

(上接B508版)

项目	期初余额(上年同期)	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售金融资产	76,002,779.03	—	—	76,002,779.03
长期股权投资	346,432,000.00	—	—	346,432,000.00
债权投资	1,898,139,790.99	—	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	686,090.84	—	—	686,090.84
其他权益工具投资	171,341,602.86	—	—	171,341,602.86
其他非流动金融资产	253,094,392.81	—	—	253,094,392.81
流动资产合计	613,728,131.97	—	—	613,728,131.97
非流动资产合计	642,697,273.61	—	—	642,697,273.61
资产总计	1,256,425,405.58	—	—	1,256,425,405.58

于2019年1月1日,执行新金融工具准则对金融工具分类和账面价值调整如下:

项目	期初余额(2019年1月1日)	期初	期末	期末余额(2019年1月1日)
可供出售金融资产	—	686,090.84	—	686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-1,399,700.88	250,714,103.04
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32	686,090.84
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88	173,585,584.75
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88	173,585,584.75
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—	82,028,867.30
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—	82,028,867.30
可供出售金融资产	—	686,090.84	—	686,090.84
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—	339,341,407.88
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—	252,036,365.85
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—	58,592,120.06
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88	1,387,971,052.73
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78	1,901,376.19

本公司将原金融资产工具准则的2019年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调整列示如下:

项目	期初余额(2019年1月1日)	期末	期末余额(2019年1月1日)
可供出售金融资产	67,098,318.41	-1,236,263.31	65,862,055.10
其他非流动金融资产	2,380,289.77	—	2,380,289.77
其他流动资产	7,320,297.67	—	7,320,297.67

③新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按公允价值计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产减值损失与债务重组损益。

根据财会[2019]9号文的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日前发生的债务重组采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。新债务重组准则对本公司2019年度财务状况和经营成果产生无影响。

④非货币性资产交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性资产交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和范围的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了非货币性资产交换的计量基础和核算方法及完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。新非货币性资产交换准则对本公司2019年度财务状况和经营成果无影响。

(2)重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3)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

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.32
其他非流动金融资产	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
流动资产合计	171,341,602.86	2,480,289.77	-236,307.88
非流动资产合计	613,728,131.97	-531,699,264.67	—
资产总计	428,314,734.83	-428,314,734.83	—
可供出售金融资产	—	686,090.84	—
债权投资	338,800,000.00	541,407.88	—
其他债权投资	252,677,773.73	-641,407.88	—
其他权益工具投资	59,779,400.06	-1,187,280.00	—
其他非流动金融资产	1,389,106,136.61	1,187,280.00	-2,322,363.88
流动资产合计	1,909,360.97	—	-7,984.78

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	—	686,090.84	-686,090.84
债权投资	1,898,139,790.99	—	1,898,139,790.99
其他债权投资	253,094,392.81	-2,380,289.77	-2,380,289.77
其他权益工具投资	686,090.84	—	-682,642.3