能环保、安全生产等产业政策和市场机制为发展支撑，全面淘汰落后产能和非标产品。从发展趋势来看，沥青基防水卷材在较长时间内依然存在，但市场占比会逐步减小，高耗能、高污染的传统防水产品和非标产品的市场需求将进一步萎缩，高性能、高技术含量的合成高分子防水卷材在被市场认可后有望快速增长，对传统产品的替代已成为未来行业发展的方向。2022 年 10 月 24 日，住建部批准《建筑与市政工程防水通用规范》为国家标准，自 2023 年 4 月 1 日起实施。该规范为强制性工程建设规范，全部条文必须严格执行。作为防水行业首部通用规范，其在防水材料、防水工作年限、防水适用范围等方面进行了详细规定，将促进建筑工程和市政工程等对防水材料的需求增加，全面提升防水工程质量。通用规范构建了全新的行业准入门槛，有利于推动低质防水材料加速退出，促进防水材料行业集中度的提升。

（3）装备自动化水平提升，生产更加低碳环保。行业公司在材料成本端大幅上涨的背景下，提升装备自动化水平已成为降低生产最有效的方式。目前行业头部企业已开始尝试全自动化生产，并取得良好效果；一些中小型生产企业也开始对关键工艺进行了自动化改造，这些举措对提高产品质量，降低制造成本效果明显。另外，随着国家环保政策的贯彻落实，对生产环境和污染物排放标准提出更高要求，行业企业需不断提高环保投入，从而有利于降低生产过程中对环境的污染。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

### 二、核心竞争力分析

#### 1、高分子产品优势

公司经过大量的开创性研究以及配方优化实验，率先在国内突破了高分子自粘胶膜生产及其应用技术难题，自行研制配方、安装设备，分别实现了 MBP 高分子胶、片材和最终成品的量产，在该细分市场领域取得了生产技术和施工应用体系的组合优势。公司生产的 MBP 高分子自粘胶膜防水卷材一经推向市场，即迅速得到了市场的认可，成为公司的核心产品之一。

TPO 和 PVC 防水卷材是目前欧美国国家普遍使用的高分子防水材料，公司已经掌握了该产品的关键技术，并获得欧盟 CE 认证、英国 BBA 认证和美国 FM 认证，产品出口到美国、英国、挪威、新加坡、澳大利亚、埃及等国家。公司依托高分子建材产业园，全力打造进口的 TPO 和 PVC 防水卷材生产线。公司率先实现 G 类和 GL 类 TPO 和 PVC 防水材料，产品的尺寸稳定性、耐候性、抗风揭能力等方面优势明显。基于进口生产线生产出高分子材料的优异性能，公司针对性开发了“全生命周期光伏屋顶系统”（简称“CSPV”系统）以及融合瓦体系，用于工商业光伏屋顶使用场景，为屋顶分布式光伏二十五年长寿命周期保驾护航。

## 2、研发优势

公司自成立之初就非常注重研发投入，投入大量资金及人力持续进行新产品研发、产品配方优化及生产工艺改进。近三年研发投入和占比逐年增加，2020 年-2022 年及 2023 年上半年公司研发投入分别为 10,591.60 万元、13,877.83 万元、13,064.25 万元、7,429.08 万元，占营业收入比重分别为 5.28%、5.37%、6.14%、5.68%。公司先后与中国建筑材料科学研究总院苏州防水研究院、苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司、苏州科技大学、苏州大学等机构搭建产学研合作模式，致力于产品材料的共同研发与优化。数以亿计的研发经费和大量的工程实践，确立了凯伦在防水材料领域的领先地位，产品先后获得欧盟 CE 认证、REACH 检测、英国 BBA 认证、美国 FM 认证、LARR 认证、瑞士 SGS 认证等一系列权威认可。2015 年，获批江苏省企业技术中心，2017 年获批江苏省工程技术研究中心，2018 年获批江苏省博士后创新实践基地，2021 年公司获批苏州高分子先进技术研究院及 CNAS 认证，技术上将聚焦地下空间防水、屋面工程，坚定不移地“做专、做精、做特、做强”高分子建材，积极发挥创新主体作用，加速创新资源集聚，加快科技成果转化。

## 3、产能优势

公司在江苏苏州、河北唐山、湖北黄冈、四川南充生产四个基地已陆续投产，在广西贵港、江苏宿迁的生产基地也在陆续建设中，生产基地能够辐射华东、华北、华中、西南、华南、西北绝大部分的市场区域。公司在苏州投资 15 亿元、占地 188 亩、设计产能一亿平米的高分子产业园一期项目已进入生产阶段。高分子产业园的投产将进一步提升公司在高分子防水领域的领先地位，公司将充分利用各生产基地的区位优势，实现集中规模化生产，降低管理和运营成本，提高各生产基地对周边区域客户的服务能力，缩短服务时间，提升公司产品在全国市场的占有率和影响力。

## 4、客户资源优势

在直销方面，公司已经和头部地产商如万科、保利、新城、中海等头部企业达成长期战略合作关系。在经销方面，公司将大力发展经销渠道，通过差异化产品和系统支持，更好的赋能经销商，使销售渠道更加均衡，客户也更加多元化。此外，外贸业务继续保持了稳健发展势头，产品已出口 60 多个国家和地区，出口产品类别也呈现多元化趋势。

# 三、主营业务分析

## 概述

2023 年上半年，受宏观经济环境和房地产增速放缓等影响，鉴于下游地产客户面临政策监管压力等风险，公司审时度势，牢固树立风险意识，适当控制集采业务发展节奏和规模。同时，公司努力克服上游原材料价格高涨、同业竞争加剧等诸多困难和问题，坚定不移地推进公司下一个十年战略规划，确立了以高分子防水材料为主的核心战略，持续加强高分子材料研发和装备投入，重点推进高分子防水材料在工商业屋面分布式光伏产业链应用，公司创造性地推出匹配光伏 25 年全生命周期的融合光伏屋顶系统，以分布式光伏产业链系统服务商的全新定位，推动光伏与建筑防水的跨界融合。

报告期内，公司实现营业收入 130,688.09 万元，比上年同期上升 41.89%；归属于上市公司股东的净利润 5,520.10 万元，比上年同期上升 156.54%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,153.65 万元，同比下降 34.26%。

报告期内，公司主要围绕以下几方面工作重点展开：

### 1、持续推进渠道业务，优化收入结构

在渠道方面，公司继续大力发展经销商模式，通过渠道下沉，增加区域销售资源，大力拓展工业建筑、市政建筑、民用建筑广阔市场。集采方面，公司稳步推进与头部地产商如万科、新城、中海、保利等优质企业建立长期战略合作关系，坚持有所为、有所不为原则，提高风险识别能力。

## 2、坚持高分子核心战略，打造高分子防水材料领先优势

公司聚焦高分子防水核心战略，高分子防水材料保持较快发展势头，在产品销量、客户覆盖率、品牌认知度方面都有较大提高。高分子产业园采用意大利和德国全套生产线，力争打造技术领先、品类齐全的高分子防水材料生产基地，推动新型功能性建材产业向中高端迈进。

## 3、推动研发创新，提升竞争优势

在“成为国际的功能性建材制造商”的愿景指引下，公司将产品技术持续创新作为公司不断发展的推动力，持续加大研发人才引进，增加研发投入用于新产品研发、产品配方优化及生产工艺改进，加快科研成果转化，提升现有产品性能质量、扩充品类，满足公司防水及新业务领域市场需求。2020 年-2022 年及 2023 年上半年公司研发投入分别为 10,591.60 万元、13,877.83 万元、13,064.25 万元、7,429.08 万元，占营业收入比重分别为 5.28%、5.37%、6.14%、5.68%。

## 4、拓展高分子防水材料应用场景

目前国内高分子防水材料主要应用于地下底板区域，随着公司进口生产线正式投产，开拓单层屋面、光伏屋面以及种植屋面等多种应用场景。公司依托高分子建材产业园，运用进口的 TPO 和 PVC 防水卷材生产线。公司率先实现 G 类和 GL 类高分子防水材料，产品的尺寸稳定性、耐候性、抗风揭能力等方面优势明显。立足高分子材料的领先优势，公司创造性地推出匹配光伏 25 年全生命周期的融合光伏屋顶系统，以分布式光伏产业链系统服务商的全新定位，推动光伏与建筑防水的跨界融合。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,306,880,945.82	921,073,084.91	41.89%	主要系报告期内公司加大市场开拓与营销投入力度等导致销售规模增长所致
营业成本	992,094,562.47	704,324,392.56	40.86%	主要系报告期内公司销售规模增长导致营业成本增长所致
销售费用	102,619,598.62	59,831,144.93	71.52%	主要系报告期内公司销售人员薪酬以及营销策划费等增加所致
管理费用	52,137,330.72	83,928,289.97	-37.88%	主要系去年同期股权激励股份支付所致
财务费用	21,422,012.61	-2,645,853.68	909.64%	主要系报告期利息支出增加、利息收入减少所致
所得税费用	-1,748,969.74	10,049,612.25	-117.40%	主要系递延所得税资产增加所致
研发投入	74,290,842.28	50,166,826.71	48.09%	主要系报告期内加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-77,613,897.27	-328,791,867.73	76.39%	主要系报告期内公司应收款项收回增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-83,053,478.41	-232,029,596.24	64.21%	主要系报告期内公司固定资产、长期资产购置减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	176,654,824.30	541,445,077.43	-67.37%	主要系去年报告期内增加银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	17,939,780.35	-17,469,189.75	202.69%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
防水材料销售	1,148,886,583.20	839,744,596.04	26.91%	36.96%	33.04%	2.15%
分产品						
防水卷材	831,809,708.17	611,342,854.65	26.50%	36.13%	39.05%	-1.54%
防水涂料	317,076,875.03	216,097,747.41	31.85%	39.17%	17.78%	12.38%
分地区						
中国境内	1,286,931,967.87	980,677,982.01	23.80%	43.87%	44.24%	-0.20%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,063,441.20	-5.40%	主要原因系保理手续费、银行承兑汇票贴现所致	否
资产减值	-34,825,684.37	-61.35%	主要原因系应收账款增加、账龄加长所致	否
营业外收入	134,576.78	0.24%		否
营业外支出	10,161.48	0.02%		否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,707,595,269.30	25.94%	1,620,285,220.93	26.38%	-0.44%	未发生重大变化
应收账款	2,046,773,331.13	31.09%	1,697,500,887.91	27.64%	3.45%	主要系报告期内公司加大市场开拓与营销投入力度等导致销售规模增长所致
合同资产	139,969,744.50	2.13%	107,324,611.06	1.75%	0.38%	未发生重大变化
存货	205,525,794.06	3.12%	142,881,970.88	2.33%	0.79%	未发生重大变化
长期股权投资	8,746,637.38	0.13%	8,700,146.59	0.14%	-0.01%	未发生重大变化
固定资产	1,000,048,210.50	15.19%	1,013,741,352.68	16.51%	-1.32%	未发生重大变化
在建工程	346,546,111.92	5.26%	343,741,019.16	5.60%	-0.34%	未发生重大变化
使用权资产	7,040,233.35	0.11%	9,274,583.15	0.15%	-0.04%	未发生重大变化
短期借款	1,359,606,841.02	20.65%	1,182,307,821.07	19.25%	1.40%	未发生重大变化
合同负债	188,506,703.58	2.86%	103,917,921.03	1.69%	1.17%	未发生重大变化
长期借款	1,195,492,908.15	18.16%	1,063,058,538.32	17.31%	0.85%	未发生重大变化

租赁负债	2,688,145.58	0.04%	3,968,112.69	0.06%	-0.02%	未发生重大变化
------	--------------	-------	--------------	-------	--------	---------

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,259,875,960.43	存入保证金开立银行承兑汇票及保函；大额存单及定期存单质押借款；诉讼冻结资金；计提的存款利息
应收票据	2,087,000.00	已背书未到期商业承兑汇票
固定资产	265,089,964.62	用于抵押借款
无形资产	90,629,161.78	用于抵押借款
应收款项融资	1,873,000.00	用于开立银行承兑汇票
在建工程	75,632,637.72	用于抵押借款
合计	1,695,187,724.55	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
109,600,000.00	119,548,300.00	-8.32%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
宿迁凯伦新材料科技有限公司	建材产品的生产、研发、销售	其他	109,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	建筑防水材料	完成	-237,621.43	-237,621.43	否		

苏州凯伦进出口贸易有限公司	货物贸易	其他	600,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	货物贸易	完成	-	521,001.26	-	521,001.26	否		
合计	--	--	109,600,000.00	--	--	--	--	--	--	-	758,622.69	-	758,622.69	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	216,656.26
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	216,919.19
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,500
累计变更用途的募集资金总额比例	2.08%

#### 募集资金总体使用情况说明

1、2017年募集资金总体使用情况：公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,800万股，发行价格为12.5元/股，募集资金总额为人民币225,000,000.00元，扣除本次发行费用（不含税）人民币32,466,243.58元，本次募集资金净额为人民币192,533,756.42元。该募集资金已于2017年10月18日全部到账，存放于公司募集资金专用账户中，上述募集资金到账情况已由天健会计师事务所审验，并出具“天健验（2017）401号”验资报告。截至2023年6月30日，首次公开发行募集资金已全部使用完毕。

2、2019年募集资金总体使用情况：经中国证监会《关于核准江苏凯伦建材股份有限公司配股的批复》（证监许可【2019】2281号），公司通过配股发行人民币普通股（A股）39,074,500股，发行价格12.64元/股，募集配套资金总额为493,901,680.00元，扣除发行费用9,563,602.85元（不含税）后，募集资金净额为484,338,077.15元。以上募集资金已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年12月30日出具了天健验[2019]497号《验资报告》。截至2023年6月30日，配股募集资金已全部使用完毕。

3、2020年募集资金总体使用情况：经中国证监会《关于同意江苏凯伦建材股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2021】176号），同意公司定向增发人民币普通股（A股）股票77,800,828股，发行价格19.28元/股。募集配套资金总额为1,499,999,963.84元，扣除发行费用10,309,246.07元（不含税）后，募集资金净额为1,489,690,717.77元。以上募集资金已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年5月31日出具了天健验[2021]256号《验资报告》。截至2023年6月30日，向特定对象发行股票募集资金已全部使用完毕。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新型高分子防水卷材生产线建设项目	是	4,503.38	9,003.38	0	9,221.04	102.42%	2021年10月31日	2,334.81		是	否
唐山防水卷材生产基地项目	否	10,250	10,250	0	10,280.2	100.29%	2017年09月30日	492.19		否	否
防水材料技术研发及培训中心项目	是	4,500	0	0	0					不适用	是
黄冈防水卷材生产基地项目(一期)	否	15,000	15,000	0	15,015.07	100.10%	2020年03月31日	2,123.14		是	否
补充流动资金	否	33,433.81	33,433.81	0	33,433.81	100.00%				不适用	否
补充流动资金	否	148,969.07	148,969.07	0	148,969.07	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	216,656.26	216,656.26	0	216,919.19	--	--	4,950.14		--	--
超募资金投向											
无	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	216,656.26	216,656.26	0	216,919.19	--	--	4,950.14	0	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	唐山防水卷材生产基地项目未达到预计效益，主要系受原材料价格上涨的影响毛利率出现大幅度下降以及公司内部销售定价导致。
项目可行性发生重大变化的情况说明	2017 年募集资金承诺投资项目：高分子防水材料是公司的核心产品，也是公司的优势竞争领域，因此加快高分子防水卷材项目的建设不但有利于公司抢占未来防水材料发展的制高点，也有利于提升公司的核心竞争力；高分子防水卷材项目建设周期短，有良好的市场基础，因此募集资金应用在高分子防水卷材项目上见效快，投资回报率高，更有利于提高募集资金使用效率，实现全体股东利益最大化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 2017 年募集资金承诺投资项目：2020 年 2 月 21 日，经公司第三届董事会第二十六次会议、第三届监事会第十七次次会议审议批准，公司首次公开发行股票的募集资金投资项目“新型高分子防水卷材生产线建设项目”实施主体和实施地点变更，并向全资子公司苏州凯伦高分子新材料科技有限公司（以下简称凯伦高分子）增资。新型高分子防水卷材生产线建设项目实施主体由本公司变更为凯伦高分子公司，实施地点由苏州市吴江区七都镇亨通大道 8 号变更为苏州市吴江区七都镇 230 省道北侧。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	1、2017 年募集资金承诺投资项目：2017 年 12 月 09 日，经公司第二届董事会第二十一次会议审议批准，公司已使用募集资金置换预先投入的自筹资金 8,124.25 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金置换情况进行了审核，并出具《关于江苏凯伦建材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2017）8359 号）。 2、2019 年募集资金承诺投资项目：2020 年 2 月 21 日，经公司第三届董事会第二十六次会议及第三届监事会第十七次会议审议批准，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换资金总额为人民币 10,549.44 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金置换情况进行了审核，并出具《关于江苏凯伦建材股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2020）67 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况



单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
合计		1,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
黄冈凯伦新材料有限公司	子公司	防水材料的生产与销售	210,000,000	480,566,259.51	308,910,087.95	308,158,525.40	22,591,931.93	21,231,352.07
苏州凯伦高分子新材料科技有限公司	子公司	防水材料的生产与销售	300,000,000	917,867,315.54	325,216,613.86	135,556,336.42	23,348,077.45	23,348,073.73
四川凯伦新材料有限公司	子公司	防水材料的生产与销售	20,000,000	256,697,525.24	41,699,467.76	124,823,401.76	-5,844,977.15	-5,844,977.15

苏州凯汇伦 防水保温工 程有限公司	子公司	防水施工	25,000,000	97,914,424.70	3,499,363.48	14,491,687.69	- 7,573,691.41	- 7,571,892.27
-------------------------	-----	------	------------	---------------	--------------	---------------	-------------------	-------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款损失风险

随着公司销售规模扩大，销售网络市场覆盖范围的不断扩张以及客户数量持续增长，公司营业收入规模逐年上升，应收账款呈增长趋势。近几年，房地产行业经历了多轮降杠杆、去库存、资金监控等政策调控，使得房地产业正在经历结构性改变，如公司主要债务人未来出现财务状况恶化，导致公司应收账款不能按期收回或无法收回产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生一定影响。

应对措施：公司将积极调整销售策略、加强信用风险管控、加大应收账款回款催收力度、增加资产抵押物、非诉及诉讼方式的应收账款催等措施保障资产安全，降低应收账款潜在风险。此外，为解决公司与恒大集团及其成员企业逾期货款问题，降低公司可能的损失，实际控制人钱林弟先生、董事李忠人先生、董事张勇先生、董事季歆宇先生承诺，对截至 2021 年 10 月 22 日公司对恒大集团及其成员企业的应收账款和应收票据合计 18,832.72 万元，如果公司在 2022 年 12 月 31 日前无法足额收回，承担由此造成的坏账损失。截至 2023 年 7 月 24 日，公司已收到承诺人钱林弟先生、李忠人先生、张勇先生、季歆宇先生的相关补偿款项，共计 3,766.5440 万元，承诺人本期应向公司支付的相关补偿款项已全部支付完成。

### 2、房地产行业的宏观政策调控风险

公司属于建筑防水行业，生产的建筑防水材料主要应用于国内外工业建筑、民用建筑、公共设施和其他基础设施建设工程。房地产行业宏观调控、房地产投资增速下滑对公司销售收入的持续增长和盈利质量影响较大。目前行业监管部门加强对重点房地产企业资金监测和融资管理规则，对房企融资进一步从严管控，进而可能对房地产上游供应行业产生不利影响：一是房地产行业总体投资下滑导致房地产企业对公司产品需求减少致使公司销售收入增幅下降；二是受投资总额下降的影响，房地产集采客户可能因控制成本而压低公司防水材料的销售价格，致使公司销售毛利下降；三是房地产行业受宏观调控等影响资金趋紧，部分公司面临流动资金流动性危机，公司对房地产行业客户的应收账款持续增加，致使公司资金成本上升。

应对措施：公司将降低地产客户依赖，大力拓展销售渠道，增加非房业务占比，进一步拓展基础设施建设、城市新兴基建及工业仓储物流、光伏屋面等非房地产领域的业务范围；打造高分子行业标杆、实施差异化营销战略，推动研发能力创新、开拓新品类，实现多领域协同发展，为公司创造新的价值增长点。

### 3、原材料价格波动风险

公司产品的原辅材料主要包括沥青、HDPE 粒子、聚酯胎、SBS、覆膜、乳液、聚酯等，各类化工原料及包装物成本占公司主营业务成本的 90% 左右，如果原材料市场价格大幅上涨，公司不能把原材料价格波动的风险及时转移到下游客户，会存在因材料价格上涨带来的主营业务成本增加、业绩下滑的风险。

应对措施：公司将进一步加强原材料价格变动趋势分析，合理增加原材料储备以应对短期价格波动带来的成本上升风险。公司将通过提升管理水平、提高生产效率等方式合理控制成本，通过优化产品配方、开发高附加值产品、拓宽新应用领域等方式提升公司盈利能力。

### 4、行业竞争加剧风险

随着国民经济的发展和防水材料在建筑应用领域的不断扩大，防水材料市场容量不断增长，但行业竞争也相对激烈。一方面，我国防水材料生产企业数量众多，但长期以来防水行业无序竞争现象较为突出，公司当前仍面临着部分行业企业“质次价低”的价格竞争压力；另一方面，随着我国防水等级要求的提高及环保政策的趋严，行业的整合集中将是长期趋势，行业内优势企业的综合竞争力也将不断提高，行业竞争将从当前的价格竞争逐步转变为产品质量、技术研发和内部管理等方面的竞争，竞争的层次进一步提高。

应对措施：公司将在研发创新、产品优化、绿色环保、市场开拓等方面继续发挥优势，提升公司品牌影响力。同时，通过优化产能布局、新品研发，综合利用公司在研发、制造、产品、施工等优势，更好的满足客户需求。未来产业监管政策收紧将加速淘汰非标产品及落后工艺、随着下游消费需求升级，公司也将继续发挥在研发实力、品牌影响力、产品质量、合理的产能布局、差异化竞争策略等方面的优势，引导行业逐步趋于规范化、集中化，进一步提升公司在行业内的领先优势。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月10日	苏州凯伦高分子新材料科技有限公司	实地调研	机构	机构	介绍公司未来的业务布局，发展目标、方向，经营情况等内容。	www.cninfo.com.cn
2023年02月02日	苏州凯伦高分子新材料科技有限公司	实地调研	机构	机构	介绍公司未来的业务布局，发展目标、方向，经营情况等内容。	www.cninfo.com.cn

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	66.13%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司及各子公司在运营过程中均严格遵守以下与环境保护相关的法律法规和行业标准：《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《中华人民共和国环境保护税法实施条例》、《中华人民共和国节约能源法》、《锅炉大气污染物排放标准》、《工业炉窑大气污染物排放标准》、《突发环境事件应急管理办法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

环境保护行政许可情况

各项目按照相关规定向地方政府申请环评批复和环保验收，各子公司均已向当地政府申报排污许可，排污许可证均在有效期内。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
凯伦股份	废气	沥青烟	有组织排放	1	厂区内	0.85mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996	0.342t	3.20t	否
凯伦股份	废气	颗粒物	有组织排放	1	厂区内	1.3mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996	0.295t	12.437t	否
凯伦股份	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	厂区内	0.91mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996	0.427t	5.48t	否
唐山凯伦	废气	颗粒物	有组织排放	1	厂区内	6.4mg/m <sup>3</sup>	《石灰行业大气污染物排放标准》DB13/1641-2012	0.177t	1.47t	否
唐山凯伦	废气	氮氧化物	有组织排放	1	厂区内	11mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(DB13/5161-2020)	1.526t	5.28t	否
唐山凯伦	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	厂区内	0.82mg/m <sup>3</sup>	《工业企业挥发性有机物排放控制标准》DB13/2322-2016	0.114t	4.35t	否
四川凯	废气	非甲烷	有组织	1	厂区内	3.02mg/	D51/237	1.0776t	2.92t	否

伦		总烃	排放			m <sup>3</sup>	7-2017			
四川凯伦	废气	颗粒物	有组织排放	1	厂区内	5.2mg/m <sup>3</sup>	GB16297-1996	0.30342t	4.682t	否
黄冈凯伦	废气	颗粒物	有组织排放	1	厂区内	0.10mg/Nm <sup>3</sup>	DB11/1055-2013	0.109t	0.74t	否
黄冈凯伦	废气	沥青烟	有组织排放	1	厂区内	0.27mg/Nm <sup>3</sup>	DB/12524-2014	0.063t	3.03t	否
黄冈凯伦	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	厂区内	1.96mg/Nm <sup>3</sup>	DB/12524-2014	0.122t	4.8t	否
黄冈凯伦	废气	非甲烷总烃	有组织排放	1	厂区内 (涂料)	68.45mg/Nm <sup>3</sup>	GB37824-2019	2.33t	4.8t	否
黄冈凯伦	废气	二氧化硫	有组织排放	1	厂区内	0mg/Nm <sup>3</sup>	DB/12524-2014	0t	1.23t	否
黄冈凯伦	废气	氮氧化物	有组织排放	1	厂区内	0.15mg/Nm <sup>3</sup>	DB/12524-2014	0.002t	5.76t	否

#### 对污染物的处理

废气处理：公司及子公司废气处理系统采用蓄热式焚烧环保装置，废气直接进行焚烧处理，并通过技术评估报告，废气收集率与 VOCs 处理率均达到 90% 以上；

固体废物：固体废物均委托有资质的第三方进行合法处置，其中，生活垃圾委托当地政府部门进行清运处理，危险废物进行分类收集、贮存并委托专业资质机构处理，依法办理联单手续；

生活污水：公司采用专用管线，将生活污水委托当地生活污水处理厂进行有效处理。

#### 环境自行监测方案

公司及各子公司均执行环境监测方案，每季度委托有资质第三方机构对全厂各类污染物进行监测，唐山凯伦新材料科技有限公司生活污水建设自动监测装置，所涉及自动监测装置定期进行维护保养，有组织排放所涉及排放口均达标排放。

#### 突发环境事件应急预案

公司及各子公司均建立突发环境事件应急预案体系，成立应急救援指挥机构和应急救援工作小组，明确各职能责任，制定各类应急处置方案，并在当地环保部门进行备案。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司已按照相关税收法律规定及时缴纳相关环境保护税。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司大力推广应用先进的节能技术与装备，开展节能技改工作。提升工业自动化、智能化水平，将能源管理与信息化建设相结合，实现生产管理精益化、提高生产效率、能源统筹，以减少能源浪费。

#### 其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户、社区及其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度，公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式，使员工得到切实的提高和发展，维护了员工权益。

公司始终坚持依法经营的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格按照国家法律法规政策的规定生产经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	凯伦控股投资有限公司、钱林弟	认购对象关于认购本次发行股票的锁定承诺	<p>本公司/本人拟认购江苏凯伦建材股份有限公司（下称“凯伦股份”或“公司”）2020 年向特定对象发行的股票（以下简称“本次发行”）。根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》、《上市公司收购管理办法》以及中国证监会、深交所的相关规定，本公司/本人就本次发行获得股票的锁定期限承诺如下：</p> <p>1、本公司/本人通过本次发行认购的公司股份自发行结束之日起 36 个月内不得以任何方式转让。2、本次发行股票结束后，由于公司送红股、资本公积金转增股本等原因增加的公司股份，本公司/本人亦应遵守上述限售期安排。3. 本公司/本人应按照相关法律、法规和证监会、深交所的相关规定，办理股份锁定的有关事宜。本公司/本人通过本次发行所获得的公司股份在上述锁定期满后将按届时有效之法律、法规及深交所的相关规定办理解锁事宜。</p>	2020 年 08 月 07 日		正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺	钱林弟、李忠人、张勇、季歆宇	关于公司实际控制人的承诺	<p>截至 2021 年 10 月 22 日，公司应收恒大集团及其成员企业的应收账款及应收票据余额合计 18,832.72 万元。其中应收账款余额 1,039.58 万元，已逾期未兑付的商业承兑汇票为 14,909.72 万元，未到期商业承兑汇票金额为 2,883.42 万元。为保障中小股东和投资者的利益，本人承诺：未来如果公司与恒大集团及其成员企业的应收账款和应收票据在 2022 年 12 月 31 日前无法足额兑付，由此造成的资产减值损失由我个人承担，并在 2023 年-2025 年分期支付，每年支付比例为实际损失金额的 20%、30%和 50%，支付时间为年度审计报告出具后 60 个工作日内，资金来源于本人及家庭成员的股权分红及其他财产性收入。</p>	2021 年 10 月 22 日		正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					



## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
凯伦控股投资有限公司	控股股东	2023年1-4月	资金周转	9,972.65	8,938.07	3.82%	18,910.72	0	0.00%	0	现金清偿	0	不适用,已全部偿还
合计				9,972.65	8,938.07	3.82%	18,910.72	0	0.00%	0	--	0	--
相关决策程序				不适用									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				<p>1. 2023 年上半年度, 公司控股股东凯伦控股投资有限公司 (以下简称凯伦控股) 因资金周转需要新增占用公司资金 8,938.07 万元 (其中本金 8,796.00 万元, 利息 142.07 万元), 截止 2023 年 4 月 26 日已全部归还。</p> <p>2. 公司董事会已采取措施: (1) 经中介机构与控股股东凯伦控股投资有限公司充分沟通, 控股股东已充分认识到自身错误, 截至 2022 年年报披露日, 控股股东已向公司归还全部占用资金以及占用期间利息。公司已尽最大努力降低对公司的不利影响, 维护公司及中小股东利益; (2) 公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度, 完善内控管理体系, 规范内控运行程序, 提高公司风险防范能力, 保护公司资产安全; (3) 完善公司内部审计部门的职能, 加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度, 提高内部审计工作的深度和广度, 加大重点领域和关键环节监督检查力度, 及时发现内部控制缺陷, 及时整改, 降低公司经营风险, 促进公司规范运作和健康可持续发展; (4) 组织公司全体董事、监事、高级管理人员认真学习领会《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件的要求, 深入学习上市公司规范运作规则和治理制度, 提高合法合规经营意识, 同时公司要求公司总部及下属企业相关人员认真学习相关治理合规要求, 对与关联方往来事项均予以特别重视, 坚决杜绝此类事项再次发生; (5) 董事会办公室收集资本市场资金占用、信息披露违规, 财务造假等案例, 做成宣传册, 定期进行培训学习, 并警钟长鸣。</p>									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用									

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
凯伦股权投资有限公司	控股股东	资金周转	是	9,972.65	8,796	18,910.72	3.65%	142.07	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		公司对报告期该资金按平均融资成本收取对应利息，增加公司利息收入 142.07 万元，对公司经营成果产生了正向影响，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大影响，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

☑适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期，公司存在租赁房产情形，该等房屋主要用于日常办公等用途，该等租赁行为对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宿迁凯伦	2022 年 04 月 21 日	100,000	2023 年 04 月 07 日	48,000	连带责任担保、抵押	土地使用权	否	13 年	否	否
四川凯伦	2021 年 03 月 31 日	20,000	2022 年 03 月 28 日	5,500	连带责任担保		否	3 年	否	否
黄冈凯伦	2021 年 03 月 31 日	50,000	2022 年 03 月 28 日	5,000	连带责任担保		否	3 年	否	否
苏州凯伦高分子	2022 年 04 月 21 日	130,000	2020 年 12 月 11 日	100,000	抵押、连带责任担保	土地使用权	否	13 年	否	否
黄冈凯伦	2022 年 04 月 21 日	50,000	2019 年 08 月 13 日	15,000	抵押、连带责任担保	土地使用权、固定资产	否	6 年	否	否
广西凯伦	2022 年 04 月 21 日	30,000	2022 年 11 月 18 日	15,000	连带责任担保		否	8 年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	348,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	188,500							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	348,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	188,500							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	348,000			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						188,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	348,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						188,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										77.89%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	106,973,525	27.79%	0	0	0	0	-975,000	105,998,525	27.54%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	106,973,525	27.79%	0	0	0	0	-975,000	105,998,525	27.54%
其中：境内法人持股	51,867,219	13.47%	0	0	0	0	0	51,867,219	13.48%
境内自然人持股	55,106,306	14.32%	0	0	0	0	-975,000	54,131,306	14.06%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	277,936,103	72.21%	0	0	0	0	975,000	278,911,103	72.46%
1、人民币普通股	277,936,103	72.21%	0	0	0	0	975,000	278,911,103	72.46%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	384,909,628	100.00%	0	0	0	0	0	384,909,628	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，由于高管锁定股年度解锁，导致股本结构发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李忠人	21,442,050.00	975,000.00	0.00	20,467,050.00	高管锁定股	在任职期间每年可上市流通 25%
合计	21,442,050.00	975,000.00	0.00	20,467,050.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,721	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
凯伦控股投资有限公司	境内非国有法人	35.68%	137,326,419	-30,792,000	51,867,219	85,459,200	质押	116,167,219	
卢礼珺	境内自然人	8.06%	31,014,200	30,792,000	0	31,014,200			
李忠人	境内自然人	7.09%	27,289,400		20,467,050	6,822,350	质押	18,700,000	
钱林弟	境内自然人	6.74%	25,933,609		25,933,609		质押	12,700,000	
苏州绿融投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.85%	22,534,200		0	22,534,200	质押	7,600,000	
李静	境内自然人	2.81%	10,813,422	1,368,400	0	10,813,422			
张勇	境内自然人	1.51%	5,800,140		4,350,105	1,450,035	质押	4,500,000	
姚建新	境内自然人	1.30%	4,993,920		0	4,993,920			
樊学位	境内自然人	0.93%	3,580,578	-52,200	0	3,580,578			
刘吉明	境内自然人	0.80%	3,061,800		2,296,350	765,450			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明		凯伦控股投资有限公司法定代表人及实际控制人为钱林弟先生，苏州绿融投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为钱林弟先生。钱林弟先生、凯伦控股投资有限公司与苏州绿融投资合伙企业（有限合伙）属于一致行动人。							



上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
凯伦控股投资有限公司	85,459,200	人民币普通股	85,459,200
卢礼珺	31,014,200	人民币普通股	31,014,200
苏州绿融投资合伙企业（有限合伙）	22,534,200	人民币普通股	22,534,200
李静	10,813,422	人民币普通股	10,813,422
李忠人	6,822,350	人民币普通股	6,822,350
姚建新	4,993,920	人民币普通股	4,993,920
樊学俭	3,580,578	人民币普通股	3,580,578
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元元君 9 号私募证券投资基金	2,708,750	人民币普通股	2,708,750
金建新	2,656,800	人民币普通股	2,656,800
华安财保资管—民生银行—华安财保资管稳定增利 25 号资产管理产品	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、凯伦控股投资有限公司法定代表人及实际控制人为钱林弟先生，苏州绿融投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人为钱林弟先生。钱林弟先生、凯伦控股投资有限公司与苏州绿融投资合伙企业（有限合伙）属于一致行动人。 2、截止报告期末，公司回购专用证券账户（江苏凯伦建材股份有限公司回购专用证券账户）的持股数量为 6,854,198 股。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,707,595,269.30	1,620,285,220.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	72,676,677.67	252,591,328.49
应收账款	2,046,773,331.13	1,697,500,887.91
应收款项融资	24,834,699.43	11,698,468.65
预付款项	135,587,082.97	68,632,525.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	170,164,051.88	263,106,631.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	205,525,794.06	142,881,970.88
合同资产	139,969,744.50	107,324,611.06
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,961,354.78	75,073,039.40
流动资产合计	4,575,088,005.72	4,239,094,684.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,746,637.38	8,700,146.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	17,400,000.00	17,400,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,000,048,210.50	1,013,741,352.68
在建工程	346,546,111.92	343,741,019.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,040,233.35	9,274,583.15
无形资产	147,141,138.80	149,248,347.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	165,024.19	213,794.19
递延所得税资产	108,803,331.36	101,256,712.81
其他非流动资产	372,098,419.91	259,213,741.43
非流动资产合计	2,007,989,107.41	1,902,789,697.15
资产总计	6,583,077,113.13	6,141,884,381.15
流动负债：		
短期借款	1,359,606,841.02	1,182,307,821.07
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	207,122,694.43	232,969,973.32
应付账款	679,130,756.22	645,349,017.87
预收款项		
合同负债	188,506,703.58	103,917,921.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,825,489.63	32,897,708.35
应交税费	69,226,561.83	65,710,808.30
其他应付款	44,203,565.83	55,414,858.56
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	180,864,930.54	186,336,683.98
其他流动负债	160,623,709.17	146,745,834.33
流动负债合计	2,908,111,252.25	2,651,650,626.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,195,492,908.15	1,063,058,538.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,688,145.58	3,968,112.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,320,000.00	3,866,693.41
递延收益	49,640,158.02	52,028,278.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,249,141,211.75	1,122,921,622.74
负债合计	4,157,252,464.00	3,774,572,249.55
所有者权益：		
股本	384,909,628.00	384,909,628.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,942,100,548.78	1,942,100,548.78
减：库存股	101,225,290.89	101,225,290.89
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,961,045.80	66,961,045.80
一般风险准备		
未分配利润	127,373,212.12	72,172,174.83
归属于母公司所有者权益合计	2,420,119,143.81	2,364,918,106.52
少数股东权益	5,705,505.32	2,394,025.08
所有者权益合计	2,425,824,649.13	2,367,312,131.60
负债和所有者权益总计	6,583,077,113.13	6,141,884,381.15

法定代表人：钱林弟

主管会计工作负责人：季歆宇

会计机构负责人：许晴粉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,645,097,732.75	1,546,989,160.28
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	68,545,263.03	250,814,334.37
应收账款	1,763,938,252.49	1,491,601,833.60

应收款项融资	17,130,998.43	7,891,107.65
预付款项	139,666,909.33	92,982,431.00
其他应收款	181,806,654.57	289,336,523.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,999,875.06	30,105,553.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,974,068.70	42,680,125.51
流动资产合计	3,902,159,754.36	3,752,401,069.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,189,606,637.38	1,079,960,146.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,474,355.82	107,513,978.63
在建工程	11,969,855.13	11,453,805.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,334,377.48	4,748,895.79
无形资产	15,105,760.29	15,760,573.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	165,024.19	213,794.19
递延所得税资产	98,132,891.04	94,983,800.72
其他非流动资产	360,116,544.21	247,585,197.65
非流动资产合计	1,783,905,445.54	1,562,220,192.52
资产总计	5,686,065,199.90	5,314,621,261.84
流动负债：		
短期借款	828,257,299.35	775,997,651.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	685,656,015.57	549,217,309.32
应付账款	293,227,719.59	330,906,389.79
预收款项		
合同负债	510,831,442.21	246,659,995.52
应付职工薪酬	12,843,401.99	23,673,990.68
应交税费	47,363,288.19	51,737,266.29

其他应付款	179,920,712.93	122,032,742.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	169,897,517.80	175,360,835.09
其他流动负债	146,741,447.62	184,405,582.23
流动负债合计	2,874,738,845.25	2,459,991,763.47
非流动负债：		
长期借款	442,872,361.13	495,065,879.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	622,866.16	1,265,244.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,320,000.00	3,866,693.41
递延收益	13,064,725.00	13,959,040.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	457,879,952.29	514,156,856.98
负债合计	3,332,618,797.54	2,974,148,620.45
所有者权益：		
股本	384,909,628.00	384,909,628.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,939,197,335.85	1,939,197,335.85
减：库存股	101,225,290.89	101,225,290.89
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,961,045.80	66,961,045.80
未分配利润	63,603,683.60	50,629,922.63
所有者权益合计	2,353,446,402.36	2,340,472,641.39
负债和所有者权益总计	5,686,065,199.90	5,314,621,261.84

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,306,880,945.82	921,073,084.91
其中：营业收入	1,306,880,945.82	921,073,084.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,248,744,882.66	902,614,757.47
其中：营业成本	992,094,562.47	704,324,392.56



利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,180,535.96	7,009,956.98
销售费用	102,619,598.62	59,831,144.93
管理费用	52,137,330.72	83,928,289.97
研发费用	74,290,842.28	50,166,826.71
财务费用	21,422,012.61	-2,645,853.68
其中：利息费用	37,334,496.00	26,244,004.99
利息收入	21,103,271.73	24,126,145.05
加：其他收益	36,392,194.90	11,249,212.96
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,063,441.20	-2,688,312.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,874,502.26	6,591,462.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,951,182.11	-1,717,278.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,639,132.49	31,893,411.91
加：营业外收入	134,576.78	350,193.01
减：营业外支出	10,161.48	1,582,493.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,763,547.79	30,661,111.30
减：所得税费用	-1,748,969.74	10,049,612.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,512,517.53	20,611,499.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,512,517.53	20,611,499.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	55,201,037.29	21,517,531.25
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	3,311,480.24	-906,032.20
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	58,512,517.53	20,611,499.05
归属于母公司所有者的综合收益总 额	55,201,037.29	21,517,531.25
归属于少数股东的综合收益总额	3,311,480.24	-906,032.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.06
(二) 稀释每股收益	0.15	0.06

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

法定代表人：钱林弟

主管会计工作负责人：季歆宇

会计机构负责人：许晴粉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	970,553,049.42	739,219,947.05
减：营业成本	794,216,116.59	618,885,595.48
税金及附加	2,349,757.86	3,897,225.48
销售费用	95,819,233.82	54,477,907.88
管理费用	28,276,196.17	60,529,718.50
研发费用	33,471,883.19	24,056,410.80

财务费用	9,504,536.36	-5,578,456.91
其中：利息费用	27,801,762.05	24,301,285.52
利息收入	20,825,877.72	23,925,958.97
加：其他收益	24,312,827.49	4,327,015.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,936,445.14	-2,433,534.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,236,717.38	17,201,724.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,234,099.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,820,891.10	2,046,751.34
加：营业外收入	8,904.71	
减：营业外支出	5,125.16	1,502,368.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,824,670.65	544,383.12
减：所得税费用	-3,149,090.32	5,916,682.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,973,760.97	-5,372,299.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,973,760.97	-5,372,299.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	12,973,760.97	-5,372,299.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,279,620,116.80	930,362,009.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,294,803.57	51,676,100.15
收到其他与经营活动有关的现金	45,998,578.12	31,045,454.03
经营活动现金流入小计	1,327,913,498.49	1,013,083,563.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,118,522,718.92	961,307,103.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,091,307.52	116,873,146.29
支付的各项税费	44,949,538.23	74,732,232.02
支付其他与经营活动有关的现金	119,963,831.09	188,962,949.07
经营活动现金流出小计	1,405,527,395.76	1,341,875,430.96
经营活动产生的现金流量净额	-77,613,897.27	-328,791,867.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	111,363,465.64	99,542,745.06
投资活动现金流入小计	111,363,465.64	99,542,745.06
购建固定资产、无形资产和其他长	184,416,944.05	277,572,341.30

期资产支付的现金		
投资支付的现金		14,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	194,416,944.05	331,572,341.30
投资活动产生的现金流量净额	-83,053,478.41	-232,029,596.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,471,570,666.67	1,602,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,471,570,666.67	1,602,500,000.00
偿还债务支付的现金	998,553,050.00	461,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,413,362.47	260,120,440.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	250,949,429.90	339,934,482.49
筹资活动现金流出小计	1,294,915,842.37	1,061,054,922.57
筹资活动产生的现金流量净额	176,654,824.30	541,445,077.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,952,331.73	1,907,196.79
五、现金及现金等价物净增加额	17,939,780.35	-17,469,189.75
加：期初现金及现金等价物余额	411,066,356.86	333,242,409.18
六、期末现金及现金等价物余额	429,006,137.21	315,773,219.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,237,913,458.35	1,005,357,891.51
收到的税费返还	2,036,340.46	536,734.62
收到其他与经营活动有关的现金	252,849,576.70	1,360,116,333.72
经营活动现金流入小计	1,492,799,375.51	2,366,010,959.85
购买商品、接受劳务支付的现金	627,184,620.98	939,529,452.36
支付给职工以及为职工支付的现金	80,081,711.03	76,050,535.73
支付的各项税费	26,089,647.60	62,278,159.08
支付其他与经营活动有关的现金	242,338,461.77	1,323,100,654.81
经营活动现金流出小计	975,694,441.38	2,400,958,801.98
经营活动产生的现金流量净额	517,104,934.13	-34,947,842.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	111,363,465.64	99,542,745.06
投资活动现金流入小计	111,363,465.64	99,542,745.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,225,989.97	95,556,242.78

投资支付的现金	109,600,000.00	114,548,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	247,825,989.97	250,104,542.78
投资活动产生的现金流量净额	-136,462,524.33	-150,561,797.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	803,800,000.00	1,140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	803,800,000.00	1,140,000,000.00
偿还债务支付的现金	896,503,050.00	429,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,025,647.45	251,970,948.39
支付其他与筹资活动有关的现金	233,127,739.63	338,774,482.49
筹资活动现金流出小计	1,157,656,437.08	1,019,745,430.88
筹资活动产生的现金流量净额	-353,856,437.08	120,254,569.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,952,331.73	1,907,196.79
五、现金及现金等价物净增加额	28,738,304.45	-63,347,873.94
加：期初现金及现金等价物余额	337,770,296.21	302,152,460.56
六、期末现金及现金等价物余额	366,508,600.66	238,804,586.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	384,909,628.00				1,942,100,548.78	101,225,290.89			66,961,045.80		72,172,174.83		2,364,918,106.52	2,394,025.08	2,367,312,131.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	384,909,628.00				1,942,100,548.78	101,225,290.89			66,961,045.80		72,172,174.83		2,364,918,106.52	2,394,025.08	2,367,312,131.60

	28.00				,548.78	90.89			5.80		4.83		,106.52	.08	,131.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											55,201,037.29		55,201,037.29	3,311,480.24	58,517,513
（一）综合收益总额											55,201,037.29		55,201,037.29	3,311,480.24	58,517,513
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	384,909,628.00				1,942,100,548.78	101,225,290.89			66,961,045.80		127,373,212.12		2,420,119,143.81	5,705,505.32	2,425,824,649.13

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	389,922,028.00				1,953,421,935.77	54,194,724.00			66,961,045.80		458,836,122.41		2,814,946,407.98	2,330,161.13	2,817,276,569.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	389,922,028.00				1,953,421,935.77	54,194,724.00			66,961,045.80		458,836,122.41		2,814,946,407.98	2,330,161.13	2,817,276,569.11
三、本期增减变动金额（减少以	-5,012,400				-13,491,72	27,919,695.5					-206,127.4		-252,551.2	906,032.2	-253,457.3



“一”号填列)	.00				3.5 4	7					53. 55		72. 66	0	04. 86
(一) 综合收益总额											21, 517 ,53 1.2 5		21, 517 ,53 1.2 5	- 906 ,03 2.2 0	20, 611 ,49 9.0 5
(二) 所有者投入和减少资本	- 5,0 12, 400 .00				- 13, 491 ,72 3.5 4	27, 919 ,69 5.5 7							- 46, 423 ,81 9.1 1		- 46, 423 ,81 9.1 1
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					35, 690 ,60 0.4 6								35, 690 ,60 0.4 6		35, 690 ,60 0.4 6
4. 其他	- 5,0 12, 400 .00				- 49, 182 ,32 4.0 0	27, 919 ,69 5.5 7							- 82, 114 ,41 9.5 7		- 82, 114 ,41 9.5 7
(三) 利润分配											- 227 ,64 4,9 84. 80		- 227 ,64 4,9 84. 80		- 227 ,64 4,9 84. 80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 227 ,64 4,9 84. 80		- 227 ,64 4,9 84. 80		- 227 ,64 4,9 84. 80
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)																		
3. 盈余公 积弥补亏损																		
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																		
5. 其他综 合收益结转 留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项 储备																		
1. 本期提 取																		
2. 本期使 用																		
(六) 其他																		
四、本期期 末余额	384 ,90 9,6 28. 00				1,9 39, 930 ,21 ,2.2 3	82, 114 ,41 9.5 7			66, 961 ,04 5.8 0		252 ,70 8,6 68. 86		2,5 62, 395 ,13 5.3 2		1,4 24, 128 .93		2,5 63, 819 ,26 4.2 5	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	384,9 09,62 8.00				1,939 ,197, 335.8 5	101,2 25,29 0.89			66,96 1,045 .80	50,62 9,922 .63		2,340 ,472, 641.3 9
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	384,9 09,62 8.00				1,939 ,197, 335.8 5	101,2 25,29 0.89			66,96 1,045 .80	50,62 9,922 .63		2,340 ,472, 641.3 9
三、本期增 减变动金额 (减少以										12,97 3,760 .97		12,97 3,760 .97

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										12,973,760.97		12,973,760.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期末余额	384,909,628.00				1,939,197,335.85	101,225,290.89			66,961,045.80	63,603,683.60		2,353,446,402.36

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	389,922,028.00				1,953,421,935.77	54,194,724.00			66,961,045.80	454,029,812.05		2,810,140,097.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	389,922,028.00				1,953,421,935.77	54,194,724.00			66,961,045.80	454,029,812.05		2,810,140,097.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,012,400.00				-13,491,723.54	27,919,695.57				-233,017,283.87		-279,441,102.98
（一）综合收益总额										5,372,299.07		5,372,299.07
（二）所有者投入和减少资本	5,012,400.00				13,491,723.54	27,919,695.57						46,423,819.11
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					35,690,600.46							35,690,600.46
4. 其他	-5,012,400.00				-49,184,918.54	27,919,695.57						-82,110,110.47

	, 400. 00				2, 324 . 00	. 57						4, 419 . 57
(三) 利润分配										- 227, 6 44, 98 4. 80		- 227, 6 44, 98 4. 80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 227, 6 44, 98 4. 80		- 227, 6 44, 98 4. 80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	384, 9 09, 62 8. 00				1, 939 , 930, 212. 2 3	82, 11 4, 419 . 57			66, 96 1, 045 . 80	221, 0 12, 52 8. 18		2, 530 , 698, 994. 6 4

### 三、公司基本情况

江苏凯伦建材股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人钱林弟、李忠人发起设立,于2011年7月13日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省苏州市吴江区。公司现持有统一社会信用代码为9132050057817586XW的营业执照,历经多次变更,公司现有注册资本384,909,628.00元,股份总数384,909,628股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股105,998,525股;无限售条件的流通股份A股278,911,103股。公司股票已于2017年10月26日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

本公司属建筑防水材料制造业行业。经营范围：新型节能环保建筑防水材料、防腐材料、建筑保温材料、沥青制品的生产、销售；销售：非危险性化工原料及产品、建筑材料、沥青；建筑机械成套设备的研发、销售和技术服务；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 28 日第四届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将唐山凯伦新材料科技有限公司（以下简称唐山凯伦公司）、黄冈凯伦新材料有限公司（以下简称黄冈凯伦公司）、四川凯伦新材料有限公司（以下简称四川凯伦公司）等 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报告附注“在其他主体中的权益”之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产摊销、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 9、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，



除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

#### 2) 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	
其他应收款——有保全措施组合	担保物类型	
其他应收款——合并范围内关联方组合	债务人性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
应收账款——有保全措施组合	担保物类别	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
应收账款——合并范围内关联方组合	债务人性质	
合同资产——质保金组合	款项性质	

2) 应收账款——账龄组合和合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

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

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将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。

## 12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

## 15、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 16、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 18、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	5-5.75
软件使用权	10
专利使用权	10
能耗使用权	10

### （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

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

## 24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 25、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售防水材料等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户或其代理人确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供建筑合同等服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 27、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 32、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%。部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
唐山凯伦公司	15%
黄冈凯伦公司	15%

四川凯伦公司	15%
湖北纽凯伦轨道交通新材料有限公司（以下简称纽凯伦公司）	15%
苏州凯伦高分子新材料科技有限公司（以下简称凯伦高分子公司）	15%
苏州凯伦进出口贸易有限公司（以下简称凯伦进出口公司）	20%
江苏凯伦新材料有限公司（以下简称江苏凯伦公司）	20%
吉林凯伦棋盘新能源科技有限公司（以下简称吉林凯伦公司）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《江苏省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202232001514），高新技术企业证书有效期为 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日，2023 年度本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于对河北省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司唐山凯伦公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202213001089），高新技术企业证书有效期为 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日，2023 年度唐山凯伦公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于湖北省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕248 号），子公司黄冈凯伦公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202042004154），高新技术企业证书有效期为 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日，2023 年度黄冈凯伦公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《湖北省 2021 年认定的第三批高新技术企业备案名单》，子公司纽凯伦公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202142003136），高新技术企业证书有效期为 2021 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 15 日，2023 年度纽凯伦公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《江苏省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案的公告》，子公司凯伦高分子公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202232003386），高新技术企业证书有效期为 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日，2023 年度凯伦高分子公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。凯伦进出口公司、江苏凯伦公司、吉林凯伦公司符合小微企业认定标准，享受上述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元



项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,892.34	29,359.34
银行存款	1,555,064,178.76	1,529,156,643.36
其他货币资金	152,506,198.20	91,099,218.23
合计	1,707,595,269.30	1,620,285,220.93

其他说明

1) 银行存款期末余额中, 包含: 已质押的存单 1,026,000,000.00 元和未质押的存单 150,000,000.00 元; 期末计提的利息 78,839,762.23 元; 因诉讼冻结的银行存款 2,530,000 元。

2) 其他货币资金期末余额中, 包含银行承兑票据保证金 141,483,755.78 元和保函保证金 11,022,442.42 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	72,676,677.67	252,591,328.49
合计	72,676,677.67	252,591,328.49

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	2,200,000.00	2.85%	660,000.00	30.00%	1,540,000.00	2,200,000.00	0.83%	660,000.00	30.00%	1,540,000.00
其中:										
商业承兑汇票	2,200,000.00	2.85%	660,000.00	30.00%	1,540,000.00	2,200,000.00	0.83%	660,000.00	30.00%	1,540,000.00
按组合计提坏账准备的应收票据	74,880,713.34	97.15%	3,744,035.67	5.00%	71,136,677.67	264,264,556.31	99.17%	13,213,227.82	5.00%	251,051,328.49
其中:										
商业承兑汇票	74,880,713.34	97.15%	3,744,035.67	5.00%	71,136,677.67	264,264,556.31	99.17%	13,213,227.82	5.00%	251,051,328.49
合计	77,080,713.34	100.00%	4,404,035.67	5.71%	72,676,677.67	266,464,556.31	100.00%	13,873,227.82	5.21%	252,591,328.49

按单项计提坏账准备: 660,000 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荣盛地产	2,200,000.00	660,000.00	30.00%	荣盛地产因经营问题出现财务困难, 根据其预期信用损失率, 报告期末对其在手应收票据按照

				30%计提坏账准备
合计	2,200,000.00	660,000.00		

按组合计提坏账准备：3,744,035.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	74,880,713.34	3,744,035.67	5.00%
合计	74,880,713.34	3,744,035.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	660,000.00					660,000.00
按组合计提坏账准备	13,213,227.82	-9,469,192.15				3,744,035.67
合计	13,873,227.82	-9,469,192.15				4,404,035.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,087,000.00
合计		2,087,000.00

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	32,790,793.93
合计	32,790,793.93

其他说明

期末本公司因票据出票人未履约而将相关商业承兑汇票转至应收账款。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	344,929,758.11	13.99%	218,733,935.85	63.41%	126,195,822.26	341,667,032.01	16.48%	215,969,814.51	63.21%	125,697,217.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,121,001,193.95	86.01%	200,423,685.08	9.45%	1,920,577,508.87	1,731,798,042.09	83.52%	159,994,371.68	9.24%	1,571,803,670.41
其中：										
合计	2,465,930,952.06	100.00%	419,157,620.93	17.00%	2,046,773,331.13	2,073,465,074.10	100.00%	375,964,186.19	18.13%	1,697,500,887.91

按单项计提坏账准备：218,733,935.85 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团	212,762,659.98	148,933,862.00	70.00%	恒大集团因经营问题出现财务困难，根据其预期信用损失率，报告期末对其应收款按照 70% 计提坏账准备
蓝光集团	29,050,102.13	20,335,071.51	70.00%	蓝光集团因经营问题出现财务困难，根据其预期信用损失率，报告期末对其应收款按照 70% 计提坏账准备
荣盛地产	76,645,705.23	22,993,711.57	30.00%	荣盛地产因经营问题出现财务困难，根据其预期信用损失率，报告期末对其应收款按照 30% 计提坏账准备
37 家零星单位	26,471,290.77	26,471,290.77	100.00%	存在较大回收风险
合计	344,929,758.11	218,733,935.85		

按组合计提坏账准备：200,423,685.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,023,996,292.03	187,005,483.93	9.24%
有保全措施组合	97,004,901.92	13,418,201.15	13.83%
合计	2,121,001,193.95	200,423,685.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,589,744,677.21
1 至 2 年	403,829,913.78
2 至 3 年	344,578,234.44
3 年以上	127,778,126.63
3 至 4 年	100,356,749.45
4 至 5 年	8,095,537.19
5 年以上	19,325,839.99
合计	2,465,930,952.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	215,969,814.51	217,427.93			2,546,693.41	218,733,935.85
按组合计提坏账准备	159,994,371.68	40,549,304.81		-119,991.41		200,423,685.08
合计	375,964,186.19	40,766,732.74		-119,991.41	2,546,693.41	419,157,620.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	156,799,333.61	6.36%	7,839,966.68
客户二	106,435,330.43	4.32%	28,044,211.57
客户三	104,495,035.33	4.24%	73,146,524.74
客户四	84,037,966.12	3.41%	58,826,576.29
客户五	82,319,894.19	3.34%	4,115,994.71
合计	534,087,559.68	21.67%	

**(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款保理业务	82,405,369.22	2,703,643.92	保理
小计	82,405,369.22	2,703,643.92	保理

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,834,699.43	11,698,468.65
合计	24,834,699.43	11,698,468.65

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,724,506.03
小 计	10,724,506.03

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止
	确认金额
银行承兑汇票	52,987,609.03
小 计	52,987,609.03

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	131,816,466.75	97.21%	60,049,187.67	87.49%
1 至 2 年	3,374,020.75	2.49%	5,221,306.50	7.61%
2 至 3 年	267,562.90	0.20%	2,774,997.86	4.04%
3 年以上	129,032.57	0.10%	587,033.57	0.86%
合计	135,587,082.97		68,632,525.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
第一名	52,984,204.80	39.08%

第二名	16,265,640.08	12.00%
第三名	9,611,724.11	7.09%
第四名	4,074,262.47	3.00%
第五名	3,504,430.39	2.58%
小 计	86,440,261.85	63.75%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	170,164,051.88	263,106,631.08
合计	170,164,051.88	263,106,631.08

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	184,886,955.48	177,478,008.90
拆借款及利息		99,726,489.63
备用金	3,610,458.61	3,956,833.63
其他	491,999.36	493,698.82
合计	188,989,413.45	281,655,030.98

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,199,387.21	97,409.94	17,251,602.75	18,548,399.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-21,148.85	21,148.85		
--转入第三阶段	-41,749.54	-83,499.09	125,248.63	
本期计提	435,343.29	7,238.00	-165,619.62	276,961.67
2023 年 6 月 30 日余额	1,571,832.11	42,297.70	17,211,231.76	18,825,361.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	15,583,664.48

1 至 2 年	52,297,626.02
2 至 3 年	117,223,223.36
3 年以上	3,884,899.59
3 至 4 年	540,841.35
4 至 5 年	247,000.00
5 年以上	3,097,058.24
合计	188,989,413.45

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,602,500.00					7,602,500.00
按组合计提坏账准备	10,945,899.90	276,961.67				11,222,861.57
合计	18,548,399.90	276,961.67				18,825,361.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	51,465,000.00	1 年以内、1-2 年	30.24%	4,117,200.00
第二名	押金保证金	50,000,000.00	2-3 年	29.38%	4,000,000.00
第三名	押金保证金	25,000,000.00	2-3 年	14.69%	3,050,000.00
第四名	押金保证金	18,350,000.00	2-3 年	10.78%	2,752,500.00
第五名	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	5.88%	1,500,000.00
合计		154,815,000.00		90.97%	15,419,700.00

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	139,391,323.02	200,931.05	139,190,391.97	82,502,072.48	259,457.03	82,242,615.45

库存商品	46,785,902.85	536,881.62	46,249,021.23	47,157,248.13	446,248.13	46,711,000.00
发出商品	15,445,988.21		15,445,988.21	7,203,964.01		7,203,964.01
半成品	3,150,093.65		3,150,093.65	1,251,790.86		1,251,790.86
低值易耗品	1,409,319.43		1,409,319.43	1,415,060.19		1,415,060.19
委托加工物资	80,979.57		80,979.57	4,057,540.37		4,057,540.37
合计	206,263,606.73	737,812.67	205,525,794.06	143,587,676.04	705,705.16	142,881,970.88

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	259,457.03			58,525.98		200,931.05
库存商品	446,248.13	90,633.49				536,881.62
合计	705,705.16	90,633.49		58,525.98		737,812.67

## 1) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	149,877,272.13	11,328,074.02	138,549,198.11	114,667,713.15	8,704,725.89	105,962,987.26
质保金	1,495,311.99	74,765.60	1,420,546.39	1,433,288.21	71,664.41	1,361,623.80
合计	151,372,584.12	11,402,839.62	139,969,744.50	116,101,001.36	8,776,390.30	107,324,611.06

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	2,626,449.32			
合计	2,626,449.32			---

其他说明



## 1) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
质保金组合	1,495,311.99	74,765.60	5.00%
账龄组合	149,877,272.13	11,328,074.02	7.56%
其中：1年以内	109,269,783.11	5,463,489.16	5.00%
1-2年	37,159,461.82	3,715,946.18	10.00%
2-3年	2,032,610.29	1,016,305.15	50.00%
3-4年	1,415,416.91	1,132,333.53	80.00%
小 计	151,372,584.12	11,402,839.62	7.53%

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以商业承兑汇票预付货款，票据已到期未能承兑款项	39,896,372.61	40,196,372.61
预缴税款及待抵扣增值税	28,179,478.72	31,648,525.32
待摊费用	3,885,503.45	3,228,141.47
合计	71,961,354.78	75,073,039.40

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北新新材料（锦州）有限公司	9,129,609.63			46,490.79						9,176,100.42	
凯伦（深圳）新材料有限公司	-429,463.04									-429,463.04	
上海联盛凯伦新能源有限公司											
北科凯供应链管理有限											
临沂凯伦高分子材料有											
小计	8,700,146.59			46,490.79						8,746,637.38	
合计	8,700,146.59			46,490.79						8,746,637.38	

	46.59								637.38	
--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--------	--

其他说明

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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--其中：债务工具投资	17,400,000.00	17,400,000.00
合计	17,400,000.00	17,400,000.00

其他说明：

### (1) 按公允价值计量的其他非流动金融资产

被投资单位	成本			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武汉佰仕德新能源股权投资中心（有限合伙）	10,400,000.00			10,400,000.00
苏州吴江德同数字化创业投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00			7,000,000.00
合计	17,400,000.00			17,400,000.00

(续上表)

被投资单位	公允价值变动				账面价值	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数			
武汉佰仕德新能源股权投资中心（有限合伙）					10,400,000.00	6.42	
苏州吴江德同数字化创业投资合伙企业（有限合伙）					7,000,000.00	9.43	
合计					17,400,000.00		

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,000,048,210.50	1,013,741,352.68
合计	1,000,048,210.50	1,013,741,352.68

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	563,782,941.58	36,612,655.41	612,763,988.77	14,175,665.80	1,227,335,251.56
2. 本期增加金额	25,476,493.31	1,006,101.38	8,734,914.18	406,674.34	35,624,183.21
(1) 购置	10,572,374.65	1,006,101.38	5,310,145.78	406,674.34	17,295,296.15
(2) 在建工程转入	1,876,703.87		3,424,768.40		5,301,472.27

(3) 企业合并增加					
(4) 以房抵债增加	3,082,392.13				3,082,392.13
(5) 其他	9,945,022.66				9,945,022.66
3. 本期减少金额		2,127,017.61	7,873,562.27		10,000,579.88
(1) 处置或报废		22,525.11	33,032.11		55,557.22
(2) 其他		2,104,492.50	7,840,530.16		9,945,022.66
4. 期末余额	589,259,434.89	35,491,739.18	613,625,340.68	14,582,340.14	1,252,958,854.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,400,121.05	20,273,491.21	114,948,576.88	8,081,416.60	208,703,605.74
2. 本期增加金额	11,570,243.04	2,618,911.36	24,111,684.37	1,051,981.02	39,352,819.79
(1) 计提	11,570,243.04	2,618,911.36	24,111,684.37	1,051,981.02	39,352,819.79
3. 本期减少金额		6,967.30	29,106.98		36,074.28
(1) 处置或报废		6,967.30	29,106.98		36,074.28
4. 期末余额	76,970,364.09	22,885,435.27	139,031,154.27	9,133,397.62	248,020,351.25
三、减值准备					
1. 期初余额	4,890,293.14				4,890,293.14
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,890,293.14				4,890,293.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	507,398,777.66	12,606,303.91	474,594,186.41	5,448,942.52	1,000,048,210.50
2. 期初账面价值	493,492,527.39	16,339,164.20	497,815,411.89	6,094,249.20	1,013,741,352.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	54,178,592.74	1,385,286.52	4,890,293.14	47,903,013.08	公司以房抵债获取的房产暂未处置和使用

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凯伦股份房屋建筑物[注]	38,404,655.27	办理中

其他说明

[注]2022年6月29日，北京金融法院作出（2022）京74民初1164号民事裁定书，冻结融科智地（武汉）有限公司（以下简称融科公司）的银行存款或者查封、扣押其相应价值的财产。依照上述民事裁定书，该院于2022年9月21日对融科公司名下位于武汉市江岸区解放大道1166号融科天城的200套房屋进行了查封。公司以房抵债获取的融科天城

五期办公、商业办公楼单元 13 层 8 号房和 9 号房属于查封范围，公司与融科公司实际已于 2022 年 5 月 20 日签署了上述商品房买卖合同并办理了网签手续。截至 2023 年 6 月 30 日，上述房产仍处于查封状态，账面价值 6,112,580.16 元。

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	346,546,111.92	343,741,019.16
合计	346,546,111.92	343,741,019.16

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华东生产基地项目	219,101,227.80		219,101,227.80	216,465,488.63		216,465,488.63
华南生产基地项目	78,641,308.05		78,641,308.05	76,064,570.47		76,064,570.47
新型高分子建筑防水卷材项目（含一期二期）	35,776,415.87		35,776,415.87	39,046,310.18		39,046,310.18
江苏凯伦新产线建设	10,449,412.93		10,449,412.93	10,382,156.29		10,382,156.29
江苏凯伦装修工程	1,520,442.20		1,520,442.20	1,071,648.71		1,071,648.71
黄冈防水卷材生产基地项目在设备安装	1,057,305.07		1,057,305.07	710,844.88		710,844.88
合计	346,546,111.92		346,546,111.92	343,741,019.16		343,741,019.16

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华东生产基地项目	448,500,000.00	216,465,488.63	2,635,739.17			219,101,227.80	48.85%	50.00%				其他
华南生产基地项目	355,721,600.00	76,064,570.47	2,576,737.58			78,641,308.05	22.11%	20.00%	2,381,419.25	2,336,627.59	4.30%	其他
新型高分子建筑防水卷材项目（含一期二期）	940,790,000.00	39,046,310.18	2,031,577.96	5,301,472.27		35,776,415.87	50.92%	50.00%	20,076,250.00	3,527,500.00	4.50%	募股资金
江苏凯伦新产线建设	15,272,521.31	10,382,156.29	67,256.64			10,449,412.93	101.00%	100.00%				其他
江苏凯伦装修工程		1,071,648.71	448,793.49			1,520,442.20	100.00%	100.00%				其他

黄冈防水卷材生产基地项目在安装设备	8,734,825.91	710,844.88	346,460.19			1,057,305.07	100.00%	100.00%				其他
合计	1,769,018,947.22	343,741,019.16	8,106,565.03	5,301,472.27		346,546,111.92			22,457,669.25	5,864,127.59		

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	16,045,930.88	16,045,930.88
2. 本期增加金额	1,271,891.95	1,271,891.95
(1) 租入	1,271,891.95	1,271,891.95
3. 本期减少金额	1,766,329.51	1,766,329.51
(1) 处置	1,766,329.51	1,766,329.51
4. 期末余额	15,551,493.32	15,551,493.32
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	6,771,347.73	6,771,347.73
2. 本期增加金额	2,761,128.25	2,761,128.25
(1) 计提	2,761,128.25	2,761,128.25
3. 本期减少金额	1,021,216.01	1,021,216.01
(1) 处置	1,021,216.01	1,021,216.01
4. 期末余额	8,511,259.97	8,511,259.97
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	7,040,233.35	7,040,233.35
2. 期初账面价值	9,274,583.15	9,274,583.15

其他说明：

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	能耗使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	142,350,07 1.27	7,716,457. 57		1,340,754. 69	14,853,359 .70	1,172,075. 47	167,432,71 8.70
2. 本期增加金额					477,435.76		477,435.76
(1) 购置					477,435.76		477,435.76
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	142,350,07 1.27	7,716,457. 57		1,340,754. 69	15,330,795 .46	1,172,075. 47	167,910,15 4.46
二、累计摊销							
1. 期初余额	12,257,779 .99	1,283,817. 30		458,529.94	4,063,618. 24	120,626.09	18,184,371 .56
2. 本期增加金额	1,423,628. 82	218,931.06		139,298.64	747,112.00	55,673.58	2,584,644. 10
(1) 计提	1,423,628. 82	218,931.06		139,298.64	747,112.00	55,673.58	2,584,644. 10
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	13,681,408 .81	1,502,748. 36		597,828.58	4,810,730. 24	176,299.67	20,769,015 .66
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	128,668,66 2.46	6,213,709. 21		742,926.11	10,520,065 .22	995,775.80	147,141,13 8.80
2. 期初账面价值	130,092,29 1.28	6,432,640. 27		882,224.75	10,789,741 .46	1,051,449. 38	149,248,34 7.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	213,794.19	19,266.06	68,036.06		165,024.19
合计	213,794.19	19,266.06	68,036.06		165,024.19

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	558,254,072.05	86,657,736.82	528,499,117.74	81,011,832.57
内部交易未实现利润	365,400.11	22,499.99	543,847.15	121,576.39
与资产相关的政府补助	24,253,138.95	3,637,970.84	25,601,044.59	3,840,156.69
未弥补亏损	118,795,499.64	18,485,123.71	108,554,314.43	16,283,147.16
合计	701,668,110.75	108,803,331.36	663,198,323.91	101,256,712.81

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		108,803,331.36		101,256,712.81

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,046,981.08	40,121,664.50
可抵扣亏损	157,521,553.36	160,645,612.91
合计	201,568,534.44	200,767,277.41

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		99,397.97	
2024 年	1,679,268.81	2,330,805.17	
2025 年	10,191,548.88	10,200,235.97	
2026 年	7,329,715.95	7,325,456.69	
2027 年	5,681,904.43	8,297,145.70	
2028 年	2,509,472.47		
2029 年	1,544,719.93	1,201,089.10	
2030 年	11,899,797.32	13,684,739.86	

2031 年	52,245,966.31	58,958,825.12	
2032 年	48,022,570.93	58,547,917.33	
2033 年	16,416,588.33		
合计	157,521,553.36	160,645,612.91	

其他说明

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	382,965,851.17	23,011,215.79	359,954,635.38	268,903,966.89	21,777,116.49	247,126,850.40
预付工程设备款	12,143,784.53		12,143,784.53	12,086,891.03		12,086,891.03
合计	395,109,635.70	23,011,215.79	372,098,419.91	280,990,857.92	21,777,116.49	259,213,741.43

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	654,988,647.62	460,000,000.00
保证借款	638,800,000.00	605,229,000.00
信用借款	65,000,000.00	70,000,000.00
质押及保证借款		46,247,336.00
短期借款应付利息	818,193.40	831,485.07
合计	1,359,606,841.02	1,182,307,821.07

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	60,960,721.33	82,605,534.84
银行承兑汇票	146,161,973.10	150,364,438.48
合计	207,122,694.43	232,969,973.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。



## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	387,144,972.56	293,489,862.92
长期资产购置款	163,090,628.27	229,290,838.19
应付劳务费	72,977,236.37	75,425,854.38
应付运费	35,643,290.46	29,532,598.71
应付其他费用	20,274,628.56	17,609,863.67
合计	679,130,756.22	645,349,017.87

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	175,578,075.66	99,130,391.65
已结算尚未完工工程	12,928,627.92	4,787,529.38
合计	188,506,703.58	103,917,921.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,575,277.90	92,592,730.79	106,433,315.09	18,734,693.60
二、离职后福利-设定提存计划	322,430.45	6,913,933.34	7,145,567.76	90,796.03
合计	32,897,708.35	99,506,664.13	113,578,882.85	18,825,489.63

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,021,194.25	86,154,770.41	99,958,786.68	18,217,177.98
2、职工福利费		819,999.21	766,176.24	53,822.97
3、社会保险费	205,724.53	2,778,753.78	2,870,615.89	113,862.42
其中：医疗保险费	191,148.19	2,353,327.83	2,435,836.50	108,639.52
工伤保险费	12,601.31	210,891.92	222,425.86	1,067.37
生育保险费	1,975.03	214,534.03	212,353.53	4,155.53
4、住房公积金	43,157.00	2,424,542.21	2,385,707.46	81,991.75

5、工会经费和职工教育经费	305,202.12	414,665.18	452,028.82	267,838.48
合计	32,575,277.90	92,592,730.79	106,433,315.09	18,734,693.60

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	311,611.51	6,680,481.17	6,904,863.51	87,229.17
2、失业保险费	10,818.94	233,452.17	240,704.25	3,566.86
合计	322,430.45	6,913,933.34	7,145,567.76	90,796.03

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	61,199,131.67	59,733,045.80
企业所得税	5,712,295.87	3,366,126.29
个人所得税	520,796.43	609,023.19
城市维护建设税		301,591.77
房产税	637,217.87	336,444.78
土地使用税	364,585.09	441,641.78
教育费附加		180,955.06
地方教育附加		120,636.70
印花税	789,221.68	620,264.87
环境保护税	3,313.22	1,078.06
合计	69,226,561.83	65,710,808.30

其他说明

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,203,565.83	55,414,858.56
合计	44,203,565.83	55,414,858.56

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	32,482,662.52	34,393,605.57
押金保证金	8,501,412.34	16,755,985.04

其他	3,219,490.97	4,265,267.95
合计	44,203,565.83	55,414,858.56

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	176,450,000.00	180,500,000.00
一年内到期的租赁负债	4,261,991.62	5,568,768.51
应付利息	152,938.92	267,915.47
合计	180,864,930.54	186,336,683.98

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建信融通、云信等平台支付款项	137,041,316.24	131,328,677.31
待转销项税额	22,495,392.93	13,294,657.02
已贴现但未到期商业承兑汇票	1,087,000.00	2,122,500.00
合计	160,623,709.17	146,745,834.33

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款		49,000,000.00
抵押及保证借款	753,000,000.00	506,000,000.00
质押及保证借款	442,500,000.00	494,500,000.00
应付利息	372,361.13	1,222,313.63
借款利息调整	-18,379,452.98	-5,663,775.31
合计	1,195,492,908.15	1,063,058,538.32

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	2,759,703.59	4,092,862.43
未确认融资费用	-71,558.01	-124,749.74
合计	2,688,145.58	3,968,112.69

其他说明

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
商业承兑汇票预计被追索损失[注]	1,320,000.00	3,866,693.41	已背书且已到期商业承兑汇票未兑付而面临因被追索承担的损失
合计	1,320,000.00	3,866,693.41	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

[注]受恒大集团、荣盛地产等公司债务危机影响，由该等企业承兑的商业承兑汇票出现了到期未承兑的情况。截至2023年6月30日，公司因恒大集团及荣盛地产商业承兑汇票未兑付而作为被告之一的诉讼案件，涉及恒大集团商业承兑汇票金额2,000,000.00元，涉及荣盛地产商业承兑汇票金额500,000.00元。基于谨慎性原则，公司结合票据法追索期限和已发生票据诉讼情况，估计可能发生追索的金额以及被追索后可能承担的损失计算预计损失。

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,028,278.32		2,388,120.30	49,640,158.02	与资产相关的政府补助
合计	52,028,278.32		2,388,120.30	49,640,158.02	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综合集成管理信息系统建设经费	400,000.00			50,000.00			350,000.00	与资产相关
苏州市2019年度第十三批科技发展计划（科技基础设施）项目及经费补助	300,000.00			25,000.00			275,000.00	与资产相关
苏州市2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级	1,050,000.00			75,000.00			975,000.00	与资产相关

级专项资金								
2020 年度吴江区工业高质量发展资金（第二批）	709,040.00			44,315.00			664,725.00	与资产相关
省财政厅、科技厅关于下达 2021 年省科技成果转化专项资金	8,800,000.00			550,000.00			8,250,000.00	与资产相关
2021 年度第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	2,700,000.00			150,000.00			2,550,000.00	与资产相关
河北丰南临港经济开发区管理委员会基础设施补偿款	570,000.00			60,000.00			510,000.00	与资产相关
2021 年省级工业转型升级（技改）专项资金被动式超低能耗建筑产业发展项目	3,234,000.00			198,000.00			3,036,000.00	与资产相关
黄冈市工业园开发建设办公室基础设施建设补助资金	5,760,026.89			141,273.24			5,618,753.65	与资产相关
华中生产基地项目投资补助	5,881,977.70			312,317.40			5,569,660.30	与资产相关
西南防水新材料生产项目	3,852,333.06			253,999.98			3,598,333.08	与资产相关
西南防水新材料生产项目	1,111,166.67			37,666.68			1,073,499.99	与资产相关
工业项目进区发展专项资金扶持	17,659,734.00			490,548.00			17,169,186.00	与资产相关
小计	52,028,278.32			2,388,120.30			49,640,158.02	

其他说明：

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	384,909,628.00						384,909,628.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,937,015,908.65			1,937,015,908.65
其他资本公积	5,084,640.13			5,084,640.13
合计	1,942,100,548.78			1,942,100,548.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公开市场回购股份	101,225,290.89			101,225,290.89
合计	101,225,290.89			101,225,290.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,961,045.80			66,961,045.80
合计	66,961,045.80			66,961,045.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	72,172,174.83	458,836,122.41
调整后期初未分配利润	72,172,174.83	458,836,122.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,201,037.29	21,517,531.25
应付普通股股利		227,644,984.80
期末未分配利润	127,373,212.12	252,708,668.86

调整期初未分配利润明细：

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

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,306,598,053.18	992,094,562.47	921,005,898.15	704,324,392.56
其他业务	282,892.64		67,186.76	
合计	1,306,880,945.82	992,094,562.47	921,073,084.91	704,324,392.56

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,002,400.95	1,706,085.26
教育费附加	565,559.22	992,484.65
房产税	1,609,254.63	1,149,872.94
土地使用税	1,343,670.92	1,391,255.49
印花税	1,266,981.75	992,146.31
地方教育附加	377,066.87	661,656.50
环保税	15,601.62	116,455.83
合计	6,180,535.96	7,009,956.98

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,613,015.58	17,566,915.73
广告宣传费	25,689,347.21	6,023,862.53
办公、差旅及业务招待费	23,267,286.27	31,557,152.98
折旧与摊销	2,015,225.44	2,199,418.07
房屋租赁费	450,403.15	339,584.57
其他	1,584,320.97	2,144,211.05
合计	102,619,598.62	59,831,144.93

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,415,756.38	17,151,576.21
办公、差旅及业务招待费	15,159,915.87	14,861,573.12
折旧与摊销	8,877,632.79	6,801,726.27
中介费	5,891,953.94	7,063,274.88
股份支付费用		35,690,600.46
租赁费	278,723.58	
其他	513,348.16	2,359,539.03
合计	52,137,330.72	83,928,289.97

其他说明

### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	50,052,072.21	31,252,798.07
直接人工	14,833,568.43	12,574,515.34
折旧摊销	2,305,368.29	3,976,262.86
其他费用	7,099,833.35	2,363,250.44
合计	74,290,842.28	50,166,826.71

其他说明



## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,921,751.90	26,655,369.79
减：利息收入	21,128,934.74	26,835,885.86
汇兑损益	1,583,490.34	-4,821,476.99
银行手续费	2,045,705.11	2,356,139.38
合计	21,422,012.61	-2,645,853.68

其他说明

## 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,390,333.30	2,142,987.32
与收益相关的政府补助	33,987,870.49	9,106,225.64
代扣个人所得税手续费返还	13,991.11	
合计	36,392,194.90	11,249,212.96

## 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,490.79	
保理手续费	-2,975,956.45	-5,893,316.86
非金融机构资金拆借利息收入	1,257,651.30	3,199,793.64
银行承兑汇票贴现利息	-1,607,892.48	-230,000.36
理财产品投资收益	5,517.64	235,210.81
其他	210,748.00	
合计	-3,063,441.20	-2,688,312.77

其他说明

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-33,421,195.67	8,572,217.72
其他流动资产减值损失		-15,775,044.17
预计已终止票据被追偿损失	2,546,693.41	13,794,288.83
合计	-30,874,502.26	6,591,462.38

其他说明

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-90,633.49	

十二、合同资产减值损失	-2,626,449.32	-1,717,278.10
十三、其他	-1,234,099.30	
合计	-3,951,182.11	-1,717,278.10

其他说明：

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	134,576.78	350,193.01	134,576.78
合计	134,576.78	350,193.01	134,576.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,635.92	1,580,000.00	1,635.92
非流动资产毁损报废损失	1,989.24	27.33	1,989.24
其他	6,536.32	2,466.29	6,536.32
合计	10,161.48	1,582,493.62	10,161.48

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,919,225.20	10,497,721.18
递延所得税费用	-7,668,194.94	-448,108.93
合计	-1,748,969.74	10,049,612.25

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,763,547.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,514,532.18
子公司适用不同税率的影响	-20,077.82

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,500.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,529,356.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,762,991.83
研发费用加计扣除	-10,915,559.85
所得税费用	-1,748,969.74

其他说明：

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	33,739,321.20	22,622,971.67
利息收入	8,159,693.45	615,186.62
其他	1,755,148.79	1,115,439.71
押金、保证金及其他代收代付性质款项净额	2,344,414.68	6,691,856.03
合计	45,998,578.12	31,045,454.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及业务招待费等	57,352,019.80	60,270,497.51
广告宣传促销费	23,566,348.81	27,050,091.38
研发费	408,048.07	543,039.05
押金、保证金及其他代收代付性质款项净额	18,104,655.10	23,539,318.92
中介费	9,080,520.27	14,299,247.97
公益捐赠		1,580,000.00
其他受限资金		1,782,673.61
运费		51,459,390.04
其他	11,452,239.04	8,438,690.59
合计	119,963,831.09	188,962,949.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金占用净收回		56,650,000.00
收回关联资金占用	93,997,000.00	
收回理财产品本金及收益	10,005,517.64	40,235,210.81
收到非金融机构借款利息	7,360,948.00	2,657,534.25
合计	111,363,465.64	99,542,745.06

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票及回购股份款		136,309,143.57
支付的长期租赁费用	4,449,429.90	2,315,338.92
支付的融资服务费		1,310,000.00
支付的融资性票据保证金	246,500,000.00	200,000,000.00
合计	250,949,429.90	339,934,482.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,512,517.53	20,611,499.05
加：资产减值准备	-34,825,684.37	-4,874,184.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,352,819.79	34,569,786.80
使用权资产折旧	2,761,128.25	2,384,160.33
无形资产摊销	2,584,644.10	2,622,127.69
长期待摊费用摊销	68,036.06	100,378.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,989.24	27.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,202,185.22	30,675,566.58
投资损失（收益以“-”号填列）	3,063,441.20	-3,435,004.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,546,618.55	448,108.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,643,823.18	-56,922,237.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-305,520,523.43	-362,778,326.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	186,375,990.87	-27,884,370.20
其他		35,690,600.46
经营活动产生的现金流量净额	-77,613,897.27	-328,791,867.73

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	297,719,308.87	315,773,219.43
减：现金的期初余额	261,065,083.62	183,242,409.18
加：现金等价物的期末余额	131,286,828.34	
减：现金等价物的期初余额	150,001,273.24	150,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	17,939,780.35	-17,469,189.75

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	297,719,308.87	261,065,083.62
其中：库存现金	24,892.34	29,359.34
可随时用于支付的银行存款	297,694,416.53	261,035,724.28
二、现金等价物	131,286,828.34	150,001,273.24
三、期末现金及现金等价物余额	429,006,137.21	411,066,356.86

其他说明：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,259,875,960.43	存入保证金开立银行承兑汇票及保函；大额存单及定期存单质押借款；诉讼冻结资金；计提的存款利息
应收票据	2,087,000.00	已背书未到期商业承兑汇票
固定资产	265,089,964.62	用于抵押借款
无形资产	90,629,161.78	用于抵押借款
应收款项融资	1,873,000.00	用于开立银行承兑汇票
在建工程	75,632,637.72	用于抵押借款
合计	1,695,187,724.55	

其他说明：

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,336,794.51	7.2258	96,369,009.79
欧元	0.96	7.8750	7.56

港币			
应收账款			
其中：美元	2,069,753.38	7.2258	14,955,623.98
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：欧元	7,750,000.00	7.8750	61,031,250.00

其他说明：

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

适用 不适用

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业项目进区发展专项资金扶持	17,659,734.00	递延收益	490,548.00
省财政厅、科技厅关于下达 2021 年省科技成果转化专项资金	8,800,000.00	递延收益	550,000.00
华中生产基地项目投资补助	5,881,977.70	递延收益	312,317.40
黄冈市工业园开发建设办公室基础设施建设补助资金	5,760,026.89	递延收益	141,273.24
西南防水新材料生产项目	3,852,333.06	递延收益	253,999.98
2021 年省级工业转型升级（技改）专项资金被动式超低能耗建筑产业发展项目	3,234,000.00	递延收益	198,000.00
2021 年度第三批省工业和信息产业转型升级专项资金	2,700,000.00	递延收益	150,000.00
西南防水新材料生产项目	1,111,166.67	递延收益	37,666.68
苏州市 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,050,000.00	递延收益	75,000.00
2020 年度吴江区工业高质量发展资金（第二批）	709,040.00	递延收益	44,315.00
河北丰南临港经济开发区管理委员会基础设施补偿款	570,000.00	递延收益	60,000.00
综合集成管理信息系统建设经费	400,000.00	递延收益	50,000.00
苏州市 2019 年度第十三批科技发展计划（科技基础设施）项目及经费补助	300,000.00	递延收益	25,000.00
苏州市自主品牌大企业与领军企业先进技术研究院补贴	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
2021 年吴江区工业高质量发展资金（第二批）市级有效投入补贴	4,200,000.00	其他收益	4,200,000.00
2021 年度苏州市吴江区制造企业智能化改造数字化转型贷款贴息奖励	1,887,140.00	其他收益	1,887,140.00
2021 年吴江区工业高质量发展资金（第二批）市级有效投入补贴	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00

2022 年吴江区省级以上专精特新“小巨人”企业奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
七都镇财政分局汇来 2022 年苏州智能工厂奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2023 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2021 年吴江区工业高质量发展资金（第二批）区级智能化设备投入补贴	504,600.00	其他收益	504,600.00
黄冈市黄州区财政局科技创新专项资金（第三批）	500,000.00	其他收益	500,000.00
黄冈市科学技术局 2023 年市本级科技创新奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他奖励基金	380,000.00	其他收益	380,000.00
2021 总部企业高质量发展奖励资金	207,000.00	其他收益	207,000.00
吴江区第二十四批科技领军人才项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
唐山市丰南区工业和信息化局（DCMM 数据成熟度管理评价）2023.3.9	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度科技发展计划奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
唐山市丰南区工业和信息化局（2021 年研发投入后补助资金）2023.3.17	119,565.00	其他收益	119,565.00
南充财政局企业技术中心奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
徐州服务发展引导资金	84,143.00	其他收益	84,143.00
到企业人才之家资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
培训补贴入	48,750.00	其他收益	48,750.00
2022 年春节一次性留岗补贴	44,640.00	其他收益	44,640.00
川南充经济开发区财政局补助-工业发展应急资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
安商育商政府补助	38,600.00	其他收益	38,600.00
博士课题补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
南充市嘉陵区教育和体育局创新企业及项目奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
退役士兵抵税	9,350.00	其他收益	9,350.00
一季度不停产企业奖补	2,213.00	其他收益	2,213.00
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
七都镇财政分局汇来 2022 年度第三批专利资助	560.00	其他收益	560.00

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

## 九、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	
唐山凯伦公司	河北省唐山市	河北省唐山市	制造业	100.00%		设立
黄冈凯伦公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	制造业	100.00%		设立
四川凯伦公司	四川省南充市	四川省南充市	制造业	100.00%		设立
苏州凯汇伦防水保温工程有限公司（以下简称凯汇伦工程公司）	江苏省苏州市	江苏省苏州市	建筑业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州凯伦盈信股权投资管理有限公司（以下简	江苏省苏州市	江苏省苏州市	投资		100.00%	设立

称凯伦盈信公司)						
纽凯伦公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	制造业	51.00%		设立
苏州凯瑞伦建筑工程有限公司(以下简称凯瑞伦工程公司)	江苏省苏州市	江苏省苏州市	建筑业	100.00%		非同一控制下企业合并
凯伦高分子公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100.00%		设立
广西凯伦新材料有限公司(以下简称广西凯伦公司)	广西壮族自治区贵港市	广西壮族自治区贵港市	制造业	100.00%		设立
宿迁凯伦新材料有限公司(以下简称宿迁凯伦公司)	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	制造业	100.00%		设立
凯伦智慧供应链管理(上海)有限公司(以下简称凯伦智慧公司)	上海市	上海市	批发业	100.00%		设立
苏州凯伦新材料有限公司(以下简称苏州凯伦公司)	江苏省苏州市	江苏省苏州市	批发业	100.00%		设立
凯伦盛世新材料(上海)有限公司(以下简称凯伦盛世公司)	上海市	上海市	批发业	51.00%		设立
苏州百朋公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	建筑业		100.00%	非同一控制下企业合并
凯伦进出口公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	批发业	100.00%		设立
江苏凯伦公司	江苏省徐州市	江苏省徐州市	批发业	100.00%		设立
吉林凯伦公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	科技推广和应用服务业	70.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	8,746,637.38	8,700,146.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-253,362.62	-299,853.41

其他说明



## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款（含应收商业承兑汇票余额）的 23.16%（2022 年 12 月 31 日：30.92%）源于余额前五名客户。本公司对部分应收账款余额进行以房抵债业务，应收账款余额 97,004,901.92 元存在房产担保。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,731,702,688.09	2,980,688,283.22	1,552,866,948.28	551,842,698.06	875,978,636.88
应付票据	207,122,694.43	207,122,694.43	207,122,694.43		
应付账款	679,130,756.22	679,130,756.22	679,130,756.22		
其他应付款	44,203,565.83	44,203,565.83	44,203,565.83		
其他流动负债	160,623,709.17	160,623,709.17	160,623,709.17		
租赁负债	2,688,145.58	7,174,250.96	4,261,991.62	2,912,259.34	
一年内到期的租赁负债	4,261,991.62				
小 计	3,829,733,550.94	4,078,943,259.83	2,648,209,665.55	554,754,957.40	875,978,636.88

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,426,134,274.86	2,649,204,995.98	1,374,022,352.72	630,385,790.75	644,796,852.51
应付票据	232,969,973.32	232,969,973.32	232,969,973.32		
应付账款	645,349,017.87	645,349,017.87	645,349,017.87		
其他应付款	55,414,858.56	55,414,858.56	55,414,858.56		
其他流动负债	133,451,177.31	133,451,177.31	133,451,177.31		
租赁负债	3,968,112.69	9,900,213.53	5,807,351.10	3,886,328.05	206,534.38
一年内到期的租赁负债	5,568,768.51				
小 计	3,502,856,183.12	3,726,290,236.57	2,447,014,730.88	634,272,118.80	645,003,386.89

## (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,570,700,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,330,201,525.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 其他非流动金融资产			17,400,000.00	17,400,000.00
2. 应收款项融资			24,834,699.43	24,834,699.43
持续以公允价值计量的资产总额			42,234,699.43	42,234,699.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

1. 对于持有的应收票据，按照票面金额考虑信用风险后的金额作为公允价值的确认依据。
2. 对于本期对德同投资和佰仕德投资的股权投资，由于持股比例低且无重大影响，被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，按投资成本作为公允价值的确认依据。

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
凯伦控股	江苏省苏州市吴江区	投资	32000 万元	33.76%	33.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是钱林弟。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李忠人	公司总经理、董事、股东
孙继英	公司实际控制人钱林弟之配偶
吴虹	李忠人之配偶
张勇	公司副总经理、董事、股东
季歆宇	公司副总经理、财务总监、董事

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凯伦控股、钱林弟、孙继英	11,020,359.38	2020年09月23日	2026年04月06日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	8,230,713.88	2020年05月13日	2023年06月03日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2022年09月26日	2023年06月27日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	4,003,010.62	2023年01月17日	2023年09月29日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	200,000,000.00	2022年12月19日	2023年09月01日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	12,500,000.00	2022年09月02日	2023年08月25日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	25,000,000.00	2022年09月02日	2023年08月25日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	20,000,000.00	2022年11月04日	2023年10月31日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	30,000,000.00	2022年05月20日	2023年05月20日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	48,043,705.00	2023年01月17日	2024年06月20日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	44,560,263.61	2022年06月15日	2023年06月24日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	2,000,000.00	2021年05月12日	2024年05月12日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	EUR 7,750,000.00	2021年03月30日	2024年03月20日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	EUR 2,250,000.00	2020年06月09日	2023年05月26日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	24,000,000.00	2023年05月29日	2024年05月28日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	19,000,000.00	2022年06月16日	2023年12月15日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	500,000.00	2022年06月16日	2023年06月16日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	20,000,000.00	2022年08月30日	2023年08月30日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	4,216,385.55	2022年06月29日	2023年05月25日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	4,887,556.83	2023年05月22日	2023年12月14日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	5,000,000.00	2023年05月31日	2024年05月30日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	5,000,000.00	2022年06月01日	2023年05月30日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	35,951,333.90	2022年12月26日	2024年01月10日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	19,737,751.10	2022年07月07日	2023年05月22日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	20,000,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	20,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	30,000,000.00	2022年08月04日	2023年08月03日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2023年06月25日	2024年06月24日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	20,000,000.00	2022年11月08日	2023年11月03日	否

凯伦控股、钱林弟、孙继英	37,500,000.00	2023年06月06日	2024年05月30日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	19,506,694.95	2022年06月09日	2023年05月29日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	60,000,000.00	2023年06月15日	2024年06月15日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	130,000,000.00	2020年06月16日	2023年06月16日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	40,000,000.00	2023年06月29日	2024年06月28日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	100,000,000.00	2021年06月29日	2024年06月28日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	98,500,000.00	2022年01月01日	2024年12月29日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	99,000,000.00	2022年02月21日	2025年02月15日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	99,000,000.00	2022年03月19日	2025年03月18日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	2,000,000.00	2021年06月29日	2025年10月30日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	99,500,000.00	2022年10月31日	2025年10月30日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2023年05月22日	2024年05月21日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2023年06月05日	2024年06月01日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2022年11月18日	2023年05月17日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	39,723,112.35	2022年12月26日	2024年01月10日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	30,562,011.92	2022年09月28日	2023年06月21日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2023年01月06日	2023年07月06日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2022年11月21日	2023年11月20日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	48,830,801.11	2021年06月29日	2028年04月12日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	3,429,663.31	2021年09月17日	2023年06月30日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	3,693,519.00	2023年04月27日	2023年09月28日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	1,498,113.40	2022年06月22日	2023年01月20日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	45,000,000.00	2023年01月01日	2024年02月29日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2022年04月15日	2023年06月14日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2023年06月09日	2024年08月08日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	60,000,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	118,500,000.00	2022年03月07日	2023年02月27日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,000,000.00	2023年02月21日	2024年02月16日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	24,300,000.00	2023年04月25日	2023年10月25日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	26,000,000.00	2023年05月30日	2023年11月30日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	50,079,914.21	2022年10月27日	2023年05月29日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英	70,660,032.89	2023年01月12日	2023年11月17日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	29,629,645.99	2023年01月17日	2023年11月30日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英	29,025,175.73	2022年06月09日	2023年05月29日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英、李忠人	127,292,120.20	2022年11月18日	2023年10月27日	否
凯伦控股、钱林弟、孙继英、李忠人	96,315,474.72	2022年07月21日	2023年03月26日	是
凯伦控股、钱林弟、孙继英、李忠人	100,000,000.00	2022年12月22日	2023年12月22日	否
本公司、钱林弟、孙继英	109,950,000.00	2022年11月23日	2030年11月23日	否
本公司、钱林弟、孙继英	200,000,000.00	2021年01月04日	2030年12月11日	否
本公司、钱林弟、孙继英	75,000,000.00	2021年03月09日	2030年12月11日	否
本公司、钱林弟、孙继英	112,500,000.00	2021年03月03日	2030年12月11日	否
本公司、钱林弟、孙继英	112,500,000.00	2021年02月18日	2030年12月11日	否

关联担保情况说明

## (2) 关联方资金拆借

公司存在被控股股东凯伦控股非经营性占用资金的情况。2023年1-4月，凯伦控股累计占用发生金额8,796.00万元，占用资金的利息142.07万元，累计偿还发生金额18,910.72万元，截至2023年4月26日，公司已收回全部资金及利息。

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,712,512.14	1,722,926.77
----------	--------------	--------------

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	凯伦控股	0.00		99,726,489.63	

## 6、关联方承诺

公司与恒大集团及其成员企业此前存在业务往来，恒大集团及其成员企业向公司购买防水卷材、涂料等产品。截至 2021 年 10 月 22 日，公司应收恒大集团及其成员企业的应收账款及应收票据账面余额合计 18,832.72 万元。其中：应收账款账面余额 1,039.58 万元，账面已到期未兑付的商业承兑汇票净额为 14,909.72 万元，账面未到期商业承兑汇票金额为 2,883.42 万元。

因恒大集团及其成员企业资金周转困难，出现商业承兑汇票逾期未兑付情况。为切实保障中小股东和投资者的利益，公司实际控制人钱林弟先生、董事李忠人先生、董事张勇先生、董事季歆宇先生均做出承诺：未来如果公司与恒大集团及其成员企业的应收账款和应收票据在 2022 年 12 月 31 日前无法足额兑付，由此造成的资产减值损失由我个人承担，并在 2023 年-2025 年分期支付，每年支付比例为实际损失金额 20%、30%和 50%，支付时间为年度审计报告出具后 60 个工作日内，资金来源于本人及家庭成员的股权分红及其他财产性收入。截至 2023 年 7 月 24 日，公司已收到承诺人钱林弟先生、李忠人先生、张勇先生、季歆宇先生的相关补偿款项，共计 3,766.5440 万元，承诺人本期应向公司支付的相关补偿款项已全部支付完成。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 1. 已开立未到期保函情况

开立银行	申请单位	保函类别	保函金额	开立条件
中信银行吴江支行	本公司	履约保函	11,020,359.38	保证金及保证
建设银行吴江分行	本公司	履约保函	48,830,801.11	保证金及保证
宁波银行吴江高新支行	本公司	履约保函	2,000,000.00	保证金及保证
苏州农商行七都支行	本公司	履约保函	208,849.56	保证金及保证
小 计			62,060,010.05	

## 2. 已开立未到期信用证情况

开立银行	申请单位	受益人	币种	信用证金额	开立条件
宁波银行吴江高新支行	本公司	苏州凯伦高分子	人民币	24,000,000.00	保证
平安银行苏州分行	本公司	黄冈凯伦公司	人民币	57,500,000.00	保证
民生银行苏州分行	本公司	唐山凯伦公司	人民币	40,000,000.00	保证
浦发银行吴江支行	本公司	黄冈凯伦公司	人民币	50,000,000.00	保证
小 计				171,500,000.00	

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

## 十六、其他重要事项

## 1、债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
以房抵债	73,052,921.51			

由于房地产行业受国家宏观调控影响，公司部分房地产客户出现现金回款困难的情况，公司通过以房抵债的措施保障回款，降低应收款项回收风险。2023 年上半年公司房地产客户以房抵债金额为 73,052,921.51 元。

## 2、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对防水材料销售业务及防水工程施工业务的经营业绩进行考核。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	防水材料销售业务	防水工程施工业务	分部间抵销	合计
营业收入	2,557,883,181.36	125,651,087.31	-1,376,653,322.85	1,306,880,945.82
营业成本	2,245,317,636.69	121,538,095.05	-1,374,761,169.27	992,094,562.47
资产总额	6,511,548,144.63	293,064,529.12	-221,535,560.62	6,583,077,113.13
负债总额	4,036,549,337.70	295,238,686.92	-174,535,560.62	4,157,252,464.00

## 3、其他

控股股东和其他重要股东股权质押情况

股东	是否第一大股东及其一致行动人	质押股数(万股)	质押起始日	质押截止日	质权人	本次质押占其所持股份比例	用途
凯伦控股投资有限公司	是	2,070.00	2019/2/25	2024/2/13	华夏银行股份有限公司苏州分行	12.31%	凯伦控股投资有限公司及钱林弟流动资金贷款担保
		1,800.00	2019/7/9	2024/7/9	江苏吴江农村商业银行股份有限公司七都支行	10.71%	
		630.00	2019/11/17	2024/11/17	江苏吴江农村商业银行股份有限公司七都支行	3.75%	
		630.00	2019/11/20	2024/11/20	中信银行股份有限公司苏州分行	3.75%	
		450.00	2019/12/4	2024/12/4	江苏吴江农村商业银行股份有限公司七都支行	2.68%	
		850.00	2021/5/6	2024/5/5	中国农业银行股份有限公司苏州长江三角一体化示范区分行	5.06%	
		5,186.72	2021/7/1	2024/6/30	中国农业银行股份有限公司苏州长江三角一体化示范区分行	30.85%	
钱林弟	是	1,270.00	2021/10/11	2024/10/10	国联证券股份有限公司	48.97%	
李忠人	否	1,170.00	2019/6/20	2024/6/20	江苏吴江农村商业银行股份有限公司七都支行	40.92%	
		700.00	2021/9/9	2026/9/9	中国工商银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行	24.48%	
苏州绿融投资合伙企业(有限合伙)	是	760.00	2021/9/9	2026/9/9	中国工商银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行	33.73%	
张勇	否	450.00	2019/12/4	2024/12/4	江苏吴江农村商业银行股份有限公司七都支行	77.58%	

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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



按单项计提坏账准备的应收账款	344,929,758.11	16.06%	218,733,935.85	63.41%	126,195,822.26	341,667,032.01	18.50%	215,969,814.51	63.21%	125,697,217.50
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,802,851,472.02	83.94%	165,109,041.79	9.16%	1,637,742,430.23	1,504,766,538.05	81.50%	138,861,921.95	9.23%	1,365,904,616.10
其中:										
合计	2,147,781,230.13	100.00%	383,842,977.64	17.87%	1,763,938,252.49	1,846,433,570.06	100.00%	354,831,736.46	19.22%	1,491,601,833.60

按单项计提坏账准备: 218,733,935.85 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团	212,762,659.98	148,933,862.00	70.00%	恒大集团因经营问题出现财务困难,根据其预期信用损失率,报告期末对其应收款按照70%计提坏账准备
蓝光集团	29,050,102.13	20,335,071.51	70.00%	蓝光集团因经营问题出现财务困难,根据其预期信用损失率,报告期末对其应收款按照70%计提坏账准备
荣盛地产	76,645,705.23	22,993,711.57	30.00%	荣盛地产因经营问题出现财务困难,根据其预期信用损失率,报告期末对其应收款按照30%计提坏账准备
37家零星单位	26,471,290.77	26,471,290.77	100.00%	存在较大回收风险
合计	344,929,758.11	218,733,935.85		

按组合计提坏账准备: 165,109,041.79 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,460,699,343.57	151,690,840.65	10.38%
合并关联方组合	245,147,226.53		
有保全措施组合	97,004,901.92	13,418,201.14	13.83%
合计	1,802,851,472.02	165,109,041.79	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,300,785,924.72
1至2年	380,147,761.91
2至3年	340,278,790.53
3年以上	126,568,752.97

3 至 4 年	99,147,375.79
4 至 5 年	8,095,537.19
5 年以上	19,325,839.99
合计	2,147,781,230.13

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	215,969,814.51	217,427.93			2,546,693.41	218,733,935.85
按组合计提坏账准备	138,861,921.95	26,247,119.84				165,109,041.79
合计	354,831,736.46	26,464,547.77			2,546,693.41	383,842,977.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	134,435,473.50	6.26%	6,721,773.68
客户二	106,386,538.73	4.95%	30,965,822.59
客户三	102,995,035.33	4.80%	72,096,524.73
客户四	85,178,729.30	3.97%	
客户五	84,827,660.10	3.95%	4,241,383.01
合计	513,823,436.96	23.93%	

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款保理业务	62,430,506.05	2,160,744.77	保理
小计	62,430,506.05	2,160,744.77	保理

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	181,806,654.57	289,336,523.79
合计	181,806,654.57	289,336,523.79

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	183,520,745.21	176,077,998.64
拆借款及利息		72,920,488.08
往来款	13,895,586.39	56,229,489.63
备用金	3,087,432.95	2,440,378.77
合计	200,503,764.55	307,668,355.12

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,047,000.36	67,118.26	17,217,712.71	18,331,831.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-21,094.03	21,094.03		
--转入第三阶段	-40,734.54	-81,469.09	122,203.63	
本期计提	469,825.40	35,444.86	-139,991.61	365,278.65
2023 年 6 月 30 日余额	1,454,997.19	42,188.06	17,199,924.73	18,697,109.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	27,300,190.05
1 至 2 年	52,117,751.55
2 至 3 年	117,202,923.36
3 年以上	3,882,899.59
3 至 4 年	538,841.35
4 至 5 年	247,000.00
5 年以上	3,097,058.24
合计	200,503,764.55

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,602,500.00					7,602,500.00

按组合计提坏账准备	10,729,331.33	365,278.65				11,094,609.98
合计	18,331,831.33	365,278.65				18,697,109.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	51,465,000.00	1年以内、1-2年	28.31%	4,117,200.00
第二名	押金保证金	50,000,000.00	2-3年	27.50%	4,000,000.00
第三名	押金保证金	25,000,000.00	2-3年	13.75%	3,050,000.00
第四名	押金保证金	18,350,000.00	2-3年	10.09%	2,752,500.00
第五名	合并范围内关联往来	13,825,586.39	1年以内	7.60%	
合计		158,640,586.39		87.25%	13,919,700.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,180,860,000.00		1,180,860,000.00	1,071,260,000.00		1,071,260,000.00
对联营、合营企业投资	8,746,637.38		8,746,637.38	8,700,146.59		8,700,146.59
合计	1,189,606,637.38		1,189,606,637.38	1,079,960,146.59		1,079,960,146.59

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯伦高分子公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
黄冈凯伦公司	210,000,000.00					210,000,000.00	
唐山凯伦公司	134,500,000.00					134,500,000.00	
广西凯伦公司	125,000,000.00					125,000,000.00	
宿迁凯伦公司	100,000,000.00	109,000,000.00				209,000,000.00	
四川凯伦公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
纽凯伦公司	51,000,000.00					51,000,000.00	
凯汇伦公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
凯瑞伦公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
凯伦智慧公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
凯伦盛世公司	3,060,000.00					3,060,000.00	
吉林凯伦公司	700,000.00					700,000.00	
苏州凯伦公司						0.00	
凯伦进出口公司		600,000.00				600,000.00	
江苏凯伦公司						0.00	

合计	1,071,260,000.00	109,600,000.00				1,180,860,000.00	
----	------------------	----------------	--	--	--	------------------	--

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北新新材料公司	9,129,609.63			46,490.79						9,176,100.42	
凯伦深圳公司	-429,463.04									429,463.04	
上海联盛公司										0.00	
北科凯公司										0.00	
临沂凯伦公司										0.00	
小计	8,700,146.59			46,490.79						8,746,637.38	
合计	8,700,146.59			46,490.79						8,746,637.38	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	970,431,374.45	794,216,116.59	739,215,101.88	618,885,595.48
其他业务	121,674.97		4,845.17	
合计	970,553,049.42	794,216,116.59	739,219,947.05	618,885,595.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构资金拆借利息收入	1,257,651.30	3,199,793.64
保理手续费	-2,848,960.39	-5,638,538.23
票据贴现利息	-1,607,892.48	-230,000.36
权益法核算的长期股权投资收益	46,490.79	
理财产品投资收益	5,517.64	235,210.81
其他	210,748.00	
合计	-2,936,445.14	-2,433,534.14

## 6、其他

### 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接材料	17,842,492.49	13,379,586.88
直接人工	9,113,008.68	7,903,322.79
折旧摊销	621,095.50	1,377,732.77
其他费用	5,895,286.52	1,395,768.36
合计	33,471,883.19	24,056,410.80

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,989.24	
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）	36,392,194.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,257,651.30	
委托他人投资或管理资产的损益	5,517.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,404.54	
减：所得税影响额	4,095,547.94	
少数股东权益影响额	19,711.17	
合计	33,664,520.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.06	0.06

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

#### 4、其他