

## 徐工集团工程机械股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），根据上述会计准则的修订要求，公司财务报表需按照新的格式进行编制，对2017年12月31日资产负债表以及2017年度利润表数据相应追溯调整，具体情况如下：

### 一、会计政策变更情况

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息

费用”和“利息收入”明细项目列报。

## 二、变更的主要内容

2017 年 12 月 31 日原合并报表项目采用新报表格式列示如下：

| 原合并报表列示项目及金额 |                   | 现合并报表列示项目及金额 |                   |
|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 报表项目         | 金额                | 报表项目         | 金额                |
| 应收票据         | 3,655,417,857.70  | 应收票据及应收账款    | 18,141,385,775.92 |
| 应收账款         | 14,485,967,918.22 |              |                   |
| 应收利息         |                   | 其他应收款        | 584,119,956.90    |
| 应收股利         |                   |              |                   |
| 其他应收款        | 584,119,956.90    |              |                   |
| 固定资产         | 7,192,166,433.52  | 固定资产         | 7,192,166,433.52  |
| 固定资产清理       |                   |              |                   |
| 在建工程         | 343,899,816.26    | 在建工程         | 343,899,816.26    |
| 工程物资         |                   |              |                   |
| 应付票据         | 6,264,216,060.00  | 应付票据及应付账款    | 13,154,260,313.17 |
| 应付账款         | 6,890,044,253.17  |              |                   |
| 应付利息         | 66,043,618.19     | 其他应付款        | 1,351,644,273.24  |
| 应付股利         | 44,777,309.03     |              |                   |
| 其他应付款        | 1,240,823,346.02  |              |                   |
| 管理费用         | 2,166,321,255.54  | 管理费用         | 689,762,767.15    |
|              |                   | 研发费用         | 1,476,558,488.39  |

2017 年 12 月 31 日原母公司报表项目采用新报表格式列示如下：

| 原母公司报表列示项目及金额 |                  | 现母公司报表列示项目及金额 |                  |
|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 报表项目          | 金额               | 报表项目          | 金额               |
| 应收票据          | 487,353,629.72   | 应收票据及应收账款     | 3,551,265,554.80 |
| 应收账款          | 3,063,911,925.08 |               |                  |
| 应收利息          |                  | 其他应收款         | 6,262,669,960.48 |
| 应收股利          | 1,506,000,000.00 |               |                  |

| 原母公司报表列示项目及金额 |                  | 现母公司报表列示项目及金额 |                  |
|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 报表项目          | 金额               | 报表项目          | 金额               |
| 其他应收款         | 4,756,669,960.48 |               |                  |
| 固定资产          | 3,156,706,029.72 | 固定资产          | 3,156,706,029.72 |
| 固定资产清理        |                  |               |                  |
| 在建工程          | 24,237,613.58    | 在建工程          | 24,237,613.58    |
| 工程物资          |                  |               |                  |
| 应付票据          | 1,821,000,000.00 | 应付票据及应付账款     | 3,666,188,229.14 |
| 应付账款          | 1,845,188,229.14 |               |                  |
| 应付利息          | 60,241,666.67    | 其他应付款         | 731,881,638.15   |
| 应付股利          | 44,777,309.03    |               |                  |
| 其他应付款         | 626,862,662.45   |               |                  |
| 管理费用          | 419,528,107.20   | 管理费用          | 200,768,777.80   |
|               |                  | 研发费用          | 218,759,329.40   |

### 三、董事会关于会计政策变更对公司影响的说明

公司董事会认为，本次会计政策变更是公司根据财政部下发的2018年新企业财务报表格式的规定进行的合理变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

特此公告。

徐工集团工程机械股份有限公司董事会

2019年4月23日