

关于福建福日电子股份有限公司  
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：福建福日电子股份有限公司

审计单位：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0591-87852574



# 福建福日电子股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用 及其他关联资金往来情况的 专项说明

华兴专字[2024]23013700035 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：闽24M541F86F





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 福建福日电子股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

华兴专字[2024]23013700035号

福建福日电子股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了福建福日电子股份有限公司(以下简称福日电子公司)2023年12月31日合并及母公司资产负债表,2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月10日出具了华兴所华兴审字[2024]23013700023号无保留意见审计报告。

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》的要求(证监会公告【2022】26号)及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号-业务办理》的规定,福日电子公司编制了后附的2023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、合法及完整是福日电子公司的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计福日电子公司2023年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告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。除了对福日电子公司实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

执行额外的审计程序。为了更好地理解福日电子公司的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本说明仅作为福日电子公司年报披露使用,不得用作任何其他目的。

附件:

福建福日电子股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年四月十日



附件



福建福日电子股份有限公司2023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：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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										
小计										
前控股股东及其他关联方										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	福建兆元光电有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	17.59	39.43		26.63	30.39	光伏发电	经营性往来
	福建省应急通信运营服务有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款						销售货物	经营性往来
	福建闽东电机股份有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	6.33	9.70		9.01	7.02	光伏发电	经营性往来
	福建省数字福建云计算运营有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	21.33				21.33	销售货物	经营性往来
	志品(福州)技术工程有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	2.77				2.77	销售货物	经营性往来
	三禾电器(福建)有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	1.07	8.70		1.79	7.98	光伏发电	经营性往来
	福建省晋华集成电路有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款						销售货物	经营性往来
	四创科技有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款		12.54		7.93	4.61	销售货物	经营性往来
	福建厦门经贸集团有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	0.54				0.54	销售货物	经营性往来
	江西合力泰科技有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	323.85	902.07		1,225.83	0.09	销售货物	经营性往来
	福建省电子信息(集团)有限责任公司	实际控制人	应收账款	79.84			79.84		销售货物	经营性往来
	长威信息科技发展股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响	应收账款		128.36		16.00	112.36	销售货物	经营性往来
	福建建华佳彩有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款						销售货物	经营性往来
	深圳市比亚迪电子部件有限公司	同受同一实际控制人控制	预付款项	0.48			0.48		采购货物	经营性往来
	福建建华佳彩有限公司	同受同一实际控制人控制	预付款项	500.00				500.00	采购货物	经营性往来
	福建合力泰科技有限公司	同受同一实际控制人控制	预付款项			0.01		0.01	采购货物	经营性往来
	福建省和格实业集团有限公司	同受同一实际控制人控制	其他应收款	53.10	339.86		339.86	53.10	租赁押金	经营性往来
	福建省信安商业物业管理有限公司	同受同一实际控制人控制	其他应收款	18.29	2.64		18.28	2.65	保证金	经营性往来
	福建省菲格园区开发管理有限公司	同受同一实际控制人控制	其他应收款		0.30			0.30	保证金	经营性往来
	上市公司控股子公司及其附属企业	福建省蓝图节能投资有限公司	控股子公司	债权投资	22,327.42	134.00		331.60	22,129.82	资金周转
福建福日友好环境科技有限公司		控股子公司	债权投资	2,106.62			200.00	1,906.62	资金周转	非经营性往来
福建福日信息技术有限公司		控股子公司	其他应收款	140.31				140.31	资金周转	非经营性往来
福建福日实业发展有限公司		控股子公司	其他应收款	826.45	141.81		961.20	7.06	资金周转	非经营性往来
福建福日科技有限公司		控股子公司	其他应收款	7.10	21.58		28.68		资金周转	非经营性往来
惠州市迈锐光电有限公司		控股子公司	债权投资	23,973.79			6,035.92	17,937.87	资金周转	非经营性往来
深圳市迈锐光电有限公司		控股子公司	其他应收款	1,623,240.00			1,623.24		资金周转	非经营性往来
福建福日实业发展有限公司		控股子公司	其他流动资产	30.06			30.06		资金周转	非经营性往来
深圳市源鑫科技有限公司		控股子公司	其他应收款	71.56	45.53		107.13	9.96	资金周转	非经营性往来
惠州市迈锐光电有限公司		控股子公司	其他应收款	152.35	165.85		122.46	195.74	资金周转	非经营性往来
深圳市源鑫科技有限公司		控股子公司	债权投资	9,034.78		134.44	7,369.22	1,800.00	资金周转	非经营性往来
广东以诺通讯有限公司		控股子公司	其他应收款		33.05		26.53	6.52	资金周转	非经营性往来
广东以诺通讯有限公司		控股子公司	其他流动资产	5,131.10	20,000.00	18.13	25,149.23		资金周转	非经营性往来
深圳市优利麦克科技开发有限公司		控股子公司	其他应收款	5.68	29.64		28.44	6.88	资金周转	非经营性往来
福建福日照明有限公司		控股子公司	其他应收款	6,522.76	18.63		6,540.91	0.48	资金周转	非经营性往来
深圳市中诺通讯有限公司		控股子公司	其他应收款	28.53	188.31		168.69	48.15	资金周转	非经营性往来
深圳市旗开电子有限公司		控股子公司	其他应收款		59.41			59.41	担保费	非经营性往来
深圳市中诺通讯有限公司		控股子公司	其他流动资产	9,129.20	37,000.00	21.12	46,139.65	10.67	资金周转	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				82,136.14	59,281.42	173.69	96,729.46	44,861.79		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附表 2

关于福建福日电子股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、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	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/

总计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	福建兆元光电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.59	39.43		26.63	30.39	光伏发电	经营性往来
	福建省应急通信运营服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款						销售货物	经营性往来
	福建闽东电机股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.33	9.70		9.01	7.02	光伏发电	经营性往来
	福建省数字福建云计算运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.33				21.33	销售货物	经营性往来
	志品 (福州) 技术工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.77				2.77	销售货物	经营性往来
	三禾电器 (福建) 有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.07	8.70		1.79	7.98	光伏发电	经营性往来
	福建省晋华集成电路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款						销售货物	经营性往来

	四创科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		12.54		7.93	4.61	销售货物	经营性往来
	福建厦门经贸集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.54			0.54		销售货物	经营性往来
	江西合力泰科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	323.85	902.07		1,225.83	0.09	销售货物	经营性往来
	福建省电子信息（集团）有限责任公司	控股股东	应收账款	79.84			79.84		销售货物	经营性往来
	长威信息科技发展股份有限公司	受本公司实际控制人重大影响	应收账款		128.36		16.00	112.36	销售货物	经营性往来
	福建华佳彩有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款						销售货物	经营性往来
	深圳市比亚迪电子部品件有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.48			0.48		采购货物	经营性往来
	福建华佳彩有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	500.00				500.00	采购货物	经营性往来
	福建合力泰科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.01			0.01	采购货物	经营性往来



	福建省和格实业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	53.10	339.86		339.86	53.10	租赁押金	经营性往来
	福建省信安商业物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	18.29	2.64		18.28	2.65	保证金	经营性往来
	福建省菲格园区开发管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.30			0.30	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建省蓝图节能投资有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	22,327.42	134.00		331.60	22,129.82	资金周转	非经营性往来
	福建福日友好环境科技有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	2,106.62			200.00	1,906.62	资金周转	非经营性往来
	福建福日信息技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	140.31			140.31		资金周转	非经营性往来
	福建福日实业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	826.45	141.81		961.20	7.06	资金周转	非经营性往来
	福建福日科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7.10	21.58		28.68		资金周转	非经营性往来
	惠州市迈锐光电有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	23,973.79			6,035.92	17,937.87	资金周转	非经营性往来
	深圳市迈锐光电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,623.2400			1,623.24		资金周转	非经营性往来

司										
福建福日实业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	30.06				30.06		资金周转	非经营性往来
深圳市源磊科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	71.56	45.53			107.13	9.96	资金周转	非经营性往来
惠州市迈锐光电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	152.35	165.85			122.46	195.74	资金周转	非经营性往来
深圳市源磊科技有限公司	子公司及其控制的法人	债权投资	9,034.78		134.44		7,369.22	1,800.00	资金周转	非经营性往来
广东以诺通讯有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		33.05			26.53	6.52	资金周转	非经营性往来
广东以诺通讯有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	5,131.10	20,000.00	18.13		25,149.23		资金周转	非经营性往来
深圳市优利麦克科技开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5.68	29.64			28.44	6.88	资金周转	非经营性往来
福建福日照明有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,522.76	18.63			6,540.91	0.48	资金周转	非经营性往来
深圳市中诺通讯有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	28.53	188.31			168.69	48.15	资金周转	非经营性往来
深圳市旗开电子有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		59.41				59.41	担保费	非经营性往来

	深圳市中诺 通讯有限公 司	子公司及其控 制的法人	其他流动 资产	9,129.20	37,000.00	21.12	46,139.65	10.67	资金周转	非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
总计	/	/	/	82,136.14	59,281.42	173.69	96,729.46	44,861.79	/	/



# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录  
“国家企业信用信  
息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。

名称

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

童益恭

仅供出具报告使用

出资额

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整

成立日期

2013年12月09日

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2024年2月4日



# 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日

仅供出具报告使用

证书序号：0014303


## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 李卓良  
 Full name: 李卓良  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-12-04  
 Date of birth: 1979-12-04  
 工作单位: 福建华兴会计师事务所(特  
 Working unit: 福建华兴会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 身份证号码: 350622197912040013  
 Identity card No.: 350622197912040013





证书编号: 350100010026  
 No. of Certificate: 350100010026  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会  
 日期: 1998 年 08 月 25 日  
 Issuance: 1998 /y 08 /m 25 /d



### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

验证证书真实有效  
 姓名: 李卓良  
 注册编号: 350100010026

年 / 月 / 日



中国注册会计师



姓名	柯雪梅
性别	女
出生日期	1987-11-17
工作单位	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	350303198711172127



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 350100010090  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d



验证证书真实有效  
姓名: 柯雪梅  
注册编号: 350100010090

年 /y 月 /m 日 /d