

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、专项说明
- 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

2022 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[2023]23004540042 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjxcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入
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，
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23EGH5DBG2





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2022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[2023]23004540042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)2022年12月31日合并及母公司资产负债表,2022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2023年4月13日出具了华兴所华兴审字[2023]23004540010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2022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2022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2022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2022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: 



二〇二三年四月十三日



附件

福建福日电子股份有限公司2022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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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	福建光元光电有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款	17.17	52.33		51.91	17.59	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	12.00			12.00		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	2.83	11.54		8.04	6.33	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	38.65			35.88	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	0.99	7.57		7.49	1.07	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	33.53			33.53		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	4.81			4.81		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	0.41	4.35		4.22	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		474.76		150.91	323.85	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		13.52		13.52		销售货物	经营性往来	
	福建华佳彩有限公司	同受同一实际控制人控制	应收账款		69.96		69.96		销售货物	经营性往来	
	深圳市比亚迪电子部品件有限公司	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	
	福建省和裕实业集团有限公司	同受同一实际控制人控制	其他应收款	53.10	274.53		274.53		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	4.66		4.66		18.29	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	26,244.52	128.00	755.75	4,800.84	22,327.42	资金周转	非经营性往来
		福建福日友好环境科技有限公司	控股子公司	债权投资	2,030.43		76.19		2,106.62	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	820.85	106.19		100.58	826.45	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	630.96	2,056.11		2,679.97	7.10	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	24,673.48	5,500.00	1,300.31	7,500.00	23,973.79	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	1,769.57	179.94		326.27	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	29.88	6,700.00	53.98	6,753.81	30.06	资金周转	非经营性往来	
深圳市源磊科技有限公司		控股子公司	其他应收款	128.07	103.56		160.07	71.56	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				152.35	资金周转	非经营性往来	
深圳市源磊科技有限公司		控股子公司	债权投资	8,917.39		465.74	348.35	9,034.78	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	债权投资		6,000.00		6,000.00		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	2.22	33.30		35.52		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		25,562.26	154.28	20,585.44	5,131.10	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	5.54	25.42		25.27		5.68	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				6,522.76	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	6.84	97.58		75.90		28.53	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	其他流动资产	121.80	85,291.12	330.73	76,614.45	9,129.20	资金周转	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业											
总计					72,900.56	132,776.54	3,136.98	126,677.93	82,136.14		

法定代表人：

卞志敏



主管会计工作的负责人：

卞其鑫



会计机构负责人：

卞其鑫



附表 2

关于福建福日电子股份有限公司

2022 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

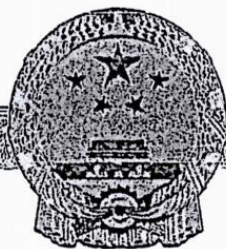
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	控股股东、实际控制人的附	应收账款	17.17	52.33		51.91	17.59	光伏发电	经营性往来

		属企业								
	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	12.00			12.00		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	2.83	11.54		8.04	6.33	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	38.65			35.88	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	0.99	7.57		7.49	1.07	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	33.53			33.53		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	4.81			4.81		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	0.41	4.35		4.22	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		474.76		150.91	323.85	销售货物	经营性往来
	福建省电子信息（集	实际控制人	应收账款		79.84			79.84	销售货物	经营性往来

	团) 有 限 责 任 公 司									
	长威信息科技发展股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.52		13.52		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		69.96		69.96		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	274.53		274.53	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	4.66		4.66	18.29	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	其他反映占用实质科目	26,244.52	128.00	755.75	4,800.84	22,327.42	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	其他反映占用实质科目	2,030.43		76.19		2,106.62	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	820.85	106.19		100.58	826.45	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	630.96	2,056.11		2,679.97	7.10	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	其他反映 占用实质 科目	24,673.48	5,500.00	1,300.31	7,500.00	23,973.79	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	1,769.57	179.94		326.27	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	子公司及其控 制的法人	其他反映 占用实质 科目	29.88	6,700.00	53.98	6,753.81	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	128.07	103.56		160.07	71.56	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				152.35	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	其他反映 占用实质 科目	8,917.39		465.74	348.35	9,034.78	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	其他反映 占用实质 科目		6,000.00		6,000.00		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	2.22	33.30		35.52		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	其他反映 占用实质 科目		25,562.26	154.28	20,585.44	5,131.10	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	5.54	25.42		25.27	5.68	资金周转	非经营性 往来
福建福日照	子公司及其控	其他应收	6,522.76				6,522.76	资金周转	非经营性

	明有限公司	制的法人	款							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	6.84	97.58		75.90	28.53	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	其他反映 占用实质 科目	121.80	85,291.12	330.73	76,614.45	9,129.20	资金周转	非经营性 往来
关联自然人										
关联自然人										
其他关联方及其 附属企业										
其他关联方及其 附属企业										
总计	/	/	/	72,900.56	132,776.54	3,136.98	126,677.93	82,136.14	/	/



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码
“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。

统一社会信用代码
91350100084343026U

名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙企业
林宝明



出资额 壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整

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)



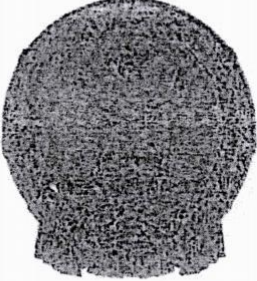
登记机关

2023 年 3 月 24 日

证书序号: 0001939

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》。



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:

主任会计师: 林宝明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 李卓良
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1978-12-25
 工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所(特
 殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 350100197812250013

证书编号:
No. of Certificate

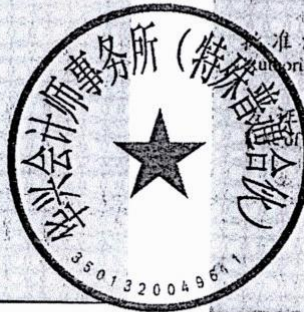
350100010026

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

日期:
Date of issuance

1998 年 12 月 25 日



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.

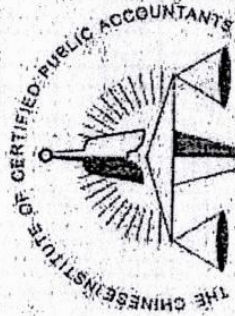


验证证书真实有效

姓名:李卓良

注册编号:350100010026

年 月 日



中国注册会计师协会

姓名	柯雪梅
Sex	女
出生日期	1987-11-17
工作单位	福建华兴会计师事务所(普通合伙)
Working unit	福建华兴会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	350203198711171127
Identity card No.	350203198711171127



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



验证证书真实有效

姓名: 柯雪梅

注册编号: 350100010090

年 月 日