



中国光大实业(集团)有限责任公司
2019年半年度财务报表(未经审计)



目录

页次

2019年半年度财务报表（未经审计）

合并资产负债表	1 - 3
合并利润表	4 - 5
合并所有者权益变动表	6 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13 - 14
公司所有者权益变动表	15 - 17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 43

中国光大实业(集团)有限责任公司

合并资产负债表

2019年6月30日

人民币元

	附注六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	629,506,765.51	634,217,841.97
交易性金融资产	2	486,059,144.82	713,265,686.02
应收票据	3	8,862,000.00	14,360,910.00
应收账款	4	311,151,297.38	272,066,912.66
预付款项		47,820,296.09	44,821,084.05
其他应收款	5	781,316,990.78	835,687,602.39
存货	6	116,987,971.98	149,141,708.81
持有待售资产		14,737,471.75	14,737,471.75
一年内到期的非流动资产		250,617,260.85	250,617,260.85
其他流动资产	7	443,215,054.37	245,893,413.15
流动资产合计		3,090,274,253.53	3,174,809,891.65
非流动资产			
债权投资	8	494,153,261.39	525,137,655.39
长期应收款		3,098,130,447.79	3,098,897,474.82
长期股权投资	9	2,216,844,215.43	1,937,724,252.04
其他权益工具投资	10	535,120,778.32	534,240,778.31
其他非流动金融资产	11	2,275,577,118.73	1,896,142,863.55
投资性房地产	12	4,931,252.94	5,056,011.78
固定资产	13	316,376,294.09	323,551,752.15
在建工程		14,064,276.03	10,098,378.01
无形资产	14	102,032,405.79	102,752,023.95
商誉	15	70,827,578.85	70,827,578.85
长期待摊费用		15,440,468.43	16,894,710.13
递延所得税资产	16	117,576,176.41	136,447,683.85
非流动资产合计		9,261,074,274.20	8,657,771,162.83
资产总计		12,351,348,527.73	11,832,581,054.48

中国光大实业（集团）有限责任公司

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

人民币元

	附注六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	17	909,633,493.15	223,000,000.00
应付票据		6,748,785.00	57,199,472.14
应付账款		157,841,607.74	172,436,058.85
预收款项		38,561,210.62	45,498,032.38
应付职工薪酬	18	45,547,207.38	98,115,899.35
应交税费	19	16,761,986.37	56,354,705.27
其他应付款	20	183,654,363.92	149,662,696.71
一年内到期的非流动负债	21	784,184,608.22	1,425,211,028.49
其他流动负债		731,250.00	731,250.00
流动负债合计		2,143,664,512.40	2,228,209,143.19
非流动负债			
长期借款	22	658,631,592.47	1,206,000,000.00
应付债券	23	999,373,739.98	-
长期应付款	24	87,570,900.00	87,916,650.52
预计负债	25	241,642,009.98	241,642,009.98
递延所得税负债	16	190,701,590.63	175,776,692.70
其他非流动负债	26	282,666,666.00	829,380,041.67
非流动负债合计		2,460,586,499.06	2,540,715,394.87
负债合计		4,604,251,011.46	4,768,924,538.06

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
人民币元

	附注六	2019年6月30日	2018年12月31日
所有者权益			
实收资本	27	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积	28	1,337,553,258.69	1,337,553,258.69
其他综合收益	29	126,338,296.44	125,702,156.27
未分配利润		1,018,093,846.30	880,432,184.63
归属于母公司所有者权益合计		6,881,985,401.43	6,743,687,599.59
少数股东权益		865,112,114.84	319,968,916.83
所有者权益合计		7,747,097,516.27	7,063,656,516.42
负债和所有者权益总计		12,351,348,527.73	11,832,581,054.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于 2019 年 8 月 21 日由以下人士签署：

慧朱

朱慧民
法定代表人

慧朱

朱慧民
主管会计工作负责人

革孟
印祥

孟祥革
会计机构负责人



中国光大实业（集团）有限责任公司

合并利润表

2019年1-6月

人民币元

	附注六	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入			
主营业务收入	30	261,704,014.39	223,520,490.04
其他收益		2,207,577.23	-
投资收益	31	120,693,704.36	343,672,565.36
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		98,386,138.15	49,867,626.06
公允价值变动收益	32	115,921,229.16	(7,200,000.00)
营业收入合计		<u>500,526,525.14</u>	<u>559,993,055.40</u>
二、营业支出			
主营业务成本		(176,217,144.38)	(72,859,133.05)
税金及附加		(8,269,682.97)	(7,521,593.57)
销售费用		(13,123,889.20)	-
管理费用		(53,659,676.00)	(115,737,595.63)
研发费用		(3,102,649.42)	-
财务费用	33	(80,745,213.30)	(91,587,933.45)
其中：利息费用		(92,325,547.29)	(120,428,568.01)
利息收入		11,733,911.82	24,578,504.35
营业支出合计		<u>(335,118,255.27)</u>	<u>(287,706,255.70)</u>
三、营业利润		<u>165,408,269.87</u>	<u>272,286,799.70</u>
加：营业外收入		3,175,834.09	680.00
减：营业外支出		<u>(1,056,137.13)</u>	<u>(1,087,590.98)</u>
四、利润总额		<u>167,527,966.83</u>	<u>271,199,888.72</u>
减：所得税费用	34	<u>(31,436,482.82)</u>	<u>(74,951,678.70)</u>
五、净利润		<u>136,091,484.01</u>	<u>196,248,210.02</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		136,091,484.01	196,248,210.02
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		137,661,661.67	132,195,626.04
少数股东损益		(1,570,177.66)	64,052,583.98

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并利润表（续）
2019年1-6月
人民币元

	附注六	2019年1-6月	2018年1-6月
六、其他综合收益的税后净额	29	636,140.17	(18,388,390.09)
不能重分类进损益的其他综合收益		660,000.00	(18,748,169.29)
其他权益工具投资公允价值变动		660,000.00	(18,748,169.29)
以后将重分类进损益的其他综合收益		(23,859.83)	359,779.20
外币财务报表折算差额		(23,859.83)	359,779.20
七、综合收益总额		136,727,624.18	177,859,819.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,297,801.84	113,807,235.95
归属于少数股东的综合收益总额		(1,570,177.66)	64,052,583.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于 2019 年 8 月 19 日由以下人士签署：

朱慧民

朱慧民
法定代表人

朱慧民

朱慧民
主管会计工作负责人

孟祥强

孟祥强
会计机构负责人



中国光大实业（集团）有限责任公司
合并所有者权益变动表
2019年1-6月
人民币元

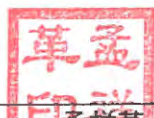
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润		
一、2019年1月1日余额	4,400,000,000.00	1,337,553,258.69	125,702,156.27	880,432,184.63	319,968,916.83	7,063,656,516.42
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	636,140.17	137,661,661.67	(1,570,177.66)	136,727,624.18
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 其他	-	-	-	-	546,713,375.67	546,713,375.67
三、2019年6月30日余额	4,400,000,000.00	1,337,553,258.69	126,338,296.44	1,018,093,846.30	865,112,114.84	7,747,097,516.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于2019年8月29日由以下人士签署：


朱慧民
法定代表人


朱慧民
主管会计工作负责人


孟祥茜
会计机构负责人


中国光大实业（集团）
有限责任公司
(公章)

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年1-6月
人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、2018年1月1日余额	4,400,000,000.00	3,589,625,706.14	191,004,660.76	653,483,716.73	8,834,114,083.63	1,382,486,216.22	10,216,600,299.85
二、本期增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	(18,388,390.09)	132,195,626.04	113,807,235.95	64,852,583.98	178,659,819.93
（二）债权债务重组	-	(2,255,420,288.69)	-	-	(2,255,420,288.69)	-	(2,255,420,288.69)
三、2018年6月30日余额	4,400,000,000.00	1,334,205,417.45	172,616,270.67	785,679,342.77	6,692,501,030.89	1,447,338,800.20	8,139,839,831.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）
2018年度
人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	小计		
一、2018年1月1日余额	4,400,000,000.00	3,589,625,706.14	191,004,660.76	653,483,716.73	8,834,114,083.63	1,382,486,216.22	10,216,600,299.85
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	(65,302,504.49)	226,948,467.90	161,645,963.41	83,610,954.40	245,256,917.81
（二）利润分配							
1.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(1,878,020.00)	(1,878,020.00)
（三）所有者投入和减少资本							
1.增加子公司	-	-	-	-	-	217,673,241.92	217,673,241.92
2.减少子公司	-	-	-	-	-	(775,080,821.00)	(775,080,821.00)
3.其他	-	(2,252,072,447.45)	-	-	(2,252,072,447.45)	(586,842,654.71)	(2,838,915,102.16)
三、2018年12月31日余额	4,400,000,000.00	1,337,553,258.69	125,702,156.27	880,432,184.63	6,743,687,599.59	319,968,916.83	7,063,656,516.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国光大实业(集团)有限责任公司

合并现金流量表

2019年1-6月

人民币元

	附注六	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,943,700.58	181,316,570.63
收到的税收返还		928,784.88	-
收到的其他与经营活动有关的现金		79,027,684.78	2,900,190,114.05
经营活动现金流入小计		272,900,170.24	3,081,506,684.68
购买商品、接受劳务支付的现金		(123,025,164.06)	(92,515,596.52)
支付给职工以及为职工支付的现金		(140,610,071.80)	(99,230,013.41)
支付的各项税费		(64,593,087.85)	(76,867,289.36)
支付的其他与经营活动有关的现金		(91,138,240.83)	(2,366,898,493.21)
经营活动现金流出小计		(419,366,564.54)	(2,635,511,392.50)
经营活动产生的现金流量净额	35	(146,466,394.30)	445,995,292.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		217,466,780.68	2,333,916,435.09
取得投资收益收到的现金		24,772,270.57	69,743,688.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		-	66,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	254,585,742.81
投资活动现金流入小计		252,239,051.25	2,658,311,866.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,931,171.90)	(3,604,925.63)
投资支付的现金		(442,899,392.00)	(2,705,872,376.75)
支付的其他与投资活动有关的现金		(5,027,777.78)	(478,224,093.81)
投资活动现金流出小计		(449,858,341.68)	(3,187,701,396.19)
投资活动产生的现金流量净额		(197,619,290.43)	(529,389,530.02)

中国光大实业（集团）有限责任公司

合并现金流量表（续）

2019年1-6月

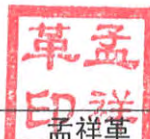
人民币元

	附注六	2019年1-6月	2018年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		995,230,000.00	-
吸收投资收到的现金		-	787,240,000.00
取得借款收到的现金		1,500,000,000.00	1,483,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		208,934,673.66	1,177,170.48
筹资活动现金流入小计		2,704,164,673.66	2,272,267,170.48
偿还债务支付的现金		(2,001,000,000.00)	(1,294,677,504.04)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(140,258,425.16)	(117,096,355.09)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(176,052,600.00)	(505,513,310.02)
筹资活动现金流出小计		(2,317,311,025.16)	(1,917,287,169.15)
筹资活动产生的现金流量净额		386,853,648.50	354,980,001.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(42,740.81)	(42,559.78)
五、现金及现金等价物净变动额		42,725,222.96	271,543,203.71
加：期初现金及现金等价物余额		576,020,069.83	696,019,806.47
六、期末现金及现金等价物余额	36	618,745,292.79	967,563,010.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于2019年8月19日由以下人士签署：


朱慧民
法定代表人

朱慧民
主管会计工作负责人

孟祥革
会计机构负责人

中国光大实业（集团）
有限责任公司
(公章)

中国光大实业(集团)有限责任公司

公司资产负债表

2019年6月30日

人民币元

	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产		
货币资金	325,729,307.68	315,676,954.93
交易性金融资产	407,461.64	10,407,461.64
其他应收款	872,570,397.78	885,923,505.19
一年内到期的非流动资产	690,504,127.78	743,885,471.79
其他流动资产	1,109,467,080.67	621,339,905.85
流动资产合计	2,998,678,375.55	2,577,233,299.40
非流动资产		
长期应收款	3,096,927,811.71	3,096,927,811.71
长期股权投资	2,204,630,138.63	2,204,630,138.63
其他权益工具投资	474,113,015.40	474,113,015.40
其他非流动金融资产	60,000,000.00	-
固定资产	1,914,725.48	2,143,420.76
无形资产	194,015.80	194,015.80
长期待摊费用	827,059.65	827,059.65
递延所得税资产	20,008,879.43	20,008,879.43
非流动资产合计	5,858,615,646.10	5,798,844,341.38
资产总计	8,857,294,021.65	8,376,077,640.78

中国光大实业（集团）有限责任公司

公司资产负债表（续）

2019年6月30日

人民币元

	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	903,633,493.15	200,000,000.00
应付职工薪酬	4,632,716.79	11,756,298.36
应交税费	1,470,631.03	2,932,164.11
其他应付款	138,204,544.86	173,175,234.01
一年内到期的非流动负债	473,184,608.22	1,065,211,028.49
其他流动负债	731,250.00	731,250.00
流动负债合计	1,521,857,244.05	1,453,805,974.97
非流动负债		
长期借款	286,631,592.47	834,000,000.00
应付债券	999,373,739.98	-
长期应付款	87,570,900.00	87,570,900.00
预计负债	241,642,009.98	241,642,009.98
递延所得税负债	65,486,024.38	65,486,024.38
非流动负债合计	1,680,704,266.81	1,228,698,934.36
负债合计	3,202,561,510.86	2,682,504,909.33
所有者权益		
实收资本	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积	1,175,574,515.24	1,175,574,515.24
其他综合收益	196,458,073.14	196,458,073.14
未分配利润	(117,300,077.59)	(78,459,856.93)
所有者权益合计	5,654,732,510.79	5,693,572,731.45
负债和所有者权益总计	8,857,294,021.65	8,376,077,640.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于 2019 年 8 月 19 日由以下人士签署：


朱慧民
法定代表人

朱慧民
主管会计工作负责人

孟祥清
会计机构负责人中国光大实业（集团）
有限责任公司
(公章)

中国光大实业(集团)有限责任公司

公司利润表

2019年1-6月

人民币元

	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入		
投资收益	5,343,572.02	77,040.55
营业收入合计	5,343,572.02	77,040.55
二、营业支出		
税金及附加	(391,238.53)	-
管理费用	(18,974,922.45)	(16,271,168.93)
财务费用	(24,838,368.46)	(20,184,409.27)
其中：利息费用	(70,106,400.52)	(27,533,818.81)
利息收入	45,268,032.06	1,591,060.74
营业支出合计	(44,204,529.44)	(36,455,578.20)
三、营业利润	(38,860,957.42)	(36,378,537.65)
加：营业外收入	20,736.76	-
减：营业外支出	-	(300,000.00)
四、利润总额	(38,840,220.66)	(36,678,537.65)
减：所得税费用	-	-
五、净利润	(38,840,220.66)	(36,678,537.65)
其中：持续经营净利润	(38,840,220.66)	(36,678,537.65)

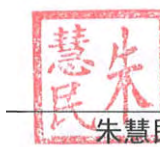
中国光大实业（集团）有限责任公司
公司利润表（续）
2019年1-6月
人民币元

	2019年1-6月	2018年1-6月
六、其他综合收益的税后净额	-	(18,748,169.29)
不能重分类进损益的其他综合收益	-	(18,748,169.29)
其他权益工具投资公允价值变动	-	(18,748,169.29)
七、综合收益总额	(38,840,220.66)	(55,426,706.94)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于 2019 年 8 月 29 日由以下人士签署：


朱慧民
法定代表人


朱慧民
主管会计工作负责人


孟祥清
会计机构负责人







中国光大实业（集团）有限责任公司
公司所有者权益变动表
2019年1-6月
人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、2019年1月1日余额	4,400,000,000.00	1,175,574,515.24	196,458,073.14	(78,459,856.93)	5,693,572,731.45
二、本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	(38,840,220.66)	(38,840,220.66)
三、2019年6月30日余额	4,400,000,000.00	1,175,574,515.24	196,458,073.14	(117,300,077.59)	5,654,732,510.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于 2019 年 8 月 29 日由以下人士签署：

朱慧民

法定代表人

朱慧民

主管会计工作负责人

孟祥革

会计机构负责人



中国光大实业（集团）有限责任公司

公司所有者权益变动表（续）

2018年1-6月

人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年1月1日余额	4,400,000,000.00	3,430,994,803.93	225,473,680.07	(49,674,767.02)	8,006,793,716.98
二、本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	(18,748,169.29)	(36,678,537.65)	(55,426,706.94)
(二) 债权债务重组	-	(2,255,420,288.69)	-	-	(2,255,420,288.69)
三、2018年6月30日余额	4,400,000,000.00	1,175,574,515.24	206,725,510.78	(86,353,304.67)	5,695,946,721.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国光大实业(集团)有限责任公司

公司所有者权益变动表(续)

2018年度

人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年1月1日余额	4,400,000,000.00	3,430,994,803.93	225,473,680.07	(49,674,767.02)	8,006,793,716.98
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	(29,015,606.93)	(28,785,089.91)	(57,800,696.84)
(二) 其他	-	(2,255,420,288.69)	-	-	(2,255,420,288.69)
三、2018年12月31日余额	4,400,000,000.00	1,175,574,515.24	196,458,073.14	(78,459,856.93)	5,693,572,731.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国光大实业(集团)有限责任公司

公司现金流量表

2019年1-6月

人民币元

	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
收到的其他与经营活动有关的现金	81,123,354.86	482,930,548.73
经营活动现金流入小计	81,123,354.86	482,930,548.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	(221,539.87)
支付给职工以及为职工支付的现金	(18,449,045.38)	(13,882,114.06)
支付的各项税费	(4,150,186.58)	(2,230,437.07)
支付的其他与经营活动有关的现金	(112,781,116.05)	(106,649,459.39)
经营活动现金流出小计	(135,380,348.01)	(122,983,550.39)
经营活动产生的现金流量净额	(54,256,993.15)	359,946,998.34
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	5,343,572.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	60,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	155,381,624.20
投资活动现金流入小计	35,343,572.02	155,441,624.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(35,650.00)	(1,846,080.79)
投资支付的现金	(60,000,000.00)	(300,000,000.00)
支付的其他与投资活动有关的现金	(460,000,000.00)	(473,999,000.00)
投资活动现金流出小计	(520,035,650.00)	(775,845,080.79)
投资活动产生的现金流量净额	(484,692,077.98)	(620,403,456.59)

中国光大实业（集团）有限责任公司
公司现金流量表（续）
2019年1-6月
人民币元

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
三、筹资活动产生的现金流量		
发行债券收到的现金	995,230,000.00	-
取得借款所收到的现金	1,500,000,000.00	900,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	266,350,206.81	-
筹资活动现金流入小计	2,761,580,206.81	900,000,000.00
偿还债务所支付的现金	(1,945,000,000.00)	(501,135,108.34)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(91,526,182.93)	(53,633,753.32)
支付其他与筹资活动有关的现金	(176,052,600.00)	(1,000,000.00)
筹资活动现金流出小计	(2,212,578,782.93)	(555,768,861.66)
筹资活动产生的现金流量净额	549,001,423.88	344,231,138.34
四、现金及现金等价物净变动额	10,052,352.75	83,774,680.09
加：期初现金及现金等价物余额	315,676,954.93	270,308,737.83
五、期末现金及现金等价物余额	325,729,307.68	354,083,417.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本中期财务报表已于 2019 年 8 月 29 日由以下人士签署：


朱慧民

法定代表人


朱慧民

主管会计工作负责人


孟祥革

会计机构负责人



一、基本情况

中国光大实业（集团）有限责任公司（“本公司”）是法人独资有限责任公司，于2007年11月29日在北京市注册成立，注册资本为人民币4,400,000,000.00元，由中国建银投资有限责任公司出资组建。

根据国务院批准的《中国光大集团改革和重组方案》（银发[2006]381号），于2007年11月30日本公司与中国光大（集团）总公司（以下简称“原光大集团”）签订了《资产负债划转协议》，该协议获得中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）（财金复[2007]220号）批准，根据协议约定，本公司承接了原光大集团与实业相关的资产和负债。

2009年6月22日，经财政部批准（财金函[2009]77号），中国建银投资有限责任公司将其持有的本公司全部股权划转给中央汇金投资有限责任公司（以下简称“汇金公司”）。

2014年12月8日，根据国务院批复的中国光大集团深化重组改革方案以及财政部《财政部关于光大集团深化重组改革有关问题的批复》（财金[2014]62号），中国光大（集团）总公司重组改制为中国光大集团股份公司，并由财政部和汇金公司共同发起设立。其中，汇金公司将其在本公司的全部权益作为出资。至此本公司由中国光大集团股份公司（以下简称“光大集团”）全资持有。

本公司持有北京市工商行政管理局西城分局核准颁发的统一社会信用代码为91110000669900043B的营业执照，注册地址为北京市西城区复兴门外大街6号光大大厦25层。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事企业投资与投资管理，企业管理咨询，投资咨询，房地产开发，资产管理，出租商业设施，技术开发等业务。

二、中期财务报表的编制基础

本中期财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求进行列报和披露，本中期财务报表应与本集团2018年度财务报表一并阅读。

遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2019年6月30日的财务状况以及截至2019年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2019年6月30日

人民币元

三、 在执行会计政策中所作出的重要会计估计和判断

除以下披露的财务报表列报方式变更外，本集团作出会计估计的实质和假设与编制2018年度财务报表所作会计估计的实质和假设保持一致。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

四、 税项

1. 本集团适用的与销售相关的主要税项列示如下：

主要税种	主要计缴标准
增值税	2019年4月1日之前按应税收入的3%-16%计算销项税，2019年4月1日起按应税收入的3%-13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2. 所得税

本公司2019年1-6月适用的法定税率为25%(2018年：25%)。

本集团中国内地的子公司2019年1-6月适用的法定税率为25%(2018年：25%)，在香港地区的子公司2019年1-6月适用的法定税率为16.5%(2018年：16.5%)。

五、 合并财务报表的合并范围

本公司一级子公司的情况如下：

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)
			人民币万元	直接	间接	
中国光大投资管理有限责任公司	北京	投资管理	111,000	100.00	-	100.00
光大置业有限公司	北京	房屋租赁	10,000	66.60	-	66.60
上海光大会展中心有限公司	上海	酒店会展	5,000	90.00	10.00	100.00
光大实业资本管理（天津）有限公司	深圳	投资管理	20,000	100.00	-	100.00
光大国际饭店物业管理有限公司	北京	物业管理	1,000	90.00	10.00	100.00
光大石油天然气开发投资有限公司	广州	石油天然气开发	13,600	95.00	-	95.00

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
库存现金	158,248.83	84,893.47
银行存款	617,145,274.92	575,783,980.75
其他货币资金	<u>12,203,241.76</u>	<u>58,348,967.75</u>
合计	<u>629,506,765.51</u>	<u>634,217,841.97</u>

于2019年6月30日，本集团作为银行承兑汇票保证金而受到限制的货币资金为人民币10,761,472.72元（2018年12月31日：人民币58,197,772.14元）。

2. 交易性金融资产

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
资产管理计划	239,954,904.89	289,954,904.89
银行理财产品	127,500,000.00	137,933,534.85
信托计划	76,850,380.41	84,730,068.87
基金投资	<u>41,753,859.52</u>	<u>200,647,177.41</u>
合计	<u>486,059,144.82</u>	<u>713,265,686.02</u>

3. 应收票据

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
银行承兑汇票	<u>8,862,000.00</u>	<u>14,360,910.00</u>
合计	<u>8,862,000.00</u>	<u>14,360,910.00</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

按性质划分如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
应收商品销售款	281,231,734.45	272,167,696.22
应收工程款	46,309,015.40	45,628,455.07
应收房租及管理费	28,834,091.63	2,793,598.82
应收咨询及顾问费	11,123,166.66	10,208,333.33
应收酒店会议费	4,394,314.01	1,590,722.09
其他	32,130.00	451,261.90
减：坏账准备	(60,773,154.77)	(60,773,154.77)
合计	311,151,297.38	272,066,912.66

按账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内	88,489,916.17	170,802,904.05
1 年至 2 年	152,864,521.21	71,674,090.52
2 年至 3 年	40,597,341.22	48,118,445.86
3 年以上	89,972,673.55	42,244,627.00
减：坏账准备	(60,773,154.77)	(60,773,154.77)
合计	311,151,297.38	272,066,912.66

5. 其他应收款

按性质划分如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
接收债权 ⁽¹⁾	666,954,696.69	666,954,696.69
其他	127,021,201.19	146,194,530.39
应收利息	-	30,133,953.37
应收股利	1,300,000.00	6,447,793.63
减：坏账准备	(13,958,907.10)	(14,043,371.69)
合计	781,316,990.78	835,687,602.39

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

按账龄分析如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内	71,323,460.93	124,260,081.78
1 年至 2 年	7,419,488.39	10,674,105.37
2 年至 3 年	17,082,874.17	15,467,482.67
3 年以上	699,450,074.39	699,329,304.26
减：坏账准备	(13,958,907.10)	(14,043,371.69)
合计	781,316,990.78	835,687,602.39

(1)上述接收债权为本公司接收原光大集团资产负债形成（有关划转情况参见附注一）。包括：

- 1) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司对中国光大集团有限公司（以下简称“光大香港”）的其他应收款金额为人民币 100,000,000.00 元；对光大香港子公司国际永年有限公司和中晨发展有限公司的其他应收款金额分别为人民币 38,300,000.00 元和人民币 20,107,955.01 元。
- 2) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司对合营企业上海华夏立向实业有限公司的其他应收款金额折合人民币为 508,546,741.68 元。

6. 存货

	2019年6月30日	2018年12月31日
在产品	61,920,623.20	69,910,860.71
原材料	54,525,484.20	60,717,632.32
建造合同形成的资产	541,864.58	18,511,655.78
周转材料	-	1,560.00
合计	116,987,971.98	149,141,708.81

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
一年以内到期的应收借款	398,980,522.33	243,309,522.33
一年以内到期的应收借款利息	40,943,478.69	-
其他	<u>7,427,235.72</u>	<u>6,720,073.19</u>
减：减值准备	<u>(4,136,182.37)</u>	<u>(4,136,182.37)</u>
合计	<u>443,215,054.37</u>	<u>245,893,413.15</u>

8. 债权投资

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
长期应收款借款及利息	<u>792,667,517.74</u>	<u>823,651,911.74</u>
减：减值准备	<u>(47,896,995.50)</u>	<u>(47,896,995.50)</u>
减：一年内到期的长期应收 借款本金及利息	<u>(250,617,260.85)</u>	<u>(250,617,260.85)</u>
合计	<u>494,153,261.39</u>	<u>525,137,655.39</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2019年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

	2019年6月30日	2018年12月31日
合营企业		
北京大宗房地产开发有限公司	230,000,000.00	-
天津光大静安有限公司	44,997,654.06	44,997,654.06
张家口光大润泽房地产开发有限公司	15,303,347.39	15,546,547.39
上海华夏立向实业有限公司	15,882,009.50	15,002,009.50
北京光合祥达投资中心（有限合伙）	5,780,047.43	5,608,925.14
汾阳市中泰升煤业有限公司	1,999,504.11	933,329.36
右玉县长隆煤泥销售有限公司	810,041.19	810,041.19
上海光大联合展览有限公司	414,863.98	414,863.98
张家口光合祥达物业服务服务有限公司	-	-
小计	315,187,467.66	83,313,370.62
联营企业		
航天投资控股有限公司	982,454,778.14	951,141,414.14
光大金瓯资产管理有限公司	427,554,787.41	420,628,958.77
北京产权交易所有限公司	137,557,114.17	134,020,126.17
北京金融资产交易所有限公司	106,406,178.24	99,308,570.24
光大鼎泰投资管理有限公司	64,830,633.14	65,902,474.75
宋凰生态茶业有限公司	57,027,207.59	56,296,304.29
光大德合投资管理（深圳）有限公司	34,962,531.98	34,962,531.97
北京环境交易所有限公司	25,993,069.13	25,993,069.13
内蒙古光大股权投资管理有限公司	13,983,922.59	13,983,922.59
中国林业产权交易所有限公司	12,662,896.95	12,662,896.95
光大中船新能源产业投资基金管理有限公司	10,374,969.15	10,374,969.15
北京国际矿业权交易所有限公司	7,536,461.03	7,536,461.03
保利文化产业基金管理有限公司	6,076,433.82	6,076,433.82
光大浙新投资管理（上海）有限公司	5,063,985.14	5,063,985.14
光大德尚投资管理（深圳）有限公司	3,595,006.57	4,489,022.98
光大宏润投资管理有限责任公司	2,005,709.61	2,005,709.61
新疆光实含弘股权投资管理有限公司	1,522,752.16	1,915,719.74
中科永信股权投资基金管理（天津）有限责任公司	1,738,310.95	1,738,310.95
上海光寰基强投资管理有限公司	310,000.00	310,000.00
光大财富（天津）股权投资基金管理有限公司	-	-
光大阳光金控资产管理有限公司	-	-
小计	1,901,656,747.77	1,854,410,881.42
合计	2,216,844,215.43	1,937,724,252.04

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

	2019年6月30日	2018年12月31日
非上市股权投资	498,640,778.32	504,640,778.31
股票投资	<u>36,480,000.00</u>	<u>29,600,000.00</u>
合计	<u>535,120,778.32</u>	<u>534,240,778.31</u>

11. 其他非流动金融资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
非上市股权投资	1,477,124,439.93	1,163,924,583.25
资产管理计划	413,704,675.40	284,021,221.72
基金投资	<u>384,748,003.40</u>	<u>448,197,058.58</u>
合计	<u>2,275,577,118.73</u>	<u>1,896,142,863.55</u>

于2019年6月30日，本集团以账面价值为人民币268,200,000.00元（2018年12月31日：人民币191,277,947.69元）的资产管理计划为质押，取得长期借款人民币300,000,000.00元。

12. 投资性房地产

	房屋及建筑物	合计
原值		
2018年1月1日	6,303,600.00	6,303,600.00
2018年12月31日及2019年1月1日	6,303,600.00	6,303,600.00
2019年6月30日	<u>6,303,600.00</u>	<u>6,303,600.00</u>
累计折旧		
2018年1月1日	(998,070.54)	(998,070.54)
计提	<u>(249,517.68)</u>	<u>(249,517.68)</u>
2018年12月31日及2019年1月1日	(1,247,588.22)	(1,247,588.22)
计提	<u>(124,758.84)</u>	<u>(124,758.84)</u>
2019年6月30日	<u>(1,372,347.06)</u>	<u>(1,372,347.06)</u>
账面价值		
2019年6月30日	<u>4,931,252.94</u>	<u>4,931,252.94</u>
2018年12月31日	<u>5,056,011.78</u>	<u>5,056,011.78</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原值					
2018年1月1日	665,213,982.60	52,798,506.69	12,498,639.34	73,798,162.19	804,309,290.82
购置		283,505.40	2,274,362.05	3,497,567.63	6,055,435.08
收购子公司	78,647,562.00	831,577.08	8,827,314.52	2,175,418.25	90,481,871.85
处置或报废	(25,362.00)	(6,083.01)	(2,640,827.97)	(2,462,034.95)	(5,134,307.93)
2018年12月31日 及2019年1月1日	743,836,182.60	53,907,506.16	20,959,487.94	77,009,113.12	895,712,289.82
购置	-	35,840.69	497,672.57	934,877.04	1,468,390.30
处置或报废	-	-	-	(62,160.44)	(62,160.44)
2019年6月30日	743,836,182.60	53,943,346.85	21,457,160.51	77,881,829.72	897,118,519.68
累计折旧					
2018年1月1日	(438,736,193.22)	(43,828,372.09)	(8,932,571.22)	(59,368,883.72)	(550,866,020.25)
计提	(11,495,208.42)	(1,140,443.96)	(1,185,755.91)	(2,997,707.12)	(16,819,115.41)
收购子公司	(479,002.89)	296,462.71	(4,622,519.54)	(2,828,181.42)	(7,633,241.14)
转销	4,463.37	5,778.85	1,695,764.13	1,451,832.78	3,157,839.13
2018年12月31日 及2019年1月1日	(450,705,941.16)	(44,666,574.49)	(13,045,082.54)	(63,742,939.48)	(572,160,537.67)
计提	(5,708,685.86)	(565,185.90)	(1,379,169.25)	(988,662.35)	(8,641,703.36)
转销	-	-	-	60,015.44	60,015.44
2019年6月30日	(456,414,627.02)	(45,231,760.39)	(14,424,251.79)	(64,671,586.39)	(580,742,225.59)
账面价值					
2019年6月30日	287,421,555.58	8,711,586.46	7,032,908.72	13,210,243.33	316,376,294.09
2018年12月31日	293,130,241.44	9,240,931.67	7,914,405.40	13,266,173.64	323,551,752.15

于2019年6月30日，本集团固定资产余额中有账面价值人民币89,428,831.84元（2018年12月31日：人民币100,429,335.49元）的房屋及建筑物用于银行借款抵押。

于2019年6月30日，本集团固定资产余额中有账面价值人民币120,798,463.41元的房屋及建筑物尚未办妥产权证（2018年12月31日：人民币125,042,521.35元），该等产权在原光大集团名下。本集团认为上述情况并不影响本集团对这些固定资产的正常占有和使用，不会对本集团的正常经营运作造成重大影响。

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

	土地使用权	计算机软件	商标权	专利权 及软件著作权	品牌使用权	合计
原值						
2018年1月1日	119,659,317.00	764,392.00	-	-	125,000.00	120,548,709.00
购置	-	610,474.96	-	-	-	610,474.96
收购子公司	-	1,501,547.82	15,738,644.00	40,741,238.00	-	57,981,429.82
处置或报废	-	(89,000.00)	-	-	-	(89,000.00)
2018年12月31日及 2019年1月1日	119,659,317.00	2,787,414.78	15,738,644.00	40,741,238.00	125,000.00	179,051,613.78
2019年6月30日	119,659,317.00	2,787,414.78	15,738,644.00	40,741,238.00	125,000.00	179,051,613.78
累计摊销						
2018年1月1日	(72,320,271.02)	(689,033.67)	-	-	(119,792.05)	(73,129,096.74)
计提	(1,359,015.72)	(34,476.13)	-	(1,018,530.95)	(5,207.95)	(2,417,230.75)
收购子公司	-	(774,020.73)	-	-	-	(774,020.73)
转销	-	20,758.39	-	-	-	20,758.39
2018年12月31日 及2019年1月1日	(73,679,286.74)	(1,476,772.14)	-	(1,018,530.95)	(125,000.00)	(76,299,589.83)
计提	(679,507.86)	(40,110.30)	-	-	-	(719,618.16)
2019年6月30日	(74,358,794.60)	(1,516,882.44)	-	(1,018,530.95)	(125,000.00)	(77,019,207.99)
账面价值						
2019年6月30日	45,300,522.40	1,270,532.34	15,738,644.00	39,722,707.05	-	102,032,405.79
2018年12月31日	45,980,030.26	1,310,642.64	15,738,644.00	39,722,707.05	-	102,752,023.95

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

	2019年6月30日	2018年12月31日
成本		
期/年初余额	70,827,578.85	47,041.89
收购子公司	-	70,780,536.96
	<u>70,827,578.85</u>	<u>70,827,578.85</u>
账面价值		
期/年末余额	70,827,578.85	70,827,578.85
期/年初余额	70,827,578.85	47,041.89

本集团子公司中国光大投资管理有限责任公司于2015年以人民币1,414,450.00元收购光大创兴股权投资基金管理（上海）有限公司其他股东持有股权，并取得了对光大创兴股权投资基金管理（上海）有限公司的控制，合并成本超过按比例获得的可辨认净资产公允价值的差额，确认商誉人民币47,041.89元。

本集团子公司光大实业资本管理（天津）有限公司于2018年以人民币64,321,926.00元收购北京中矿环保科技股份有限公司其他股东持有股权14,500,000股，同时以人民币233,016,475.00元认购北京中矿环保科技股份有限公司新增股权52,528,571股，最终取得51%股权，对北京中矿环保科技股份有限公司构成控制，合并成本超过按比例获得的可辨认净资产公允价值的差额，确认商誉人民币70,780,536.96元。

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产及负债

递延所得税资产及负债只有在本集团有权将递延所得税资产与负债进行合法互抵，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关时才可以互抵。

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税资产				
交易性金融资产及其他非流动金融 资产公允价值变动	102,407,904.58	25,601,976.14	146,766,313.65	33,906,024.31
其他权益工具投资公允价值变动	79,942,725.52	19,985,681.38	79,942,725.52	19,985,681.38
资产减值准备	90,273,522.08	16,326,255.44	90,273,522.08	16,326,255.44
应付职工薪酬	14,962,969.64	3,740,742.41	14,962,969.64	3,740,742.41
可抵扣亏损	42,390,970.64	10,597,742.66	42,390,970.64	10,597,742.66
企业法人分享的被投资合伙企业的 利润	130,993,778.92	32,748,444.73	173,263,616.01	43,315,904.00
计提未收/付利息收入/利息支出	<u>34,301,334.60</u>	<u>8,575,333.65</u>	<u>34,301,334.60</u>	<u>8,575,333.65</u>
小计	<u>495,273,205.98</u>	<u>117,576,176.41</u>	<u>581,901,452.14</u>	<u>136,447,683.85</u>
递延所得税负债				
交易性金融资产及其他非流动金融 资产公允价值变动	(5,899,565.80)	(1,474,891.45)	(177,678.00)	(44,419.52)
其他权益工具公允价值变动	(262,824,097.52)	(65,706,024.38)	(261,944,097.52)	(65,486,024.38)
未实现内部交易损失	(7,338,781.73)	(1,100,817.26)	(7,338,781.73)	(1,100,817.26)
企业改制评估增值	(227,725,615.64)	(56,931,403.91)	(227,725,615.64)	(56,931,403.89)
收购子公司公允价值调整	(109,341,244.13)	(16,401,186.62)	(109,341,244.13)	(16,401,186.62)
企业法人分享的被投资合伙企业的 利润	<u>(192,517,538.87)</u>	<u>(49,087,267.01)</u>	<u>(143,251,364.12)</u>	<u>(35,812,841.03)</u>
小计	<u>(805,646,843.69)</u>	<u>(190,701,590.63)</u>	<u>(749,778,781.14)</u>	<u>(175,776,692.70)</u>
合计	<u>(310,373,637.71)</u>	<u>(73,125,414.22)</u>	<u>(167,877,329.00)</u>	<u>(39,329,008.85)</u>

递延所得税的变动情况如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
期/年初余额	(39,329,008.85)	(102,010,571.07)
计入所得税费用	(33,576,405.37)	35,643,305.67
计入其他综合收益	(220,000.00)	18,590,315.18
增加/减少子公司	<u>-</u>	<u>8,447,941.37</u>
期/年末余额	<u>(73,125,414.22)</u>	<u>(39,329,008.85)</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
信用借款	903,633,493.15	200,000,000.00
抵押借款	6,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	-	16,000,000.00
合计	<u>909,633,493.15</u>	<u>223,000,000.00</u>

18. 应付职工薪酬

	<u>2019年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2019年6月30日</u>
工资、奖金、津贴和补贴	85,168,506.09	60,376,574.78	(112,064,336.74)	33,480,744.13
职工福利费	1,767,642.37	2,810,744.35	(1,940,078.11)	2,638,308.61
社会保险费				
其中：医疗保险费	824,068.81	5,132,757.10	(5,289,407.83)	667,418.08
工伤保险费	18,474.65	124,056.51	(127,240.80)	15,290.36
生育保险费	75,595.05	419,805.07	(431,810.84)	63,589.28
住房公积金	63,295.00	4,565,263.32	(4,558,371.16)	70,187.16
工会经费和职工教育经费	6,594,019.79	1,260,445.39	(1,353,270.31)	6,501,194.87
小计	<u>94,511,601.76</u>	<u>74,689,646.52</u>	<u>(125,764,515.79)</u>	<u>43,436,732.49</u>
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	1,564,434.84	9,659,106.84	(10,027,319.34)	1,196,222.34
失业保险费	67,291.25	336,201.99	(352,354.39)	51,138.85
企业年金缴费	1,883,140.68	3,314,524.48	(4,423,982.28)	773,682.88
辞退福利	89,430.82	41,900.00	(41,900.00)	89,430.82
合计	<u>98,115,899.35</u>	<u>88,041,379.83</u>	<u>(140,610,071.80)</u>	<u>45,547,207.38</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2019年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	68,858,661.88	182,626,165.00	(166,316,320.79)	85,168,506.09
职工福利费	1,564,923.40	7,751,644.87	(7,548,925.90)	1,767,642.37
社会保险费				
其中：医疗保险费	179,556.83	10,580,497.86	(9,935,985.88)	824,068.81
工伤保险费	2,313.51	314,558.57	(298,397.43)	18,474.65
生育保险费	30,131.86	859,777.50	(814,314.31)	75,595.05
住房公积金	5,548.00	8,131,600.92	(8,073,853.92)	63,295.00
工会经费和职工教育经费	3,707,738.57	5,516,313.92	(2,630,032.70)	6,594,019.79
小计	74,348,874.05	215,780,558.64	(195,617,830.93)	94,511,601.76
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	283,522.02	18,213,151.93	(16,932,239.11)	1,564,434.84
失业保险费	19,639.39	649,744.79	(602,092.93)	67,291.25
企业年金缴费	754,361.49	6,913,950.40	(5,785,171.21)	1,883,140.68
辞退福利	89,430.82	1,360,093.59	(1,360,093.59)	89,430.82
合计	75,495,827.77	242,917,499.35	(220,297,427.77)	98,115,899.35

19. 应交税费

	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	15,302,082.51	32,626,749.37
增值税	(113,747.62)	18,841,193.12
其他	1,573,651.48	4,886,762.78
合计	16,761,986.37	56,354,705.27

20. 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	-	36,159,939.72
应付光大集团款项	-	6,730,000.00
其他	183,654,363.92	106,772,756.99
合计	183,654,363.92	149,662,696.71

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 一年内到期的非流动负债

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
一年内到期的长期借款	777,454,608.22	420,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,730,000.00	6,730,000.00
一年内到期的应付债券	-	998,481,028.49
合计	<u>784,184,608.22</u>	<u>1,425,211,028.49</u>

22. 长期借款

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
信用借款	1,052,086,200.69	1,234,000,000.00
质押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	84,000,000.00	92,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	<u>(777,454,608.22)</u>	<u>(420,000,000.00)</u>
合计	<u>658,631,592.47</u>	<u>1,206,000,000.00</u>

23. 应付债券

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
于 2019 年 5 月到期的固定利率公司债券	-	998,481,028.49
于 2022 年 5 月到期的固定利率公司债券	<u>999,373,739.98</u>	-
减：一年内到期的应付债券	<u>-</u>	<u>(998,481,028.49)</u>
合计	<u>999,373,739.98</u>	<u>-</u>

本公司于 2019 年 5 月 14 日发行固定利率公司债券人民币 1,000,000,000.00 元，原始期限为 3 年，票面年利率为 5%。

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期应付款

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
地价款 ⁽¹⁾	94,300,900.00	94,300,900.00
其他	<u>-</u>	<u>345,750.52</u>
减：一年内到期的长期应付款	<u>(6,730,000.00)</u>	<u>(6,730,000.00)</u>
合计	<u>87,570,900.00</u>	<u>87,916,650.52</u>

上述长期应付款均为本公司接收原光大集团资产负债形成（有关划转情况参见附注一）。

(1) 地价款：原光大集团以土地使用权作为对王府饭店的投资。根据原光大集团与北京市国土资源管理局和房屋管理局于 2002 年 7 月签订的《北京市国有土地使用权出让合同》，原光大集团从 2002 年 11 月 22 日开始分 31 年交付王府饭店地价款，共计人民币 208,710,900.00 元，免交占用费，即每年 11 月 22 日交纳人民币 6,730,000.00 元，最后一年（2032 年）交纳人民币 6,810,900.00 元。

25. 预计负债

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
未决诉讼	<u>241,642,009.98</u>	<u>241,642,009.98</u>
合计	<u>241,642,009.98</u>	<u>241,642,009.98</u>

上述预计负债均为本公司接收原光大集团资产负债形成（有关划转情况参见附注一），源于原光大集团的未决诉讼。有关具体情况参见附注十、3。

26. 其他非流动负债

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
应付合并结构化权益持有者款项	<u>282,666,666.00</u>	<u>829,380,041.67</u>
合计	<u>282,666,666.00</u>	<u>829,380,041.67</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 实收资本

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	人民币元	比例%	人民币元	比例%
中国光大集团股份公司	<u>4,400,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>4,400,000,000.00</u>	<u>100</u>
合计	<u>4,400,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>4,400,000,000.00</u>	<u>100</u>

28. 资本公积

	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价	792,690,812.11	-	-	792,690,812.11
其他资本公积	<u>544,862,446.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>544,862,446.58</u>
合计	<u>1,337,553,258.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,337,553,258.69</u>

	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	792,690,812.11	-	-	792,690,812.11
其他资本公积	<u>2,796,934,894.03</u>	<u>5,987,841.24</u>	<u>(2,258,060,288.69)</u>	<u>544,862,446.58</u>
合计	<u>3,589,625,706.14</u>	<u>5,987,841.24</u>	<u>(2,258,060,288.69)</u>	<u>1,337,553,258.69</u>

29. 其他综合收益

资产负债表中其他综合收益的变动情况如下：

	权益法下可转 损益的其他综 合收益	外币财务报表 折算差额	其他权益工具投 资公允价值变动	合计
2018年1月1日余额	17,365,432.68	282,111.43	173,357,116.65	191,004,660.76
本年增/(减)变动金额	<u>(10,548,552.19)</u>	<u>624,837.95</u>	<u>(55,378,790.25)</u>	<u>(65,302,504.49)</u>
2018年12月31日及2019 年1月1日余额	6,816,880.49	906,949.38	117,978,326.40	125,702,156.27
本期增/(减)变动金额	<u>-</u>	<u>(23,859.83)</u>	<u>660,000.00</u>	<u>636,140.17</u>
2019年6月30日余额	<u>6,816,880.49</u>	<u>883,089.55</u>	<u>118,638,326.40</u>	<u>126,338,296.44</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

利润表中其他综合收益的税后净额明细如下：

2019 年 1-6 月

	税前发生额	减：所得税	其他综合收益 变动金额
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具公允价值变动	880,000.00	(220,000.00)	660,000.00
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(23,859.83)	-	(23,859.83)
合计	856,140.17	(220,000.00)	636,140.17

2018 年 1-6 月

	税前发生额	减：所得税	其他综合收益 变动金额
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具公允价值变动	(24,997,559.05)	6,249,389.76	(18,748,169.29)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	359,779.20	-	359,779.20
合计	(24,637,779.85)	6,249,389.76	(18,388,390.09)

2018 年度

	税前发生额	减：所得税	其他综合收益 变动金额
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具公允价值变动	(73,838,387.00)	18,459,596.75	(55,378,790.25)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	624,837.95	-	624,837.95
权益法下可转损益的其他综合收益	(10,548,552.19)	-	(10,548,552.19)
合计	(83,762,101.24)	18,459,596.75	(65,302,504.49)

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 主营业务收入

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
物业收入	65,400,896.89	68,869,835.67
租金收入	60,942,160.68	54,487,185.80
销售货物收入	55,574,753.55	-
咨询及顾问费收入	38,313,385.77	41,101,886.78
酒店收入	25,049,533.75	29,571,219.11
展览收入	15,787,300.95	21,013,227.54
其他	635,982.80	8,477,135.14
合计	<u>261,704,014.39</u>	<u>223,520,490.04</u>

31. 投资收益

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
按权益法核算的长期股权投资收益	98,386,138.15	49,867,626.06
交易性金融资产及其他非流动金融资产投资 收益	15,675,994.19	292,356,939.30
其他权益工具投资投资收益	6,631,572.02	1,448,000.00
合计	<u>120,693,704.36</u>	<u>343,672,565.36</u>

32. 公允价值变动收益

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
交易性金融资产及其他非流动金融资产公 允价值变动	115,921,229.16	(7,200,000.00)
合计	<u>115,921,229.16</u>	<u>(7,200,000.00)</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 财务费用

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
利息支出	92,325,547.29	120,428,568.01
减：利息收入	(11,733,911.82)	(24,578,504.35)
汇兑损益	21.99	(5,763,933.82)
其他	153,555.84	1,501,803.61
合计	<u>80,745,213.30</u>	<u>91,587,933.45</u>

34. 所得税费用

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
当期所得税费用	(2,139,922.55)	71,612,088.78
递延所得税费用	33,576,405.37	3,339,589.92
合计	<u>31,436,482.82</u>	<u>74,951,678.70</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
利润总额	167,527,966.83	271,199,888.72
按法定税率25%计算的所得税费用	41,881,991.71	67,799,972.18
无须纳税的收益	(16,356,496.86)	(16,274,185.39)
不可抵扣的费用	1,594,577.68	217,116.85
集团和分、子公司的税率差异的影响	(111,217.33)	4,634,853.01
未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响及其他	4,427,627.62	18,573,922.05
所得税费用	<u>31,436,482.82</u>	<u>74,951,678.70</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 经营活动现金流量

	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
净利润	136,091,484.01	196,248,210.02
加：折旧及摊销	11,840,996.96	8,476,199.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	189,277.00	-
投资收益	(120,693,704.36)	(343,672,565.36)
公允价值变动损失/(收益)	(115,921,229.16)	7,200,000.00
财务费用	80,987,256.41	20,813,345.51
存货的减少/(增加)	32,153,736.83	(16,395,354.37)
递延所得税资产减少	18,871,507.44	-
递延所得税负债增加	14,704,897.93	3,339,589.92
经营性应收项目的减少/(增加)	(226,668,607.96)	296,278,530.30
经营性应付项目的增加	21,977,990.60	273,707,336.80
经营活动产生的现金流量净额	<u>(146,466,394.30)</u>	<u>445,995,292.18</u>

36. 现金及现金等价物

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
库存现金	158,248.83	84,893.47
可随时用于支付的银行存款	617,145,274.92	575,783,980.75
可随时用于支付的其他货币资金	1,441,769.04	151,195.61
现金及现金等价物余额	<u>618,745,292.79</u>	<u>576,020,069.83</u>

37. 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2019年6月30日
人民币元

七、 金融工具及其风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1. 信用风险

本集团的银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本集团对各类应收款项进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。这些金融资产的信用风险源自对方违约，最大风险敞口等于这些资产的账面金额。

2. 流动性风险

流动性风险是指没有足够资金以满足到期债务支付的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、 公允价值

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2019年6月30日

人民币元

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 本集团的合营企业；
- (5) 本集团的联营企业；
- (6) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (7) 本公司的关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2. 母公司和子公司

有关本公司母公司的信息如下：

母公司名称	注册地	业务性质	股本	对本公司的持股比例及表决权比例
中国光大集团股份公司	北京	金融控股	人民币600亿元	100.00%

本公司子公司的情况参见附注五。

3. 合营企业和联营公司

本集团合营企业和联营企业的情况参见附注六、9。

4. 本报告期内，本集团与关联方进行的交易按一般正常商业条款或按相关协议进行。

十、 或有事项

1. 资本性支出承诺

	2019年6月30日	2018年12月31日
已签约未拨付	70,000,000.00	86,000,000.00

十、或有事项（续）

2. 经营租赁承诺

于资产负债表日，根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	30,000,000.00	30,000,000.00

3. 未决诉讼

1993年和1994年高登有限公司（以下简称“高登公司”）向京华信托有限公司（以下简称“京华信托”）贷款，原光大集团为高登公司提供不可撤销担保，后高登公司无力还款，2006年11月法院判决原光大集团应偿还高登公司所欠本金、利息及逾期加收的罚息，2007年1月法院再审查告该案中止执行。本公司向北京市高级人民法院申请再审，2008年6月4日北京市高级人民法院裁定驳回本公司再审申请。

2011年3月，最高院作出（2010）民提字第87号《民事判决书》，该判决对原光大集团承担责任部分进行了改判，原光大集团仅对880万美元及利息承担连带清偿责任，而免除了2,500万美元及2,000万港币本金、利息、罚息的连带清偿责任。之后，本案重新启动执行程序。在执行程序中，京华信托提出计算复利的要求。经与法院沟通，双方确认了应履行的债务金额（京华信托要求的复利除外），该金额已得到执行法院的确认。

因上述高登公司案件，原光大集团已计提预计负债，本公司接收此项债务，截至2010年12月31日预计负债金额为人民币719,833,224.24元，本公司按照法院确认的债务金额，全部履行了给付义务，具体为：归还本金880万美元（折合人民币57,720,009.60元），归还利息及罚息115,669,298.23元。

在本公司支付上述款项后，京华信托公司仍要求计算复利，复利总额折合人民币约2.2亿元。执行法官将就该项向作出本案最终生效判决的最高人民法院原合议庭进行询证，由最高院（原合议庭）作出解释和答复。如双方任何一方对执行结果持有异议，可向北京市第二中级人民法院和北京市高级人民法院提出执行异议及复议，法院将重新组成合议庭审理执行异议程序并做出具体裁定结果。最高院（原合议庭）对是否支付复利的事项尚未作出解释和答复。

于2019年6月30日，该项未决诉讼预计负债金额折合人民币为241,642,009.98元。

十一、资产负债表日后事项

截至本中期财务报表批准日，本集团并无重大的资产负债表日后事项。