

关于湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 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（2025）0100763 号

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了湖北菲利华石英玻璃股份有限公司（以下简称“菲利华公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 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 2024 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、完整的审核证据是菲利华公司管理层的责任，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菲利华石英玻璃股份有限公司 2024 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。

为了更好地理解菲利华公司 2024 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菲利华石英玻璃股份有限公司 2024 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：_____

李建树

中国注册会计师：_____

胡 晨

中国·武汉

2025年4月21日

附表

上市公司2024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：湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	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										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	——	——	——						——	——
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	——	——	——						——	——
其他关联方及附属企业										非经营性占用
										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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	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										
上市公司的子公司及其附属企业	上海菲利华石创科技有限公司	控股子公司	应收账款	3,895.99	8,709.95		10,302.29	2,303.64	销售商品、租赁费	
	合肥光微光电科技有限公司	全资子公司	应收账款	23.36	1,035.79		401.51	657.64	销售商品	
	济南光微半导体科技有限公司	全资子公司	应收账款	9.80	39.59		49.39		销售商品	
	潜江石创科技有限公司	全资子公司	应收账款		0.09			0.09	销售商品	
	本颢（上海）国际贸易有限公司	控股子公司	应收账款	602.92	855.54		1,458.47		销售商品	
	江苏中益新材料股份有限公司	控股子公司	应收账款	376.10	301.55		633.02	44.64	销售商品	
	江苏中益新材料股份有限公司	控股子公司	其他应收款		68.73			68.73	代付工资奖金	
	潜江菲利华石英玻璃材料有限公司	全资子公司	应收账款	3,741.09	12,353.22		16,094.31		销售商品	
	湖北菲利华融鉴科技有限公司	控股子公司	应收账款	5.41	649.40		0.31	654.50	销售商品	
	湖北菲利华融鉴科技有限公司	控股子公司	其他应收款	71.58	158.52		23.36	206.74	代付工资奖金	
	湖北瑛泽材料科技有限公司	控股子公司	应收账款	177.05				177.05	销售商品	
	湖北石创半导体科技有限公司	全资子公司	应收账款	10,466.65	7,667.45		9,205.51	8,928.59	销售商品、租赁费	
	湖北石创半导体科技有限公司	全资子公司	其他应收款	374.39	476.97		771.72	79.64	电费	
	湖北嘉股新材料有限公司	全资子公司	应收账款	38.00	3,912.29		70.30	3,879.99	销售商品	
	湖北安懿佳科技投资有限公司	全资子公司	其他应收款		2.53			2.53	销售商品	
	湖北钰德新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1.00			1.00	往来款	
其他关联方及其附属企业	北京宇甲新材料科技有限公司	联营企业	应收账款	7.00			7.00		销售商品	
	日本青峦株式会社	子公司股东	应收账款	-39.79	267.81		225.87	2.15	销售商品	
总 计	——	——	——	19,749.55	36,500.43		39,243.07	17,006.91	——	——

公司负责人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：