

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
往来情况的专项报告

二〇二五年度

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的专项报告

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	专项报告	1-2
二、	附表：非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-9
三、	事务所执业资质证明	



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
的专项报告

信会师报字[2026]第 ZB10348 号

湖北凯龙化工集团股份有限公司全体股东：

我们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”)2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度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和相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 23 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZB10346 号的【无保留意见】审计报告。

凯龙股份公司管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告〔2022〕26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是凯龙股份公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计凯龙股份公司 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解凯龙股份公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供凯龙股份公司为披露 2025 年年度报告的目的使用，
不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2026 年 4 月 23 日

湖北凯龙化工集团股份有限公司 2025 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



单位：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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	湖北省投资公司	母公司控股股东的子公司	其他应收款		8.40			8.40	押金	非经营性占用
	武汉宏伟金泰置业有限公司	母公司控股股东的子公司	其他应收款		12.55		12.55		押金	非经营性占用
小计					20.95	-	12.55	8.40		
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计					20.95	-	12.55	8.40		

其他关联资金往来	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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	国营襄沙化工厂	母公司的子公司	预付账款		7.06		7.06		租赁	经营性往来
	武汉宏伟金泰置业有限公司	母公司控股股东的子公司	预付账款		12.55		12.55		租赁	经营性往来
	湖北双环科技股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		343.08		164.15	178.93	运输费	经营性往来
	大冶有色金属集团控股有限公司	母公司控股股东的联营公司	其他应收款		3.63		3.63		碳排放交易款	经营性往来
小计					366.32	-	187.39	178.93		
上市公司的子公司及其附属企业	巴东凯龙化工建材有限公司	控股子公司	其他应收款	-	67.26		27.83	39.42	应收股利、代垫款	非经营性往来
	巴东县拓能爆破工程有限公司	控股孙公司	其他应收款	1.12	2.24		3.36	-	代垫款	非经营性往来
	昌吉天宝混装炸药制造有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.23		0.23	-	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	5.89	11.90		9.33	8.45	应收股利、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	29.62	12.96		35.80	6.79	代垫款	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	5,118.60	1,148.32		1,769.44	4,497.49	代垫款及借款利息、应收股利	非经营性往来
	葫芦岛凌河化工集团有限责任公司八家子分公司	控股子公司	其他应收款	-	4.23		0.16	4.07	代垫款	非经营性往来
	葫芦岛凌河运输有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.02		0.02	-	代垫款	非经营性往来
	葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	控股孙公司	其他应收款	1,275.52	66.04		5.62	1,335.93	代垫款及利息	非经营性往来
	湖北东神天神实业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	399.78		392.92	6.86	代垫款、承兑置换	非经营性往来

其他关联资金往来	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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	湖北荆飞马货物运输有限公司	控股子公司	其他应收款	95.28	26.46		23.84	97.90	代垫款	非经营性往来
	湖北凯晖化工有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	10.26		10.26	-	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	156.58	1,003.48		156.66	1,003.40	代垫款及利息	非经营性往来
	湖北凯龙楚兴国际贸易有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	7.78		3.40	4.38	代垫款	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	2,322.93	118,711.52		119,872.99	1,161.47	应收股利、代垫款、委托货款	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	190.83	336.09		425.64	101.28	应收股利、代垫款	非经营性往来
	湖北凯龙工程爆破有限公司吴忠分公司	控股子公司	其他应收款	507.00	281.25		284.75	503.50	代垫款及利息、承兑置换	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
	湖北凯龙世旺工程有限公司	控股子公司	其他应收款	2,151.98	510.00		1,259.89	1,402.09	应收股利、代垫款	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	0.00	827.18		827.18	0.00	应收股利、代垫款、承兑置换	非经营性往来
	京山京安工程爆破有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	7.30		7.30	-	代垫款	非经营性往来
	京山京金矿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	501.80		1.80	500.00	借款及利息	非经营性往来
	京山凯龙合力工程爆破有限公司	控股子公司	其他应收款	-	245.16		245.16	-	应收股利、代垫款	非经营性往来
	京山凯龙聚五兴建材有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4,300.48		50.51	4,249.97	代垫款及利息	非经营性往来

其他关联资金往来	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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	京山凯龙矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	8.98		8.98	-	代垫款	非经营性往来
	荆门凯龙民爆器材有限公司	控股子公司	其他应收款	-	495.37		495.37	-	应收股利、代垫款	非经营性往来
	荆门凯龙民爆器材有限公司京山分公司	控股子公司	其他应收款	-	4.34		4.34	-	代垫款	非经营性往来
	荆门凯龙民爆器材有限公司钟祥分公司	控股子公司	其他应收款	-	6.00		6.00	-	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	4,747.83	1,363.94		2,525.84	3,585.94	应收股利、代垫款及利息	非经营性往来
	荆门市吉鑫物业管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	52.50		52.50	-	应收股利	非经营性往来
	兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	2.92		2.92	-	代垫款	非经营性往来
	兰陵县鲁威爆破工程有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.23		0.23	-	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	1.09	1,424.12		1,425.22	-	应收股利、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	2,242.72	70.02		240.00	2,072.74	借款及利息	非经营性往来
	宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	控股孙公司	其他应收款	0.32	4.16		1.91	2.57	代垫款	非经营性往来
	平邑县天宝福利包装制品有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.08		0.08	-	代垫款	非经营性往来

其他关联资金往来	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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	平邑县天宝化工物流有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	3.15		3.15	-	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	3.54	13.47		9.21	7.80	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	2,834.79	1,034.80		2,517.72	1,351.87	代垫款及利息	非经营性往来
	山东天宝爆破有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	6.47		6.47	-	代垫款	非经营性往来
	山东天宝爆破有限公司肥城分公司	控股孙公司	其他应收款	-	4.07		-	4.07	代垫款	非经营性往来
	山东天宝爆破有限公司沂水分公司	控股孙公司	其他应收款	-	3.47		-	3.47	代垫款	非经营性往来
	山东天宝化工爆破器材销售有限公司肥城分公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.23		0.23	-	代垫款	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	14,413.55	317.27		10,108.38	4,622.44	代垫款及利息	非经营性往来
	天华新材料科技(惠州)有限公司	控股孙公司	其他应收款	5.60	6.18		0.11	11.67	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	-	2,142.85		138.55	2,004.30	代垫款及利息	非经营性往来
	吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.23		0.23	-	代垫款	非经营性往来
	吐鲁番天宝运输有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.08		0.08	-	代垫款	非经营性往来
	微山县民爆器材有限公司	控股孙公司	其他应收款	-	2,113.74		-	2,113.74	代垫款及利息	非经营性往来

其他关联资金往来	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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	吴忠市安盛民爆有限公司	控股子公司	其他应收款	-	721.54		704.25	17.29	应收股利、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	其他应收款	-	22.95		22.95	-	应收股利	非经营性往来
	新疆天宝爆破工程有限公司	控股孙公司	其他应收款	1,108.55	257.80		1,198.34	168.00	应收股利、代垫款及利息	非经营性往来
	新疆天宝爆破工程有限公司拜城分公司	控股孙公司	其他应收款	-	107.26		-	107.26	代垫款	非经营性往来
	新疆天宝爆破工程有限公司托克逊县分公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.23		0.23	-	代垫款	非经营性往来
	新疆天宝化工有限公司	控股孙公司	其他应收款	308.33	4.87		-	313.19	借款及利息	非经营性往来
	新疆天宝混装炸药制造有限公司	控股孙公司	其他应收款	162.22	-		162.22	-	利息	非经营性往来
	新疆天宝混装炸药制造有限公司和静分公司	控股孙公司	其他应收款	-	0.08		0.08	-	代垫款	非经营性往来
	昌吉天宝混装炸药制造有限公司	控股孙公司	应收账款	163.33	981.68		-	1,145.01	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	185.02	570.38		290.00	465.41	货款	经营性往来
	葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	控股孙公司	应收账款	-	167.24		-	167.24	货款	经营性往来
	葫芦岛市南票区民用爆破器材有限责任公司	控股孙公司	应收账款	-	11.61		-	11.61	货款	经营性往来

其他关联资金往来	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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	湖北东神天神实业有限公司	控股子公司	应收账款	-	0.30	-	0.30	-	货款	经营性往来
	湖北凯龙八达物流有限公司	控股了公司	应收账款	-	42.08	-	42.08	-	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	应收账款	-	80.30	-	80.30	-	房屋租金	经营性往来
	湖北凯龙世旺工程有限公司	控股子公司	应收账款	5.81	2.56	-	8.37	-	货款	经营性往来
	京山京金矿业有限责任公司	控股子公司	应收账款	-	0.37	-	0.37	-	货款	经营性往来
	荆门凯龙民爆器材有限公司	控股子公司	应收账款	-	100.30	-	100.30	-	房屋租金、 货款	经营性往来
	荆门凯龙民爆器材有限公司京山分公司	控股子公司	应收账款	-	8.25	-	8.25	-	货款	经营性往来
	荆门凯龙民爆器材有限公司钟祥分公司	控股子公司	应收账款	-	212.37	-	200.19	12.18	货款	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	应收账款	-	1.32	-	-	1.32	货款	经营性往来
	麻城凯龙科技化工有限公司	控股子公司	应收账款	15.65	-	-	15.65	-	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	543.01	165.72	-	101.06	607.67	货款	经营性往来
	山东凯乐化工有限公司	控股子公司	应收账款	16.51	-	-	16.51	-	货款	经营性往来
	吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司	控股孙公司	应收账款	515.00	1,075.00	-	-	1,590.00	货款	经营性往来

其他关联资金往来	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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	吴忠市天力民爆器材专营有限公司	控股子公司	应收账款	-	267.26		180.00	87.26	货款	经营性往来
	新疆天宝爆破工程有限公司	控股孙公司	应收账款	-	0.54		0.54	-	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		38,965.70		38,650.56	315.13	货款、贷款受托支付	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	-		2,500.00	9,500.00	委托贷款	非经营性往来
	湖北东神天神实业有限公司	控股子公司	债权投资	-	3,000.00		3,000.00	-	委托贷款	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	3,000.00	-		100.00	2,900.00	委托贷款	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	17,000.00	-		8,000.00	9,000.00	委托贷款	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	债权投资	20,000.00	-		100.00	19,900.00	募集资金	非经营性往来
	山东凯乐化工有限公司	控股子公司	债权投资	5,700.00	2,000.00		600.00	7,100.00	委托贷款	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	6,600.00	13,000.00		4,400.00	15,200.00	委托贷款	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	债权投资	5,000.00	-		100.00	4,900.00	委托贷款	非经营性往来
小计				108,432.28	199,328.12	-	203,548.21	104,212.19		

其他关联资金往来	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	2025 年年初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
其他关联方及其附属企业	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	参股企业、公司董事兼任其副董事长	应收账款	2,155.59	33,596.83		32,505.38	3,247.04	贷款	经营性往来
	湖北泽弘气体有限公司	联营公司	应收账款	80.28	204.16		284.44	-	贷款	经营性往来
	摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	联营公司	应收账款	3.31	12.80		16.11	-	贷款	经营性往来
	山东凯乐民爆器材有限公司	联营公司	应收账款	4,449.25	1,420.45		3,164.42	2,705.28	贷款	经营性往来
	山东凯乐爆破服务有限公司	联营公司	应收账款	-	4.18		-	4.18	贷款	经营性往来
	贵州众泰城爆破工程有限责任公司	联营公司	应收账款	80.42	-		80.42	-	贷款	经营性往来
	贵州众泰城爆破工程有限责任公司	联营公司	其他应收款	84.52	-		28.08	56.44	代垫款	非经营性往来
	山东凯乐民爆器材有限公司	联营公司	其他应收款	-	7.20		7.20	-	代垫款	非经营性往来
	摩根凯龙(荆门)热陶瓷有限公司	联营公司	其他应收款	103.52	104.92		149.26	59.18	水电劳务款	经营性往来
小计				6,956.88	35,350.54	-	36,235.30	6,072.12		
总计				115,389.16	235,044.97	-	239,970.90	110,463.23		

本表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

公司负责人(法定代表人):

罗时华



主管会计工作负责人:

蒋雪瑞



汇总表第9页

会计机构负责人:

蒋雪瑞

