

湖北凯龙化工集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024年度，在湖北凯龙化工集团股份有限公司（以下简称“公司”）董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，积极应对破解各种困难和挑战，尽心竭力强经营、拓市场、防风险，全力以赴完成各项工作任务，较好筑牢更高质量发展之根基。根据《公司章程》等有关规定，现将2024年度公司财务决算情况报告如下：

一、合并范围情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司合并报表范围包括全资子（孙）公司 21 家、控股子（孙）公司 42 家，各子公司基本情况如下表：

序号	子公司类型	子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例（%）	
				直接	间接
1	全资子公司	湖北凯龙工程爆破有限公司	3,938	100	
2	控股孙公司	巴东县拓能爆破工程有限公司	200		75
3	控股孙公司	京山京安工程爆破有限公司	600		51
4	全资子公司	湖北荆飞马货物运输有限公司	200	100	
5	控股子公司	天华新材料科技（荆门）股份有限公司	1,322	75.89	
6	全资孙公司	天华新材料科技（惠州）有限公司	4,000		100
7	控股子公司	湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	27,819	83.50	
8	全资孙公司	湖北凯龙楚兴国际贸易有限公司	1,000		100
9	全资孙公司	湖北凯晖化工有限公司	46,600		100
10	控股孙公司	湖北云之丰生态农业发展有限公司	3,000		70
11	全资孙公司	钟祥市盛昌污水处理有限公司	3,000		100
12	控股子公司	荆门凯龙民爆器材有限公司	1,600	51	
13	控股子公司	武汉市江夏凯龙爆破工程有限公司	100	51	
14	控股子公司	京山凯龙合力工程爆破有限公司	800		70
15	控股子公司	麻城凯龙科技化工有限公司	706	51	
16	控股孙公司	黄冈市永佳爆破有限公司	350		51
17	控股子公司	贵州兴宙爆破工程有限公司	1,000	51	
18	控股子公司	毕节市贵铃爆破工程及监理有限公司	1,000	51	
19	控股子公司	贵州兴宙运输有限公司	100	51	
20	控股子公司	贵州凯龙万和爆破工程有限公司	3,000	51	
21	全资孙公司	贵州凯龙万和商贸有限公司	500		100
22	控股子公司	贵定县顺翔危险货物运输有限公司	600	51	
23	控股子公司	黔南州安平泰爆破工程有限公司	800	51	

24	控股子公司	荆门市东宝区凯龙矿业股份有限公司	28,110	51	
25	控股子公司	京山凯龙矿业有限公司	10,000	47.70	
26	控股孙公司	京山花山矿业有限公司	4,980		91.97
27	控股孙公司	京山长档口矿业有限公司	1,800		80
28	控股子公司	京山京金矿业有限责任公司	3,000	51	
29	控股子公司	京山凯龙聚五兴建材有限公司	28,500	40	33.49
30	控股子公司	吴忠市安盛民爆有限公司	1,100	85	
31	全资孙公司	宁夏吴忠市安盛洪兴危货运输有限公司	50		100
32	控股子公司	吴忠市天力民爆器材专营有限公司	10	85	
33	控股子公司	湖北凯龙龙焱能源科技有限公司	16,000	51	
34	控股子公司	巴东凯龙化工建材有限公司	700	94	
35	控股子公司	荆门市吉鑫物业管理有限公司	4000	70	
36	控股子公司	湖北八达物流有限公司	6,000	59.75	
37	控股子公司	湖北凯祥新能源有限公司	5000	57	10
38	控股子公司	葫芦岛凌河化工集团有限责任公司	2,828	60	
39	全资孙公司	葫芦岛凌河运输有限公司	50		100
40	全资孙公司	葫芦岛宏跃化工运输有限公司	300		100
41	控股孙公司	葫芦岛市和顺源建筑工程有限公司	1,000		51
42	控股孙公司	葫芦岛市南票区民用爆破器材有限公司	140		70
43	控股子公司	山东天宝化工股份有限公司	30,253.17	60.70	
44	全资孙公司	平邑县天宝福利包装制品有限公司	500		100
45	全资孙公司	山东天宝爆破有限公司	2,000		100
46	全资孙公司	山东天宝化工爆破器材销售有限公司	1,000		100
47	全资孙公司	山东天宝港务工程有限公司	1,000		100
48	全资孙公司	平邑县天宝化工物流有限公司	350		100
49	全资孙公司	平邑县天宝化工汽车修理有限公司	50		100
50	控股孙公司	新疆天宝化工有限公司	10,000		55.50
51	全资孙公司	新疆天宝混装炸药制造有限公司	3,000		100
52	控股孙公司	吐鲁番天宝混装炸药制造有限公司	1,440		70
53	全资孙公司	昌吉天宝混装炸药制造有限公司	1,500		100
54	控股孙公司	新疆天宝爆破工程有限公司	8,348.728	4.81	55.64
55	全资孙公司	吐鲁番天宝运输有限公司	100		100
56	控股孙公司	兰陵县宏安民用爆破器材有限公司	500		55
57	控股孙公司	兰陵县鲁威爆破工程有限公司	500		55
58	控股子公司	山东凯乐化工有限公司	2000	90	
59	全资孙公司	微山县民爆器材有限公司	500		100
60	全资孙公司	枣庄凯乐科技有限公司	500		100
61	全资孙公司	枣庄凯乐危险品运输有限公司	20		100
62	控股子公司	马克西姆化工（山东）有限责任公司	2375	51.10	38.90
63	控股子公司	湖北凯龙世旺工程有限公司	163	51	

注：2024 年度公司新设及非同一控制下企业合并新增子（孙）公司 4 家、减少子（孙）公司 3 家。

二、主要财务数据

2024 年，公司实现营业收入 368,609.85 万元，较上年同期下降 2.45%；归属于上市公司股东的净利润 14,815.69 万元，较上年同期下降 15.51%；经营活动产生的现金流量净额 40,210.94 万元，较上年同期下降 17.76%。2024 年末，公司总资产 805,762.64 万元，较上年末增长 7.97%；归属于上市公司股东的所有者权益 253,292.66 万元，较上年末增长 61.19%，具体见下表：

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	同比增减
营业收入	3,686,098,515.69	3,778,757,833.20	-2.45%
归属于上市公司股东的净利润	148,156,863.59	175,350,930.61	-15.51%
经营活动产生的现金流量净额	402,109,439.54	488,934,555.96	-17.76%
项 目	2024 年末	2023 年末	同比增减
总资产	8,057,626,355.15	7,463,096,757.89	7.97%
归属上市公司股东的所有者权益	2,532,926,607.96	1,571,387,453.53	61.19%

三、财务状况、经营成果及现金流量情况分析

（一）资产状况分析

1. 主要资产情况

单位：人民币元

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减
流动资产：	2,923,740,069.20	2,293,584,697.16	27.47%
非流动资产：	5,133,886,285.95	5,169,512,060.73	-0.69%
资产合计：	8,057,626,355.15	7,463,096,757.89	7.97%
货币资金	651,115,720.79	525,661,619.24	23.87%
交易性金融资产	395,234,041.10	0	-
应收票据	250,992,355.67	350,820,756.20	-28.46%
应收账款	858,346,132.21	650,351,469.12	31.98%
应收款项融资	168,073,323.66	142,001,830.08	18.36%
预付款项	42,326,241.05	66,235,840.50	-36.10%
其他应收款	108,036,362.55	106,090,697.00	1.83%
存货	383,646,229.92	405,946,344.07	-5.49%

其他流动资产	65,969,662.25	46,476,140.95	41.94%
长期应收款	19,031,582.51	35,168,399.98	-45.88%
长期股权投资	221,112,203.24	224,371,458.47	-1.45%
其他权益工具投资	15,388,505.80	252,395,875.80	-93.90%
投资性房地产	44,017,755.44	1,729,971.61	2,444.42%
固定资产	3,140,744,421.29	3,234,728,982.30	-2.91%
在建工程	196,269,194.28	67,186,312.27	192.13%
使用权资产	23,175,360.37	5,514,861.07	320.23%
无形资产	993,163,338.73	1,027,044,578.81	-3.30%
商誉	177,136,002.65	40,782,404.91	334.34%
长期待摊费用	13,124,580.44	14,482,237.96	-9.37%
递延所得税资产	153,957,840.95	134,463,577.91	14.50%
其他非流动资产	136,765,500.25	131,643,399.64	3.89%

2. 资产变动原因

(1) 货币资金期末余额较年初余额增加 23.87%，主要原因是本报告期完成向特定对象发行股票增加的募集资金增加货币资金。

(2) 交易性金融资产期末余额较年初余额增加 39,523.40 万元，主要原因是本报告期购买银行理财产品。

(3) 应收票据期末余额较年初余额减少 28.46%，主要原因是本报告期较多使用票据支付货款。

(4) 应收账款期末余额较年初余额增加 31.98%，主要原因是本报告期末货款尚未回收所致。

(5) 预付账款期末余额较年初余额下降 36.10%，主要原因是本报告期预付材料款较上年末有所减少。

(6) 其他流动资产期末余额较年初余额增加 41.94%，主要原因是本报告期待抵扣及预缴税金比上年末有所增加。

(7) 长期应收款期末余额较年初余额下降 45.88%，系本报告期售后回租保证金减少所致。

（8）其他权益工具投资期末余额较年初余额下降 93.90%，系本报告期转让股权投资江苏红光化工有限公司所致。

（9）投资性房地产期末余额较年初余额增加 2,444.42%，系本报告期孙公司湖北云之丰生态农业发展有限公司将厂房及土地整体对外出租所致。

（10）在建工程期末余额较年初余额增加 192.13%，系本报告期石料生产线等重大在建工程项目尚未完工所致。

（11）使用权资产期末余额较年初余额增加 320.23%，系本报告期孙公司天华新材料科技（惠州）有限公司租入土地及厂房增加所致。

（12）商誉期末余额较年初余额增长 334.34%，系本报告期收购湖北凯龙世旺工程有限公司（原武穴市君安爆破工程有限公司）所致。

（二）负债状况分析

1. 主要负债情况

单位：人民币元

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减
流动负债：	3,337,648,561.56	3,954,642,796.54	-15.60%
非流动负债：	1,139,441,000.13	1,005,468,443.88	13.32%
负债合计：	4,477,089,561.69	4,960,111,240.42	-9.74%
短期借款	749,603,118.06	1,234,555,818.06	-39.28%
应付票据	456,097,729.55	427,000,000.00	6.81%
应付账款	833,486,114.80	833,763,003.09	-0.03%
预收款项	8,909.70	8,909.70	0.00%
合同负债	81,308,037.46	90,111,922.47	-9.77%
应付职工薪酬	128,407,196.74	121,168,935.58	5.97%
应交税费	92,346,746.61	66,395,707.90	39.09%
其他应付款	372,390,874.04	334,077,016.55	11.47%
一年内到期的非流动负债	481,408,609.18	630,475,931.80	-23.64%
其他流动负债	142,591,225.42	217,085,551.39	-34.32%
长期借款	802,173,984.89	511,840,000.00	56.72%
租赁负债	15,629,532.88	2,832,355.03	451.82%
长期应付款	102,413,896.08	223,415,917.05	-54.16%

长期应付职工薪酬	34,772,754.25	36,274,483.38	-4.14%
预计负债	38,382,500.45	26,751,473.49	43.48%
递延收益	62,856,807.18	75,332,900.96	-16.56%
递延所得税负债	83,211,524.40	129,021,313.97	-35.51%

2. 负债变动原因

（1）短期借款期末余额比年初余额下降 39.28%，系本报告期偿还短期银行贷款所致。

（2）应交税费年末余额较年初余额增加 39.09%，系本报告期末应交企业所得税增加所致。

（3）其他流动负债年末余额较年初余额下降 34.32%，系本报告期末已背书转让未终止确认的承兑汇票比年初减少。

（4）长期借款期末余额比年初余额增加 56.72%，系本报告期增加长期银行贷款所致。

（5）长期应付款期末余额比年初余额下降 54.16%，系本报告期偿还售后回租租赁款所致。

（6）预计负债年末余额较年初余额增加 43.48%，主要原因是本报告期控股孙公司新疆天宝化工有限公司根据法院判决计提对东北金城建设股份有限公司平邑分公司、临沂金鹰矿山设备有限公司的利息及违约金。

（7）递延所得税负债年末余额较年初余额下降 35.51%，主要原因是本报告期转让股权投资江苏红光化工有限公司合并资产评估增值对应的递延所得税负债减少。

（三）所有者权益状况分析

单位：人民币元

项目	2024 年末	2023 年末	同比增减
归属于母公司股东权益	2,532,926,607.96	1,571,387,453.53	61.19%
少数股东权益	1,047,610,185.50	931,598,063.94	12.46%
股东权益	3,580,536,793.47	2,502,985,517.47	43.06%

股本	499,795,666.00	391,238,834.00	27.75%
资本公积	1,315,689,767.79	568,634,645.12	131.38%
减：库存股	35,880,349.20	50,965,560.00	-29.60%
其他综合收益	4,278,691.78	14,215,241.12	-69.90%
专项储备	70,648,675.02	75,729,423.05	-6.71%
盈余公积	135,691,279.60	126,672,984.37	7.12%
未分配利润	542,702,876.97	445,861,885.87	21.72%

（四）经营成果分析

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
营业收入	3,686,098,515.69	3,778,757,833.20	-2.45%
营业成本	2,605,958,740.19	2,748,087,179.88	-5.17%
税金及附加	41,198,895.12	35,918,715.07	14.70%
销售费用	116,156,706.19	94,340,797.68	23.12%
管理费用	412,977,429.93	350,461,531.50	17.84%
研发费用	87,649,818.62	80,709,059.72	8.60%
财务费用	113,673,903.90	146,284,975.35	-22.29%
其他收益	41,568,953.92	27,999,915.29	48.46%
投资收益	62,690,727.48	13,553,137.33	362.56%
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-1,601,559.59	-20,949,183.02	-92.36%
资产减值损失	-48,245,195.56	-23,541,890.57	104.93%
资产处置收益	-15,921,085.70	10,312,383.97	-254.39%
营业利润	346,974,862.29	330,329,937.00	5.04%
营业外收入	9,637,597.66	10,774,411.62	-10.55%
营业外支出	65,818,471.30	38,269,729.45	71.99%
利润总额	290,793,988.65	302,834,619.17	-3.98%
所得税费用	34,274,166.22	55,888,469.37	-38.67%
净利润	256,519,822.43	246,946,149.80	3.88%
归属于上市公司股东的净利润	148,156,863.59	175,350,930.61	-15.51%

本报告期内，净利润较上年同期增加 3.88%，变动原因具体分析如下：

1. 营业收入较上年下降 2.45%，主要原因是硝酸铵及复合肥业务板块的销售价格及销量比上年同期降幅较大。
2. 资产减值损失较上年增加104.93%，主要原因是本报告期计提的固定资产减值准备较上年同期有所增加。

3. 其他收益较上年同期增加48.46%，系本报告期收到直接减免的增值税增加所致。

4. 投资收益较上年同期增加362.56%，系本报告期子公司山东天宝化工股份有限公司取得其他权益工具投资被投资单位江苏红光化工有限公司分红所致。

5. 信用减值损失较上年同期下降92.36%，系本报告期公司计提的应收款项坏账准备比上年同期减少所致。

6. 营业外支出较上年同期增加71.99%，系本报告期子公司山东天宝化工股份有限公司补偿其他权益工具投资被投资单位江苏红光化工有限公司原股东所致。

(五) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	402,109,439.54	488,934,555.96	-17.76%
现金流入小计	3,464,515,263.60	3,441,134,514.09	0.68%
现金流出小计	3,062,405,824.06	2,952,199,958.13	3.73%
二、投资活动产生的现金流量净额	-550,388,021.33	-409,814,063.97	-34.30%
现金流入小计	1,160,417,899.35	234,344,007.83	395.18%
现金流出小计	1,710,805,920.68	644,158,071.80	165.59%
三、筹资活动产生的现金流量净额	272,866,250.05	-384,650,348.01	170.94%
现金流入小计	2,560,021,654.17	2,230,755,857.86	14.76%
现金流出小计	2,287,155,404.12	2,615,406,205.87	-12.55%
四、汇率变动对现金的影响	18,711.01	-23,912.39	178.25%
五、现金及现金等价物净增加额	124,606,379.27	-305,553,768.41	140.78%
加：年初现金及现金等价物余额	421,407,220.67	726,960,989.08	-42.03%
六、期末现金及现金等价物余额	546,013,599.94	421,407,220.67	29.57%

1. 投资活动现金流入较上年同期增加395.18%，主要原因是本报告期赎回理财产品较上年同期增加。

2. 投资活动现金流出较上年同期增加165.59%，主要原因是本报告期购买理财产品及支付股权收购款现金流出较上年同期增加。

四、2024 年经营成果与预算对比

单位：人民币万元

项 目	2024 年预算	2024 年实际	2024 年完成情况
一、营业收入	420,000	368,610	87.76%
减：营业成本	308,000	260,596	84.61%
税金及附加	3,700	4,120	111.35%
销售费用	9,800	11,616	118.53%
管理费用	36,000	41,298	114.72%
研发费用	8,500	8,765	103.12%
财务费用	14,000	11,367	81.19%
加：其他收益	3,000	4,157	138.57%
投资收益	6,500	6,269	96.45%
公允价值变动收益	—	—	—
信用减值损失	-500	-160	32.00%
资产减值损失	-4,000	-4,825	-120.63%
资产处置收益	500	-1,592	-318.40%
二、营业利润	45,500	34,697	76.26%
加：营业外收入	500	964	192.80%
减：营业外支出	6,000	6,582	109.70%
三、利润总额	40,000	29,079	72.70%

2024年经营业绩未达到预算目标的主要原因系收入未达到预算水平，以及计提的各类资产减值准备、资产处置损失超出预算较多所致。

五、财务报表审计情况

公司年度财务决算报告数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了（信会师报字[2025]第ZB10469号）标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯龙股份公司2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。