

证券代码：600834 证券简称：申通地铁 编号：临2019-031

上海申通地铁股份有限公司 关于会计政策变更的公告

特别提示

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：

●本次会计政策变更对公司本报告期内财务状况、经营成果和现金流量无影响。

一、 会计政策变更之一

（1）本次会计政策变更概述

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期保值》以及《企业会计准则第37号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的比较财务报表未重列。

（2）对公司的影响

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项

目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	252,535,513.95	252,535,513.95	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,740,757.60	8,740,757.60	
应收款项融资			
预付款项	7,709,880.00	7,709,880.00	
其他应收款			
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	15,813,792.11	15,813,792.11	
其他流动资产	227,465,600.36	227,465,600.36	
流动资产合计	512,265,544.02	512,265,544.02	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	353,739,810.14		-353,739,810.14
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	500,846,719.74	500,846,719.74	
长期股权投资	144,997,910.01	144,997,910.01	
其他权益工具投资		353,739,810.14	353,739,810.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,174,217,965.64	1,174,217,965.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	118,531.92	118,531.92	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8,743,411.48	8,743,411.48	
其他非流动资产	37,990,000.00	37,990,000.00	
非流动资产合计	2,220,654,348.93	2,220,654,348.93	
资产总计	2,732,919,892.95	2,732,919,892.95	
流动负债：			
短期借款	596,480,000.00	596,480,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,401,496.08	60,401,496.08	
预收款项			
应付职工薪酬	231,329.51	231,329.51	
应交税费	8,009,236.51	8,009,236.51	
其他应付款	25,793,358.26	25,793,358.26	
其中：应付利息	4,022,289.19	4,022,289.19	
应付股利	480,489.26	480,489.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	87,048,073.94	87,048,073.94	
其他流动负债			
流动负债合计	777,963,494.30	777,963,494.30	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	276,938,152.82	276,938,152.82	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	700,952.54	700,952.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	477,639,105.36	477,639,105.36	
负债合计	1,255,602,599.66	1,255,602,599.66	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	477,381,905.00	477,381,905.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,9742,656.64	7,9742,656.64	
减：库存股			
其他综合收益	2,102,857.6	2,102,857.6	
专项储备			
盈余公积	211,627,664.77	211,627,664.77	
未分配利润	706,462,209.28	706,462,209.28	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,477,317,293.29	1,477,317,293.29	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,477,317,293.29	1,477,317,293.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,732,919,892.95	2,732,919,892.95	

各项目调整情况的说明：

公司对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。根据新金融工具会计准则第73条规定：“涉及前期比较财务报表数据与本准则不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。”

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,616,305.36	20,616,305.36	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	678,128.49	678,128.49	
流动资产合计	21,294,433.85	21,294,433.85	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	353,739,810.14		-353,739,810.14
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,262,086,964.22	2,262,086,964.22	
其他权益工具投资		353,739,810.14	353,739,810.14
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,711,371.63	1,711,371.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	118,531.92	118,531.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,617,656,677.91	2,617,656,677.91	
资产总计	2,638,951,111.76	2,638,951,111.76	
流动负债：			
短期借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,686,668.88	3,686,668.88	
预收款项			
应付职工薪酬	231,329.51	231,329.51	
应交税费	290,542.45	290,542.45	
其他应付款	523,249,884.91	523,249,884.91	
其中：应付利息	3,277,895.84	3,277,895.84	
应付股利	480,489.26	480,489.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,027,458,425.75	1,027,458,425.75	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	700,952.54	700,952.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	200,700,952.54	200,700,952.54	
负债合计	1,228,159,378.29	1,228,159,378.29	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	477,381,905.00	477,381,905.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	79,742,656.64	79,742,656.64	
减：库存股			
其他综合收益	2,102,857.6	2,102,857.6	
专项储备			
盈余公积	211,627,664.77	211,627,664.77	
未分配利润	639,936,649.46	639,936,649.46	

所有者权益（或股东权益）合计	1,410,791,733.47	1,410,791,733.47	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,638,951,111.76	2,638,951,111.76	

各项目调整情况的说明：

公司对原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。根据新金融工具会计准则第73条规定：“涉及前期比较财务报表数据与本准则不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。”

二、 会计政策变更之二

（1）本次会计政策变更概述

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整。

公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表。并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

（2）对公司的影响

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	8,740,757.60			
应收票据				
应收账款		8,740,757.60		

应付票据及应付账款	60,401,496.08		3,686,668.88	
应付票据				
应付账款		60,401,496.08		3,686,668.88

三、 独立董事、监事会的结论性意见

公司独立董事、监事会认为，本次会计政策变更时根据财政部颁布的规定进行的合理变更和调整，符合《公司法》等相关规定，不影响公司损益，不存在损害公司及股东利益的情形。

四、 备查文件

- (一) 上海申通地铁股份有限公司第九届董事会第十一次会议决议；
- (二) 上海申通地铁股份有限公司第九届监事会第九次会议决议；
- (三) 上海申通地铁股份有限公司董事会关于公司会计政策变更的说明；
- (四) 上海申通地铁股份有限公司监事会关于公司会计政策变更的说明；
- (五) 上海申通地铁股份有限公司独立董事关于公司会计政策变更的说明。

特此公告。

上海申通地铁股份有限公司董事会

2019年8月20日