

股票代码：600582 股票简称：天地科技 公告编号：临 2018—035 号债券代
码：136644 债券简称：16 天地 01

天地科技股份有限公司

关于会计政策变更公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●本次会计政策变更系执行财政部《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）进行的相应变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量均无实质性影响。

一、会计政策变更概述

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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，以下简称“《通知》”），要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《通知》的要求编制财务报表。

2018 年 9 月 7 日，财政部发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，要求若企业在 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表中未能及时采用《通知》中规定的报表格式及内容进行列报的，至少应在 2018 年 9 月 30 日的中期财务报表中采用。

为此，本公司根据财政部的上述规定对会计政策进行变更，执行新修订的财务报表格式。本次会计政策变更，仅对部分报表项目进行调整，并对相应项目 2017 年的财务数据进行追溯调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量均无

影响。

2018年10月29日召开的公司第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议通过了《关于审议公司会计政策变更的议案》。独立董事发表了同意的独立董事意见。

二、本次公司会计政策变更的主要内容

(一) 资产负债表主要是归并原有项目：

1. “应收票据”及“应收账款”项目归并至新的“应收票据及应收账款”项目
2. “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目
3. “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目（说明：固定资产清理”项目期初、期末金额均为0）
4. “工程物资”项目归并至“在建工程”项目
5. “应付票据”和“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目
6. “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目
7. “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目
8. “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化（本公司无相关业务）

(二) 利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表：

1. 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目
2. 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目
3. “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；
4. “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

(三) 所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第9号—职工薪酬〉应用

指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求。

新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目。

(四) 本公司次会计政策变更，涉及项目及调整如下：

单位：元

| 报表项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 (调整前) | 2017年12月31日 (调整后) |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 应收票据及应收账款 | 15,260,723,503.89 | | 15,314,582,079.80 |
| 其中：应收票据 | 3,624,272,803.77 | 3,782,617,242.42 | 3,782,617,242.42 |
| 应收账款 | 11,636,450,700.12 | 11,531,964,837.38 | 11,531,964,837.38 |
| 其他应收款 | 647,708,488.67 | | 538,391,822.01 |
| 其中：其他应收款 | 615,421,219.73 | 504,609,553.07 | 504,609,553.07 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | 32,287,268.94 | 33,782,268.94 | 33,782,268.94 |
| 在建工程 | 1,933,518,440.15 | | 1,676,848,702.97 |
| 其中：在建工程 | 1,933,435,040.05 | 1,676,724,362.70 | 1,676,724,362.70 |
| 工程物资 | 83,400.10 | 124,340.27 | 124,340.27 |
| 应付票据及应付账款 | 7,481,632,750.02 | | 6,828,408,028.25 |
| 其中：应付票据 | 856,555,350.48 | 622,862,603.67 | 622,862,603.67 |
| 应付账款 | 6,625,077,399.54 | 6,205,545,424.58 | 6,205,545,424.58 |
| 其他应付款 | 1,014,378,298.85 | | 1,128,470,144.95 |
| 其中：其他应付款 | 854,569,802.53 | 951,814,752.91 | 951,814,752.91 |
| 应付利息 | 2,176,181.04 | 18,553,228.76 | 18,553,228.76 |
| 应付股利 | 157,632,315.28 | 158,102,163.28 | 158,102,163.28 |
| 长期应付款 | 346,121,372.99 | | 415,346,474.54 |
| 其中：长期应付款 | 211,046,454.69 | 309,726,536.24 | 309,726,536.24 |
| 专项应付款 | 135,074,918.30 | 105,619,938.30 | 105,619,938.30 |
| 报表项目 | 2018年1—9月 | 2017年1—9月 (调整前) | 2017年1—9月 (调整后) |
| 管理费用 | 1,271,576,551.01 | 1,430,729,670.23 | 1,174,513,742.47 |
| 研发费用 | 377,133,943.71 | | 256,215,927.76 |
| 财务费用 | 68,744,552.44 | 122,013,965.53 | 122,013,965.53 |
| 其中：利息费用 | 107,765,262.94 | | 151,556,737.39 |
| 利息收入 | 39,874,967.41 | | 42,483,014.89 |

三、独立董事、监事会的意见

1、本公司独立董事认为：公司根据财政部《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），对公司会计政策进行合理变更，

变更后的会计政策符合财政部的有关规定，能够更客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，决策程序符合《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和中小股东利益的情形。因此，同意本次会计政策变更，并发表了同意的独立董事意见。

2、2018年10月29日召开的公司第六届监事会第一次会议同意本次公司会计政策变更。本公司监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部《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）进行的。变更后的会计政策符合财政部的有关规定，符合公司实际，批准程序符合《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

四、备查文件

1. 第六届董事会第一次会议决议；
2. 独立董事意见
3. 第六届监事会第一次会议决议。

特此公告

天地科技股份有限公司董事会

2018年10月29日