公司代码:600203　　公司简称:福日电子

福建福日电子股份有限公司 2023 年年度报告摘要

第一节 重要提示

1本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到 www.sse.com.cn 网站仔细阅读年度报告全文。

2本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

3公司全体董事出席董事会会议。

4华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2023 年母公司净利润为 -40,723,742.91 元,加上年初未分配利润(调整后)236,452,019.06 元,母公司的期末未分配利润为 195,728,276.15 元。

2023 年合并报表中,归属于母公司所有者的净利润为 -286,316,791.58 元,加上期初未分配利润(调整后)-559,550,617.46 元,期末归属于母公司所有者的未分配利润为 -845,867,409.04 元。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号)、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》(证监会公告 [2023]61 号)、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《福建福日电子股份有限公司股东分红回报规划(2021-2023 年)》及《公司章程》之相关规定,综合考虑公司经营现金流及整体战略发展的需要,为维护股东的长远利益,拟不进行分红和送股,也不进行资本公积金转增股本。

以上预案已经公司第八届董事会第四次会议审议通过,尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

第二节 公司基本情况

1公司简介

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福日电子	600203	福日股份

联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴智飞	陈懿
办公地址	福州市五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 13 层	福州市五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 12 层董事会办公室
电话	0591-83310765	0591-87111315
电子信箱	wuzf@furielec.com	chemy@furielec.com

2报告期公司主要业务简介

1、消费电子行业

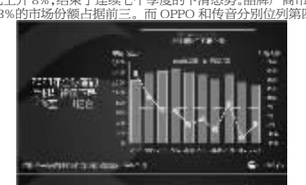
2022 年以来,全球市场遭受供应链市场博弈、通货膨胀压力以及消费者信心下降等多重因素冲击,导致需求呈疲软态势。随着 2023 年下半年经济形势逐步好转,消费电子去库存周期接近尾声,展现出恢复增长的迹象。此外,2023 年 7 月,国家发展改革委等部门联合发布了《关于促进电子产品消费的若干措施》的通知,这一政策举措进一步刺激了市场需求的增长。

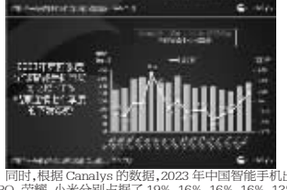
展望未来,预计消费电子市场在 2024 年仍将保持较低水平的增长,据 Canalys 预测,全球智能手机出货量有望在 2024 年达到 11.7 亿部,同比增长 4%。到 2027 年,将达到 12.5 亿部,2023-2027 年的复合增长率为 2.6%。同时,IDC 的预测也显示,2024 年全球智能手机出货量将达到 12 亿部, 同比增长 2.8%。

值得注意的是,虽然 AI、MR、卫星通信等前沿技术的发展为消费电子行业带来了新的增长动力,但这些技术的成熟度和市场接受度需要时间逐步提升,其转化为实际市场增长的速度可能相对温和。

产品分类方面,消费类电子的产品形态从智能手机、个人电脑及平板电脑延伸到耳机、手表、音箱、智能座舱、医疗健康等,其中智能手机仍是全球出货量最大的智能硬件产品,是引领消费电子终端发展的主力军。

智能手机出货量方面,根据 Canalys 的数据,2023 年全球智能手机出货量为 11.4 亿部, 同比下滑 4%。其中,2023 年第三季度出货量为 2.95 亿部,同比下降 1%。2023 年第四季度出货量为 3.19 亿部,同比上升 8%,结束了连续七个季度的下滑态势。品牌厂商市占率方面,苹果、三星、小米分别以 20%、20%、13%的市场份额占据前三。而 OPPO 和传音分别位列第四和第五位,市场份额分别为 9%和 8%。



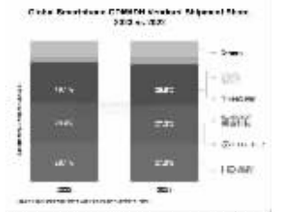


同时,根据 Canalys 的数据,2023 年中国智能手机出货量同比下降 5%至 2.73 亿部。苹果、VIVO、OPPO、荣耀、小米分别占据了 19%、16%、16%、16%、13%的市场份额,位于第六名的华为全年市场份额从 2022 年的 8%跃升至 12%。

其中,凭借大尺寸屏幕以及更加完善的使用体验,折叠屏成为手机细分市场中增长较快的领域。根据 TrendForce 的数据,2023 年全球折叠屏手机出货量预计为 1590 万部,同比增长 25%。根据 IDC 的数据,2023 年中国折叠屏手机出货量约为 701 万台,同比增长 115%。

此外,根据 Canalys 的数据。2023 年全球 TWS 耳机出货量约 2.94 亿台,同比增长 2%。2023 年全球可穿戴腕带设备出货量达 1.86 亿台,同比增长 2%。2023 年全球平板电脑的出货量达 1.353 亿台,同比下跌 10%。

智能手机 ODM 方面,根据 Counterpoint 的数据,2023 年外包贴牌手机(IDH/ODM)占比突破历史新高,预计 2024 年外包贴牌手机(IDH/ODM)出货量将同比增长 4%。并且,随着对智能硬件设计及生产服务提供商的要求不断提升,多数无法满足客户需求的中小制造商在竞争中败下阵来。在智能硬件 ODM 行业中,市场逐渐向头部企业集中,形成了以头部企业为主导的市场格局。具体的 ODM 厂商市场份额如下,华勤、龙旗、闻泰分别以 27.9%、27.3%、20.6%的市场份额占据前三。



消费电子行业的周期性特征,主要表现在市场需求、技术创新、宏观经济环境及政策导向等维度。以智能手机市场为例,其经历了一段时间的高速增长后,将逐渐进入饱和期,需求增长速度会相应放缓。然而,随着新技术的涌现,如 5G、折叠屏、人工智能(AI)、物联网(IoT)、虚拟现实(VR)等,它们将催生新的产品和应用,从而重新激活市场,促使需求回升。同时,宏观经济环境和政策导向也是消费电子行业周期波动的重要因素。其中,经济增长、居民收入水平、消费者信心等宏观经济指标的变化,以及税收优惠、研发补贴、市场准入放宽等政策导向,均会对消费电子市场产生直接而深远的影响。

展望未来,随着人工智能技术的迅猛进步,各大品牌厂商积极推出多样化的 AI 相关产品,如 AIPC、AI 手机以及 AI Pin 等硬件产品。同时,苹果公司的 Vision Pro 在业内产生了广泛影响,其在推动混合现实(MR)行业发展方面所起到的关键作用不容忽视。此外,特斯拉推出的人形机器人 Optimus 二代也于 12 月亮相。我们将继续关注这些领域的发展动态,以期在行业变革中寻找适合自身发展的业务方向。

2、LED 行业

(1)LED 封装行业

LED 封装的市场规模伴随 LED 行业呈现周期变化,根据 GGII 的数据,中国 LED 封装市场在 2018 年达到 742 亿元后,开始进入存量竞争的状态。在 2020 年,中国 LED 封装市场达到 665 亿元后开始复苏,于 2022 年达到 759 亿元。

2023 年,随着社会经济生活恢复常态、政策鼓励家庭装修消费,以及欧美市场节能改造项目持续推进,LED 照明将迎来新一轮替换热潮。根据预测,2023 年中国 LED 封装市场规模有望增长至 797 亿元。

LED 封装行业的周期性特点,亦受多重因素影响,包括市场需求、技术创新、宏观经济环境以及政策导向等。例如,在节日和促销季节,LED 照明和显示屏的需求可能上升,进而推动 LED 封装的需求增长。此外,新技术的推广和应用,如 Mini LED 和 Micro LED,为 LED 封装行业带来新的增长机遇。技术创新不仅有助于提升产品性能、降低成本,还能开辟新的应用领域,进而对行业的周期性发展产生深远影响。同时,宏观经济指标如经济增长、居民收入水平、消费者信心等的变化,以及政策导向如城市景观规划、税收优惠、研发补贴等,均会对 LED 封装行业的发展方向和周期性变化产生重要影响。

(2)LED 显示行业

2023 年 LED 显示屏市场依然呈现成长趋势,户外显示、零售与展览及虚拟拍摄等领域是市场需求成长的主要推动力,根据 OPweek 的数据,2023 年全球 LED 显示屏市场规模增长至 420 亿元,相较于 2022 年的 389 亿元,实现了 8%的增长。其中,LED 显示屏出口市场在经历了 2022 年高达 37%的增长后,在 2023 年市场逐渐回归稳定。根据海关的数据统计,2023 年全年 LED 显示屏出口额达约 102.54 亿元,相较于 2022 年同期略有下降,降幅为 0.06%。

展望未来,LED 显示屏市场增长的主要驱动力将源于微小间距显示技术的进步, 以及虚拟拍摄、裸眼 3D、影院屏、LED 一体机、透明屏等新兴细分应用市场的快速发展与广泛应用。

行业格局方面,随着技术工艺的逐步成熟发展和市场的增长,头部企业在技术创新、产能扩张、资本支撑、品牌影响力和渠道布局等方面的优势愈加明显,头部 LED 显示屏企业占据了越来越多的市场份额。根据 GGII 调研的数据统计,2023 年上半年中国 LED 显示屏销售排名前十五的企业已经占据了整个 LED 显示屏市场份额的 9 成以上,集中度较 2022 年进一步提升。

LED 显示行业受多种因素影响而呈现出周期性特点,包括市场需求、技术进步、宏观经济环境和政策支持等。例如,短期内,大型体育赛事和节日庆典等活动能够显著推动 LED 显示屏的需求增长。另外,随着新技术的不断应用,如 Mini LED 和 Micro LED,LED 显示产品在分辨率、亮度、色彩还原度等方面得到显著提升,进一步满足了市场对高质量显示效果的需求。技术的持续迭代和创新为 LED 显示行业带来了新的市场需求和增长机遇。同时,宏观经济指标如经济增长、居民收入水平、消费者信心等的变化,以及政策导向如节能环保、税收优惠、研发补贴等,都会对 LED 显示行业的发展方向和周期性变化产生深远的影响。

3、贸易行业

根据国家统计局的数据,2023 年国内生产总值(GDP)达到 126 万亿元,较上年增长 5.2%,明显快于 2022 年 3%的经济增速,也快于过去三年年均 4.5%的增速,经济增长回升态势比较明显。此外,在外贸方面,根据海关总署的数据,2023 年,全国进出口总值 41.76 万亿元人民币,同比增长 0.2%。其中,出口 23.77 万亿元,增长 0.6%;进口 17.99 万亿元,下降 0.3%。2023 年外贸运行总体平稳,四季度向好态势明显。进出口规模逐季抬升,一个季度比一个季度强。一季度为 9.69 万亿元,到二、三、四季度都在 10 万亿以上。

贸易行业的周期性特点源于多种因素的交互作用,其中包括全球经济环境、国内外政策调整、市场需求变动以及技术进步等。举例来说,全球经济繁荣通常会推动国际贸易活动的增长,这是由于生产和消费需求的提升所带动的。此外,贸易政策、关税调整以及贸易协定的签署或废止等都会对贸易行业产生直接且深远的影响。同时,市场需求的变化也是影响贸易的重要因素之一。消费者偏好的转变、产业升级以及新技术的采纳都可能引发市场需求的变动,进而对贸易结构和贸易量产生影响。值得注意的是,新技术的应用在提升生产效率、降低成本以及推动新产品开发和市场拓展方面发挥着重要作用。例如,数字化和互联网技术的快速发展已经促进了跨境电商等新贸易形态的崛起。因此,贸易行业的周期性特点并非单一因素所致,而是由全球经济环境、政策变化、市场需求以及技术进步等多重因素共同作用的结果。

报告期内公司所从事的主要业务未发生重大变化,主要业务为智能手机等智能终端产品业务,同时还从事 LED 光电业务及贸易类业务。

(一)智能终端产品业务

公司智能手机等智能终端产品业务主要为全球消费电子品牌商和科技企业提供专业的智能产品综合服务,包括产品方案设计、产品研发、生产制造及交付等,主要提供手机及其他智能终端产品的 ODM/JDM/OEM 业务。公司积累了强大的产品级方案设计、硬件创新设计、系统级软件平台开发、精益生产、供应链整合与质量控制能力,形成了涵盖智能手机、AIoT 产品的智能产品布局。目前手机、TWS 耳机及全屋智能中控屏等业务采用 ODM/JDM 方式,OEM 业务提供其他泛智能终端产品的代工服务。

(二)LED 光电业务

公司 LED 光电业务已涵盖 LED 中下游产业链,包含 LED 封装、LED 照明、LED 显示以及 LED 工程项目的方案设计、投资运营等。

(三)贸易类业务

公司内贸业务主要与央企、地方国有企业及上市公司开展合作,通过投标、战略合作等方式与客户达成交易;外贸业务主要以自营出口的模式进行。

3公司主要会计数据和财务指标

3.1 近 3 年的主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2023年	2022年		本年比上年增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
总资产	7,794,472,680.75	8,970,731,261.96	8,968,578,134.34	-13.11	12,259,635,997.76
归属于上市公司股东的净资产	2,040,435,807.97	2,351,080,769.49	2,349,095,373.83	-13.21	2,910,112,158.04
营业收入	10,641,223,423.11	16,550,456,517.20	16,550,456,517.20	-35.70	18,633,727,226.98
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	10,557,274,390.04	16,245,380,070.47	16,245,380,070.47	-35.01	18,221,603,384.09
归属于上市公司股东的净利润	-286,316,791.58	-313,833,146.29	-312,930,423.52	不适用	-233,802,538.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-308,682,887.42	-349,140,938.76	-348,238,215.99	不适用	-265,813,647.81
经营活动产生的现金流量净额	523,620,822.58	-445,029,459.87	-445,029,459.87	不适用	75,301,601.91
加权平均净资产收益率(%)	-12.97	-11.74	-11.71	减少 1.23 个百分点	-11.3
基本每股收益(元/股)	-0.4829	-0.5292	-0.5277	不适用	-0.4998
稀释每股收益(元/股)	-0.4829	-0.5292	-0.5277	不适用	-0.4998

3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	1,912,652,790.03	2,222,864,028.08	3,547,555,143.71	2,958,151,461.29
归属于上市公司股东的净利润	-74,957,198.52	-48,811,933.55	-10,137,322.18	-152,410,337.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-79,984,521.58	-48,764,256.17	-18,081,027.51	-161,853,082.16
经营活动产生的现金流量净额	-136,083,988.63	-448,364,038.01	348,863,751.67	759,205,097.55

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4股东情况

4.1 报告期末及年报披露前一个月末的普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前 10 名股东情况

单位:股

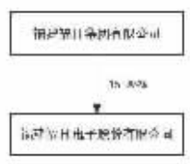
截至报告期末普通股股东总数(户)	42,987
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	53,343
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

前 10 名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
福建福日集团有限公司	0	94,234,189	15.89	0	无	0	国有法人
福建省电子信息(集团)有限责任公司	0	70,985,213	11.97	0	无	0	国有法人
陈景爽	579,100	9,415,800	1.59	0	未知	0	境内自然人
招商银行股份有限公司-广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金	6,822,600	6,822,600	1.15	0	未知	0	其他
崔保庄	-1,530,000	5,604,804	0.95	0	未知	0	境内自然人
平安基金-平安银行-平安大华永智 1 号特定客户资产管理计划	0	5,344,723	0.9	0	未知	0	其他
王耿	1,831,100	5,270,500	0.89	0	未知	0	境内自然人
唐世福	585,225	5,198,100	0.88	0	未知	0	境内自然人
张宇	106,000	4,000,000	0.67	0	未知	0	境内自然人
赵正其	2,301,500	2,301,500	0.39	0	未知	0	境内自然人
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建福日集团有限公司系福建省电子信息(集团)有限责任公司全资子公司,两者为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

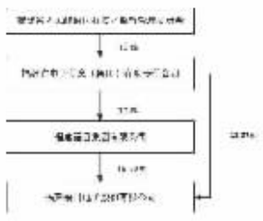
4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



4.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



4.4 报告期末公司优先股股东总数及前 10 名股东情况

□适用 √不适用

5公司债券情况

□适用 √不适用

第三节 重要事项

1公司应当根据重要性原则,披露报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项。

报告期内,公司实现营业收入 106.41 亿元,同比下降 35.7%,归属于上市公司股东的净利润为 -2.86 亿元。

2公司年度报告披露后存在退市风险警示或终止上市情形的,应当披露导致退市风险警示或终止上市情形的原因。

□适用 √不适用

董事长:杨韬

董事会批准报送日期:2024 年 4 月 10 日

证券代码:600203　证券简称:福日电子　公告编号:2024-011

福建福日电子股份有限公司 第八届监事会第四次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、监事会会议召开情况

福建福日电子股份有限公司第八届监事会第四次会议通知及材料分别于 2024 年 4 月 1 日、2024 年 4 月 8 日以微信、邮件等方式送达,并于 2024 年 4 月 10 日在福州市鼓楼区五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 13 层大会议室以现场会议方式召开。会议由公司监事会主席温春旺先生召集并主持,会议应到监事 5 名,实到监事 5 名。本次会议的召集及召开符合《公司法》等有关法律、法规、规章和《公司章程》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

(一)审议通过《公司 2023 年年度报告》全文及摘要;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

1、公司 2023 年年度报告全文及摘要的编制和审议程序符合法律、行政法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定;

2、公司 2023 年年度报告全文及摘要的内容和格式符合中国证监会、上海证券交易所的相关规定,报告的内容真实、准确、完整地反映出公司 2023 年度的实际情况;

3、在提出本意见前,未发现参与公司 2023 年年度报告全文及摘要编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

本议案具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司 2023 年年度报告》全文及摘要(公告编号:2024-012)。

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

(二)审议通过《公司 2023 年度董事会工作报告》;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

(三)审议通过《公司 2023 年度财务决算报告》;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

(四)审议通过《公司 2023 年年度利润分配及资本公积转增股本的预案》;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

综合考虑公司主营业务行业现状、中长期发展战略、经营计划及现金流情况,本次不进行利润分配符合公司全体股东的长远利益,相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害中小股东利益的情形。我们同意本次利润分配的预案,并将其提交公司股东大会审议。

本议案具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司关于 2023 年度拟不进行利润分配的公告》(公告编号:2024-013)。

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

(五)审议通过《关于支付公司 2023 年度监事薪酬的议案》;(3 票同意,0 票弃权,0 票反对)

公司 2023 年支付监事薪酬合计 140.98 万元,符合《福建福日电子股份有限公司经营班子薪酬管理办法》等公司薪酬制度规定。

监事会主席温春旺先生,监事林君毅女士为利益相关方,已回避表决。

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

(六)审议通过《公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本报告具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》(公告编号:2024-014)。

(七)审议通过《公司 2023 年度内部控制评价报告》;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本报告具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

(八)审议通过《关于 2023 年度计提减值准备的议案》;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

基于中介机构的专业判断,本次按照《企业会计准则》和有关规定计提减值准备,符合公司的实际情况,能够更加充分、公允地反映公司的资产状况,公司董事会就该事项的决策程序合法合规,我们一致同意公司本次计提减值准备事项。

本议案具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司关于 2023 年度计提减值准备的公告》(公告编号:2024-015)。

(九)审议通过《关于 2023 年度应收款项核销的议案》;(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

基于中介机构的专业判断,本次应收账款核销事项符合《企业会计准则》及公司相关会计政策,符合公司的实际情况,应收账款核销后更加客观、准确、公允地反映公司财务状况和经营成果,董事会审议本次应收账款核销的决策程序合法合规,我们一致同意公司本次应收款项核销事项。

(十)审议通过《关于制定《福建福日电子股份有限公司股东分红回报规划(2024-2026 年)》的议案》。(5 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本议案具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司股东分红回报规划(2024-2026 年)》。

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

特此公告。

福建福日电子股份有限公司

监事会

2024年 4 月 12 日

证券代码:600203　证券简称:福日电子　公告编号:2024-015

福建福日电子股份有限公司 关于 2023 年度计提减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、本次计提减值准备情况概述

为了更加真实、准确地反映公司财务状况和经营现状,基于谨慎性原则,根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,对以 2023 年 12 月 31 日为基准日的公司各项资产进行了减值测试,并对可能发生的资产减值损失的相关资产计提减值准备。

公司 2023 年度计提信用减值损失 4,368.11 万元人民币(以下“万元”、“亿元”均指人民币),计提资产减值损失 15,269.15 万元,上述减值共计 19,637.26 万元,具体情况如下:

单位:万元

项目	2023年度计提减值准备金额
信用减值损失	4,368.11
应收票据坏账损失	-24.31
应收账款坏账损失	4,350.23
其他应收款坏账损失	-290.33
长期应收款坏账损失	11.51
其他非流动资产损失	321.01
资产减值损失	15,269.15
存货减值损失	11,710.15
商誉减值损失	3,559.00
合　计	19,637.26

二、本次计提减值准备的具体说明

(一)信用减值损失

1、应收账款坏账损失

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的,不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外,公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
并表关联方	应收报表合并范围内的关联方款项
账龄	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为一般客户的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失,应收账款的账龄自实际发生日起算,并按先发生先收回的原则统计计算。对于划分为并表关联方他组合的应收账款,公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

公司 2023 年度计提应收账款坏账损失金额合计为 4,350.23 万元。本期计提应收账款坏账损失主要系 2021-2022 年子公司深圳中诺通讯有限公司(以下简称“中诺通讯”)的孙公司香港伟迪科技有限公司向 MMAX COMMUNICATIONS,INC. 销售 Q5701 和 Q2805 两款手机, 金额为 1,312 万美金,款项已逾期。香港伟迪科技有限公司综合考量其回款情况后,根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,基于谨慎性原则,本期计提应收账款坏账损失 2,764.02 万元。

2、长期应收款坏账损失

公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款,公司于每个资产负债表日,根据交易对手和风险敞口的各种类型,考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

根据《企业会计准则》及公司相关会计政策,公司 2023 年度计提长期应收款坏账损失金额为 11.51 万元。

3、其他非流动资产损失

公司其他非流动资产为子公司福建省蓝图节能投资有限公司节能项目债权资产,根据《企业会计准则》及公司相关会计政策,公司 2023 年度根据案件被告酒钢集团翼城钢铁有限责任公司破产清算的实际情况,计提减值准备 321.01 万元。

(二)资产减值损失

1、存货减值损失

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

本期计提存货减值损失主要系公司主营业务产品迭代速度快, 部分原有库存物料不能满足现有产品技术需要或不能适用通用市场销售,且部分原有库存物料库存价高于市场销售价。公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策 2023 年度计提存货减值损失金额为 11,710.15 万元。

2、商誉减值损失

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

本期计提商誉减值损失的主要原因:(1)2023 年末根据对子公司中诺通讯资产组价值的资产评估报告,中诺通讯资产组评估值为 33,520 万元, 中诺通讯包含整体商誉的资产组的账面价值为 35,702.75 万元,福日电子期末合并报表需确认商誉减值准备 2,183 万元。(2)2023 年末根据对子公司深圳市优利麦克科技开发有限公司(以下简称“优利麦克”)资产组价值的资产评估报告,优利麦克资产组评估值为 10,882 万元,优利麦克包含整体商誉的资产组的账面价值为 12,602.79 万元,中诺通讯期末合并报表按持股比例 80%确认商誉减值准备 1,376 万元。根据《企业会计准则》及公司相关会计政策,公司 2023 年度计提商誉减值准备 3,559 万元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

综上所述,本期计提信用减值损失 4,368.11 万元,资产减值损失 15,269.15 万元,总计 19,637.26 万元,影响净利润 18,514.86 万元,相应影响公司报告期归属于上市公司股东净利润 15,063.77 万元。

四、本次计提减值准备履行的审议程序

(一)审计委员会意见

公司于 2024 年 4 月 9 日召开第八届董事会审计委员会 2024 年第一次会议,会议审议通过《关于 2023 年度计提减值准备的议案》(表决情况为:同意 3 票,反对 0 票,弃权 0 票)。

审计委员会认为:公司本次计提减值准备事项依据充分,符合《企业会计准则》和公司会计政策相关规定,符合实际情况,体现了谨慎性原则,计提后能够更加公允地反映公司的资产状况和经营情况。

(二)董事会意见

公司于 2024 年 4 月 10 日召开第八届董事会第四次会议,会议审议通过《关于 2023 年度计提减值准备的议案》(表决情况为:同意 9 票,反对 0 票,弃权 0 票)。

董事会认为:基于谨慎性原则,按照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,对以 2023 年 12 月 31 日为基准日的公司各项资产进行了减值测试,并计提各项资产和信用减值准备。董事会认为本次计提减值准备依据充分,能够更加公允地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

(三)监事会意见

公司于 2024 年 4 月 10 日召开第八届监事会第四次会议,会议审议通过《关于 2023 年度计提减值准备的议案》(表决情况为:同意 5 票,反对 0 票,弃权 0 票)。

监事会认为:基于中介机构的专业判断,本次按照《企业会计准则》及有关规定计提减值准备,符合公司的实际情况,能够更加充分、公允地反映公司的资产状况,公司董事会就该事项的决策程序合法合规,我们一致同意公司本次计提减值准备事项。

特此公告。

福建福日电子股份有限公司

董事会

2024年 4 月 12 日

证券代码:600203　证券简称:福日电子　公告编号:2024-010

福建福日电子股份有限公司 第八届董事会第四次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、董事会会议召开情况

福建福日电子股份有限公司第八届董事会第四次会议通知及材料分别于 2024 年 4 月 1 日、2024 年 4 月 8 日以微信、邮件等方式送达,并于 2024 年 4 月 10 日在福州市鼓楼区五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 13 层大会议室以现场 + 视频会议方式召开。会议由公司董事长杨韬先生召集并主持,会议应到董事 9 名,实到董事 9 名。本次会议的召集及召开符合《公司法》等有关法律、法规、规章和《公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

一、审议通过《公司 2023 年年度报告》全文及摘要;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本议案具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司 2023 年年度报告》全文及摘要(公告编号:2024-012)。

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

二、审议通过《公司 2023 年度董事会工作报告》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

三、审议通过《公司 2023 年度总裁工作报告》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

四、审议通过《公司 2023 年度财务决算报告》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

五、审议通过《公司 2023 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本议案具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司关于 2023 年度拟不进行利润分配的公告》(公告编号:2024-013)。

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

六、审议通过《关于支付华兴会计师事务所(特殊普通合伙)2023 年度审计报酬的议案》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

同意公司支付华兴会计师事务所(特殊普通合伙)2023 年度的审计报酬共计 122.38 万元,其中:财务报告审计报酬金额为 77.38 万元,内部控制审计报酬金额为 45 万元。

七、审议通过《关于支付公司 2023 年度董事(非独立董事)、高级管理人员薪酬的议案》;(7 票同意,0 票弃权,0 票反对)

公司 2023 年支付董事(非独立董事)、高级管理人员薪酬合计 484.97 万元,符合《福建福日电子股份有限公司经营班子薪酬管理办法》、《福建福日电子股份有限公司经营班子绩效管理办法》等相关制度规定,符合公司 2023 年实际经营业绩。

董事长杨韬先生、董事陈仁强先生为利益相关方,已回避表决。

本议案尚需提请公司 2023 年年度股东大会审议。

八、审议通过《公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本报告具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》(公告编号:2024-014)。

九、审议通过《公司 2023 年度内部控制审计报告》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本报告具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告》。

十、审议通过《公司 2023 年度内部控制评价报告》;(9 票同意,0 票弃权,0 票反对)

本报告具体内容详见公司同日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《福建福日电子股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

十一、审议通过《公司