

证券代码：600834

证券简称：申通地铁

公告编号：临 2020-008

上海申通地铁股份有限公司

关于子公司执行新的会计准则进行会计政策变更的公告

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：

■ 2017 年财政部修订并发布《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》。

■ 公司全资子公司上海地铁融资租赁有限公司采用新准则编制 2019 年度财务报表。

一、 本次子公司会计政策变更概述

（一）子公司会计政策变更原因

2017 年财政部修订并发布《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》（以下简称新金融工具准则），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。

（二）子公司会计政策变更内容

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司全资子公司上海地铁融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁公司”）对原有会计政策进行相应变更，并从 2019 年 1 月 1 日起执行。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况。

二、 子公司会计政策变更对公司的影响

执行上述新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	227,982,086.11	-2,267,874.72	225,714,211.39
长期应收款	500,846,719.74	-2,491,500.00	498,355,219.74
递延所得税资产	8,780,266.98	1,284,818.69	10,065,085.67
其他非流动资产	37,990,000.00	-379,900.00	37,610,100.00
非流动资产合计	2,223,048,861.47	-1,586,581.31	2,221,462,280.16
资产总计	2,754,760,537.49	-3,854,456.03	2,750,906,081.46
未分配利润	706,957,457.91	-3,854,456.03	703,103,001.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,482,967,569.54	-3,854,456.03	1,479,113,113.51
所有者权益（或股东权益）合计	1,488,396,266.33	-3,854,456.03	1,484,541,810.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,754,760,537.49	-3,854,456.03	2,750,906,081.46

三、 独立董事、监事会的结论性意见

公司独立董事和监事会对本次子公司融资租赁公司会计政策变更发表意见：本次子公司融资租赁公司会计政策变更是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十四次会议决议；
- （二）上海申通地铁股份有限公司第九届监事会第十二次会议决议；
- （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意见；
- （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意见。

特此公告。

上海申通地铁股份有限公司董事会

2020年4月18日