

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 2021 年起，陆续执行以下企业会计准则及实施问答，对会计政策相关内容进行调整，对财务报表相关项目进行追溯调整：

- 1、《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）；
- 2、固定资产准则实施问答。

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、新租赁准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。该变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、固定资产准则实施问答

本公司根据财政部 11 月 2 日发布的固定资产修理费实施问答要求，将不符合资本化后续支出条件的固定资产修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。该变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三、上述会计政策变更对财务报表的影响

1、新租赁准则

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产

负债表各项目的影响及汇总如下：

(1) 合并资产负债表：

	本公司		(单位：元)
	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	1,119,595,984	1,104,522,441	(15,073,543)
固定资产	224,866,586,069	224,770,354,605	(96,231,464)
使用权资产	-	618,678,956	618,678,956
长期待摊费用	299,634,100	285,653,485	(13,980,615)
一年内到期的非流动负债	24,500,550,121	24,546,750,328	46,200,207
租赁负债	-	549,031,243	549,031,243
长期应付款	2,114,175,683	2,012,337,567	(101,838,116)

(2) 母公司资产负债表：

	母公司		(单位：元)
	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
固定资产	1,009,178,229	1,002,750,947	(6,427,282)
使用权资产	-	6,427,282	6,427,282

2、固定资产准则实施问答

执行固定资产准则实施问答对合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响，对2021年及2020年母公司利润表各项目无影响，对2021年及2020年合并利润表各项目的的影响汇总如下：

	采用变更后会计政策增加/(减少)报表项目金额 (单位：元)	
	2021年	2020年
营业成本	2,254,438,484	1,586,759,448
销售费用	812,078	564,645
管理费用	(2,276,273,447)	(1,603,328,879)
研发费用	21,022,885	16,004,786

3、上述会计政策变更对合并及母公司净利润、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

2022年3月30日