

江苏凯伦建材股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—87 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3178号

江苏凯伦建材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏凯伦建材股份有限公司（以下简称凯伦股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯伦股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(二)1和十三(一)。

凯伦股份公司营业收入主要来自防水材料销售。2019年度，凯伦股份公司营业收入金额为人民币116,499.61万元，其中防水材料销售业务的营业收入为人民币114,882.02万元，占营业收入的98.61%。

根据凯伦股份公司与其客户的销售合同约定：经销模式下，凯伦股份公司在产品交付给客户并取得签收证明时确认销售收入；直销模式下，对于内销产品，在交付的产品经客户验收合格并取得验收证明时确认销售收入；对于外销产品，凯伦股份公司将相关产品报关、离港并取得提单时确认销售收入。

由于营业收入是凯伦股份公司关键业绩指标之一，可能存在凯伦股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。营业收入的发生和截止，会对凯伦股份公司经营成果产生较大的影响。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解凯伦股份公司与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查凯伦股份公司主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对凯伦股份公司营业收入及毛利率按月度、产品、客户等维度实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于凯伦股份期内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单（经销）或客户验收单（直销）等；对于凯伦股份公司出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证,以抽样方式向凯伦股份公司主要客户函证本期销售
额;

(6) 检查凯伦股份公司与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰
当列报。

(二) 应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)5及五(一)2。

截至 2019 年 12 月 31 日,凯伦股份公司应收账款账面余额为人民币
66,810.00 万元,坏账准备为人民币 6,060.67 万元,账面价值为人民币 60,749.33
万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合
为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以
单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前
状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,
据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,
管理层以账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等为依据划分组合,
参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期
信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将
应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解凯伦股份公司与应收账款减值相关的关键内部控制,评价其设计是
否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 分析凯伦股份公司应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应
收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 分析计算凯伦股份公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之
间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提

是否充分；

(4) 通过分析凯伦股份公司应收账款的账龄和客户信誉情况，检查应收账款期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取凯伦股份公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(6) 检查凯伦股份公司与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凯伦股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

凯伦股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督凯伦股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就凯伦股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

石卫华



中国注册会计师：

沈翔



二〇二〇年四月二十一日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益 (或 股 东 权 益)	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	821,586,248.16	254,829,098.88	短期借款	14	513,087,052.69	259,398,366.26
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	15	645,000.00	
应收票据			25,705,504.77	应付票据	16	102,224,131.85	53,834,946.05
应收账款	2	607,493,266.45	311,447,081.36	应付账款	17	151,575,116.86	80,878,618.35
应收款项融资	3	20,583,961.17		预收款项	18	30,945,259.30	11,739,043.16
预付款项	4	19,771,897.99	12,340,592.75	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	10,545,163.33	7,058,656.45	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	36,245,486.89	22,989,493.36
存货	6	126,788,154.87	80,563,594.29	应交税费	20	32,709,087.78	10,763,929.91
合同资产				其他应付款	21	44,540,020.82	34,917,486.95
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	15,481,025.25	8,690,976.16	持有待售负债			
流动资产合计		1,622,249,717.22	700,635,504.66	一年内到期的非流动负债	22	5,006,805.56	
				其他流动负债			
				流动负债合计		916,977,961.75	474,521,884.04
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	23	71,720,887.40	
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益	24	2,336,950.00	2,192,600.00
固定资产	8	147,914,414.34	135,204,436.29	递延所得税负债			
在建工程	9	145,810,654.32	3,479,973.30	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		74,057,837.40	2,192,600.00
油气资产				负债合计		991,035,799.15	476,714,484.04
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	10	61,478,169.24	26,583,578.79	实收资本(或股本)	25	170,907,500.00	131,553,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	11	986,822.58	1,070,972.60	永续债			
递延所得税资产	12	11,537,574.60	4,350,737.02	资本公积	26	613,408,110.11	159,975,792.72
其他非流动资产	13	59,779,925.02	38,541,558.20	减：库存股	27	20,458,158.00	24,373,440.00
非流动资产合计		427,507,560.10	209,231,256.20	其他综合收益			
资产总计		2,049,757,277.32	909,866,760.86	专项储备			
				盈余公积	28	32,052,341.08	19,822,513.80
				一般风险准备			
				未分配利润	29	262,811,684.98	146,174,410.30
				归属于母公司所有者权益合计		1,058,721,478.17	433,152,276.82
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,058,721,478.17	433,152,276.82
				负债和所有者权益总计		2,049,757,277.32	909,866,760.86

法定代表人：

钱林

第7页 共87页
6-1-1-9
钱林印

主管会计工作的负责人：

李宇

会计机构负责人：

许

天润会计师事务所(普通合伙)
审核之章
cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:江苏凯伦建材股份有限公司

资 产	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		815,996,789.15	218,933,982.37	短期借款		362,587,052.69	209,398,366.26
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		645,000.00	
应收票据			25,705,504.77	应付票据		185,224,131.85	53,834,946.05
应收账款	1	614,818,958.05	310,608,138.42	应付账款		93,764,217.12	106,140,557.13
应收款项融资		19,600,255.93		预收款项		29,395,743.52	11,739,043.16
预付款项		13,247,604.39	10,563,451.56	合同负债			
其他应收款	2	61,007,254.82	27,619,661.06	应付职工薪酬		32,732,196.90	21,291,404.30
存货		92,814,988.27	66,365,999.61	应交税费		30,840,583.64	10,744,459.49
合同资产				其他应付款		207,799,937.59	65,156,490.10
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		888,508.74	512,894.55	其他流动负债			
流动资产合计		1,618,374,359.35	660,309,632.34	流动负债合计		942,988,863.31	478,305,266.49
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	239,500,000.00	179,500,000.00	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		1,406,950.00	1,142,600.00
固定资产		57,217,908.41	55,176,511.44	递延所得税负债			
在建工程		2,362,038.41	2,635,305.41	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,406,950.00	1,142,600.00
油气资产				负债合计		944,395,813.31	479,447,866.49
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		17,119,632.47	11,025,828.79	实收资本(或股本)		170,907,500.00	131,553,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中:优先股			
长期待摊费用		780,407.60	802,792.42	永续债			
递延所得税资产		10,598,795.62	4,350,737.02	资本公积		613,408,110.11	159,975,792.72
其他非流动资产		53,745,884.27	8,527,549.72	减:库存股		20,458,158.00	24,373,440.00
非流动资产合计		381,324,666.78	262,018,724.80	其他综合收益			
资产总计		1,999,699,026.13	922,328,357.14	专项储备			
				盈余公积		32,052,341.08	19,822,513.80
				未分配利润		259,393,419.63	155,902,624.13
				所有者权益合计		1,055,303,212.82	442,880,490.65
				负债和所有者权益总计		1,999,699,026.13	922,328,357.14

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 8 页 共 87 页
6-1-1-10

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,164,996,147.79	619,307,792.59
其中：营业收入	1	1,164,996,147.79	619,307,792.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		973,765,415.50	537,751,927.94
其中：营业成本	1	709,658,949.02	391,655,373.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,355,654.29	4,220,386.35
销售费用	3	132,604,475.11	78,538,029.78
管理费用	4	54,783,270.68	32,278,425.93
研发费用	5	50,327,227.16	22,170,238.37
财务费用	6	21,035,839.24	8,889,474.51
其中：利息费用		18,892,919.07	8,478,395.19
利息收入		1,552,726.24	1,657,452.04
加：其他收益	7	3,784,268.89	7,172,893.93
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-300,662.67	414,246.58
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）	9	-645,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-35,495,589.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11		-12,982,458.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		7,751.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,573,748.72	76,168,298.26
加：营业外收入	13	20,204.36	164,010.26
减：营业外支出	14	1,076,994.70	1,379,683.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,516,958.38	74,952,624.84
减：所得税费用	15	22,072,206.42	9,849,787.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,444,751.96	65,102,837.70
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,444,751.96	65,102,837.70
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,444,751.96	65,102,837.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		135,444,751.96	65,102,837.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,444,751.96	65,102,837.70
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.93	0.45
（二）稀释每股收益		0.93	0.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

审计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,159,377,962.91	616,557,776.77
减：营业成本	1	782,398,581.61	403,831,374.88
税金及附加		4,009,487.89	3,301,215.53
销售费用		108,033,099.36	69,495,799.80
管理费用		41,947,971.13	24,885,144.13
研发费用	2	37,082,825.28	21,661,649.70
财务费用		12,511,483.47	9,158,987.27
其中：利息费用		13,717,943.57	8,478,395.19
利息收入		1,485,275.75	1,370,008.93
加：其他收益		3,557,363.91	7,052,893.93
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-300,662.67	414,246.58
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）		-645,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-35,259,455.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,998,649.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		426,764.57	7,751.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,173,524.40	78,699,847.40
加：营业外收入		842.38	101,935.75
减：营业外支出		1,076,994.70	1,379,519.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,097,372.08	77,422,263.49
减：所得税费用		17,799,099.30	9,849,787.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,298,272.78	67,572,476.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,298,272.78	67,572,476.35
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		122,298,272.78	67,572,476.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

钱林

第10页 共87页
6-1-1-12

主管会计工作的负责人：

季宇

会计机构负责人：

许晴

粉许印晴

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		829,598,818.94	470,724,399.45
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		258,037.44	606,801.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,506,206.49	10,229,984.20
经营活动现金流入小计		838,363,062.87	481,561,185.61
购买商品、接受劳务支付的现金		640,819,024.20	342,854,000.60
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		101,496,975.93	69,620,892.81
支付的各项税费		54,877,051.13	36,313,855.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	87,639,836.79	56,873,376.05
经营活动现金流出小计		884,832,888.05	505,662,124.80
经营活动产生的现金流量净额		-46,469,825.18	-24,100,939.19
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			32,000.00
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	3	3,885,890.40	60,414,246.58
投资活动现金流入小计		3,885,890.40	60,446,246.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,150,346.73	56,696,838.04
投资支付的现金			
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			46,287.35
支付其他与投资活动有关的现金	4		60,000,000.00
投资活动现金流出小计		205,150,346.73	116,743,125.39
投资活动产生的现金流量净额		-201,264,456.33	-56,296,878.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		486,315,435.66	24,373,440.00
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		709,405,476.69	294,770,899.93
收到其他与筹资活动有关的现金	5	3,494,400.00	
筹资活动现金流入小计		1,199,215,312.35	319,144,339.93
偿还债务支付的现金		371,000,000.00	225,189,371.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,925,186.05	22,456,471.54
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	6	30,766,792.47	
筹资活动现金流出小计		422,691,978.52	247,645,843.03
筹资活动产生的现金流量净额		776,523,333.83	71,498,496.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		535,702.54	307,816.75
五、现金及现金等价物净增加额		529,324,754.86	-8,591,504.35
加：期初现金及现金等价物余额		238,549,178.02	247,140,682.37
六、期末现金及现金等价物余额		767,873,932.88	238,549,178.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	825,564,294.83	468,326,747.26
收到的税费返还	258,037.44	606,801.96
收到其他与经营活动有关的现金	253,136,040.65	42,055,005.40
经营活动现金流入小计	1,078,958,372.92	510,988,554.62
购买商品、接受劳务支付的现金	778,667,531.70	319,447,911.37
支付给职工以及为职工支付的现金	79,479,606.72	59,334,217.40
支付的各项税费	50,027,103.53	35,292,557.94
支付其他与经营活动有关的现金	99,184,229.25	73,177,929.93
经营活动现金流出小计	1,007,358,471.20	487,252,616.64
经营活动产生的现金流量净额	71,599,901.72	23,735,937.98
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		32,000.00
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	3,885,890.40	60,414,246.58
投资活动现金流入小计	3,885,890.40	60,446,246.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,441,698.67	14,642,318.88
投资支付的现金	60,000,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	124,441,698.67	119,642,318.88
投资活动产生的现金流量净额	-120,555,808.27	-59,196,072.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	486,315,435.66	24,373,440.00
取得借款收到的现金	486,435,600.00	244,770,899.93
收到其他与筹资活动有关的现金	3,494,400.00	
筹资活动现金流入小计	976,245,435.66	269,144,339.93
偿还债务支付的现金	321,000,000.00	225,189,371.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,008,026.82	22,456,471.54
支付其他与筹资活动有关的现金	27,186,792.47	
筹资活动现金流出小计	368,194,819.29	247,645,843.03
筹资活动产生的现金流量净额	608,050,616.37	21,498,496.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	535,702.54	307,816.75
五、现金及现金等价物净增加额	559,630,412.36	-13,653,820.67
加：期初现金及现金等价物余额	202,654,061.51	216,307,882.18
六、期末现金及现金等价物余额	762,284,473.87	202,654,061.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 12 页 共 87 页
6-1-1-14



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益
一、上年年末余额	131,453,000.00		159,975,792.72	24,373,440.00			19,822,513.80		146,174,410.30		72,000,000.00		194,533,756.42				13,063,266.16		102,228,820.24	391,027,042.82
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	131,453,000.00		159,975,792.72	24,373,440.00			19,822,513.80		146,174,410.30		72,000,000.00		194,533,756.42				13,063,266.16		102,228,820.24	391,027,042.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,354,500.00		453,432,817.39	-3,915,282.00			12,229,827.28		116,637,274.68		89,553,000.00		-41,557,863.10				6,737,247.64		43,945,900.06	51,324,434.00
（一）综合收益总额									135,444,751.96		135,444,751.96								65,102,837.70	65,102,837.70
（二）所有者投入和减少资本	98,354,500.00		453,432,817.39	-3,915,282.00							1,953,000.00		23,042,006.30							821,596.30
1.所有者投入的普通股	98,354,500.00		453,432,817.39	-3,915,282.00							1,953,000.00		23,042,006.30							821,596.30
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	170,987,500.00		613,408,110.11	20,458,158.00			32,052,341.08		262,811,684.98		131,553,000.00		159,975,792.72				19,822,513.80		146,174,410.30	433,152,276.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

审核人：

审核人：杨晴

审核人：李敬

审核人：李敬

审核人：李敬

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核人：李敬

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	131,553,000.00				159,975,792.72	24,373,440.00			19,822,513.80	155,902,624.13	442,880,490.65	72,000,000.00				194,533,756.42				13,065,266.16
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	131,553,000.00				159,975,792.72	24,373,440.00			19,822,513.80	155,902,624.13	442,880,490.65	72,000,000.00				194,533,756.42				13,065,266.16
三、本年年末余额	39,354,500.00				453,432,317.39	-3,915,382.00			12,229,827.28	103,490,795.50	612,422,722.17	59,553,000.00				-34,557,963.70	24,373,440.00			6,757,247.64
(一) 综合收益总额										122,298,272.78	122,298,272.78									
(二) 所有者投入和减少资本	39,354,500.00				453,432,317.39	-3,915,382.00				496,702,099.39	496,702,099.39	1,953,000.00				23,042,036.30	24,373,440.00			
1. 所有者投入的普通股	39,354,500.00				448,437,977.15	3,494,400.00				484,338,077.15	484,338,077.15	1,953,000.00				22,420,440.00	24,373,440.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他					4,954,340.24	-7,409,682.00				12,364,022.24	12,364,022.24					821,596.30				621,596.30
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积									12,229,827.28	-18,807,477.38	-6,577,650.00									
2. 对所有者(或股东)的分配									12,229,827.28	-12,229,827.28										
3. 其他										-6,577,650.00	-6,577,650.00									
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)												57,600,000.00				-57,600,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)												57,600,000.00				-57,600,000.00				
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	170,907,500.00				613,408,110.11	20,458,158.00			32,052,341.08	259,393,419.63	1,055,303,212.82	131,553,000.00				159,975,792.72	24,373,440.00			19,822,513.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2020.04.24

第 14 页 共 87 页

李 宇 印 章

李 宇 印 章

许 明 印 章

天健会计师事务所(普通合伙) 审 核 之 章

江苏凯伦建材股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、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 170,907,500.00 元，股本 170,907,500.00 元，股份总数 170,907,500 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 92,547,100 股；无限售条件的流通股份 A 股 78,360,400 股（其中含高管锁定股 1,226,500 股）。公司股票已于 2017 年 10 月 26 日正式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 2020 年 4 月 21 日第三届二十七次董事会批准对外报出。

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）、成都凯伦新材料有限公司（以下简称成都凯伦公司）、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）、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）、苏州凯伦盈信股权投资管理有限公司（以下简称凯伦盈信公司）、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）、苏州凯瑞伦建筑工程有限公司（以下简称凯瑞伦工程公司）和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子公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

第 15 页 共 87 页

6-1-1-17



（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

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、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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

2. 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。

（六）合并财务报表的编制方法

第 16 页 共 87 页

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。

（七）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。

（八）外币业务折算

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。

（九）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，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

第 17 页 共 87 页

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、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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和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，编制其他应收款账龄与未来12个月内预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	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——合并范围内关联方组合	债务人性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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		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，编制应收商业承兑汇

		票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
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
应收账款——合并范围内关联方组合	债务人性质	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

2) 应收账款——信用风险特征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(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	50
3-5年	80
5年以上	100

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。

(十) 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。

具体盘点方法为：对于一般原材料、成品，清点其件数；对于沥青、聚醚等存放于液态罐中的原料，通过浮标测量罐内液体高度。

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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	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	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十三）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。

（十四）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。

（十五）无形资产

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	5.75

软件使用权	10
-------	----

3. 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(十九) 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。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

第 29 页 共 87 页

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主营销售防水材料等产品和提供建筑合同劳务。

(1) 防水材料等产品销售收入确认的具体方法: 1) 内销产品收入确认需满足以下条件: 经销模式下,公司将产品交付给客户并取得签收证明,直销模式下,交付的产品经客户验收

合格并取得验收证明，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

(2) 工程施工收入确认的具体方法：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例即完工进度乘以合同总收入确认工程施工收入。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	337, 152, 586. 13	应收票据	25, 705, 504. 77
		应收账款	311, 447, 081. 36
应付票据及应付账款	134, 713, 564. 40	应付票据	53, 834, 946. 05
		应付账款	80, 878, 618. 35

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	25, 705, 504. 77	-25, 705, 504. 77	
应收款项融资		25, 705, 504. 77	25, 705, 504. 77

短期借款	259,398,366.26	231,732.72	259,630,098.98
其他应付款	34,917,486.95	-231,732.72	34,685,754.23

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	254,829,098.88	摊余成本	254,829,098.88
应收票据	贷款和应收款项	25,705,504.77	摊余成本	
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	25,705,504.77
应收账款	贷款和应收款项	311,447,081.36	摊余成本	311,447,081.36
其他应收款	贷款和应收款项	7,058,656.45	摊余成本	7,058,656.45
短期借款	其他金融负债	259,398,366.26	摊余成本	259,630,098.98
应付票据	其他金融负债	53,834,946.05	摊余成本	53,834,946.05
应付账款	其他金融负债	80,878,618.35	摊余成本	80,878,618.35
其他应付款	其他金融负债	34,917,486.95	摊余成本	34,685,754.23

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	254,829,098.88			254,829,098.88
应收票据				
按原CAS22列示的余额	25,705,504.77			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)		-25,705,504.77		
按新CAS22列示的余额				
应收账款	311,447,081.36			311,447,081.36

其他应收款	7,058,656.45			7,058,656.45
以摊余成本计量的总金融资产	599,040,341.46	-25,705,504.77		573,334,836.69

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：按摊余成本计量的应收票据转入（原金融工具准则）		25,705,504.77		
按新 CAS22 列示的余额				25,705,504.77
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		25,705,504.77		25,705,504.77

B. 金融负债

a. 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	259,398,366.26			
加：自其他应付款（应付利息）转入		231,732.72		
按新 CAS22 列示的余额				259,630,098.98
应付票据	53,834,946.05			53,834,946.05
应付账款	80,878,618.35			80,878,618.35
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	34,917,486.95			
减：转入短期借款的非流动负债（应付利息）		-231,732.72		
按新 CAS22 列示的余额				34,685,754.23
以摊余成本计量的总金融负债	429,029,417.61			429,029,417.61

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	988,079.19	-988,079.19		
应收账款	25,052,446.60			25,052,446.60

应收款项融资		988,079.19		988,079.19
其他应收款	1,384,386.05			1,384,386.05

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%。部分出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注]：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
唐山凯伦公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 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《关于江苏省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕253 号），本公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR201932000163），高新技术企业证书有效期为 2019 年 11 月 7 日至 2022 年 11 月 7 号，

2019 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《关于河北省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)30 号),子公司唐山凯伦公司被认定为高新技术企业(证书编号 GR201913002302),高新技术企业证书有效期为 2019 年 12 月 2 号至 2022 年 12 月 2 号,2019 年度唐山凯伦公司按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,641.39	37,594.93
银行存款	767,853,291.49	238,511,583.09
其他货币资金	53,712,315.28	16,279,920.86
合 计	821,586,248.16	254,829,098.88

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中,包含银行承兑票据保证金 50,103,762.33 元,信用证保证金 2,500,000.00 元,保函保证金 908,552.95 元和美元掉期业务保证金 200,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	18,798,131.70	2.81	18,798,131.70	100.00	
按组合计提坏账准备	649,301,866.61	97.19	41,808,600.16	6.44	607,493,266.45
合 计	668,099,998.31	100.00	60,606,731.86	9.07	607,493,266.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	336,499,527.96	100.00	25,052,446.60	7.45	311,447,081.36
合 计	336,499,527.96	100.00	25,052,446.60	7.45	311,447,081.36

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
18 家零星单位	18,798,131.70	18,798,131.70	100.00	长期挂账款项由于其可回收性与其他款项存在明显差异,报告期内对该等款项全额计提坏账准备
小 计	18,798,131.70	18,798,131.70	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	592,822,653.88	29,641,132.69	5.00
1-2 年	44,139,172.53	4,413,917.26	10.00
2-3 年	7,756,477.00	3,878,238.50	50.00
3-4 年	2,769,953.95	2,215,963.16	80.00
4-5 年	771,303.50	617,042.80	80.00
5 年以上	1,042,305.75	1,042,305.75	100.00
小 计	649,301,866.61	41,808,600.16	6.44

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		18,798,131.70						18,798,131.70
按组合计提坏账准备	25,052,446.60	16,756,153.56						41,808,600.16
小 计	25,052,446.60	35,554,285.26						60,606,731.86

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

客户一	70,517,531.81	10.55	3,525,876.59
客户二	58,117,904.26	8.70	2,905,895.21
客户三	39,578,722.58	5.92	1,978,936.13
客户四	31,995,334.72	4.79	1,599,766.74
客户五	29,565,416.87	4.43	1,478,270.84
小 计	229,774,910.24	34.39	11,488,745.51

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

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	68,450,122.39	3,609,693.78	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方
小 计	68,450,122.39	3,609,693.78	

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	8,310,323.90				8,310,323.90	
商业承兑汇票	12,919,618.18				12,273,637.27	645,980.91
合 计	21,229,942.08				20,583,961.17	645,980.91

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	6,932,000.00				6,932,000.00	
商业承兑汇票	19,761,583.96				18,773,504.77	988,079.19
合 计	26,693,583.96				25,705,504.77	988,079.19

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）2之说明。

(2) 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	4,796,923.37
商业承兑汇票	2,654,774.69
小 计	7,451,698.06

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	37,274,433.05
商业承兑汇票	81,580,555.88
小 计	118,854,988.93

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。公司收到的商业承兑汇票的承兑人均是大型企业，具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将本期已背书或贴现的商业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。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	19,248,206.14	97.34		19,248,206.14	11,995,304.04	97.20		11,995,304.04
1-2 年	366,805.92	1.86		366,805.92	33,329.34	0.27		33,329.34
2-3 年	32,745.93	0.17		32,745.93	51,739.37	0.42		51,739.37
3 年以上	124,140.00	0.63		124,140.00	260,220.00	2.11		260,220.00
合 计	19,771,897.99	100.00		19,771,897.99	12,340,592.75	100.00		12,340,592.75

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
供应商一	3,024,353.27	15.30

供应商二	2,125,050.42	10.75
供应商三	2,000,545.04	10.12
供应商四	1,415,605.18	7.16
供应商五	1,183,579.67	5.99
小 计	9,749,133.58	49.32

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	8.19	1,000,000.00	100.00	
其中：其他应收款	1,000,000.00	8.19	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,212,952.19	91.81	667,788.86	5.96	10,545,163.33
其中：其他应收款	11,212,952.19	91.81	667,788.86	5.96	10,545,163.33
合 计	12,212,952.19	100.00	1,667,788.86	13.66	10,545,163.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	11.84	1,000,000.00	100.00	
其中：其他应收款	1,000,000.00	11.84	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,443,042.50	88.16	384,386.05	5.16	7,058,656.45
其中：其他应收款	7,443,042.50	88.16	384,386.05	5.16	7,058,656.45
合 计	8,443,042.50	100.00	1,384,386.05	16.40	7,058,656.45

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山中唐投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	因该公司陷入财务困境等原因，预计收回的可能性较小，全额计提坏账准备
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	6,898,937.64	344,946.88	5.00
账龄组合	4,314,014.55	322,841.98	7.48
其中：1年以内	3,257,325.57	162,866.28	5.00
1-2年	920,921.98	92,092.20	10.00
2-3年	135,767.00	67,883.50	50.00
小 计	11,212,952.19	667,788.86	5.96

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	6,878,803.07
1-2年	2,889,489.38
2-3年	920,694.17
3-4年	483,433.57
4-5年	1,040,532.00
小 计	12,212,952.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	359,918.21	24,467.84	1,000,000.00	1,384,386.05
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-95,795.20	95,795.20		
--转入第三阶段		-24,467.84	24,467.84	
本期计提	243,690.15	-3,703.00	43,415.66	283,402.81
期末数	507,813.16	92,092.20	1,067,883.50	1,667,788.86

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	7,898,937.64	6,282,460.14
备用金	3,765,123.37	2,160,582.36
其他	548,891.18	
合 计	12,212,952.19	8,443,042.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	8.19	1,000,000.00
第二名	押金保证金	685,000.00	1 年以内 239,000.00; 1-2 年 30,000.00; 2-3 年 346,000.00; 3 年以上 70,000.00	5.61	34,250.00
第三名	押金保证金	576,774.00	1-2 年	4.72	28,838.70
第四名	押金保证金	548,800.00	1 年以内	4.49	27,440.00
第五名	押金保证金	500,000.00	1 年以内 300,000.00; 1-2 年 200,000.00	4.09	25,000.00
小 计		3,310,574.00		27.10	1,115,528.70

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,236,276.65		42,236,276.65	28,520,480.91		28,520,480.91
半成品	1,050,748.84		1,050,748.84	1,317,525.59		1,317,525.59
库存商品	17,405,557.41		17,405,557.41	7,800,707.26		7,800,707.26
发出商品	54,512,892.40		54,512,892.40	42,228,694.93		42,228,694.93
委托加工物资	283,519.38		283,519.38	464,386.61		464,386.61
低值易耗品	858,266.83		858,266.83	231,798.99		231,798.99
建造合同形成的已完工未结算资产	10,440,893.36		10,440,893.36			
合 计	126,788,154.87		126,788,154.87	80,563,594.29		80,563,594.29

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	10,248,659.76
累计已确认毛利	930,146.46
减：已办理结算的金额	737,912.86
建造合同形成的已完工未结算资产	10,440,893.36

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税款及待抵扣增值税	14,592,516.51	8,163,081.61
待摊费用	888,508.74	527,894.55
合 计	15,481,025.25	8,690,976.16

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	87,113,018.12	9,963,642.92	77,805,478.18	4,072,614.89	178,954,754.11
本期增加金额	233,694.04	4,313,695.27	22,183,634.74	1,553,949.05	28,284,973.10
1) 购置	90,004.72	4,313,695.27	11,367,767.65	1,553,949.05	17,325,416.69
2) 在建工程转入	143,689.32		10,815,867.09		10,959,556.41
本期减少金额		4,957.26			4,957.26
1) 处置或报废		4,957.26			4,957.26
期末数	87,346,712.16	14,272,380.93	99,989,112.92	5,626,563.94	207,234,769.95
累计折旧					
期初数	13,366,270.10	4,854,641.11	23,527,078.68	2,002,327.93	43,750,317.82
本期增加金额	4,171,106.25	2,076,121.02	8,540,435.50	787,084.42	15,574,747.19
1) 计提	4,171,106.25	2,076,121.02	8,540,435.50	787,084.42	15,574,747.19
本期减少金额		4,709.40			4,709.40
1) 处置或报废		4,709.40			4,709.40

期末数	17,537,376.35	6,926,052.73	32,067,514.18	2,789,412.35	59,320,355.61
账面价值					
期末账面价值	69,809,335.81	7,346,328.20	67,921,598.74	2,837,151.59	147,914,414.34
期初账面价值	73,746,748.02	5,109,001.81	54,278,399.50	2,070,286.96	135,204,436.29

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄冈防水卷材生产基地项目 (一期) 土建工程	54,478,499.33		54,478,499.33			
黄冈防水卷材生产基地项目 (一期) 在安装设备	31,638,069.71		31,638,069.71			
西南防水新材料生产基地项目 (一期) 土建工程	27,358,516.98		27,358,516.98			
西南防水新材料生产项基地 目(一期) 在安装设备	2,057,727.61		2,057,727.61			
黄冈防水卷材生产基地项目 (二期) 在安装设备	12,500,000.00		12,500,000.00			
高分子排水板生产线	9,740,000.00		9,740,000.00			
沥青废气专业焚烧炉	1,961,869.59		1,961,869.59			
新型高分子建筑防水卷材项目 土建工程	1,454,540.50		1,454,540.50			
蓄热式焚烧炉				1,680,564.03		1,680,564.03
1 米幅宽 SBS 防水卷材生产线				694,667.89		694,667.89
其他	4,621,430.60		4,621,430.60	1,104,741.38		1,104,741.38
合 计	145,810,654.32		145,810,654.32	3,479,973.30		3,479,973.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
黄冈防水卷材生产基地项目 (一期) 土建工程	55,731,000.00		54,478,499.33		54,478,499.33
黄冈防水卷材生产基地项目 (一期) 在安装设备	67,431,000.00		31,638,069.71		31,638,069.71
西南防水新材料生产基地项	99,810,000.00		27,358,516.98		27,358,516.98

目（一期）土建工程					
西南防水新材料生产项基地目（一期）在安装设备	99,350,000.00		2,057,727.61		2,057,727.61
黄冈防水卷材生产基地项目（二期）在安装设备	21,490,000.00		12,500,000.00		12,500,000.00
高分子排水板生产线	21,770,000.00		9,740,000.00		9,740,000.00
沥青废气专业焚烧炉	3,000,000.00		1,961,869.59		1,961,869.59
新型高分子建筑防水卷材项目土建工程	220,020,000.00		1,454,540.50		1,454,540.50
1米幅宽 SBS 防水卷材生产线	7,222,800.00	694,667.89	6,664,030.04	7,358,697.93	
小 计		694,667.89	147,853,253.76	7,358,697.93	141,189,223.72

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
黄冈防水卷材生产基地项目（一期）土建工程	106.55	95.00				募集资金、银行存款及自有资金
黄冈防水卷材生产基地项目（一期）在安装设备	53.02					募集资金、银行存款及自有资金
西南防水新材料生产基地项目（一期）土建工程	29.88	30.00				银行存款及自有资金
西南防水新材料生产项基地目（一期）在安装设备	2.34					银行存款及自有资金
黄冈防水卷材生产基地项目（二期）在安装设备	65.73					自有资金
高分子排水板生产线	50.56					自有资金
沥青废气专业焚烧炉	73.90					自有资金
新型高分子建筑防水卷材项目土建工程	0.72	[注]				银行借款及自有资金
1米幅宽 SBS 防水卷材生产线	115.13					自有资金
小 计						

[注]：新型高分子建筑防水卷材项目土建工程目前处于土地平整状态，尚未正式动工。

(3) 期末，已有账面价值 54,478,499.33 元的黄冈防水卷材生产基地项目（一期）土建工程用于抵押担保。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标权	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	29,596,220.43	20,000.00		29,616,220.43
本期增加金额	30,224,451.00		6,939,422.12	37,163,873.12
1) 购置	30,224,451.00		6,939,422.12	37,163,873.12
本期减少金额				
期末数	59,820,671.43	20,000.00	6,939,422.12	66,780,093.55
累计摊销				
期初数	3,025,700.00	6,941.64		3,032,641.64
本期增加金额	1,682,788.63	3,478.32	583,015.72	2,269,282.67
1) 计提	1,682,788.63	3,478.32	583,015.72	2,269,282.67
本期减少金额				
期末数	4,708,488.63	10,419.96	583,015.72	5,301,924.31
账面价值				
期末账面价值	55,112,182.80	9,580.04	6,356,406.40	61,478,169.24
期初账面价值	26,570,520.43	13,058.36		26,583,578.79

(2) 期末无未办妥产权证书的土地。

(3) 期末，已有账面价值 13,694,436.75 元的土地使用权用于抵押担保。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	1,070,972.60	285,778.92	369,928.94	986,822.58
合 计	1,070,972.60	285,778.92	369,928.94	986,822.58

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	62,526,573.39	9,378,986.01	27,240,717.16	4,086,107.57
内部销售未实现损益	5,302,125.86	795,318.88		
与资产相关的政府补助	2,336,950.00	350,542.50	1,142,600.00	171,390.00
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,652,538.34	397,880.75	621,596.30	93,239.45
股权激励预计未来期间可抵扣超过相关成本费用金额[注]	3,453,976.42	518,096.46		
美元掉期业务形成的金融衍生负债累计金额	645,000.00	96,750.00		
合 计	76,917,164.01	11,537,574.60	29,004,913.46	4,350,737.02

[注]：股权激励预计未来期间可抵扣超过相关成本费用金额确认的递延所得税资产计入其他资本公积。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	820,692.81	1,234,194.68
其中：资产减值准备	393,928.24	184,194.68
合并抵消资产处置收益	426,764.57	
递延收益		1,050,000.00
可抵扣亏损	27,692,947.07	8,110,294.82
小 计	28,513,639.88	9,344,489.50

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		3,664,374.21	
2023 年	4,445,920.61	4,445,920.61	
2024 年	23,247,026.46		
小 计	27,692,947.07	8,110,294.82	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	59,779,925.02	19,508,928.48

预付土地款		13,430,000.00
预付 ERP 软件款		5,602,629.72
合 计	59,779,925.02	38,541,558.20

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注 1]
保证借款	361,808,500.00	197,097,580.00
融资性票据贴现[注 2]	82,000,000.00	
商业承兑汇票贴现借款		12,300,786.26
信用证贴现借款[注 3]	68,500,000.00	50,000,000.00
应付利息	778,552.69	231,732.72
合 计	513,087,052.69	259,630,098.98

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）2 之说明。

[注 2]：公司向华夏银行苏州分行贴现由本公司在华夏银行吴江支行开具的银行承兑汇票 40,000,000.00 元，同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英、李忠人提供保证担保；公司向建设银行唐山丰南支行贴现由本公司在苏州银行震泽支行开具的银行承兑汇票 42,000,000.00 元，同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英提供保证担保。

[注 3]：公司向平安银行吴江支行贴现 26,000,000.00 元信用证，同时凯伦控股投资有限公司提供保证担保；公司向光大银行吴江支行贴现 30,000,000.00 元信用证，同时凯伦控股投资有限公司、钱林弟、李忠人提供保证担保；公司向民生银行盛泽支行贴现 12,500,000.00 元信用证，同时凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英、李忠人提供保证担保。

15. 衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具	645,000.00	
合 计	645,000.00	

(2) 其他说明

公司于 2019 年 10 月 15 日向平安银行离岸金融中心借入 6,000,000.00 美元用于公司生产经营,并于 2019 年 10 月 18 日在上海银行办理外币掉期业务。合同约定公司于 2019 年 10 月 18 日以 7.0641 的美元人民币汇率买入 42,384,600.00 元,于 2020 年 9 月 22 日以 7.1070 的美元人民币汇率买入 6,000,000.00 美元。按照 2019 年 12 月 31 日 9 个月的远期美元汇率与到期需买入美元的汇率差异确认金融衍生负债 645,000.00 元,计入公允价值变动收益。

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	8,000,000.00	
银行承兑汇票	94,224,131.85	53,834,946.05
合 计	102,224,131.85	53,834,946.05

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	123,833,978.53	64,181,533.08
长期资产购置款	11,930,880.73	15,603,376.27
应付运费	11,685,357.40	147,886.00
应付其他费用	4,124,900.20	945,823.00
合 计	151,575,116.86	80,878,618.35

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	29,447,533.20	11,739,043.16
已结算尚未完工工程	1,497,726.10	

合 计	30,945,259.30	11,739,043.16
-----	---------------	---------------

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	1,671,359.50
累计已确认毛利	225,591.22
减：已办理结算的金额	3,394,676.82
建造合同形成的已结算未完工负债	-1,497,726.10

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,920,048.81	109,383,915.79	96,122,056.21	36,181,908.39
离职后福利—设定提存计划	69,444.55	5,463,066.16	5,468,932.21	63,578.50
合 计	22,989,493.36	114,846,981.95	101,590,988.42	36,245,486.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	22,596,984.57	101,468,723.79	87,917,867.60	36,147,840.76
职工福利费		2,462,381.55	2,462,381.55	
社会保险费	45,412.54	2,769,312.57	2,783,875.48	30,849.63
其中：医疗保险费	40,037.55	2,186,768.07	2,199,182.86	27,622.76
工伤保险费	1,783.97	419,040.85	420,303.87	520.95
生育保险费	3,591.02	163,503.65	164,388.75	2,705.92
住房公积金	21,555.40	2,572,139.60	2,590,477.00	3,218.00
工会经费和职工教育经费	256,096.30	111,358.28	367,454.58	
小 计	22,920,048.81	109,383,915.79	96,122,056.21	36,181,908.39

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	67,160.90	5,225,099.87	5,230,433.87	61,826.90
失业保险费	2,283.65	237,966.29	238,498.34	1,751.60
小 计	69,444.55	5,463,066.16	5,468,932.21	63,578.50

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	13,465,214.43	3,913,821.00
增值税	18,254,014.55	5,899,115.97
代扣代缴个人所得税	244,685.33	150,672.84
城市维护建设税	193,502.85	306,035.00
印花税	189,274.55	49,010.78
房产税	116,652.62	108,718.53
教育费附加	116,101.71	183,620.99
地方教育附加	77,401.14	122,414.02
土地使用税	48,257.21	27,142.31
环境保护税	3,983.39	3,378.47
合 计	32,709,087.78	10,763,929.91

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	97,650.00	
其他应付款	44,442,370.82	34,685,754.23
合 计	44,540,020.82	34,685,754.23

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十四)2 之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	97,650.00	

小 计	97,650.00	
(3) 其他应付款		
项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	20,458,158.00	24,373,440.00
预提运费	15,261,927.82	6,671,900.00
押金保证金	6,180,000.00	3,285,040.00
其他	2,542,285.00	355,374.23
小 计	44,442,370.82	34,685,754.23

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	
应付利息	6,805.56	
合 计	5,006,805.56	

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	71,623,400.00	
应付利息	97,487.40	
合 计	71,720,887.40	

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,192,600.00	500,000.00	355,650.00	2,336,950.00	与资产相关的政府补助
合 计	2,192,600.00	500,000.00	355,650.00	2,336,950.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	------------------	-----	-----------------

2012 年度重点建设技术改造 项目补助	342,600.00		85,650.00	256,950.00	与资产相关
综合集成管理信息系统建设 经费	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
苏州市 2019 年度第十三批科 技发展计划（科技寄出设施） 项目及经费补助		500,000.00	50,000.00	450,000.00	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	1,050,000.00		120,000.00	930,000.00	与资产相关
小 计	2,192,600.00	500,000.00	355,650.00	2,336,950.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五（四）3 说明。

25. 股本

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	131,553,000	39,354,500				39,354,500	170,907,500

（2）其他说明

1) 2019 年 7 月 19 日，公司以 12.48 元/股的价格向 6 名激励对象定向增发 28.00 万股限制性股票，本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由原来 13,155.30 万股增至 13,183.30 万股。截至 2019 年 7 月 20 日，激励对象已向公司缴纳 28.00 万股限制性股票增资款 349.44 万元，其中：计入股本 28.00 万元，计入资本公积——股本溢价 321.44 万元，本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具《验资报告》（天健验（2019）254 号）。

2) 2019 年 11 月 12 日，经中国证券监督管理委员会《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）核准，公司于 2019 年 12 月 30 日以 12.64 元/股的价格向全体股东每 10 股配售 3 股无限售流通股，实际总配售 3,907.45 万股，本次配股完成后，公司股份总数由原来 13,183.30 万股增至 17,090.75 万股。截至 2019 年 12 月 31 日，上述配股增发的 3,907.45 万股无限售流通股股票应募集资金总额 493,901,680.00 元，减除发行费用 9,563,602.85 元（不含税）后，募集资金净额为 484,338,077.15 元。其中：计入股本 39,074,500.00 元，计入资本公积——股本溢价 445,263,577.15 元，本次增

资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并由其出具验资报告（天健验〔2019〕497号）。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	159,354,196.42	450,468,700.64		609,822,897.06
其他资本公积	621,596.30	4,954,340.24	1,990,723.49	3,585,213.05
合 计	159,975,792.72	455,423,040.88	1,990,723.49	613,408,110.11

(2) 本期股本溢价增减变动情况详见财务报表附注五（一）25之说明及其他资本公积变动说明。

(3) 本期其他资本公积变动系以权益结算的股份支付在等待期内计入资本公积的摊销增加 4,021,665.53 元，当期解锁股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的所得税影响 414,578.25 元，预计未来期间股份支付可抵扣金额超过相关成本费用计入资本公积的递延所得税影响 518,096.46 元，以权益结算的股份支付本期解禁转入股本溢价 1,990,723.49 元。

27. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	24,373,440.00	3,494,400.00	7,409,682.00	20,458,158.00
合 计	24,373,440.00	3,494,400.00	7,409,682.00	20,458,158.00

(2) 其他说明

公司以定向增发的方式向激励对象授予的限制性股票，在达到规定的解除限售条件后，可以解除限售并上市流通。对于未达到解锁条件的，由公司回购注销，回购价格不得高于授予价格。公司按照限制性股票的数量和回购价格计算确定的金额，确认为负债，并以同等金额确认为库存股。

2019 年度，公司就股权激励新增限制性股票回购义务确认负债 3,494,400.00 元，就 2018 年度股权激励解除的限制性股票回购义务转出负债 7,409,682.00 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,822,513.80	12,229,827.28		32,052,341.08
合 计	19,822,513.80	12,229,827.28		32,052,341.08

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	146,174,410.30	102,228,820.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	146,174,410.30	102,228,820.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,444,751.96	65,102,837.70
减：提取法定盈余公积	12,229,827.28	6,757,247.64
应付普通股股利	6,577,650.00	14,400,000.00
期末未分配利润	262,811,684.98	146,174,410.30

(2) 其他说明

经 2018 年度股东大会审议批准，按照公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 131,553,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共计派发现金股利 6,577,650.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,163,361,076.37	708,773,756.52	619,077,754.50	390,777,751.64
其他业务收入	1,635,071.42	885,192.50	230,038.09	877,621.36

合 计	1,164,996,147.79	709,658,949.02	619,307,792.59	391,655,373.00
-----	------------------	----------------	----------------	----------------

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,569,801.15	1,289,730.83
教育费附加	941,063.59	773,342.72
地方教育附加	627,211.29	515,414.17
土地使用税	939,682.85	641,897.24
房产税	744,280.17	736,291.92
印花税	518,776.30	242,605.72
环保税	14,838.94	20,794.22
地方水利建设基金		309.53
合 计	5,355,654.29	4,220,386.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	59,738,620.74	38,983,026.87
运输费	42,218,743.20	20,539,926.29
办公、差旅及业务招待费	21,631,361.20	10,993,681.14
房屋租赁费	4,081,614.26	3,633,316.60
广告宣传费	3,351,013.20	3,446,960.53
折旧与摊销	390,572.40	424,361.24
其他	1,192,550.11	516,757.11
合 计	132,604,475.11	78,538,029.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,869,047.66	15,524,395.17
办公、差旅及业务招待费等	17,614,458.74	8,418,507.54

折旧与摊销	4,957,917.87	2,966,926.22
中介费	4,748,448.58	2,766,241.51
确认的股份支付	4,021,665.53	621,596.30
其他	2,571,732.30	1,980,759.19
合 计	54,783,270.68	32,278,425.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	38,117,722.13	13,423,081.14
直接人工	7,582,200.91	5,472,504.20
折旧摊销	1,651,837.35	1,351,212.52
其他费用	2,975,466.77	1,923,440.51
合 计	50,327,227.16	22,170,238.37

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	18,892,919.07	8,478,395.19
减：利息收入	1,552,726.24	1,657,452.04
汇兑损益	-1,187,985.99	120,390.36
银行手续费	1,506,273.90	695,404.11
融资服务费	3,377,358.50	
保理手续费		1,252,736.89
合 计	21,035,839.24	8,889,474.51

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	355,650.00	305,650.00	355,650.00
与收益相关的政府补助[注]	3,428,618.89	6,867,243.93	3,428,618.89

合 计	3,784,268.89	7,172,893.93	3,784,268.89
-----	--------------	--------------	--------------

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构资金拆借利息收入	3,665,934.33	
保理手续费	-3,609,693.78	
票据贴现利息	-356,903.22	
理财产品投资收益		414,246.58
合 计	-300,662.67	414,246.58

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)	-645,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-645,000.00	
合 计	-645,000.00	

(2) 其他说明

本期公允价值变动损益详见财务报表附注五(一)15之说明。

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-35,495,589.79
合 计	-35,495,589.79

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-12,982,458.19
合 计		-12,982,458.19

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		7,751.29	
合 计		7,751.29	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		50,196.36	
其他	20,204.36	113,813.90	20,204.36
合 计	20,204.36	164,010.26	20,204.36

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,030,000.00	1,130,000.00	1,030,000.00
非流动资产毁损报废损失	247.86	165,086.32	247.86
其他	46,746.84	84,597.36	46,746.84
合 计	1,076,994.70	1,379,683.68	1,076,994.70

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	28,740,947.54	11,864,976.57
递延所得税费用	-6,668,741.12	-2,015,189.43
合 计	22,072,206.42	9,849,787.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	157,516,958.38	74,952,624.84

按母公司适用税率计算的所得税费用	23,627,543.75	11,242,893.72
子公司适用不同税率的影响	-2,412,373.20	-239,708.03
调整以前期间所得税的影响	66,327.18	273,947.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	663,972.53	189,158.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-729,449.34	
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	5,928,229.70	561,642.09
研发费用加计扣除	-5,072,044.20	-2,178,147.02
所得税费用	22,072,206.42	9,849,787.14

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到押金、保证金及其他代收代付性质款项净额	3,004,657.00	1,591,474.33
收到政府补助	3,928,618.89	6,867,243.93
收到金融机构利息收入	1,552,726.24	1,657,452.04
收到其他	20,204.36	113,813.90
合 计	8,506,206.49	10,229,984.20

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付押金、保证金及其他代收代付性质款项净额	3,065,205.36	3,864,225.45
支付的办公、差旅及业务招待费等	40,618,927.30	20,825,909.58
支付的运输费	22,091,243.98	16,179,603.29
支付的中介费	4,748,448.58	2,766,241.51
支付的各地办事处租赁、物业费	4,442,228.45	3,822,475.14
支付的广告宣传费	3,351,013.20	3,446,960.53
支付的研发费	2,975,466.77	1,923,440.51
支付的公益性捐赠	1,030,000.00	1,130,000.00

支付的其他付现经营费	5,317,303.15	2,914,520.04
合 计	87,639,836.79	56,873,376.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非金融机构借款利息	3,885,890.40	
赎回理财产品本金		60,000,000.00
收到产品投资收益		414,246.58
合 计	3,885,890.40	60,414,246.58

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存出理财产品本金		60,000,000.00
合 计		60,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到股权激励款项	3,494,400.00	
合 计	3,494,400.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资性票据及信用证保证金	25,300,000.00	
支付的融资服务费	3,580,000.00	
支付的发行费用	1,886,792.47	
合 计	30,766,792.47	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	135,444,751.96	65,102,837.70
加: 资产减值准备	35,495,589.79	12,982,458.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,574,747.19	13,588,563.81
无形资产摊销	2,269,282.67	595,602.72
长期待摊费用摊销	369,928.94	290,439.34
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)		-7,751.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	247.86	165,086.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	645,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	21,009,895.03	10,006,499.69
投资损失(收益以“-”号填列)	300,662.67	-414,246.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,668,741.12	-2,015,189.43
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)	-49,861,754.16	-39,309,175.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-395,740,223.59	-193,074,014.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	190,669,122.05	107,366,353.47
其他	4,021,665.53	621,596.30
经营活动产生的现金流量净额	-46,469,825.18	-24,100,939.19
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	767,873,932.88	238,549,178.02
减: 现金的期初余额	238,549,178.02	247,140,682.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	529,324,754.86	-8,591,504.35
--------------	----------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	767,873,932.88	238,549,178.02
其中：库存现金	20,641.39	37,594.93
可随时用于支付的银行存款	767,853,291.49	238,511,583.09
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	767,873,932.88	238,549,178.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	154,906,453.85	74,880,590.07
其中：支付货款	119,795,818.12	71,950,590.07
支付固定资产等长期资产购置款	35,110,635.73	2,230,000.00
支付运费		700,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 2019 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：其他货币资金中开具银行承兑票据保证金 50,103,762.33 元，开具信用证保证金 2,500,000.00 元，开具保函保证金 908,552.95 元和美元掉期业务保证金 200,000.00 元。

2) 2018 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：其他货币资金中开具银行承兑汇票而存入的保证金 15,204,460.00 元，保函保证金 1,075,460.86 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	53,712,315.28	详见本财务报表附注十一（一）2、3、4、5 之说明
应收款项融资	7,451,698.06	详见本财务报表附注十一（一）2 之说明
在建工程	54,478,499.33	详见本财务报表附注十一（一）1 之说明

无形资产	13,694,436.75	详见本财务报表附注十一（一）1之说明
合 计	129,336,949.42	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,352,080.78	6.9762	16,408,585.94
欧元	0.30	7.8155	2.34
应收账款			
其中：美元	735,333.45	6.9762	5,129,833.22
短期借款			
其中：美元	6,000,000.00	6.9762	41,857,200.00
欧元	4,600,000.00	7.8155	35,951,300.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2012 年度重点建设技术改造 项目补助	342,600.00		85,650.00	256,950.00	其他收益	
综合集成管理信息系统建设 经费	800,000.00		100,000.00	700,000.00	其他收益	
苏州市 2019 年度第十三批 科技发展计划（科技寄出设 施）项目及经费补助		500,000.00	50,000.00	450,000.00	其他收益	
河北丰南临港经济开发区管 理委员会基础设施补偿款	1,050,000.00		120,000.00	930,000.00	其他收益	
小 计	2,192,600.00	500,000.00	355,650.00	2,336,950.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年吴江区工业高质量发展扶持资金	2,016,800.00	其他收益	

2018 年度总部企业奖励资金	426,400.00	其他收益	
省级企业技术中心运行情况评价获评优秀等次和企业信用管理示范创建奖	360,000.00	其他收益	
苏州市 2019 年度第十二批科技发展计划（科技金融专项）科技贷款贴息	131,500.00	其他收益	
高新技术企业认定区级奖补款	100,000.00	其他收益	
代扣个人所得税手续费返还	94,214.21	其他收益	
2018 年商务发展专项资金	83,000.00	其他收益	
2018 年度吴江区商务发展奖励资金	70,000.00	其他收益	
其他补助	146,704.68	其他收益	
小 计	3,428,618.89	其他收益	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,784,268.89 元。

4. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为 75,513,083.79 元、已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 37,274,433.05 元、已贴现给银行的商业承兑汇票的账面价值为 6,067,472.09 元，其到期日为 1-12 个月。根据《票据法》相关规定，银行承兑汇票承兑银行拒绝付款的、商业承兑汇票承兑人拒绝付款的，可以向出票人、背书人、承兑人和保证人进行追索。本公司认为商业票据背书已经转移了几乎所有风险和报酬，因此终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
凯瑞伦工程公司	2019 年 4 月 26 日	[注]	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	-----	----------	---------------	----------------

凯瑞伦工程公司	2019年4月26日	取得实际控制权		
---------	------------	---------	--	--

[注]:凯瑞伦工程公司在购买日资产、负债及所有者权益均为0元,本公司以0元的价格取得凯瑞伦工程100%股权。

(二) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
纽凯伦公司	设立	2019/5/13	[注1]	100.00%
凯伦高分子公司	设立	2019/2/21	[注2]	100.00%

[注1]:纽凯伦公司注册资本5,100.00万元,截至2019年12月31日,公司尚未实际出资。

[注2]:凯伦高分子公司注册资本3,000.00万元,截至2019年12月31日,公司尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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
成都凯伦公司	四川省成都市	四川省成都市	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
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
凯伦盈信公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	投资		100.00	设立
纽凯伦公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	制造业	100.00		设立
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

八、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

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。

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五（一）2、3 和 5 之说明。

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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，

第 68 页 共 87 页

本公司应收账款的 34.39 % (2018 年 12 月 31 日: 14.80%) 源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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	期末数				
	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	589,814,745.65	610,084,893.43	526,921,757.88	39,016,638.89	44,146,496.67
应付票据	102,224,131.85	102,224,131.85	102,224,131.85		
应付账款	151,575,116.86	151,575,116.86	151,575,116.86		
其他应付款	44,540,020.82	44,540,020.82	44,540,020.82		
小 计	888,154,015.18	908,424,162.96	825,261,027.41	39,016,638.89	44,146,496.67

(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	259,630,098.98	263,448,953.05	263,448,953.05		
应付票据	53,834,946.05	53,834,946.05	53,834,946.05		
应付账款	80,878,618.35	80,878,618.35	80,878,618.35		
其他应付款	34,685,754.23	34,685,754.23	34,685,754.23		
小 计	429,029,417.61	432,848,271.68	432,848,271.68		

(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。

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。

本公司期末外币金融资产列示见本财务报表附注项目注释五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
凯伦控股投资有限公司	江苏吴江	投资	12,000.00	37.79	37.79

(2) 本公司最终控制方是自然人钱林弟。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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的配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

截至2019年12月31日,关联方为本公司及子公司提供的且尚未履行完毕的保证担保情况:

金融机构

担保方	授信机构	担保标的	担保金额	到期日[注]
		银行承兑汇票	13,148,860.56	2020/06/13

凯伦控股投资有限公司	平安银行吴江支行	信用证	26,000,000.00	2020/01/09
凯伦控股投资有限公司、钱林弟、李忠人	中信银行吴江支行	短期借款	10,000,000.00	2020/09/24
			10,000,000.00	2020/10/10
			10,000,000.00	2020/10/23
			25,000,000.00	2020/10/24
			20,000,000.00	2020/11/08
			5,000,000.00	2020/05/07
		履约保函	200,000.00	2020/11/21
			245,130.64	2021/03/31
			50,000.00	2021/05/05
			3,000,000.00	2021/12/15
			9,403.20	2021/11/05
			300,308.03	2020/12/09
			198,798.60	2020/12/31
			111,450.60	2020/07/08
	光大银行吴江支行	信用证	20,000,000.00	2020/12/03
			10,000,000.00	2020/12/18
凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英	交通银行震泽支行	短期借款	10,000,000.00	2020/6/18
			10,000,000.00	2020/7/14
			10,000,000.00	2020/11/11
	中国银行吴江分行	短期借款	20,000,000.00	2020/7/17
			15,000,000.00	2020/8/22
			14,000,000.00	2020/8/26
		履约保函	757,100.00	2020/7/13
			309,749.30	2021/12/31
	工商银行吴江支行	短期借款	95,900.00	2021/2/28
			10,000,000.00	2020/4/25
			19,000,000.00	2020/5/28
	招商银行苏州干将路支行	短期借款	11,000,000.00	2020/8/13
			10,000,000.00	2020/5/15
			10,000,000.00	2020/5/19
	宁波银行吴江高新支行	融资性保函	10,000,000.00	2020/7/4
			EUR 4,600,000.00	2020/3/18
			USD 6,000,000.00	2020/10/11
凯伦控股投资有限公司、钱林	上海银行苏州分行	融资性保函		
	苏州银行震泽支行	融资性贴现票据	42,000,000.00	2020/1/10
	兴业银行吴江支行	银行承兑汇票	9,667,503.10	2020/2/23
凯伦控股投资有限公司、钱林	浙商银行吴江支行	短期借款	20,000,000.00	2020/1/15
		银行承兑汇票	9,756,485.94	2020/12/23

弟、孙继英、李忠人	民生银行盛泽支行	短期借款	5,000,000.00	2020/6/25
		商业汇票贴现	6,067,472.09	2020/4/11
		银行承兑汇票	35,178,119.09	2020/05/22
		信用证	12,500,000.00	2020/6/17
李忠人、钱林弟	华夏银行吴江支行	银行承兑汇票	27,473,163.16	2020/4/12
		融资性贴现票据	40,000,000.00	2020/1/3
		短期借款	15,000,000.00	2020/1/10
	花旗银行上海分行	短期借款	15,000,000.00	2020/6/15

[注]：银行承兑汇票涉及多个到期日的，为最晚到期日。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,927,829.43	3,327,494.09

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

报告期内无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

报告期内无应付关联方款项。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 28.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票解禁 58.59 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年度授予的限制性股票授予价格为 12.48 元/股，自授予日起分 3 年解锁，至 2021 年结束；本期授予的限制性股票授予价格为 12.48 元/股，自授予日起分 2 年解锁，至 2021 年结束

2. 其他说明

(1) 公司第三届董事会第十七次会议通过了《关于向激励对象授予 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》《创业板信息披露

露业务备忘录第 8 号——股权激励计划》《2018 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定和公司 2018 年第二次临时股东大会的授权，董事会认为公司 2018 年限制性股票激励计划规定的预留部分的授予条件已经成就，同意确定 2019 年 7 月 19 日为授予日，以 12.48 元/股的价格向符合授予条件的 6 名激励对象授予 28 万股限制性股票。2019 年 8 月 12 日，公司发布了《关于向激励对象授予 2018 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予登记完成的公告》。

(2) 激励计划有效期为首次授予的限制性股票完成登记之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。激励计划授予的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，对应的解除限售数量占获授限制性股票数量比例分别为 30%、30%、40%，对应的解锁条件分别为：2018 年至 2020 年各年度净利润（未扣除激励成本、且扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润）与 2017 年度相比，增长率分别不低于 35%、70%、105%。公司 2018 年度净利润达到限制性股票解锁条件，本期解锁 2018 年首次股权激励 195.30 万股的 30%，共 58.59 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予的股票的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	以获授限制性额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,643,261.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,021,665.53

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司以资产抵押取得银行借款的情况如下：

被担保单位	抵押权人	抵押物			担保借款金额	借款到期日
		类型	账面原值	账面净值		
黄冈凯伦公司	工商银行长江支行	土地使用权	13,973,915.00	13,694,436.75	76,623,400.00 [注]	2025/8/29
		在建工程	54,478,499.33	54,478,499.33		

小 计			68,452,414.33	68,172,936.08	76,623,400.00
-----	--	--	---------------	---------------	---------------

[注]：同时由本公司提供保证担保。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司以自有财产质押开具银行承兑汇票的情况如下：

质押物		银行承兑汇票金 额	票据最后到 期日	金融机构
类 别	金 额			
保证金	3,944,658.17	13,148,860.56	2020/06/13	平安银行苏州吴江支行[注 1]
	17,744,316.28	67,473,163.16	2020/04/12	华夏银行吴江支行[注 2]
	10,600,000.00	35,178,119.09	2020/05/22	民生银行盛泽支行[注 3]
	12,600,000.00	42,000,000.00	2020/01/10	苏州银行震泽支行[注 4]
	2,910,000.00	9,667,503.10	2020/02/23	兴业银行吴江支行[注 5]
	2,304,787.88	9,756,485.94	2020/12/23	浙商银行苏州吴江支行[注 6]
银行承兑汇票	4,796,923.37			
商业承兑汇票	2,654,774.69			
小 计	57,555,460.39	177,224,131.85		

[注 1]：同时由凯伦控股投资有限公司提供保证担保。

[注 2]：同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英、李忠人提供保证担保。

[注 3]：同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英、李忠人提供保证担保。

[注 4]：同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英提供保证担保。

[注 5]：同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英提供保证担保。

[注 6]：本公司与浙商银行签订资产质押池业务，在质押池融资额度内办理授信业务。

商业承兑汇票质押同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英、李忠人提供保证担保。

3. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司未解冻信用证保证金情况如下：

开证申请人	金融机构	信用证金额	未解冻信用证保 证金	信用证到期日
本公司	民生银行盛泽支行[注]	12,500,000.00	2,500,000.00	2020/06/17
小 计		12,500,000.00	2,500,000.00	

[注]：同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英、李忠人提供保证担保。

4. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司未解冻保函保证金情况如下：

保函编号	金融机构	保函金额	未解冻保函 保证金	保函到期日
------	------	------	--------------	-------

20000906826408	工商银行吴江支行	22,091.00	22,091.00	2021/12/31
GC1804318000617	中国银行吴江分行[注 1]	757,100.00	151,420.00	2020/07/13
GC1804318000636		309,749.30	61,949.86	2021/12/31
GC1804319000925		95,900.00		2021/02/28
2018 信苏保函字第 WJ038910 号	中信银行吴江支行[注 2]	200,000.00	40,000.00	2020/11/21
2019 信苏保函字第 WJ046782 号		245,130.64	49,100.00	2021/03/31
2019 信苏保函字第 WJ048351 号		50,000.00	10,000.00	2021/05/05
2019 信苏保函字第 WJ052467 号		3,000,000.00	450,000.00	2021/12/15
2019 信苏保函字第 WJ056110 号		9,403.20	1,880.64	2021/11/05
2019 信苏保函字第 WJ057158 号		300,308.03	60,061.61	2020/12/09
2019 信苏保函字第 WJ057448 号		198,798.60	39,759.72	2020/12/31
2019 信苏保函字第 WJ051236 号		111,450.60	22,290.12	2020/07/08
小 计		5,299,931.37	908,552.95	

[注 1]：同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、孙继英提供保证担保。

[注 2]：同时由凯伦控股投资有限公司、钱林弟、李忠人提供保证担保。

5. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司在中国银行吴江分行未解冻利率掉期保证金余额 200,000.00 元。

（二）或有事项

1. 商业承兑汇票背书/贴现

公司收到的商业承兑汇票的承兑人均是大型企业，具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将本期已背书或贴现的尚未到期的商业承兑汇票 81,580,555.88 元予以终止确认。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。

2. 除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 新设子公司

(1) 根据 2020 年 01 月 16 日公司第三届董事会第二十四次会议通过的《关于投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金 2,000.00 万元在广西壮族自治区贵港市设立全资子公司广西凯伦新材料科技有限公司，主要从事新型节能环保建筑防水材料的生产和销售。2020 年 01 月 19 日，该子公司取得了贵港市市场监督管理局颁发的营业执照。

(2) 根据 2020 年 02 月 21 日公司第三届董事会第二十六次会议通过的《关于投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金 2,000.00 万元在陕西省咸阳市永寿县设立全资子公司陕西凯伦新材料科技有限公司，主要从事新型节能环保建筑防水材料的生产和销售。2020 年 03 月 02 日，该子公司取得了永寿县市场监督管理局颁发的营业执照。

2. 非公开发行绿色创新创业公司债券

根据 2020 年 2 月 28 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司向合格投资者非公开发行疫情防控创新创业公司债券方案的议案》，以及 2020 年 3 月 9 日公司收到的深圳证券交易所出具的《关于江苏凯伦建材股份有限公司 2020 年非公开发行绿色创新创业公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函（2020）153 号），公司于 2020 年 3 月 11 日完成了非公开发行绿色创新创业公司债券（疫情防控债）（证券简称 20 凯伦 SG，证券代码 114690）的发行。本期债券发行实际募集资金 5,000 万元，最终票面利率为 5.00%，债券期限为一年。

3. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，于春节假期期间第一时间向湖北省捐赠 100 万元作为疫情防控资金。为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地分（子）公司自 2 月 10 日起陆续开始复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响，尤其对位于湖北黄冈重灾区的子公司黄冈凯伦公司与纽凯伦公司的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 4 月 21 日公司第三届董事会第二十七次会议通过的 2019 年度利润分配预案，按照 2019 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，按照公司 2019 年 12 月 31

第 76 页 共 87 页

日的总股本 170,907,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计派发现金股利 17,090,750.00 元(含税)，本年度不转增，不送红股。上述利润分配预案，尚待公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按具体业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
防水材料销售	1,148,820,187.61	697,009,940.55	614,322,347.41	387,883,735.95
防水工程施工	14,540,888.76	11,763,815.97	4,755,407.09	2,894,015.69
合 计	1,163,361,076.37	708,773,756.52	619,077,754.50	390,777,751.64

(二) 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	1,150.00	2019/2/25	2024/2/13	华夏银行股份有限公司 苏州分行	17.81%	凯伦控股 投资有限 公司流动 资金贷款 担保
		1,000.00	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	15.48%	
		350.00	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	5.42%	
		350.00	2019/11/20	2024/11/20	中信银行股份有限公司 苏州分行	5.42%	
		250.00	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	3.87%	
李忠人	否	650.00	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	33.07%	
		700.00	2019/12/10	2026/12/9	中国工商银行股份有限 公司吴江分行	35.61%	
苏州绿融投资 合伙企业（有 限合伙）	是	760.00	2019/12/9	2026/12/9	中国工商银行股份有限 公司吴江分行	60.71%	
张勇	否	250.00	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	62.85%	

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	18,798,131.70	2.78	18,798,131.70	100.00	
按组合计提坏账准备	656,346,742.85	97.22	41,527,784.80	6.33	614,818,958.05
合 计	675,144,874.55	100.00	60,325,916.50	8.94	614,818,958.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	335,486,421.66	100.00	24,878,283.24	7.42	310,608,138.42
合 计	335,486,421.66	100.00	24,878,283.24	7.42	310,608,138.42

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
18家零星单位	18,798,131.70	18,798,131.70	100.00	长期挂账款项由于其可回收性与其他款项存在明显差异,报告期内对该等款项全额计提坏账准备
小 计	18,798,131.70	18,798,131.70	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	644,686,786.51	41,527,784.80	6.44
合并范围内关联方组合	11,659,956.34		
小 计	656,346,742.85	41,527,784.80	6.33

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	589,208,800.95	29,460,440.05	5.00
1-2 年	43,137,945.36	4,313,794.54	10.00
2-3 年	7,756,477.00	3,878,238.50	50.00
3-4 年	2,769,953.95	2,215,963.16	80.00
4-5 年	771,303.50	617,042.80	80.00
5 年以上	1,042,305.75	1,042,305.75	100.00
小 计	644,686,786.51	41,527,784.80	6.44

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		18,798,131.70						18,798,131.70
按组合计提坏账准备	24,878,283.24	16,649,501.56						41,527,784.80
小 计	24,878,283.24	35,447,633.26						60,325,916.50

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	70,517,531.81	10.44	3,525,876.59
客户二	58,117,904.26	8.61	2,905,895.21
客户三	39,578,722.58	5.86	1,978,936.13
客户四	31,995,334.72	4.74	1,599,766.74
客户五	29,565,416.87	4.38	1,478,270.84
小 计	229,774,910.24	34.03	11,488,745.51

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

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	68,450,122.39	3,609,693.78	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方
小 计	68,450,122.39	3,609,693.78	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	1.60	1,000,000.00	100.00	
其中：其他应收款	1,000,000.00	1.60	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	61,587,304.11	98.40	580,049.29	0.94	61,007,254.82
其中：其他应收款	61,587,304.11	98.40	580,049.29	0.94	61,007,254.82
合 计	62,587,304.11	100.00	1,580,049.29	2.52	61,007,254.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	3.45	1,000,000.00	100.00	
其中：其他应收款	1,000,000.00	3.45	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	27,994,015.79	96.55	374,354.73	1.34	27,619,661.06
其中：其他应收款	27,994,015.79	96.55	374,354.73	1.34	27,619,661.06
合 计	28,994,015.79	100.00	1,374,354.73	4.74	27,619,661.06

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山中唐投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	因该公司陷入财务困境等原因，预计收回的可能性较小，全额计提坏账准备
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	52,121,400.34		
押金保证金组合	6,049,070.24	302,453.51	5.00
账龄组合	3,416,833.53	277,595.78	8.12
其中：1 年以内	2,367,887.53	118,394.38	5.00

1-2 年	913,179.00	91,317.90	10.00
2-3 年	135,767.00	67,883.50	50.00
小 计	61,587,304.11	580,049.29	0.94

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	57,364,965.37
1-2 年	2,777,679.00
2-3 年	920,694.17
3 年以上	1,523,965.57
小 计	62,587,304.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	349,886.89	24,467.84	1,000,000.00	1,374,354.73
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-90,967.25	90,967.25		
--转入第三阶段		-24,467.84	24,467.84	
本期计提	161,928.25	350.65	43,415.66	205,694.56
本期核销				
期末数	420,847.89	91,317.90	1,067,883.50	1,580,049.29

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	52,121,400.34	20,751,599.62
押金保证金	7,049,070.24	6,178,392.74
备用金	3,371,833.53	2,064,023.43
其他	45,000.00	
合 计	62,587,304.11	28,994,015.79

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	合并范围内 关联方往来	30,852,558.88	1 年以内	49.30	
第二名		12,888,947.46	1 年以内	20.59	
第三名		5,357,250.00	1 年以内	8.56	
第四名		1,860,000.00	1 年以内	2.97	
第五名		1,162,644.00	1 年以内	1.86	
小 计		52,121,400.34		83.28	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	239,500,000.00		239,500,000.00	179,500,000.00		179,500,000.00
合 计	239,500,000.00		239,500,000.00	179,500,000.00		179,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
唐山凯伦公司	134,500,000.00			134,500,000.00		
黄冈凯伦公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
成都凯伦公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川凯伦公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
凯汇伦工程公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
纽凯伦公司[注 1]						
凯瑞伦工程公司[注 2]						
凯伦高分子公司[注 3]						
小 计	179,500,000.00	60,000,000.00		239,500,000.00		

[注 1]：纽凯伦公司于 2019 年 5 月 13 日成立，认缴注册资本 5,100.00 万元，截至资产负债表日，公司尚未实际出资。

[注 2]：凯瑞伦工程公司于 2019 年 3 月 28 日成立，认缴注册资本 1,200.00 万元，公司于 2019 年 4 月 26 日收购其 100%股权，截至资产负债表日，公司尚未实际出资。

[注 3]：凯伦高分子公司于 2019 年 2 月 21 日成立，认缴注册资本 3,000.00 万元，截至资产负债表日，公司尚未实际出资。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,156,991,549.68	780,607,754.05	615,905,170.98	402,562,595.76
其他业务收入	2,386,413.23	1,790,827.56	652,605.79	1,268,779.12
合 计	1,159,377,962.91	782,398,581.61	616,557,776.77	403,831,374.88

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料	26,932,435.47	13,230,806.65
直接人工	6,288,017.19	5,179,379.59
折旧摊销	1,231,054.16	1,351,212.52
其他费用	2,631,318.46	1,900,250.94
合 计	37,082,825.28	21,661,649.70

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
非金融机构资金拆借利息收入	3,665,934.33	
保理手续费	-3,609,693.78	
票据贴现利息	-356,903.22	
理财产品投资收益		414,246.58
合 计	-300,662.67	414,246.58

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	247.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,784,268.89	见本财务报告附注五（四）3 政府补助之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,665,934.33	见本财务报告附注五（二）8 投资收益之说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-645,000.00	见本财务报告附注五（二）9 公允价值变动收益之说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,056,542.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,748,908.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	861,300.54	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,887,608.06	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.08	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.10	0.90	0.89

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	135,444,751.96
非经常性损益	B	4,887,608.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,557,143.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	433,152,276.82
配股新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	484,338,077.15
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
限制性股权激励股解禁增加的净资产	E2	7,409,682.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,577,650.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
股份支付摊销对净资产的影响	I	4,954,340.24
报告期月份数	J	12
加权平均净资产	$K = D + A/2 + E \times F/J - G \times H/J + I/2$	500,201,669.92
加权平均净资产收益率	$M = A/K$	27.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/K$	26.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	135,444,751.96
非经常性损益	B	4,887,608.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	130,557,143.90
期初股份总数	D	129,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
配股发行增加的股份数		39,074,500.00
其中：折算以市价发行股数	F	23,700,729.00
折算无对价送股股数	G	15,373,771.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
限制性股权激励股解禁增加股份数	I	585,900.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	2
因回购等减少股份数	K	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期缩股数	M	
报告期月份数	N	12
发行在外的普通股加权平均数	$O = D + F \cdot H / N + G + I \cdot J / N - K \cdot L / N - M$	145,071,421.00
基本每股收益	$P = A / O$	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	$Q = C / O$	0.90

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	135,444,751.96
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	135,444,751.96
非经常性损益	D	4,887,608.06
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	130,557,143.90
发行在外的普通股加权平均数	F	145,071,421.00

认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	827,716.66
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	145,899,137.66
稀释每股收益	M=C/H	0.93
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.89

江苏凯伦建材股份有限公司

二〇二〇年四月二十一日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取更多
信息、业务、通
信信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少英

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路138号6楼



登记机关

2020

2020年03月31日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏凯伦建材股份有限公司2019年年度报告披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

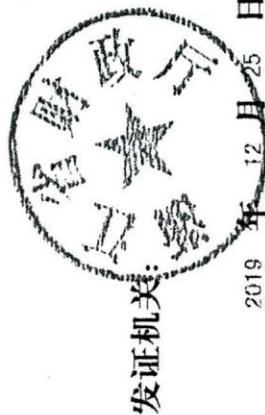
执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏凯伦建材股份有限公司2019年年度报告披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



仅为江苏凯伦建材股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送

107



仅为江苏凯伦建材股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明石斌全是注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

姓 名 石斌全
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1982-05-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330226198205161439
Identity card No.



证书编号: 330000011968
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



1130



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为江苏凯伦建材股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明沈翔是注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

姓名 沈翔
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1987-12-01
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 330105198712011059
Identity card No.



证书编号: 3300000015516
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 03 月 28 日
Date of Issuance

合并资产负债表

2020年6月30日

会合01表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		357,350,945.71	821,586,248.16	短期借款		655,707,953.19	513,087,052.69
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		100,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		51,000.00	645,000.00
应收票据				应付票据		147,009,441.07	102,224,131.85
应收账款		768,233,141.75	607,493,266.45	应付账款		215,386,530.44	151,575,116.86
应收款项融资		210,830,667.22	20,583,961.17	预收款项			30,945,259.30
预付款项		121,558,830.54	19,771,897.99	合同负债		31,725,892.76	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		113,121,248.89	10,545,163.33	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		36,534,381.87	36,245,486.89
存货		158,838,097.05	126,788,154.87	应交税费		50,680,931.42	32,709,087.78
合同资产		14,828,742.59		其他应付款		78,295,257.06	44,540,020.82
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		13,563,049.38	15,481,025.25	持有待售负债			
流动资产合计		1,858,324,723.13	1,622,249,717.22	一年内到期的非流动负债		14,018,978.61	5,006,805.56
				其他流动负债		50,770,833.33	
				流动负债合计		1,280,181,199.75	916,977,961.75
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		126,169,460.97	71,720,887.40
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		3,621,625.00	2,336,950.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		129,791,085.97	74,057,837.40
				负债合计		1,409,972,285.72	991,035,799.15
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		170,907,500.00	170,907,500.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积		617,723,330.23	613,408,110.11
其他权益工具投资				减：库存股		20,293,448.00	20,458,158.00
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产		265,723,954.30	147,914,414.34	盈余公积		32,052,341.08	32,052,341.08
在建工程		142,828,764.89	145,810,654.32	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		335,161,908.11	262,811,684.98
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,135,551,631.42	1,058,721,478.17
使用权资产				少数股东权益			
无形资产		99,803,159.04	61,478,169.24	所有者权益合计		1,135,551,631.42	1,058,721,478.17
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		787,007.22	986,822.58				
递延所得税资产		21,888,105.25	11,537,574.60				
其他非流动资产		156,168,203.31	59,779,925.02				
非流动资产合计		687,199,194.01	427,507,560.10				
资产总计		2,545,523,917.14	2,049,757,277.32	负债和所有者权益总计		2,545,523,917.14	2,049,757,277.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2020.6.30



6-1-2-1

李 宇



许晴



合并利润表

2020年1-6月

会合02表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		770,002,469.10	421,452,527.66
其中：营业收入		770,002,469.10	421,452,527.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		625,422,198.67	356,667,575.25
其中：营业成本		426,462,416.01	253,282,895.22
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		2,684,568.85	1,861,965.20
销售费用		112,389,910.41	52,472,497.12
管理费用		33,290,970.27	23,501,099.70
研发费用		33,798,515.02	15,875,092.96
财务费用		16,795,818.11	9,674,025.05
其中：利息费用		16,119,201.63	10,454,083.21
利息收入		1,142,640.03	1,948,510.59
加：其他收益		4,173,744.51	2,624,925.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-613,381.64	
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）		594,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,696,018.56	-13,340,762.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,038,614.74	54,069,114.72
加：营业外收入		18,713.92	11,161.98
减：营业外支出		2,102,400.00	1,029,567.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,954,928.66	53,050,708.73
减：所得税费用		16,513,955.53	9,166,580.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,440,973.13	43,884,128.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,440,973.13	43,884,128.09
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,440,973.13	43,884,128.09
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		89,440,973.13	43,884,128.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,440,973.13	43,884,128.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.34
（二）稀释每股收益		0.53	0.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



6-1-2-2



合并现金流量表

2020年1-6月

会合03表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		407,329,883.01	355,881,473.19
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		409,971.31	205,410.75
收到其他与经营活动有关的现金		8,549,773.46	4,752,914.22
经营活动现金流入小计		416,289,627.78	360,839,798.16
购买商品、接受劳务支付的现金		502,323,642.99	296,991,106.63
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		68,329,285.46	52,413,066.35
支付的各项税费		40,872,738.23	19,161,441.68
支付其他与经营活动有关的现金		73,645,112.12	40,827,008.00
经营活动现金流出小计		685,170,778.80	409,392,622.66
经营活动产生的现金流量净额		-268,881,151.02	-48,552,824.50
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		1,788,575.86	1,120,832.25
投资活动现金流入小计		1,788,575.86	1,120,832.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,980,052.09	84,250,349.64
投资支付的现金			
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		205,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计		375,980,052.09	119,250,349.64
投资活动产生的现金流量净额		-374,191,476.23	-118,129,517.39
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		598,379,136.12	290,018,160.32
收到其他与筹资活动有关的现金		25,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		623,479,136.12	290,018,160.32
偿还债务支付的现金		347,123,400.00	122,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,967,282.67	18,185,055.35
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		50,424,566.04	22,600,000.00
筹资活动现金流出小计		426,515,248.71	162,785,055.35
筹资活动产生的现金流量净额		196,963,887.41	127,233,104.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		404,345.26	31,062.58
五、现金及现金等价物净增加额		-445,704,394.58	-39,418,174.34
加：期初现金及现金等价物余额		767,873,932.88	238,549,178.02
六、期末现金及现金等价物余额		322,169,538.30	199,131,003.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



6-1-2-3



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表
 编制单位：江苏亚伦建材股份有限公司
 单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数				
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,907,500.00	613,408,110.11	20,458,158.00	262,811,684.98	1,058,721,478.17	131,553,000.00	159,975,792.72	24,373,440.00	19,822,513.80	433,152,276.82	131,553,000.00	159,975,792.72	24,373,440.00	19,822,513.80	433,152,276.82
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、本年年初余额	170,907,500.00	613,408,110.11	20,458,158.00	262,811,684.98	1,058,721,478.17	131,553,000.00	159,975,792.72	24,373,440.00	19,822,513.80	433,152,276.82	131,553,000.00	159,975,792.72	24,373,440.00	19,822,513.80	433,152,276.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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															
3. 股份支付计入所有者权益															
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. 对所有者的（或股东）的分															
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															
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	170,907,500.00	617,723,330.23	20,293,448.00	335,161,908.11	1,135,351,631.42	131,553,000.00	161,674,687.98	24,275,790.00	19,822,513.80	472,255,300.17	131,553,000.00	161,674,687.98	24,275,790.00	19,822,513.80	472,255,300.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

钱弟林

季散

季散

季散

季散

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年6月30日

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

资 产	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		321,102,779.42	815,996,789.15	短期借款		425,654,786.52	362,587,052.69
交易性金融资产		100,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		51,000.00	645,000.00
应收票据				应付票据		294,584,461.38	185,224,131.85
应收账款		793,616,766.24	614,818,958.05	应付账款		124,229,926.07	93,764,217.12
应收款项融资		207,950,957.73	19,600,255.93	预收款项			29,395,743.52
预付款项		73,688,759.38	13,247,604.39	合同负债		26,944,183.80	
其他应收款		155,379,278.66	61,007,254.82	应付职工薪酬		33,478,090.79	32,732,196.90
存货		106,983,503.46	92,814,988.27	应交税费		46,586,554.18	30,840,583.64
合同资产				其他应付款		213,848,337.13	207,799,937.59
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,005,367.50	
其他流动资产		776,362.03	888,508.74	其他流动负债		50,770,833.33	
流动资产合计		1,759,498,406.92	1,618,374,359.35	流动负债合计		1,220,153,540.70	942,988,863.31
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		106,142,238.75	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		514,500,000.00	239,500,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		63,543,989.45	57,217,908.41	递延收益		2,751,625.00	1,406,950.00
在建工程		1,934,492.63	2,362,038.41	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		108,893,863.75	1,406,950.00
使用权资产				负债合计		1,329,047,404.45	944,395,813.31
无形资产		16,914,980.51	17,119,632.47	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		170,907,500.00	170,907,500.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		611,474.84	780,407.60	其中：优先股			
递延所得税资产		19,931,492.14	10,598,795.62	永续债			
其他非流动资产		57,863,515.24	53,745,884.27	资本公积		617,723,330.23	613,408,110.11
非流动资产合计		675,299,944.81	381,324,666.78	减：库存股		20,293,448.00	20,458,158.00
资产总计		2,434,798,351.73	1,999,699,026.13	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		32,052,341.08	32,052,341.08
				未分配利润		305,361,223.97	259,393,419.63
				所有者权益合计		1,105,750,947.28	1,055,303,212.82
				负债和所有者权益总计		2,434,798,351.73	1,999,699,026.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

钱林印
3205840908659

6-1-2-5

季歆宇印

许晴粉印

母 公 司 利 润 表

2020年1-6月

会企02表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、营业收入		796,632,439.22	416,004,065.33
减：营业成本		529,093,948.38	268,248,051.23
税金及附加		1,751,201.03	1,348,326.04
销售费用		92,369,325.46	43,940,701.58
管理费用		25,768,836.81	18,128,593.22
研发费用		23,645,181.61	15,359,683.04
财务费用		11,838,352.41	5,532,521.06
其中：利息费用		11,041,882.38	6,287,719.33
利息收入		987,871.32	1,901,522.81
加：其他收益		4,091,796.25	2,563,625.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-613,381.64	
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）		594,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,219,054.70	-13,233,597.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,018,953.43	52,776,216.56
加：营业外收入		0.95	
减：营业外支出		2,000,000.00	1,029,567.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,018,954.38	51,746,648.59
减：所得税费用		10,960,400.04	7,902,226.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,058,554.34	43,844,421.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,058,554.34	43,844,421.71
（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		63,058,554.34	43,844,421.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责：

会计机构负责人：



6-1-2-6



母公司现金流量表

2020年1-6月

会企03表

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		422,510,402.22	353,550,311.18
收到的税费返还		409,971.31	205,410.75
收到其他与经营活动有关的现金		219,642,988.58	164,082,525.45
经营活动现金流入小计		642,563,362.11	517,838,247.38
购买商品、接受劳务支付的现金		629,650,555.27	317,658,425.57
支付给职工以及为职工支付的现金		52,741,621.48	42,778,991.92
支付的各项税费		31,293,894.30	18,639,337.69
支付其他与经营活动有关的现金		80,041,216.60	94,697,268.78
经营活动现金流出小计		793,727,287.65	473,774,023.96
经营活动产生的现金流量净额		-151,163,925.54	44,064,223.42
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		1,788,575.86	1,120,832.25
投资活动现金流入小计		1,788,575.86	1,120,832.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,566,997.06	53,676,505.28
投资支付的现金		275,000,000.00	20,000,000.00
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		205,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流出小计		496,566,997.06	108,676,505.28
投资活动产生的现金流量净额		-494,778,421.20	-107,555,673.03
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		401,842,275.00	172,018,160.32
收到其他与筹资活动有关的现金		25,100,000.00	
筹资活动现金流入小计		426,942,275.00	172,018,160.32
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	122,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,342,809.34	11,918,691.47
支付其他与筹资活动有关的现金		50,424,566.04	
筹资活动现金流出小计		257,767,375.38	133,918,691.47
筹资活动产生的现金流量净额		169,174,899.62	38,099,468.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		404,345.26	31,062.58
五、现金及现金等价物净增加额		-476,363,101.86	-25,360,918.18
加：期初现金及现金等价物余额		762,284,473.87	202,654,061.51
六、期末现金及现金等价物余额		285,921,372.01	177,293,143.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



6-1-2-7



母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

编制单位：江苏亚伦建材股份有限公司

项 目	上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债
一、上年年末余额	170,907,500.00		613,408,110.11			32,052,341.08	259,393,419.63	1,055,303,312.82	131,553,000.00	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	170,907,500.00		613,408,110.11			32,052,341.08	259,393,419.63	1,055,303,312.82	131,553,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）			4,315,220.12	-164,710.00			45,967,804.34	50,447,734.46		
（一）综合收益总额							63,058,554.34	63,058,554.34		
（二）所有者投入和减少资本			4,315,220.12					4,315,220.12		
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			4,315,220.12							
（三）利润分配				-164,710.00			-17,090,750.00	-16,926,040.00		
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他				-164,710.00						
（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	170,907,500.00		617,723,330.23	20,293,448.00		32,052,341.08	305,361,223.97	1,105,750,947.28	131,553,000.00	

法定代表人： 2020年6月24日

主管会计工作的负责人： 季林

会计机构负责人： 季林

季林 季林 季林