

京东方科技集团股份有限公司

第九届监事会关于追溯调整财务报表的专项说明

一、本次追溯调整的概述

京东方科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”）自 2019 年起，陆续执行以下企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整：

1、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）；

2、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）；

3、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）；

4、《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号（2019）”）；

5、《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号（2019）”）。

二、上述会计政策变更对本公司的影响

本次会计政策变更主要涉及以下方面：

1、财务报表列报

本公司根据财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、新金融工具准则

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

三、上述会计政策变更对财务报表的影响

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的调整影响汇总如下：

1、合并资产负债表：

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融资产	-	4,433,393,359	4,433,393,359
应收账款	19,880,680,518	19,874,790,758	(5,889,760)
其他应收款	2,454,174,971	2,451,581,902	(2,593,069)
其他流动资产	12,463,073,779	8,042,546,852	(4,420,526,927)
可供出售金融资产	734,022,359	-	(734,022,359)
其他权益工具投资	-	721,155,927	721,155,927
其他综合收益	(125,258,252)	(291,856,968)	(166,598,716)
未分配利润	11,817,881,286	11,977,119,533	159,238,247
归属于母公司股东权益合计	85,856,748,703	85,849,388,234	(7,360,469)
少数股东权益	34,500,548,858	34,499,426,498	(1,122,360)

2、母公司资产负债表：

	母公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	128,297,254	-	(128,297,254)
其他权益工具投资	-	128,297,254	128,297,254
其他综合收益	(28,507,585)	(246,193,654)	(217,686,069)
未分配利润	2,392,243,713	2,609,929,782	217,686,069

3、上述会计政策变更对本公司及母公司净利润所有者权益无重大影响。

四、监事会意见

本公司监事会认为：本公司本次对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整是合理的，符合国家颁布的《企业会计准则》的相关规定，符合深圳证券交易所相关规定的要求。

京东方科技集团股份有限公司

监 事 会

2020 年 4 月 27 日