

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕10757号

安徽富乐德科技发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了安徽富乐德科技发展股份有限公司（以下简称安徽富乐德公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的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，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的安徽富乐德公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供安徽富乐德公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为安徽富乐德公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解安徽富乐德公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

安徽富乐德公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕135号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对安徽富乐德公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，安徽富乐德公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕135 号）的规定，如实反映了安徽富乐德公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：富乐德科技发展股份有限公司

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	
控股股东、实际控制人及其附属企业											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	
小计		-	-	-							-	
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	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)	
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		四川富乐德科技发展有限公司	子公司	应收账款	1,863.51	829.62		1,040.70	1,652.43	销售	经营性往来	
		广州富乐德科技发展有限公司	子公司	应收账款	114.21	859.40		705.02	268.59	销售	经营性往来	
		富乐德科技发展(天津)有限公司	子公司	应收账款	126.30	520.08		506.27	140.11	销售	经营性往来	
		青岛富乐德科技发展有限公司	子公司	应收账款		80.61				80.61	销售	经营性往来
		上海富乐德智能科技发展有限公司	子公司	应收账款	80.53	88.03		153.23	15.33	销售	经营性往来	
		富乐德科技发展(大连)有限公司	子公司	应收账款	351.33	312.35		651.06	9.62	销售	经营性往来	
		杭州之芯半导体有限公司	子公司	应收账款		7.47		6.68	0.79	销售	经营性往来	
		上海微纳精迅检测技术有限公司	子公司	应收账款		44.96			44.80	0.16	销售	经营性往来
		江苏富乐华半导体科技有限公司	子公司	其他应收款		37,295.46				37,295.46	支付募投项目款	非经营性往来
		四川富乐华半导体科技有限公司	子公司	其他应收款		30,963.92				30,963.92	支付募投项目款	非经营性往来
		四川富乐德科技发展有限公司	子公司	其他应收款	2,003.35	2,558.99				4,562.34	资金周转	非经营性往来
		上海富乐德智能科技发展有限公司	子公司	其他应收款	2,052.20	380.01				2,432.21	资金周转	非经营性往来
		广州富乐德科技发展有限公司	子公司	其他应收款	17,043.08	4,005.22			323.72	20,721.58	资金周转	非经营性往来
		上海微纳精迅检测技术有限公司	子公司	其他应收款	26.50	138.83			118.61	46.72	资金周转	非经营性往来
		青岛富乐德科技发展有限公司	子公司	其他应收款		12,000.00			10,000.00	2,000.00	资金周转	非经营性往来
		杭州之芯半导体有限公司	子公司	其他应收款	3,037.36	116.64			195.06	2,958.94	资金周转	非经营性往来

其他关联方及其附属企业	日本磁性控股公司	上海中和公司之母公司	应收账款		6.86			6.86	销售	经营性往来
	上海中和投资有限公司	母公司	其他应收款		3.10		3.10		资金周转	非经营性往来
	Ferrotec Corp. Singapore Pte Ltd	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		9.98		1.01	5.97	销售	经营性往来
	Ferrotec Koron Corporation	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	13.57	144.78		139.05	19.30	销售	经营性往来
	Ferrotec Manufacturing Malaysia Sdn Bhd	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		16.59		15.51	1.08	销售	经营性往来
	Ferrotec Nord Corp	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	73.80			73.80		销售	经营性往来
	Ferrotec Taiwan Co., Ltd.	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		3.98		3.98		销售	经营性往来
	KIMT Limited Liability Partnership	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	15.87	245.56		187.94	73.49	销售	经营性往来
	Ferrotec Material Technologies Corporation	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	1.35			1.35		销售	经营性往来
	FMT Ltd	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	68.66			68.66		销售	经营性往来
	安徽博芯微半导体科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		15.80		6.72	9.08	销售	经营性往来
	安徽入江富乐德精密机械有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		1,182.66			1,182.66	销售	经营性往来
	成都入江富乐德精密机械有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		89.39			89.39	销售	经营性往来
	杭州大和江新材料科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	214.76	3,050.02		3,175.89	88.89	销售	经营性往来
	杭州大和热磁电子有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	1,980.36	8,032.44		7,593.84	2,398.96	销售	经营性往来
	杭州先导热电子技术有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		3,749.77		1,934.22	1,815.55	销售	经营性往来
	杭州中欣晶圆半导体股份有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		13.88		10.68	3.20	销售	经营性往来
	江苏富乐德石英科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	38.15	152.66		152.66	38.15	销售	经营性往来
	启东申通电子机械配件有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	1.47				1.47	销售	经营性往来
	上海汉虹精密机械有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		1.13			1.13	销售	经营性往来
	上海中欣晶圆半导体科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		251.15		161.27	93.18	销售	经营性往来
	无锡海吉德新技术有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	508.36	2,674.05		3,038.99	143.42	销售	经营性往来
	浙江盾源聚芯半导体科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	1.36			1.36		销售	经营性往来
	浙江富乐德半导体材料科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	13.57	16.69		27.01	3.25	销售	经营性往来
	浙江富乐德石英科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	18.98	11.24		27.79	2.43	销售	经营性往来
	浙江丽水中欣晶圆半导体科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	3.88	3.36		7.24		销售	经营性往来
	浙江先导精密机械有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	3.75	119.34		95.10	27.99	销售	经营性往来
	杭州盾源聚芯半导体科技有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		4.13		3.71	0.42	销售	经营性往来
	浙江先导热电子科技股份有限公司	同受日本磁性控股公司控制	应收账款	14.87	901.68		286.74	32.81	销售	经营性往来
	FERROTEC SILICON MATERIALS (MALAYSIA) SDN. BHD.	同受日本磁性控股公司控制	应收账款		787.67			787.67	销售	经营性往来
	东台富乐华创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	同受日本磁性控股公司控制	其他应收款	0.10				0.10	资金周转	非经营性往来
	东台富乐华技企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	同受日本磁性控股公司控制	其他应收款	0.10				0.10	资金周转	非经营性往来
	东台富乐华科企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	同受日本磁性控股公司控制	其他应收款	0.10				0.10	资金周转	非经营性往来
FERROTEC THERMOELECTRIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.	同受日本磁性控股公司控制	其他应收款		1.04			1.04	代垫费用	非经营性往来	
总计				29,651.43	111,096.84		30,768.77	109,979.50		

法定代表人:



贺望江

主管会计工作的负责人:

陈秋芳

第4页共4页

会计机构负责人:

陈秋芳