

# 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》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。

关于资金集中管理相关列报及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 年三季度财务报表影响

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 年三季度报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	163,278,349,727	164,802,432,028	1,524,082,301	-	1,524,082,301
营业成本	110,954,352,788	113,370,797,266	2,416,444,478	1,338,381,203	1,078,063,275
销售费用	3,410,835,828	3,411,026,739	190,911	190,911	-
管理费用	6,380,130,093	5,028,571,370	-1,351,558,723	-1,351,558,723	-
研发费用	8,152,445,066	8,116,730,026	-35,715,040	12,986,609	-48,701,649
少数股东损益	5,511,225,570	5,862,030,249	350,804,679	-	350,804,679

### 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 年三季度报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
经营活动现金流入	176,023,776,292	176,161,324,039.00	137,547,747
经营活动现金流出	131,272,394,809	131,367,488,028.00	95,093,219
投资活动现金流出	52,232,210,739	52,274,665,267.00	42,454,528

#### 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 10 月 28 日