



关于湖北凯龙化工集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0100512号

湖北凯龙化工集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了湖北凯龙化工集团股份有限公司(以下简称“凯龙股份公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是凯龙股份公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计湖北凯龙化工集团股份有限公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解凯龙股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供湖北凯龙化工集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘起德

中国注册会计师:

方芳

中国·武汉

2024年4月28日

附表



上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：湖北凯龙化工集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计		—	—							非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计		—	—							非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计		—	—							—
总计		—	—							—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	荆门市东环建材有限公司	第一大股东控股子公司	应收账款		592.55		471.00	121.55	货款	经营性往来
	新疆天宝混装炸药制造有限公司	控股子公司	其他应收款	162.22				162.22	借款利息	非经营性往来
	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00					借款利息	非经营性往来
	葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	控股子公司	其他应收款	4,837.89	8,113.66	420.80	7,598.05	5,774.30	代垫款及利息	非经营性往来
	贵定县顺翔危险货物运输有限公司	控股子公司	其他应收款	2.56				2.56	代垫款	非经营性往来
	山东凯乐化工有限公司	控股子公司	其他应收款	3,459.63	3,114.50	201.55	2,000.00	4,775.68	代垫款及利息	非经营性往来
	湖北凯龙国安防务科技有限公司	控股子公司	其他应收款	342.41	0.16		342.57		代垫款	非经营性往来
	天华新材料科技（荆门）股份有限公司	控股子公司	其他应收款	1,670.88	1,071.06		2,725.00	16.94	代垫款	非经营性往来
	毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	控股子公司	其他应收款						代垫款	非经营性往来
	湖北荆飞马货物运输有限公司	控股子公司	其他应收款	5.23	195.31		46.08	154.46	代垫款	非经营性往来
	黔南州安平泰爆破工程有限公司	控股子公司	其他应收款	129.71	301.45		20.00	411.15	代垫款	非经营性往来
	贵州凯龙万和爆破工程有限公司	控股子公司	其他应收款	7.40	21.60		1.01	28.00	代垫款	非经营性往来
	湖北凯龙八达物流有限公司	控股子公司	其他应收款	1,976.88	762.43	108.99	2,539.45	308.86	代垫款及利息	非经营性往来
	山东天宝化工股份有限公司	控股子公司	其他应收款	30,325.44	10,104.83	1,637.36	12,000.00	30,067.63	代垫款及利息	非经营性往来
	新疆天宝化工有限公司	控股子公司	其他应收款	299.93		4.06		303.99	代垫款及利息	非经营性往来
	湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	4.04				4.04	代垫款	非经营性往来
	新疆天宝爆破工程有限公司	控股子公司	其他应收款	0.55	8.34		8.90		代垫款	非经营性往来
	荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	284.36	6,549.60		2,383.21	4,450.75	代垫款	非经营性往来
	湖北凯龙工程爆破有限公司	控股子公司	其他应收款		4,794.07		4,435.41	358.66	代垫款	非经营性往来
	马克西姆化工（山东）有限责任公司	控股子公司	其他应收款		2,115.00	58.97	9.74	2,164.23	代垫款及利息	非经营性往来
	湖北凯祥新能源有限公司	控股子公司	其他应收款		2.12			2.12	代垫款	非经营性往来
	麻城凯龙科技化工有限公司	控股子公司	其他应收款		31.71			22.09	代垫款	非经营性往来
	吴忠市安盛民爆有限公司	控股子公司	其他应收款		25.25		16.91	8.34	代垫款	非经营性往来
	宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	控股子公司	其他应收款		3.03			3.03	代垫款	非经营性往来
	贵州兴宙爆破工程有限公司	控股子公司	其他应收款		33.40		10.00	23.40	代垫款	非经营性往来
	吴忠市天力民爆器材专营有限公司	控股子公司	应收账款	49.18	189.00		231.79	6.39	货款	经营性往来
	贵州凯龙万和爆破工程有限公司	控股子公司	应收账款	597.77	278.63		758.01	118.38	货款	经营性往来
黔南州安平泰爆破工程有限公司	控股子公司	应收账款	200.18	1,215.49		951.25	464.42	货款	经营性往来	
贵州兴宙爆破工程有限公司	控股子公司	应收账款	317.34	247.49		400.00	164.83	货款	经营性往来	

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	湖北凯龙工程爆破有限公司	控股子公司	应收账款	75.74	237.12		112.06	200.80	货款	经营性往来
	山东天宝爆破有限公司	控股子公司	应收账款	170.42			170.42		货款	经营性往来
	山东天宝化工爆破器材销售有限公司	控股子公司	应收账款	42.72			42.72		货款	经营性往来
	武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	控股子公司	应收账款		0.35		0.18	0.17	货款	经营性往来
	湖北凯晖化工有限公司	控股子公司	应收账款	33.87			33.87		货款	经营性往来
	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	控股子公司	预付账款	1,955.75	55,406.07		47,486.50	9,875.31	货款	经营性往来
	葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	控股子公司	预付账款	3,482.56	5,188.36		8,670.92		货款	经营性往来
	山东凯乐化工有限公司	控股子公司	债权投资		1,000.00			1,000.00	借贷资金	非经营性往来
	葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	控股子公司	债权投资	12,000.00	15,000.00		12,000.00	15,000.00	借贷资金	非经营性往来
	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	控股子公司	债权投资	26,400.00	1,000.00		4,500.00	22,900.00	借贷资金	非经营性往来
	天华新材料科技(荆门)股份有限公司	控股子公司	债权投资	900.00			900.00		借贷资金	非经营性往来
	湖北凯龙八达物流有限公司	控股子公司	债权投资	4,600.00			500.00	4,100.00	借贷资金	非经营性往来
	山东天宝化工股份有限公司	控股子公司	债权投资	10,000.00	10,000.00		10,000.00	10,000.00	借贷资金	非经营性往来
	小计			104,334.66	127,010.05	2,431.73	120,903.68	112,872.76		
	摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	联营单位	其他应收款	42.49	98.08		100.19	40.39	其他业务往来	经营性往来
	山东凯乐民爆器材有限公司	联营单位	其他应收款	5.00	-		-	5.00	其他业务往来	经营性往来
	贵州众泰城爆破工程有限责任公司	联营单位	其他应收款		24.98		2.14	22.84	代收代付	非经营性往来
	贵州众泰城爆破工程有限责任公司	联营单位	应收账款		979.83		851.21	128.61	货款	经营性往来
	湖北泽弘气体有限公司	联营单位	应收账款	63.61	519.24		525.44	57.41	货款	经营性往来
	摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	联营单位	应收账款	11.69	52.62		63.06	1.25	货款	经营性往来
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	联营单位	应收账款	2,814.22	38,585.14		38,765.18	2,634.18	货款	经营性往来	
山东凯乐民爆器材有限公司	联营单位	应收账款	271.02	5,061.42		1,539.94	3,792.50	货款	经营性往来	
小计			3,208.03	45,321.31		41,847.16	6,682.17			
总计			107,542.68	172,331.36	2,431.73	162,750.84	119,554.93			

法定代表人:

邵兴印



主管会计工作的负责人:

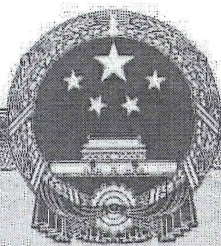
张勇



会计机构负责人:

刘建印





营业执照

(副本) 5 - 1

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

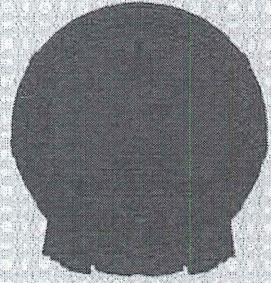
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围 审查企业会计报表，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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年1月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日



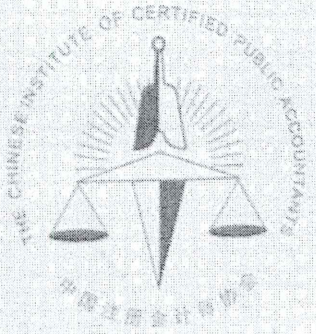
证书序号：0017829

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》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 刘忠东
Full name: 刘忠东
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-09-23
Date of birth: 1981-09-23
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 420105198109230451
Identity card No.: 420105198109230451

证书编号: 420100050727
No. of Certificate: 420100050727
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
发证日期: 2009年06月17日
Date of Issuance: 2009年06月17日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日



姓名 方芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1994-02-06
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 420222199402067987
Identity card No.

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.



证书编号：
No. of Certificate 420108000911665
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance 2023 年 09 月 07 日

注册会计师协会