

B70 信息披露 | Disclosure

(上接B69版)

2019年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

本公司于2019年1月1日起将部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列报其他权益工具投资。

本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权投资及资产管理计划等,其收益取决于标的资产的收益率,原分类可划分为货币资金类资产。由于其合同现金流量不仅仅为本金和未偿付成本为基础的利益的支付,本公司在2019年1月1日起以及将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列报其他流动金融资产。

首次执行日前金融资产分类和计量对比如表

(1)对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)		2019年1月1日(变更后)			
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	501,791,780.02	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	501,791,780.02
可供出售金融资产	可供出售金融资产	256,856,386.40	其他非流动金融资产	可供出售金融资产	256,856,386.40
以成本计量(权重工具)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(权重工具)	3,344,700.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(权重工具)	3,344,700.00
以成本计量(债务工具)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	300,000,000.00	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(债务工具)	300,000,000.00
其他流动资产	可供出售金融资产(其变动计入当期损益的金融资产)	101,747,500.00	交易性金融资产	可供出售金融资产(其变动计入当期损益的金融资产)	101,747,500.00

(2)对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)		2019年1月1日(变更后)			
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	501,791,780.02	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	501,791,780.02
可供出售金融资产	可供出售金融资产	256,856,386.40	其他非流动金融资产	可供出售金融资产	256,856,386.40
以成本计量(权重工具)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(权重工具)	3,344,700.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(权重工具)	3,344,700.00
以成本计量(债务工具)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(债务工具)	300,000,000.00	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(债务工具)	300,000,000.00
其他流动资产	可供出售金融资产(其变动计入当期损益的金融资产)	101,747,500.00	交易性金融资产	可供出售金融资产(其变动计入当期损益的金融资产)	101,747,500.00

2.首次执行日前,金融资产账面价值按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

(1)对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重分类后	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加:可供出售金融资产(原则)转入	531,747,500.00			
按新金融工具准则重分类的余额	531,747,500.00			
其他金融资产(原则)转入	—			
按新金融工具准则重分类的余额	758,647,167.30			758,647,167.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
可供出售金融资产(原则)转入	761,991,967.30			
减:可供出售金融资产(原则)转入	768,647,167.30			
按新金融工具准则重分类的余额	3,344,700.00			
按新金融工具准则重分类的余额	3,344,700.00			

2.首次执行日前,金融资产账面价值按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

(1)对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重分类后	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加:可供出售金融资产(原则)转入	531,747,500.00			
按新金融工具准则重分类的余额	531,747,500.00			
其他金融资产(原则)转入	—			
按新金融工具准则重分类的余额	758,647,167.30			758,647,167.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
可供出售金融资产(原则)转入	761,091,967.30			
减:可供出售金融资产(原则)转入	768,647,167.30			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			

(2)对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重分类后	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加:可供出售金融资产(原则)转入	401,747,500.00			
按新金融工具准则重分类的余额	401,747,500.00			
其他金融资产(原则)转入	—			
按新金融工具准则重分类的余额	758,647,167.30			758,647,167.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
可供出售金融资产(原则)转入	761,091,967.30			
减:可供出售金融资产(原则)转入	768,647,167.30			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			

(3)对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重分类后	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加:可供出售金融资产(原则)转入	401,747,500.00			
按新金融工具准则重分类的余额	401,747,500.00			
其他金融资产(原则)转入	—			
按新金融工具准则重分类的余额	758,647,167.30			758,647,167.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
可供出售金融资产(原则)转入	761,091,967.30			
减:可供出售金融资产(原则)转入	768,647,167.30			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			

(4)对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重分类后	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加:可供出售金融资产(原则)转入	401,747,500.00			
按新金融工具准则重分类的余额	401,747,500.00			
其他金融资产(原则)转入	—			
按新金融工具准则重分类的余额	758,647,167.30			758,647,167.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
可供出售金融资产(原则)转入	761,091,967.30			
减:可供出售金融资产(原则)转入	768,647,167.30			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00			

(5)对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重分类后	2019年1月1日(变更后)
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	—			
加:可供出售金融资产(原则)转入	401,747,500.00			
按新金融工具准则重分类的余额	401,747,500.00			
其他金融资产(原则)转入	—			
按新金融工具准则重分类的余额	758,647,167.30			758,647,167.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
可供出售金融资产(原则)转入	761,091,967.30			
减:可供出售金融资产(原则)转入	768,647,167.30			
按新金融工具准则重分类的余额	2,444,700.00		</td	