

债券简称：22 闽冶 02

债券代码：137678.SH

兴业证券股份有限公司
关于福建省冶金（控股）有限责任公司
前期会计差错更正及追溯调整的
重大事项受托管理临时报告

兴业证券股份有限公司作为福建省冶金（控股）有限责任公司 2022 年面向专以投资者公开发行公司债券（第二期）（债券简称：22 闽冶 02，债券代码：137678）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，现就债券重大事项报告如下：

根据福建省冶金（控股）有限责任公司（以下简称“发行人”）2023 年 4 月 28 日披露的《关于福建省冶金（控股）有限责任公司前期会计差错更正及追溯调整事项的公告》，发行人进行了前期会计差错更正及追溯调整，具体情况如下：

一、前期差错更正原因

发行人对子公司福建马坑矿业股份有限公司（以下简称“马坑矿业”）长期资产进行决算更正。本事项涉及的前期会计差错更正包括，调减 2021 年末固定资产 279,978,985.26 元，调减 2021 年末未分配利润 121,743,855.72 元（其中 2021 年初未分配利润 150,740,050.14 元），调减 2021 年末少数股东权益 158,235,129.54 元（其中 2021 年初少数股东权益 144,828,675.62 元），调减 2021 年度营业成本 20,786,320.67 元，调增 2021 年度所得税费用 5,196,580.17 元，调增 2021 年度少数股东损益 8,810,820.59 元。

发行人对马坑矿业费用归集科目进行差错更正。本事项涉及的前期会计差错更正包括，调减 2021 年度管理费用 2,485,676.58 元，调减 2021 年度营业成本 322,753.05 元，调增 2021 年度研发费用 2,808,429.63 元。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

根据企业会计准则的相关规定，发行人对上述会计差错采用追溯重述法对 2022 年度财务报表期初数和上期可比数进行更正，追溯调整对发行人 2021 年的财务状况和经营成果影响如下：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	32,002,163,937.23	-279,978,985.26	31,722,184,951.97
未分配利润	13,460,223,809.19	-121,743,855.72	13,338,479,953.47
少数股东权益	24,417,923,581.01	-158,235,129.54	24,259,688,451.47
营业成本	88,620,641,104.14	-21,109,073.72	88,599,532,030.42
管理费用	2,345,029,737.49	-2,485,676.58	2,342,544,060.91
研发费用	2,751,757,188.69	2,808,429.63	2,754,565,618.32
所得税费用	2,322,974,976.19	5,196,580.17	2,328,171,556.36
少数股东损益	4,093,465,297.60	8,810,820.59	4,102,276,118.19

三、审计机构对本次会计差错更正的专项意见

针对前期会计差错更正，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于福建省冶金（控股）有限责任公司前期差错更正的专项说明》（华兴专字（2023）23002700751 号），华兴会计师事务所（特殊普通合伙）认为上述前期会计差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定，如实反映了发行人前期会计差错及追溯调整情况。

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。截至本公告日，发行人经营情况正常。

兴业证券股份有限公司作为“22 闽冶 02”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《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上述公告事项提醒投资者关注。

（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冶金（控股）有限责任公司前期会计差错更正及追溯调整的重大事项受托管理临时报告》之盖章页）

