

债券代码：143397

债券简称：18 闽电 01

福建省电子信息（集团）有限责任公司
关于前期会计差错更正及追溯调整事项的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员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相应的法律责任。

如有董事或具有同等职责的人员对临时公告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的，公司应当在公告中作特别提示。

一、重大会计差错更正的原因

1、子公司福建省晋华集成电路有限公司(以下简称“晋华集成”)

晋华集成 2021 年度发生会计差错更正并采取追溯重述法对报表期初数和上期可比数进行调整，具体情况如下：

- (1) 研发投片费用由在建工程调整至开发支出；
- (2) 预付工程设备款重分类至其他非流动资产；
- (3) 列入在建工程的环境保护费调整至对应营业成本、管理费用。

上述事项对晋华集成 2020 年度报表涉及影响科目及影响金额如下：

影响科目	影响金额（元）
其他非流动资产	484,744,169.22
预付款项	-484,744,169.22
开发支出	130,215,006.17
在建工程	-113,272,975.80
未分配利润	4,902,635.87
少数股东权益	12,039,394.50
管理费用	-11,493,075.71

影响科目	影响金额（元）
少数股东损益	8,342,823.66

2、子公司福建省福联集成电路有限公司(以下简称“福联集成”)

福联集成 2021 年度发生会计差错更正并采取追溯重述法对报表期初数和上期可比数进行调整，具体情况如下：

- (1) 其他非流动资产中留底税额重分类至其他流动资产；
- (2) EPC 设备、PVC 地板等机器设备计提折旧调整；
- (3) 不符合研发支出资本化的项目调整至研发费用；
- (4) 联颖技术授权金确认不再支付，调整应付账款、无形资产及摊销；
- (5) 列入在建工程的委外建模费用调整至研发费用。

上述事项对福联集成 2020 年度报表涉及影响的科目及影响金额如下：

影响科目	影响金额（元）
开发支出	-2,939,667.56
固定资产	-13,428,176.91
在建工程	-707,547.17
无形资产	-72,437.87
其他非流动资产	-51,204,638.60
其他流动资产	51,204,638.60
应付账款	-1,974,396.17
未分配利润	-15,173,433.34
研发费用	8,886,652.28
财务费用	-54,792.40
管理费用	-298,517.51

3、子公司四创科技有限公司（以下简称“四创科技”）

四创科技 2021 年度发生会计差错更正并采取追溯重述法对报表

期初数和上期可比数进行调整，具体情况如下：

(1) 根据公司收入确认会计政策，定制化软件开发应调整为按验收合格后确认收入；

(2) 系统集成业务收入确认未能正确记录在恰当的会计期间，本期进行追溯调整；

(3) 持有的结构性存款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，调整至交易性金融资产科目列示；

(4) 针对合同履约成本进行跌价测试，按可变现净值与账面价值差额计提合同履约成本减值准备；

(5) 待转税额重分类至其他流动负债；

(6) 补确认 2015 年、2019 年公司股份支付事项。

上述事项对四创科技 2020 年度报表涉及影响科目及影响金额如下：

影响科目	影响金额（元）
存货	1,641,786.25
递延所得税资产	4,549,652.27
货币资金	-19,763,976.49
交易性金融资产	20,000,000.00
其他流动资产	-224,800.46
其他应收款	240,367.19
应收账款	-21,997,108.96
预付款项	-189,429.21
合同负债	49,911,194.61
其他流动负债	16,765,556.60
其他应付款	-68,741.93
应付账款	-3,130,813.84
应付职工薪酬	36,539.24
应交税费	-12,862,880.64
预收款项	-45,817,834.60
未分配利润	-48,567,368.51
少数股东权益	123,651.95

影响科目	影响金额（元）
资本公积	27,867,187.71
营业收入	-21,385,680.99
营业成本	-11,364,314.62
研发费用	4,603.00
财务费用	17,602.55
管理费用	-121,190.71
其他收益	-5,944.79
销售费用	-193,621.76
税金及附加	7,621.32
资产减值损失	17,055,880.00
信用减值损失	-1,906,696.20
所得税费用	168,939.56
营业外支出	41.56
少数股东损益	81,996.42

4、本公司母公司、福建省和信科工集团有限公司及福建省数字福建云计算运营有限公司

本公司母公司、福建省和信科工集团有限公司及福建省数字福建云计算运营有限公司 2021 年度发生会计差错更正并采取追溯重述法对报表期初数和上期可比数进行调整，对 2020 年度报表涉及影响科目及影响金额如下：

公司名称	影响科目	影响金额（元）
福建省电子信息（集团）有限责任公司	其他流动资产	341,760.46
	应交税费	341,760.46
福建省和信科工集团有限公司	其他非流动资产	-110,000.00
	长期待摊费用	110,000.00
福建省数字福建云计算运营有限公司	其他流动负债	487,706.77
	其他流动资产	487,706.77

5、集团内部租赁调整

本公司合并报表编制中未将内部租赁涉及房屋及建筑物由投资性房地产调整至固定资产及未在投资性房地产减少当期调整对应评估增值金额，采取追溯重述法对报表期初数和上期可比数进行调整，

对 2020 年度报表涉及影响科目及影响金额如下：

影响科目	影响金额（元）
固定资产	521,261,094.53
投资性房地产	-537,399,377.43
未分配利润	-16,138,282.90
管理费用	14,410,162.71
营业成本	-14,836,725.25

二、具体的会计处理

追溯调整相关资产、负债以及损益等科目在财务报表的列报，将资产、负债、损益等科目准确反映在 2020 年度的财务报表，该追溯调整影响本公司合并财务报表项目包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、预付账款、存货、其他流动资产、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、开发支出、长期待摊费用、递延所得税资产、其他非流动资产、应付账款、预收款项、应交税费、应付职工薪酬、其他应付款、合同负债、资本公积、未分配利润、少数股东权益、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、信用减值损失、资产减值损失、所得税费用、少数股东损益等。

三、对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应 2020 年度合并财务报表进行了追溯调整。

追溯调整对 2020 年度合并财务报表相关科目的影响具体如下：

单位：元

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
货币资金	14,527,154,563.78	-19,763,976.49	14,507,390,587.29
交易性金融资产	50,740,000.00	20,000,000.00	70,740,000.00

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
应收账款	11,201,251,278.45	-21,997,108.96	11,179,254,169.49
预付款项	2,074,924,429.25	-484,933,598.43	1,589,990,830.82
其他应收款	525,914,380.04	240,367.19	526,154,747.23
存货	11,819,300,609.57	1,641,786.25	11,820,942,395.82
其他流动资产	4,553,361,852.86	51,809,305.37	4,605,171,158.23
投资性房地产	1,425,891,544.55	-537,399,377.43	888,492,167.12
固定资产	22,024,278,069.30	507,832,917.62	22,532,110,986.92
在建工程	14,160,267,955.84	-113,980,522.97	14,046,287,432.87
无形资产	3,478,715,164.62	-72,437.87	3,478,642,726.75
开发支出	2,937,748,214.66	127,275,338.61	3,065,023,553.27
长期待摊费用	1,016,664,817.93	110,000.00	1,016,774,817.93
递延所得税资产	1,174,969,079.67	4,549,652.27	1,179,518,731.94
其他非流动资产	2,723,785,790.38	433,429,530.62	3,157,215,321.00
应付账款	9,367,737,041.29	-5,105,210.01	9,362,631,831.28
预收款项	393,590,274.79	-45,817,834.60	347,772,440.19
应交税费	508,490,693.72	-12,521,120.18	495,969,573.54
应付职工薪酬	1,270,409,503.14	36,539.24	1,270,446,042.38
其他应付款	1,676,329,554.41	-68,741.93	1,676,260,812.48
合同负债	590,643,301.67	49,911,194.61	640,554,496.28
其他流动负债	3,423,161,463.39	17,253,263.37	3,440,414,726.76
资本公积	-577,578,780.90	13,033,483.69	-564,545,297.21
未分配利润	-4,129,849,897.12	-34,499,095.74	-4,164,348,992.86
少数股东权益	24,857,684,579.09	-13,480,602.67	24,844,203,976.42
营业收入	45,257,332,743.55	-21,385,680.99	45,235,947,062.56
营业成本	39,290,816,572.19	-26,201,039.87	39,264,615,532.32
税金及附加	227,799,155.31	7,621.32	227,806,776.63
销售费用	1,802,605,925.08	-193,621.76	1,802,412,303.32
管理费用	2,120,968,938.04	2,497,378.78	2,123,466,316.82
研发费用	2,606,057,148.95	8,891,255.28	2,614,948,404.23
财务费用	1,963,046,707.82	-37,189.85	1,963,009,517.97
其他收益	1,015,151,434.12	-5,944.79	1,015,145,489.33
信用减值损失	-519,067,006.90	-1,906,696.20	-520,973,703.10
资产减值损失	-3,090,169,903.34	17,055,880.00	-3,073,114,023.34

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-353,526,291.99	168,939.56	-353,357,352.43
营业外支出	78,830,850.71	41.56	78,830,892.27
少数股东损益	-2,198,454,066.96	10,439,057.46	-2,188,015,009.50

四、审计机构对本次会计差错更正的专项意见

针对上述前期会计差错更正，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于福建省电子信息（集团）有限责任公司 2021 年度会计差错更正的专项说明》（致同专字（2022）第 351A009371 号），致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司上述前期会计差错更正符合企业会计准则的相关规定。

五、本次会计差错更正对公司经营及偿债能力的影响

本次财务信息更正为对前期会计差错的更正，对本公司生产经营不会产生影响。截止至本公告日，公司经营情况正常，本次财务信息更正不会对已发行的公司债券的本息偿付产生影响。

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《福建省电子信息（集团）有限责任公司关于前期会计差错更正及追溯调整事项的公告》之盖章页）

福建省电子信息（集团）有限责任公司

2022年4月29日

