

上海交运集团股份有限公司 关于公司会计政策变更公告

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：

● 公司根据财政部发布的《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），对相关会计政策进行变更。

● 本次会计政策变更，不会对公司损益、总资产、净资产、财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

一、会计政策变更概述

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）。公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

上海交运集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年3月29日召开第八届董事会第九次会议，全票审议通过了《关于公司重要会计政策变更的议案》。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

二、具体情况及对公司的影响

1、会计政策变更的性质、内容和原因。

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。

经公司管理层批准,公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2021年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);B、与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

2、当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

1、合并资产负债表

合并资产负债表

货币单位:人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,975,635,622.76	1,975,635,622.76	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	303,978,733.25	303,978,733.25	-
应收账款	1,436,836,496.19	1,436,836,496.19	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项融资	6,677,466.10	6,677,466.10	-
预付款项	321,905,592.20	321,334,178.61	-571,413.59
其他应收款	46,814,177.63	46,814,177.63	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	637,444.17	637,444.17	-
存货	835,137,280.96	835,137,280.96	-
合同资产	1,471,832.08	1,471,832.08	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	62,092,801.74	62,092,801.74	-
流动资产合计	4,990,550,002.91	4,989,978,589.32	-571,413.59
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	236,720,369.16	235,209,363.83	-1,511,005.33
其他权益工具投资	101,184,636.79	101,184,636.79	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	81,647,554.48	81,647,554.48	-
固定资产	2,339,404,804.74	2,339,404,804.74	-
在建工程	96,092,574.29	96,092,574.29	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	587,351,528.30	587,351,528.30
无形资产	315,273,958.38	315,273,958.38	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	164,894,995.58	164,894,995.58	-
递延所得税资产	31,567,721.17	31,567,721.17	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,366,786,614.59	3,952,627,137.56	585,840,522.97
资产总计	8,357,336,617.50	8,942,605,726.88	585,269,109.38
流动负债：			
短期借款	190,807,055.12	190,807,055.12	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	258,657,523.11	258,657,523.11	-
应付账款	1,259,217,672.14	1,259,420,650.15	202,978.01

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预收款项	34,782,566.48	34,782,566.48	-
合同负债	146,936,702.11	146,936,702.11	-
应付职工薪酬	30,706,016.94	30,706,016.94	-
应交税费	74,181,908.81	74,181,908.81	-
其他应付款	292,620,855.84	292,620,855.84	-
其中：应付利息	272,678.48	272,678.48	-
应付股利	41,155,805.03	41,155,805.03	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	56,425,661.22	56,425,661.22
其他流动负债	52,112,120.01	52,112,120.01	-
流动负债合计	2,340,022,420.56	2,396,651,059.79	56,628,639.23
非流动负债：			
长期借款	150,000.00	150,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	553,831,006.42	553,831,006.42
长期应付款	41,095,384.48	41,095,384.48	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	37,066,563.27	37,066,563.27	-
递延所得税负债	6,580,920.16	6,580,920.16	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	84,892,867.91	638,723,874.33	553,831,006.42
负债合计	2,424,915,288.47	3,035,374,934.12	610,459,645.65
股东权益：			
股本	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,389,343,748.12	2,389,343,748.12	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-159,260.15	-159,260.15	-
专项储备	5,258,858.96	5,258,858.96	-
盈余公积	420,950,495.26	420,950,495.26	-
未分配利润	1,748,931,977.08	1,726,622,717.03	-22,309,260.05
归属于母公司股东权益合计	5,592,818,763.27	5,570,509,503.22	-22,309,260.05
少数股东权益	339,602,565.76	336,721,289.54	-2,881,276.22

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
股东权益合计	5,932,421,329.03	5,907,230,792.76	-25,190,536.27
负债和股东权益总计	8,357,336,617.50	8,942,605,726.88	585,269,109.38

各项目调整情况说明：

公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.65%。公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按2021年1月1日增量借款利率4.65%折现的现值为587,351,528.30元，与首次执行日租赁负债的差额为20,798,254.72元。

2、母公司资产负债表

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	103,852,756.54	103,852,756.54	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	7,734,594.76	7,734,594.76	-
应收账款	183,019,833.66	183,019,833.66	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,381,684.28	1,381,684.28	-
其他应收款	809,509,661.33	809,509,661.33	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	75,534,332.43	75,534,332.43	-
存货	50,573,476.12	50,573,476.12	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	11,339,098.71	11,339,098.71	-
流动资产合计	1,167,411,105.40	1,167,411,105.40	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2,681,065,786.96	2,679,550,003.32	-1,515,783.64
其他权益工具投资	30,064,858.09	30,064,858.09	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	13,204,154.87	13,204,154.87	-
固定资产	268,654,044.97	268,654,044.97	-
在建工程	1,074,945.11	1,074,945.11	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	23,361,243.70	23,361,243.70
无形资产	78,229,455.32	78,229,455.32	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,903,756.28	2,903,756.28	-
递延所得税资产	117,046,662.22	117,046,662.22	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,192,243,663.82	3,214,089,123.88	21,845,460.06
资产总计	4,359,654,769.22	4,381,500,229.28	21,845,460.06
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	235,865,645.49	235,865,645.49	-
预收款项	14,400.00	14,400.00	-
合同负债	7,406.63	7,406.63	-
应付职工薪酬	1,203,454.66	1,203,454.66	-
应交税费	819,445.64	819,445.64	-
其他应付款	82,609,848.95	82,609,848.95	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,114,540.05	1,114,540.05
其他流动负债	962.86	962.86	-
流动负债合计	320,521,164.23	321,635,704.28	1,114,540.05
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	23,102,763.57	23,102,763.57

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	23,102,763.57	23,102,763.57
负债合计	320,521,164.23	344,738,467.85	24,217,303.62
股东权益：			
股本	1,028,492,944.00	1,028,492,944.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,417,748,350.24	2,417,748,350.24	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	2,066,633.45	2,066,633.45	-
盈余公积	423,711,429.69	423,711,429.69	-
未分配利润	167,114,247.61	164,742,404.05	-2,371,843.56
股东权益合计	4,039,133,604.99	4,036,761,761.43	-2,371,843.56
负债和股东权益总计	4,359,654,769.22	4,381,500,229.28	21,845,460.06

各项目调整情况说明：

公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.65%。公司2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按2021年1月1日增量借款利率4.65%折现的现值为23,361,243.70元，与首次执行日租赁负债的差额为2,371,843.56元。

三、董事会审议本次会计政策变更情况的说明

公司本次会计政策变更是根据财政部的相关规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。因此，董事会同意对公司本次会计

政策变更。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：公司根据财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行相应变更。本次会计政策的变更符合财政部、中国证券监督管理委员会以及上海证券交易所的有关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，独立董事同意本次会计政策的变更。

五、监事会意见

公司监事会认为：本次公司会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，执行会计政策变更能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，监事会同意公司本次会计政策的变更。

六、备查文件

- 1、上海交运集团股份有限公司第八届董事会第九次会议决议；
- 2、上海交运集团股份有限公司第八届监事会第七次会议决议；
- 3、上海交运集团股份有限公司独立董事关于第八届董事会第九次会议有关事项的意见；
- 4、上海交运集团股份有限公司监事会关于第八届监事会第七次会议有关事项的意见。

特此公告。

上海交运集团股份有限公司董事会

二〇二二年三月二十九日