

债券代码：143397

债券简称：18 闽电 01

兴业证券股份有限公司

关于福建省电子信息（集团）有限责任公司公司债券

重大事项受托管理事务临时报告

兴业证券股份有限公司作为福建省电子信息（集团）有限公司公开发行公司债券（债券简称：18 闽电 01，债券代码：143397）的受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》《上海证券交易所公司债券上市规则（2022 年修订）》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及本期债券《受托管理协议》的约定，现就本期债券重大事项报告如下：

一、信息披露事务负责人发生变动

福建省电子信息（集团）有限公司（以下简称“发行人”）于 2022 年 4 月 28 日公告了《福建省电子信息（集团）有限责任公司关于信息披露事务负责人发生变动的公告的公告》，相关公告事项如下：

（一）人员变动的基本情况

1、原信息披露事务负责人情况

负责人姓名：卢文胜

公司任职情况：党委委员、董事长

联系地址：福建省福州市五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 16 层

电话：0591-83368256

传真：0591-83323827

电子信箱：xly@feig.com.cn

2、人员变动的原因和依据

由于发行人内部领导分工调整，信息披露事务负责人作相应调整，现由副总经理黄爱武作为信息披露事务负责人。

3、新信息披露事务负责人情况

负责人姓名：黄爱武

公司任职情况：党委委员、副总经理

联系地址：福建省福州市五一北路 153 号正祥商务中心 2 号楼 16 层

电话：0591-83368256

传真：0591-83323827

电子信箱：xly@feig.com.cn

（二）影响分析

发行人认为，本次信息披露事务负责人变动系发行人正常经营中的人员变动，不会对发行人的日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。

二、前期会计差错更正及追溯调整

发行人于 2022 年 4 月 29 日公告了《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》，相关公告事项如下：

（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
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；
- (1) 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) 针对合同履行成本进行跌价测试，按可变现净值与账面价值差额计提合同履行成本减值准备；
- (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
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、发行人母公司、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

发行人母公司、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

发行人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，该追溯调整影响发行人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

发行人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
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

受影响的项目	调整前	调整金额	调整后
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
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）认为发行人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

发行人认为，本次财务信息更正为对前期会计差错的更正，对发行人生产经营不会产生影响。截止至公告日，发行人经营情况正常，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。

兴业证券股份有限公司作为“18 闽电 01”的受托管理人，根据《公司债券发行与交易管理办法》《上海证券交易所公司债券上市规则（2022 年修订）》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及本期债券《受托管理协议》的约定，出具本受托管理事务临时报告并就发行人信息披露事务负责人发生变动及前期会计差错更正及追溯调整等事项对发行人生产经营、财务状况及偿债能力的影响提醒投资者关注相关风险。

以下无正文。

（本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于福建省电子信息（集团）有限责任公司公司债券重大事项受托管理事务临时报告》盖章页）

