

关于华新建材集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：华新建材集团股份有限公司

审计单位：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

**关于华新建材集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

安永华明（2026）专字第70009578\_C02号  
华新建材集团股份有限公司

华新建材集团股份有限公司全体股东：

我们审计了华新建材集团股份有限公司2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2026年3月26日出具了编号为安永华明（2026）审字第70009578\_C01号的无保留意见审计报告。

按照《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》的要求，华新建材集团股份有限公司编制了后附的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”）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是华新建材集团股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华新建材集团股份有限公司2025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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对华新建材集团股份有限公司2025年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解华新建材集团股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华新建材集团股份有限公司为2025年度报告披露使用，不适用于其他用途。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：傅 奕  
（项目合伙人）

中国注册会计师：皇甫俊

中国 北京

2026年3月26日

附表 2

关于华新建材集团股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	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
上市公司的子公司及其附属企业	华新(香港)国际控股有限公司	控股子公司	其他应收款	205,587	156,384	573	-32,415	330,129	代垫款及借支	非经营性占用
	华新(海南)投资有限公司	控股子公司	其他应收款	-	279,464	2,221	-93,665	188,020	代垫款及借支	非经营性占用
	华新水泥纳拉亚尼有限公司	控股子公司	其他应收款	105,041	2,313	2,924	-6,495	103,783	代垫款及借支	非经营性占用
	华新装备工程有限公司	控股子公司	其他应收款	38,072	41,415	-	-6,014	73,473	代垫款	非经营性占用
	InterCement South Africa Proprietary Limited	控股子公司	其他应收款	22,630	44,019	1,924	-210	68,363	代垫款及借支	非经营性占用
	华新混凝土(武汉)有限公司	控股子公司	其他应收款	60,304	521	306	-2,859	58,272	代垫款及借支	非经营性占用
	华新水泥(黄石)有限公司	控股子公司	其他应收款	36,388	21,003	310	-3,783	53,918	代垫款及借支	非经营性占用
	华新水泥(株洲)有限公司	控股子公司	其他应收款	50,785	8,302	578	-8,222	51,443	代垫款及借支	非经营性占用
	华新水泥(恩平)有限公司	控股子公司	其他应收款	45,011	3,073	1,144	-72	49,156	代垫款及借支	非经营性占用
	黄石华新绿色建材产业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	38,512	94	-5,887	32,719	代垫款及借支	非经营性占用
	华新水泥(长阳)有限公司	控股子公司	其他应收款	13,888	168	89	-2,402	11,743	代垫款及借支	非经营性占用
	海南百慧通供应链科技有限公	控股子公司	其他应收款	153	16,017	-	-5,019	11,151	代垫款	非经营性占用

司										
华新环境工程(十堰)有限公司	控股子公司	其他应收款	10,256	17	171	-663	9,781	代垫款及借支	非经营性占用	
华新环境工程(武穴)有限公司	控股子公司	其他应收款	12,242	183	93	-2,770	9,748	代垫款及借支	非经营性占用	
海南鑫鸿达建材有限公司	控股子公司	其他应收款	8,157	12	-	-12	8,157	代垫款	非经营性占用	
华新环境工程云阳县有限公司	控股子公司	其他应收款	7,747	34	139	-6	7,914	代垫款及借支	非经营性占用	
华新水泥(黄石)装备制造有限公司	控股子公司	其他应收款	11,503	5,107	97	-9,123	7,584	代垫款及借支	非经营性占用	
华新新型建筑材料有限公司	控股子公司	其他应收款	6,991	349	127	-1	7,466	代垫款及借支	非经营性占用	
华新环境工程奉节县有限公司	控股子公司	其他应收款	6,513	-	194	-	6,707	代垫款及借支	非经营性占用	
华新水泥(河南信阳)有限公司	控股子公司	其他应收款	9,824	81	190	-3,449	6,646	代垫款及借支	非经营性占用	
华新水泥(恩施)有限公司	控股子公司	其他应收款	5,606	921	48	-178	6,397	代垫款及借支	非经营性占用	
华新环境工程(株洲)有限公司	控股子公司	其他应收款	6,820	26	81	-584	6,343	代垫款及借支	非经营性占用	
华新骨料有限公司	控股子公司	其他应收款	3,513	3,500	28	-1,616	5,425	代垫款及借支	非经营性占用	
株洲华新环境危废处置有限公司	控股子公司	其他应收款	5,356	2	73	-62	5,369	代垫款及借支	非经营性占用	
华新混凝土(黄石)有限公司	控股子公司	其他应收款	5,382	22	-	-64	5,340	代垫款	非经营性占用	
华新(南漳)再生资源利用有限公司	控股子公司	其他应收款	4,791	8	11	-167	4,643	代垫款及借支	非经营性占用	
华新环境工程南漳有限公司	控股子公司	其他应收款	4,792	22	61	-244	4,631	代垫款及借支	非经营性占用	
华新水泥(宜昌)有限公司	控股子公司	其他应收款	-	8,336	47	-3,880	4,503	代垫款及借支	非经营性占用	
常州市华新混凝土有限公司	控股子公司	其他应收款	4,320	38	37	-212	4,183	代垫款及借支	非经营性占用	
华新环境工程(昭通)有限公司	控股子公司	其他应收款	4,196	2	24	-144	4,078	代垫款及借支	非经营性占用	
湖北岱领未来环保包装科技有限公司	控股子公司	其他应收款	701	4,370	-	-1,289	3,782	代垫款	非经营性占用	

华新混凝土襄阳有限公司	控股子公司	其他应收款	3,770	16	36	-150	3,672	代垫款及借支	非经营性占用
实德金鹰水泥(香港)有限公司	控股子公司	其他应收款	3,287	-	162	-	3,449	代垫款及借支	非经营性占用
华新水泥(荆州)有限公司	控股子公司	其他应收款	3,332	27	6	-34	3,331	代垫款及借支	非经营性占用
华新新材(长阳)有限公司	控股子公司	其他应收款	13,619	57	-	-10,439	3,237	代垫款	非经营性占用
华新环境工程(鄂州)有限公司	控股子公司	其他应收款	2,426	1,300	73	-612	3,187	代垫款及借支	非经营性占用
华新环境工程(信阳)有限公司	控股子公司	其他应收款	3,398	8	51	-390	3,067	代垫款及借支	非经营性占用
华新环境工程(秭归)有限公司	控股子公司	其他应收款	3,052	2	19	-201	2,872	代垫款及借支	非经营性占用
华新环境工程(宜都市)有限公司	控股子公司	其他应收款	3,076	18	76	-394	2,776	代垫款及借支	非经营性占用
华新环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	3,428	5,156	32	-5,856	2,760	代垫款及借支	非经营性占用
华新新型建材(黄石)有限公司	控股子公司	其他应收款	2,712	53	-	-5	2,760	代垫款	非经营性占用
华新环境工程(珠海)有限公司	控股子公司	其他应收款	2,548	80	76	-	2,704	代垫款及借支	非经营性占用
华新(黄石)物流有限公司	控股子公司	其他应收款	-	8,019	122	-5,505	2,636	代垫款及借支	非经营性占用
Cimentos de Mozambique,S.A.	控股子公司	其他应收款	-	5,138	84	-2,779	2,443	代垫款及借支	非经营性占用
华新环境(十堰)再生资源利用有限公司	控股子公司	其他应收款	2,300	93	5	-6	2,392	代垫款及借支	非经营性占用
华新环境工程(万源)有限公司	控股子公司	其他应收款	2,634	2	17	-264	2,389	代垫款及借支	非经营性占用
华新混凝土(鄂州葛店经济技术开发区)有限公司	控股子公司	其他应收款	2,272	12	-	-3	2,281	代垫款	非经营性占用
华新水泥(武汉)有限公司	控股子公司	其他应收款	5,406	7,220	-	-10,360	2,266	代垫款	非经营性占用
华新(丽江)环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	2,043	601	14	-648	2,010	代垫款及借支	非经营性占用
常州市华新砼创混凝土有限公司	控股子公司	其他应收款	1,956	11	-	-24	1,943	代垫款	非经营性占用
华新环境工程(应城)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,841	17	-	-143	1,715	代垫款	非经营性占用
华新环境工程(宜昌)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,845	18	14	-340	1,537	代垫款及借支	非经营性占用

									支	
	华新混凝土(鄂州)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,487	-	-	-1	1,486	代垫款	非经营性占用
	华新(剑川)环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	1,392	56	38	-	1,486	代垫款及借支	非经营性占用
	Chilanga Cement PLC	控股子公司	其他应收款	144	1,682	-	-413	1,413	代垫款	非经营性占用
	Portland Cement (Malawi) Limited	控股子公司	其他应收款	547	1,053	-	-221	1,379	代垫款	非经营性占用
	华新混凝土(孝感)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,230	3	-	-	1,233	代垫款	非经营性占用
	太仓市华新兴阳混凝土有限公司	控股子公司	其他应收款	1,226	6	14	-15	1,231	代垫款及借支	非经营性占用
	常熟市华新顺丰混凝土有限公司	控股子公司	其他应收款	1,121	6	6	-14	1,119	代垫款及借支	非经营性占用
	华新水泥(岳阳)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,027	26	13	-20	1,046	代垫款及借支	非经营性占用
	常州市华新砼进混凝土有限公司	控股子公司	其他应收款	1,039	10	12	-21	1,040	代垫款及借支	非经营性占用
	华新环境工程(巴东)有限公司	控股子公司	其他应收款	844	181	22	-10	1,037	代垫款及借支	非经营性占用
	黄石市华新水泥科研设计有限公司	控股子公司	其他应收款	1,031	10	-	-12	1,029	代垫款	非经营性占用
	华新水泥技术管理(武汉)有限公司	控股子公司	其他应收款	3,249	1,210	76	-3,559	976	代垫款及借支	非经营性占用
	武汉龙王嘴华新环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	1,473	21	-	-1,089	405	代垫款	非经营性占用
	华新骨料(株洲)有限公司	控股子公司	其他应收款	2,519	52	73	-2,644	-	代垫款及借支	非经营性占用
	其他子公司	控股子公司	其他应收款	11,713	53,516	273	-52,966	12,535	代垫款及借支	非经营性占用
	华新水泥(阳新)有限公司	控股子公司	长期应收款	1,894	60	-	-120	1,834	代垫款	非经营性占用
	华新(海南)投资有限公司	控股子公司	长期应收款	1,080	184	-	-891	373	代垫款	非经营性占用
	其他子公司	控股子公司	长期应收款	3,779	2,719	-	-3,784	2,714	代垫款	非经营性占用
	<b>小计</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>798,309</b>	<b>722,863</b>	<b>12,898</b>	<b>-295,440</b>	<b>1,238,630</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
其他关联方及其附属企业	黄石市国有资产经营有限公司	对本公司有重大影响的股东的母公司	应收股利	4,107	1,939	-	-4,107	1,939	分红款	非经营性占用
	西藏日喀则高新雪莲水泥有限	本集团之联	长期应收款		24	-	-24		代垫款	非经营性占用

	公司	营企业		-				-		
	西藏华新新型骨料有限公司 (注1)	本集团之合 营企业	其他应收款	-	38	-	-38	-	代垫款	非经营性占用
小计	/	/	/	4,107	2,001	-	-4,169	1,939	/	/
总计	/	/	/	802,416	724,864	12,898	-299,609	1,240,569	/	/

注1：西藏华新新型骨料有限公司于2025年7月成为本公司子公司，以上所列代垫款发生额系其成为本公司子公司前的发生额。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

