

# 目 录

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 一、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况的专项审计说明..... | 第 1—2 页 |
| 二、控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表.....       | 第 3 页   |

# 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及 清偿情况的专项审计说明

天健审〔2024〕2848号

江苏凯伦建材股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的凯伦股份公司管理层编制的2023年度《控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称资金占用情况表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供凯伦股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为凯伦股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解凯伦股份公司2023年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况，资金占用情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

凯伦股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定编制资金占用情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对凯伦股份公司管理层编制的资金占用情况表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，凯伦股份公司管理层编制的资金占用情况表在所有重大方面符合《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定，如实反映了凯伦股份公司2023年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

## 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清偿情况表

2023年度

编制单位：江苏凯伦建材股份有限公司

单位：人民币万元

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

注：公司存在被控股股东凯伦控股投资有限公司（以下简称凯伦控股）非经营性占用资金的情况。2023年期初占用资金余额9,972.65万元，2023年1-4月，凯伦控股累计占用资金发生金额8,796.00万元，占用资金的利息142.07万元，累计偿还发生金额18,910.72万元，截至2023年4月26日，公司已收回全部资金及利息

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：