

京东方科技集团股份有限公司

第十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

根据京东方科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 3 月 30 日第九届董事会第三十九次会议、第九届监事会第十六次会议审议通过的《关于会计政策变更的议案》，公司在 2022 年按照固定资产准则实施问答及《企业会计准则解释第 15 号》（以下统称“准则”）要求对 2021 年财务报表相关项目进行追溯调整。

二、上述会计政策变更对本公司的影响

上述会计政策变更主要涉及以下方面：

1、固定资产准则实施问答

财政部于 2021 年 11 月 2 日发布固定资产准则实施问答，公司自准则发布之日起执行，并在 2022 年报告中对 2021 年财务报表相关项目进行追溯调整，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

2、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布关于印发《企业会计准则解释第 15 号》的通知，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行企业会计准则解释第 15 号中试运行销售的会计处理，并在 2022 年报告中对 2021 年财务报表相关项目进行追溯调整，对公司财务状况和经营成果无重大影响。

企业会计准则解释第 15 号中关于资金集中管理相关列报及关于亏损合同的判断对公司无影响，不涉及追溯调整。

三、上述会计政策变更对 2022 年半年度财务报表影响

上述会计政策变更对母公司财务报表无影响，对合并财务报表影响如下：

1、合并资产负债表

固定资产准则实施问答对合并资产负债表各项目无影响，企业会计准则解释第 15 号对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目影响如下：

	本公司		(单位：元)
	调整前	调整后	调整数
存货	27,724,806,939	27,805,161,436	80,354,497
固定资产	226,695,489,704	227,141,366,885	445,877,181
在建工程	32,120,320,507	32,099,711,879	-20,608,628
未分配利润	36,941,121,452	37,101,790,111	160,668,659
少数股东权益	73,947,595,568	74,292,549,959	344,954,391

2、合并利润表

固定资产准则实施问答及企业会计准则解释第 15 号对 2021 年半年度合并利润表各项目影响如下：

	本公司			(单位：元)	
	调整前	调整后	调整数	固定资产准则 实施问答调整	企业会计准则解 释第 15 号调整
营业收入	107,285,327,026	108,618,018,710	1,332,691,684	-	1,332,691,684
营业成本	73,745,889,031	75,420,407,266	1,674,518,235	776,726,615	897,791,620
销售费用	2,295,502,342	2,295,547,697	45,355	45,355	-
管理费用	4,030,423,338	3,245,612,412	-784,810,926	-784,810,926	-
研发费用	5,002,518,939	4,932,300,358	-70,218,581	8,038,956	-78,257,537
少数股东损益	3,669,804,976	4,027,824,368	358,019,392	-	358,019,392

3、合并现金流量表

固定资产准则实施问答对合并现金流量表各项目无影响，企业会计准则解释第 15 号对 2021 年半年度合并现金流量表相关项目影响如下：

	本公司		(单位：元)
	调整前	调整后	调整数
经营活动现金流		113,532,064,500	137,547,747
入	113,394,516,753		
经营活动现金流		80,744,421,633	95,093,219
出	80,649,328,414		
投资活动现金流		36,612,498,652	42,454,528
出	36,570,044,124		

四、监事会意见

公司监事会认为：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

2022年8月29日