

中国光大实业（集团）有限责任公司 2023 年半年度报告

披露时间：2023 年 8 月 31 日

中国光大实业（集团）有限责任公司（公章）

重要提示

*中国光大实业（集团）有限责任公司（以下简称“企业”、“发行人”）承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

目录

第一章 企业基本情况	4
第二章 债务融资工具存续情况	5
第三章 报告期内重要事项	6
第四章 财务报告	7
第五章 备查文件	8

第一章 企业基本情况

1. 企业名称:	
企业中文名称:	中国光大实业（集团）有限责任公司
企业中文简称:	无
企业外文名称（如有）:	China Everbright Industry (Group) Co., Ltd.
企业外文缩写（如有）:	无
2. 信息披露事务负责人信息:	
姓名:	王乾
职位:	财务管理部总经理
联系地址:	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 25 层
电话:	010-68561591
传真:	/
电子信箱:	wangq@eb-ind.com

第二章 债务融资工具存续情况

1. 截至定期报告批准报出日存续债券情况

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
中国光大实业（集团）有限责任公司2023年度第一期中期票据	23光大实业MTN001	102381092.B	2023-04-26	2023-04-27	2026-04-27	5	3.80	按年付息到期兑付	银行间债券市场	光大证券股份有限公司（牵头主承销商）、江苏银行股份有限公司（联席主承销商）	江苏银行股份有限公司

2. 报告期内主体/债券信用评级调整情况

信用评级级别变动：	无变化
评级展望变动：	无变化
信用评级结果变化的原因：	不涉及

3. 报告期末存续债务融资工具特殊条款触发和执行情况

不涉及

4. 报告期末存续债务融资工具偿债保障措施情况

不涉及

第三章 报告期内重要事项

1. 重要事项变更

(1)报告期内不涉及会计政策、会计估计变更或会计差错更正。

(2)报告期内财务报告未被出具非标准意见审计报告。

(3)报告期内不涉及合并报表范围重大变化。

2. 报告期内合并报表范围未发生超过上年末净资产 10%的亏损。

3. 报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结未超过上年末经审计净资产百分之五十。

4. 截至报告期末对外担保金额合计 16,170.00 万元，不涉及重大未决诉讼。

5. 报告期内未变更信息披露事务管理制度。

第四章 财务报告

详见附件：中国光大实业（集团）有限责任公司 2023 年半年度
财务报表（未经审计）

第五章 备查文件

1. 备查文件

中国光大实业（集团）有限责任公司 2023 年半年度财务报表、
《中国光大实业（集团）有限责任公司信息披露事务管理制度》。

2. 查询地址

公司名称：中国光大实业（集团）有限责任公司

办公地址：北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 25 层

联系人：王乾

联系电话：010-68561591

电子邮箱：wangq@eb-ind.com

3. 投资者也可通过中国货币网(<http://www.chinamoney.com.cn>)
或银行间市场清算所网站 (<http://www.shclearing.cn>) 查询本报告。

附件

中国光大实业（集团）有限责任公司

2023年半年度财务报表（未经审计）

中国光大实业（集团）有限责任公司

目录

	页次
2022 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
公司所有者权益变动表	14-16
公司现金流量表	17-18
财务报表附注	19-45

中国光大实业（集团）有限责任公司

合并资产负债表

2023年6月30日

人民币元

	附注六	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	999,395,330.54	1,003,941,567.27
交易性金融资产	2	710,448,535.60	848,899,367.45
应收票据		819,556.80	400,770.80
应收账款	3	224,738,790.06	181,897,940.14
预付款项	4	59,830,199.49	59,334,741.48
其他应收款	5	385,809,101.78	370,369,950.18
存货	6	121,796,862.22	124,114,971.26
其他流动资产	7	17,751,119.40	11,195,519.31
流动资产合计		2,520,589,495.89	2,600,154,827.89
非流动资产			
债权投资	8	1,625,252,362.34	1,599,504,709.69
长期应收款	9	1,094,101,543.26	1,094,101,543.26
长期股权投资	10	2,556,756,076.88	2,477,460,345.01
其他权益工具投资	11	653,367,398.18	653,367,398.18
其他非流动金融资产	12	2,826,580,297.77	2,826,580,297.77
投资性房地产	13	328,144,057.92	337,373,464.20
固定资产	14	491,212,947.74	498,541,837.71
在建工程		2,957,183.05	2,808,377.88
使用权资产	15	24,186,964.75	13,420,257.45
无形资产	16	265,112,321.66	268,035,432.95
商誉	17	3,080,210.18	3,080,210.18
长期待摊费用		12,447,202.19	14,834,728.07
递延所得税资产	18	264,218,835.87	264,218,835.87
非流动资产合计		10,147,417,401.79	10,053,327,438.22
资产总计		12,668,006,897.68	12,653,482,266.11

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
人民币元

	附注六	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	19	2,188,199,531.30	2,008,693,999.76
应付账款		130,536,835.35	142,446,053.89
预收款项		29,954,313.62	22,641,774.13
合同负债		11,839,893.46	11,603,339.32
应付职工薪酬	20	171,482,874.60	238,723,352.99
应交税费	21	53,395,722.31	80,662,059.39
其他应付款	22	523,334,140.55	602,659,132.39
一年内到期的非流动负债	23	485,765,189.56	715,884,873.47
其他流动负债		1,746,007.65	1,692,774.26
流动负债合计		3,596,254,508.40	3,825,007,359.60
非流动负债			
长期借款	24	172,000,000.00	407,750,000.00
应付债券	25	1,996,284,724.81	1,495,207,331.39
租赁负债	26	14,117,510.60	11,778,613.91
长期应付款	27	60,650,900.00	60,650,900.00
预计负债	28	26,000,000.00	26,000,000.00
递延所得税负债	18	348,022,823.75	364,720,645.28
非流动负债合计		2,617,075,959.16	2,366,107,490.58
负债合计		6,213,330,467.56	6,191,114,850.18

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
人民币元

	附注六	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
所有者权益			
实收资本	29	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积	30	779,619,099.84	779,619,099.84
其他综合收益	31	163,726,915.66	164,376,734.78
盈余公积		107,498,688.84	107,498,688.84
专项储备		96,204.06	96,204.06
未分配利润		(70,695,955.50)	(70,572,822.99)
归属于母公司所有者权益合计		5,380,244,952.90	5,381,017,904.53
少数股东权益		1,074,431,477.22	1,081,349,511.40
所有者权益合计		6,454,676,430.12	6,462,367,415.93
负债和所有者权益总计		12,668,006,897.68	12,653,482,266.11

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 2023 年 6 月 29 日由以下人士签署：

 张敬才 法定代表人	 施燕华 主管会计工作负责人	 王乾 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

合并利润表

2023年1-6月

人民币元

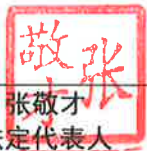
	附注六	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入			
主营业务收入	32	616,157,077.44	549,697,119.51
其他收益		1,247,818.03	256,547.96
投资收益	33	125,648,195.30	106,139,682.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		90,859,208.87	87,289,193.87
公允价值变动收益	34	(66,791,286.12)	(135,024,147.59)
营业收入合计		676,261,804.65	521,069,202.21
二、营业支出			
主营业务成本		(538,341,625.64)	(475,574,354.23)
税金及附加		(17,306,517.93)	(16,557,106.88)
销售费用		(6,365,910.80)	(8,874,513.44)
管理费用		(50,907,697.76)	(53,731,053.67)
研发费用		(290,839.11)	(454,590.41)
财务费用	35	(71,698,462.66)	(88,620,046.64)
其中：利息费用		(114,038,340.07)	(126,752,695.88)
利息收入		43,553,670.25	38,889,342.52
信用减值损失		-	649,632.38
营业支出合计		(684,911,053.90)	(643,162,032.89)
三、营业利润		(8,649,249.25)	(122,092,830.68)
加：营业外收入		8,438,979.21	215,938.86
减：营业外支出		(721,223.69)	(101,700.06)
四、利润总额		(931,493.73)	(121,978,591.88)
减：所得税费用	36	6,171,905.20	37,319,470.60
五、净利润		5,240,411.47	(84,659,121.28)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,240,411.47	(84,659,121.28)
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		12,158,445.66	(98,947,681.68)
少数股东损益		(6,918,034.19)	14,288,560.40

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并利润表（续）
2023年1-6月
人民币元

	附注六	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
六、其他综合收益的税后净额	31	(649,819.12)	(2,646,690.75)
不能重分类进损益的其他综合收益		-	(1,860,000.00)
其他权益工具投资公允价值变动		-	(1,860,000.00)
以后将重分类进损益的其他综合收益		(649,819.12)	(786,690.75)
外币财务报表折算差额		(649,819.12)	(786,690.75)
七、综合收益总额		4,590,592.35	(87,305,812.03)
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,508,626.54	(101,594,372.43)
归属于少数股东的综合收益总额		(6,918,034.19)	14,288,560.40

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 2023 年 6 月 29 日由以下人士签署：

 张敬才 法定代表人	 施燕华 主管会计工作负责人	 王乾 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

2023年1-6月

人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东		所有者	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计	权益	权益合计
一、2023年1月1日余额	4,400,000,000.00	779,619,099.84	164,376,734.78	107,498,688.84	96,204.06	(70,572,822.99)	5,381,017,904.53	1,081,349,511.40	6,462,367,415.93
二、本年增减变动金额									
(一)净利润	-	-	-	-	-	12,158,445.66	12,158,445.66	(6,918,034.19)	5,240,411.47
(二)其他综合收益	-	-	(649,819.12)	-	-	-	(649,819.12)	-	(649,819.12)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(12,281,578.17)	(12,281,578.17)	-	(12,281,578.17)
三、2023年6月30日余额	4,400,000,000.00	779,619,099.84	163,726,915.66	107,498,688.84	96,204.06	(70,695,955.50)	5,380,244,952.90	1,074,431,477.21	6,454,676,430.11

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2023年01月29日由以下人士签署：

敬才
张敬才
法定代表人

施燕华
施燕华
主管会计工作负责人

王乾
王乾
会计机构负责人



中国光大实业(集团)
有限公司
(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）

2022年1-6月

人民币元

	实收资本	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计	
二、2022年1月1日金额	4,400,000,000.00	759,726,096.58	218,403,939.45	25,161,488.56	77,371.73	(1,538,972.06)	1,069,493,889.53	6,471,323,813.79
二、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	-	-	(98,947,681.68)	14,288,560.40	(84,659,121.28)
(二)其他综合收益	-	-	(2,646,690.75)	-	-	-	-	(2,646,690.75)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(27,635,244.55)	-	(27,635,244.55)
三、2022年6月30日余额	4,400,000,000.00	759,726,096.58	215,757,248.70	25,161,488.56	77,371.73	(128,121,898.29)	1,083,782,449.93	6,356,382,757.21

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）
2022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	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计	
一、2022年1月1日金额	4,400,000,000.00	759,726,096.58	218,403,939.45	25,161,488.56	77,371.73	(1,538,972.06)	1,069,493,889.53	6,471,323,813.79
二、本年增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	-	-	40,938,593.90	28,267,372.02	69,205,965.92
(二)其他综合收益	-	-	(54,027,204.67)	-	-	-	-	(54,027,204.67)
(三)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	82,337,200.28	-	(82,337,200.28)	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(27,635,244.55)	-	(27,635,244.55)
(五)其他								
1.注销子公司	-	-	-	-	-	-	(16,411,750.15)	(16,411,750.15)
2.其他	-	19,893,003.26	-	-	18,832.33	-	19,911,835.59	19,911,835.59
三、2022年12月31日余额	4,400,000,000.00	779,619,099.84	164,376,734.78	107,498,688.84	96,204.06	(70,572,822.99)	1,081,349,511.40	6,462,367,415.93

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
2023年1-6月
人民币元

	附注六	2023 年 1-6 月	2022 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		598,045,318.90	527,124,350.76
收到的税收返还		963,222.06	193,338.00
收到的其他与经营活动有关的现金		426,080,256.18	274,456,600.88
经营活动现金流入小计		1,025,088,797.14	801,774,289.64
购买商品、接受劳务支付的现金		(453,630,759.20)	(408,626,328.01)
支付给职工以及为职工支付的现金		(146,021,466.78)	(153,105,380.02)
支付的各项税费		(110,514,687.94)	(123,092,253.47)
支付的其他与经营活动有关的现金		(424,566,768.09)	(466,200,388.16)
经营活动现金流出小计		(1,134,733,682.01)	(1,151,024,349.66)
经营活动产生的现金流量净额	37	(109,644,884.87)	(349,250,060.02)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		71,672,947.74	385,523,079.47
取得投资收益收到的现金		25,927,122.27	42,887,371.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收到的现金净额		-	5,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		197,695.00	-
投资活动现金流入小计		97,797,765.01	428,415,450.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(744,991.87)	(463,521.30)
投资支付的现金		(63,200,000.00)	(276,659,934.91)
投资活动现金流出小计		(63,944,991.87)	(277,123,456.21)
投资活动产生的现金流量净额		33,852,773.14	151,291,994.41

中国光大实业（集团）有限责任公司
合并现金流量表（续）
2023年1-6月
人民币元

	附注六	2023 年 1-6 月	2022 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		500,000,000.00	1,500,000,000.00
取得借款收到的现金		1,185,000,000.00	1,762,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,685,000,000.00	3,262,000,000.00
偿还债务支付的现金		(1,433,510,000.00)	(3,188,696,666.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(207,477,911.19)	(212,415,664.38)
偿还租赁负债支付的现金		(5,218,400.00)	(1,342,276.38)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(28,000.00)	-
筹资活动现金流出小计		(1,646,234,311.19)	(3,402,454,606.76)
筹资活动产生的现金流量净额		38,765,688.81	(140,454,606.76)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		482,324.52	73,323.02
五、现金及现金等价物净变动额		(36,544,098.40)	(338,339,349.35)
加：期初现金及现金等价物余额		958,724,064.36	942,019,514.99
六、期末现金及现金等价物余额	38	922,179,965.96	603,680,165.64

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 2023 年 8 月 29 日由以下人士签署：

敬才张
张敬才

法定代表人

施燕华
施燕华

主管会计工作负责人

王乾
王乾

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
2023年6月30日
人民币元

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产		
货币资金	555,052,022.58	571,060,644.48
交易性金融资产	469,317.11	469,317.11
其他应收款	2,319,252,489.96	2,362,836,628.22
一年内到期的非流动资产	2,070,201,833.75	2,185,768,891.86
其他流动资产	1,181,985,899.62	885,810,738.51
流动资产合计	6,126,961,563.02	6,005,946,220.18
非流动资产		
长期应收款	1,094,101,543.26	1,094,101,543.26
债权投资	828,010,331.51	828,010,331.51
长期股权投资	2,749,502,617.07	2,749,502,617.07
其他权益工具投资	602,212,964.44	602,212,964.44
其他非流动金融资产	675,552,404.28	675,552,404.28
固定资产	760,221.74	899,161.49
使用权资产	12,737,060.55	16,982,747.40
无形资产	146,000.31	160,027.03
长期待摊费用	48,160.84	110,139.72
非流动资产合计	5,963,071,304.00	5,967,531,936.20
资产总计	12,090,032,867.02	11,973,478,156.38

中国光大实业（集团）有限责任公司

公司资产负债表（续）

2023年6月30日

人民币元

	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	2,188,199,531.30	2,008,693,999.76
应付职工薪酬	107,429,490.72	131,379,807.29
应交税费	2,878,751.77	26,122,819.28
其他应付款	288,792,974.81	336,570,301.81
一年内到期的非流动负债	488,045,277.53	709,761,902.75
其他流动负债	731,250.00	731,250.00
流动负债合计	3,076,077,276.13	3,213,260,080.89
非流动负债		
长期借款	172,000,000.00	407,750,000.00
应付债券	1,996,284,724.81	1,495,207,331.39
租赁负债	4,500,818.14	8,897,356.06
长期应付款	60,650,900.00	60,650,900.00
递延所得税负债	86,282,995.80	86,282,995.80
其他非流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00
非流动负债合计	2,319,719,438.75	2,358,788,583.25
负债合计	5,695,796,714.88	5,572,048,664.14
所有者权益		
实收资本	4,400,000,000.00	4,400,000,000.00
资本公积	938,991,515.24	938,991,515.24
其他综合收益	258,848,987.42	258,848,987.42
盈余公积	107,498,688.84	107,498,688.84
未分配利润	688,896,960.64	696,090,300.74
所有者权益合计	6,394,236,152.14	6,401,429,492.24
负债和所有者权益总计	12,090,032,867.02	11,973,478,156.38

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 2023 年 6 月 29 日由以下人士签署：


张敬才
法定代表人

施燕华
主管会计工作负责人

王乾
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
2023年1-6月
人民币元

	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入		
其他收益	-	134,758.80
投资收益	17,496,253.79	706,675,265.55
营业收入合计	17,496,253.79	706,810,024.35
二、营业支出		
税金及附加	(735,219.99)	(989,153.86)
管理费用	(12,972,395.40)	(14,409,274.29)
财务费用	(2,233,467.77)	(24,317,639.57)
其中：利息费用	(108,780,435.87)	(117,168,314.20)
利息收入	106,558,794.72	92,914,349.25
营业支出合计	(15,941,083.16)	(39,716,067.72)
三、营业利润	1,555,170.63	667,093,956.63
加：营业外收入	131,491.37	9,638.00
减：营业外支出	-	(100,000.00)
四、利润总额	1,686,662.00	667,003,594.63
减：所得税费用	3,401,576.07	-
五、净利润	5,088,238.07	667,003,594.63
其中：持续经营净利润	5,088,238.07	667,003,594.63
六、其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	5,088,238.07	667,003,594.63

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2023年 8 月 19 日由以下人士签署：

敬才张

张敬才
法定代表人

华施印

施燕华
主管会计工作负责人

王乾

王乾
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
2023年1-6月
人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2023年1月1日余额	4,400,000,000.00	938,991,515.24	258,848,987.42	107,498,688.84	696,090,300.74	6,401,429,492.24
二、本期增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	5,088,238.07	5,088,238.07
（二）利润分配	-	-	-	-	(12,281,578.17)	(12,281,578.17)
三、2023年6月30日余额	4,400,000,000.00	938,991,515.24	295,297,831.38	25,161,488.56	688,896,960.64	6,394,236,152.14

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2023年8月27日由以下人士签署：

敬才
张敬才
法定代表人

施燕华
施燕华
主管会计工作负责人

王乾
王乾
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）

2022年1-6月

人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2022年1月1日余额	4,400,000,000.00	938,991,515.24	295,297,831.38	25,161,488.56	(17,309,257.21)	5,642,141,577.97
二、本期增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	-	-	667,003,594.63	667,003,594.63
（二）利润分配	-	-	-	-	(27,635,244.55)	(27,635,244.55)
三、2022年6月30日余额	4,400,000,000.00	938,991,515.24	295,297,831.38	25,161,488.56	622,059,092.87	6,281,509,928.05

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）

2022年度

人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2022年1月1日余额	4,400,000,000.00	938,991,515.24	295,297,831.38	25,161,488.56	(17,309,257.21)	5,642,141,577.97
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(36,448,843.96)	-	823,372,002.78	786,923,158.82
(二) 利润分配	-	-	-	82,337,200.28	(82,337,200.28)	-
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	(27,635,244.55)	(27,635,244.55)
三、2022年12月31日余额	4,400,000,000.00	938,991,515.24	258,848,987.42	107,498,688.84	696,090,300.74	6,401,429,492.24

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
2023年1-6月
人民币元

	2023 年 1-6 月	2022 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	276,401,275.67	858,003,993.20
经营活动现金流入小计	276,401,275.67	858,003,993.20
支付给职工以及为职工支付的现金	(29,888,733.12)	(34,236,947.45)
支付的各项税费	(24,999,135.55)	(7,228,627.71)
支付的其他与经营活动有关的现金	(366,532,560.96)	(1,037,419,037.98)
经营活动现金流出小计	(421,420,429.63)	(1,078,884,613.14)
经营活动产生的现金流量净额	(145,019,153.96)	(220,880,619.94)
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	74,774,277.56	337,317,096.00
投资活动现金流入小计	74,774,277.56	337,317,096.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(206,491.50)	(4,923.00)
投资支付的现金	-	(245,300,626.10)
投资活动现金流出小计	(206,491.50)	(245,305,549.10)
投资活动产生的现金流量净额	74,567,786.06	92,011,546.90

中国光大实业（集团）有限责任公司
公司现金流量表（续）
2023年1-6月
人民币元

	2023 年 1-6 月	2022 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	500,000,000.00	1,500,000,000.00
取得借款所收到的现金	1,183,000,000.00	1,762,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,683,000,000.00	3,262,000,000.00
偿还债务所支付的现金	(1,421,510,000.00)	(3,046,030,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(207,019,254.00)	(192,874,360.13)
支付其他与筹资活动有关的现金	(28,000.00)	-
筹资活动现金流出小计	(1,628,557,254.00)	(3,238,904,360.13)
筹资活动产生的现金流量净额	54,442,746.00	23,095,639.87
四、现金及现金等价物净变动额	(16,008,621.90)	(105,773,433.17)
加：期初现金及现金等价物余额	571,060,644.48	358,709,740.76
五、期末现金及现金等价物余额	555,052,022.58	252,936,307.59

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 2023 年 8 月 29 日由以下人士签署：

敬才张

张敬才
法定代表人

施燕华印

施燕华
主管会计工作负责人

王乾印

王乾
会计机构负责人



中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注
2023年6月30日
人民币元

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，注册地址为北京市石景山区石景山路54号院6号楼10层1001-18。

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2022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2023年6月30日的财务状况以及截至2023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）

2023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

本集团作出会计估计的实质和假设与编制2022年度财务报表所作会计估计的实质和假设保持一致。

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	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。
城市建设维护税	实际缴纳增值税的 7%
教育费附加	实际缴纳增值税的 3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税的 2%

2. 所得税

本公司 2023 年 1-6 月适用的法定税率为 25%（2022 年：25%）。

本集团中国内地的子公司 2023 年适用的法定税率为 25%、20%、15%（2022 年：25%、20%、15%），在香港地区的子公司 2023 年适用的法定税率为 16.5%（2022 年：16.5%）。

本公司下属青岛光大生态技术服务有限公司、光大城乡环保有限公司、光大实业（上海）有限公司，按财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税[2019]13 号)》第二条的有关规定享受企业所得税优惠政策，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”，在此基础上，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告 (财税[2021]12 号) 》第一、二条的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告 (财税[2022]13 号) 》第一条的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

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 人民币万 元	持股比例(%) 表决权比例(%)	
				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	-
光大置业有限公司	北京	房屋租赁	10,000	100.00	-
上海光大会展中心有限公司	上海	酒店会展	5,000	90.00	10.00
光大实业资本管理有限公司	北京	投资管理	50,000	100.00	-
光大居家惠民有限公司	北京	居家养老服务	20,000	100.00	-

上述合并财务报表范围与2022年度一致。

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023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>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
库存现金	86,717.33	164,164.35
银行存款	921,098,701.34	680,830,484.46
其他货币资金	<u>78,209,911.87</u>	<u>322,946,918.46</u>
合计	<u>999,395,330.54</u>	<u>1,003,941,567.27</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 18,570,716.46 元，其中作为保函保证金人民币 2,683,868.55 元、被冻结的银行存款人民币 15,886,847.91 元。（于 2022 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 17,992,890.15 元，其中作为保函保证金人民币 1,079,823.62 元、作为活期保证金人民币 220,074.07 元、被冻结的银行存款人民币 16,177,879.96 元、作为快捷支付服务保证金人民币 515,112.50 元。本集团货币资金中另有 2022 年发行公司债券募集资金产生的活期利息 224,603.59 元，超短贷业务保证金产生的活期利息 9.17 元。）

2. 交易性金融资产

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
资产管理计划	113,951,663.16	113,951,663.16
银行理财产品	24,500,000.00	84,500,000.00
基金投资	79,268,502.68	88,698,654.09
股票	<u>492,728,369.76</u>	<u>561,749,050.20</u>
合计	<u>710,448,535.60</u>	<u>848,899,367.45</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

按性质划分如下：

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
应收商品销售款	144,719,557.20	157,705,441.50
应收咨询及顾问费	65,081,538.33	65,321,540.88
应收房租及管理费	58,537,143.67	44,088,105.79
应收工程款	42,824,418.83	40,089,792.70
应收集团内关联公司款项	42,145,401.72	5,764,513.19
其他	<u>3,236,969.05</u>	<u>734,784.82</u>
减：坏账准备	<u>(131,806,238.74)</u>	<u>(131,806,238.74)</u>
合计	<u>224,738,790.06</u>	<u>181,897,940.14</u>

按账龄分析如下：

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
1 年以内	142,790,833.43	52,767,135.13
1 年至 2 年	8,001,646.31	29,299,228.89
2 年至 3 年	7,790,597.46	78,967,380.98
3 年以上	<u>197,961,951.60</u>	<u>152,670,433.88</u>
减：坏账准备	<u>(131,806,238.74)</u>	<u>(131,806,238.74)</u>
合计	<u>224,738,790.06</u>	<u>181,897,940.14</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

按性质划分如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
预付货款	46,346,520.21	43,553,191.33
预付设计费	13,483,679.28	13,657,365.35
其他	-	2,124,184.80
合计	59,830,199.49	59,334,741.48

按账龄分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	7,058,565.57	7,086,555.26
1年至2年	5,253,702.23	4,730,254.53
2年至3年	10,283,047.19	15,511,537.77
3年以上	37,234,884.50	32,006,393.92
合计	59,830,199.49	59,334,741.48

5. 其他应收款

按性质划分如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	321,997,254.01	300,631,360.75
接收债权(注)	58,407,955.01	58,407,955.01
押金保证金	9,827,648.80	10,311,279.65
应收股利	6,520,000.00	-
应收代垫款项	4,813,261.85	4,523,657.67
其他	21,750,791.10	34,003,506.09
减：坏账准备	(37,507,808.99)	(37,507,808.99)
合计	385,809,101.78	370,369,950.18

注：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：

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司对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。

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023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：

	2023年6月30日	2022年12月31日
1 年以内	196,335,488.64	185,347,756.68
1 年至 2 年	20,150,015.92	63,888,617.44
2 年至 3 年	27,627,672.42	35,756,948.02
3 年以上	179,203,733.79	122,884,437.03
减：坏账准备	(37,507,808.99)	(37,507,808.99)
合计	385,809,101.78	370,369,950.18

6. 存货

	2023年6月30日	2022年12月31日
原材料	50,346,046.50	465,950.31
库存商品	34,109,956.75	81,250,074.84
在产品	29,578,830.32	35,343,789.93
其他	7,762,028.65	7,055,156.18
合计	121,796,862.22	124,114,971.26

7. 其他流动资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
进项税留抵税额及预缴所得税	17,751,119.40	9,865,110.37
其他	-	1,330,408.94
合计	17,751,119.40	11,195,519.31

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 债权投资

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
长期应收款借款及利息	<u>2,173,205,999.96</u>	<u>2,147,458,347.31</u>
减：减值准备	<u>(547,953,637.62)</u>	<u>(547,953,637.62)</u>
合计	<u>1,625,252,362.34</u>	<u>1,599,504,709.69</u>

9. 长期应收款

按性质划分如下：

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
接收债权（注）	<u>1,094,101,543.26</u>	<u>1,094,101,543.26</u>
合计	<u>1,094,101,543.26</u>	<u>1,094,101,543.26</u>

按账龄分析如下：

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
3 年以上	<u>1,094,101,543.26</u>	<u>1,094,101,543.26</u>
合计	<u>1,094,101,543.26</u>	<u>1,094,101,543.26</u>

注：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）。

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

	2023年6月30日	2022年12月31日
<u>合营企业</u>		
兰考光惠农通一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	175,628,465.50	175,628,465.50
天津光大静安有限公司	42,788,638.80	42,788,638.80
北京光合祥达投资中心(有限合伙)	5,166,770.60	5,166,770.60
张家口光大润泽房地产开发有限公司	-	-
张家口光合祥达物业服务有限公司	-	-
小计	223,583,874.90	223,583,874.90
<u>联营企业</u>		
航天投资控股有限公司	1,197,586,861.28	1,154,667,553.27
北京产权交易所有限公司	321,484,214.63	294,289,787.11
北京金融资产交易所有限公司	296,692,485.54	287,510,489.19
北京大宗房地产开发有限公司	278,826,004.93	278,826,004.93
平潭阳光股权投资有限公司	64,599,783.19	64,599,783.20
宋凰生态茶业有限公司	51,697,265.47	51,697,265.47
河南光大欧安乐龄医疗养老股份有限公司	36,182,900.97	36,182,900.97
北京绿色交易所有限公司	24,829,353.23	24,829,353.23
中国林业产权交易所有限公司	16,664,817.75	16,664,817.75
内蒙古光锋私募基金管理有限公司	14,245,398.87	14,245,398.87
光大中船新能源产业投资基金管理有限公司	10,184,249.11	10,184,249.11
光大德尚投资管理(深圳)有限公司	6,162,832.76	6,162,832.76
北京国际矿业权交易所有限公司	5,213,837.17	5,213,837.17
光大浙新投资管理(上海)有限公司	5,065,224.50	5,065,224.50
宜春市光谷生态环境有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
汾阳市中泰升煤业有限公司	958,798.47	958,798.47
右玉县长隆煤泥销售有限公司	778,174.11	778,174.11
光大鼎泰投资管理有限公司	-	-
光大财富(天津)股权投资基金管理有限公司	-	-
小计	2,333,172,201.98	2,253,876,470.11
合计	2,556,756,076.88	2,477,460,345.01

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
非上市股权投资	628,807,398.18	628,807,398.18
股票投资	<u>24,560,000.00</u>	<u>24,560,000.00</u>
合计	<u>653,367,398.18</u>	<u>653,367,398.18</u>

12. 其他非流动金融资产

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
非上市股权投资	1,987,267,893.49	1,987,267,893.49
基金投资	510,665,045.70	510,665,045.70
合伙企业收益权	<u>328,647,358.58</u>	<u>328,647,358.58</u>
合计	<u>2,826,580,297.77</u>	<u>2,826,580,297.77</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 投资性房地产

	房屋及建筑物	合计
原值		
2022 年 1 月 1 日	686,611,481.86	686,611,481.86
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日	686,611,481.86	686,611,481.86
2023 年 6 月 30 日	<u>686,611,481.86</u>	<u>686,611,481.86</u>
累计折旧		
2022 年 1 月 1 日	(339,451,851.86)	(339,451,851.86)
计提	<u>(9,786,165.80)</u>	<u>(9,786,165.80)</u>
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日	(349,238,017.66)	(349,238,017.66)
计提	<u>(9,229,406.28)</u>	<u>(9,229,406.28)</u>
2023 年 6 月 30 日	<u>(358,467,423.94)</u>	<u>(358,467,423.94)</u>
账面价值		
2023 年 6 月 30 日	<u>328,144,057.92</u>	<u>328,144,057.92</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>337,373,464.20</u>	<u>337,373,464.20</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 81,219,417.76 元的房屋及建筑物为抵押，取得长期借款人民币 12,000,000.00 元。于 2023 年 6 月 30 日，上述借款已偿还完毕。

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 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					
2022年1月1日	1,103,383,673.53	23,899,227.09	18,012,073.82	44,504,731.20	1,189,799,705.64
购置	-	70,469.47	463,568.21	644,734.85	1,178,772.53
处置或报废	-	(135,109.83)	(1,976,540.92)	(7,657,385.48)	(9,769,036.23)
2022年12月31日	1,103,383,673.53	23,834,586.73	16,499,101.11	37,492,080.57	1,181,209,441.94
2023年1月1日	1,103,383,673.53	23,834,586.73	16,499,101.11	37,492,080.57	1,181,209,441.94
购置	-	-	-	405,653.57	405,653.57
处置或报废	-	-	(607,479.00)	(4,840,649.51)	(5,448,128.51)
2023年6月30日	1,103,383,673.53	23,834,586.73	15,891,622.11	33,057,084.63	1,176,166,967.00
累计折旧					
2022年1月1日	(599,368,882.89)	(16,942,587.00)	(12,985,260.20)	(37,814,631.54)	(667,111,361.63)
计提	(20,393,863.20)	(483,565.69)	(1,097,947.42)	(2,683,545.36)	(24,658,921.67)
处置或报废	-	128,446.48	1,807,861.49	7,166,371.10	9,102,679.07
2022年12月31日	(619,762,746.09)	(17,297,706.21)	(12,275,346.13)	(33,331,805.80)	(682,667,604.23)
2023年1月1日	(619,762,746.09)	(17,297,706.21)	(12,275,346.13)	(33,331,805.80)	(682,667,604.23)
计提	(5,094,155.04)	(457,439.86)	(368,339.50)	(1,245,944.66)	(7,165,879.06)
处置或报废	-	-	332,561.76	4,546,902.27	4,879,464.03
2023年6月30日	(624,856,901.13)	(17,755,146.07)	(12,311,123.87)	(30,030,848.19)	(684,954,019.26)
账面价值					
2023年6月30日	478,526,772.40	6,079,440.66	3,580,498.24	3,026,236.44	491,212,947.74
2022年12月31日	483,620,927.44	6,536,880.52	4,223,754.98	4,160,274.77	498,541,837.71

值人民币 86,845,999.89 元的房屋及建筑物尚未办妥产权证（2022 年 12 月 31 日：人民币 91,090,057.83 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）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输设备	合计
成本			
2022 年 1 月 1 日	26,177,316.93	-	26,177,316.93
本期增加	912,995.90	-	912,995.90
本期减少	(10,394,646.14)	-	(10,394,646.14)
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日	16,695,666.69	-	16,695,666.69
本期增加	917,394.59	10,550,037.90	11,467,432.49
2023 年 6 月 30 日	17,613,061.28	10,550,037.90	28,163,099.18
累计折旧			
2022 年 1 月 1 日	(5,526,580.63)	-	(5,526,580.63)
本期计提	(4,491,347.03)	-	(4,491,347.03)
本期减少	6,742,518.42	-	6,742,518.42
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日	(3,275,409.24)	-	(3,275,409.24)
本期增加	(700,725.19)	-	(700,725.19)
2023 年 6 月 30 日	(3,976,134.43)	-	(3,976,134.43)
账面价值			
2023 年 6 月 30 日	13,636,926.85	10,550,037.90	24,186,964.75
2022 年 12 月 31 日	13,420,257.45	-	13,420,257.45

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

	土地使用权	专利权及软件著作权	经营权及其他	合计
原值				
2022年1月1日	177,149,560.85	40,741,238.00	170,903,477.88	388,794,276.73
购置	-	-	581,953.23	581,953.23
2022年12月31日及 2023年1月1日	177,149,560.85	40,741,238.00	171,485,431.11	389,376,229.96
购置	-	46,618.58	-	46,618.58
2023年6月30日	177,149,560.85	40,787,856.58	171,485,431.11	389,422,848.54
累计摊销				
2022年1月1日	(99,070,159.43)	(13,240,902.35)	(2,240,809.20)	(114,551,870.98)
计提	(2,308,343.63)	(4,074,123.79)	(406,458.61)	(6,788,926.03)
2022年12月31日及 2023年1月1日	(101,378,503.06)	(17,315,026.14)	(2,647,267.81)	(121,340,797.01)
计提	(1,330,027.29)	(189,114.01)	(1,450,588.57)	(2,969,729.87)
2023年6月30日	(102,708,530.35)	(17,504,140.15)	(4,097,856.38)	(124,310,526.88)
账面价值				
2023年6月30日	74,441,030.50	23,283,716.43	167,387,574.73	265,112,321.66
2022年12月31日	75,771,057.79	23,426,211.86	168,838,163.30	268,035,432.95

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 商誉

	2023年6月30日	2022年12月31日
成本		
年初余额	73,860,747.14	73,860,747.14
收购子公司	-	-
年末余额	73,860,747.14	73,860,747.14
减值准备		
年初余额	(70,780,536.96)	(70,780,536.96)
计提	-	-
年末余额	<u>(70,780,536.96)</u>	<u>(70,780,536.96)</u>
账面价值		
年末余额	<u>3,080,210.18</u>	<u>3,080,210.18</u>
年初余额	<u>3,080,210.18</u>	<u>3,080,210.18</u>

本集团于 2018 年 9 月收购光大清洁技术股份有限公司（原北京中矿环保科技股份有限公司），形成商誉人民币 70,780,536.96 元。本集团对商誉每年进行减值测试，并根据测试结果计提减值准备。本集团计算资产组的可回收金额时，采用了经管理层批准五年财务预测为基础编制的预计未来现金流量预测。本集团采用的折现率反映了与相关分部有关的特定风险。截至 2023 年 6 月 30 日，该项投资已全额计提减值准备（2022 年 12 月 31 日：同）。

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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。

	2023年6月30日		2022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	185,717,494.14	44,615,950.95	185,717,494.14	44,615,950.95
其他权益工具投资公允价值变动	120,997,403.13	27,249,350.78	120,997,403.13	27,249,350.78
资产减值准备	411,940,154.60	91,520,164.08	411,940,154.60	91,520,164.08
应付职工薪酬	31,699,842.59	7,620,504.91	31,699,842.59	7,620,504.91
可抵扣亏损	277,470,268.27	63,404,964.45	277,470,268.27	63,404,964.45
企业法人分享的被投资合伙企业的利润	53,333,299.64	13,333,324.91	53,333,299.64	13,333,324.91
计提未收利息收入	27,588,843.64	6,897,210.91	27,588,843.64	6,897,210.91
未实现内部收益及其他	12,420,144.77	3,077,364.88	12,420,144.77	3,077,364.88
预计负债	26,000,000.00	6,500,000.00	26,000,000.00	6,500,000.00
小计	1,147,167,450.78	264,218,835.87	1,147,167,450.78	264,218,835.87
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	(445,537,654.72)	(111,384,413.68)	(511,617,587.28)	(128,082,235.21)
其他权益工具公允价值变动	(345,213,331.64)	(86,303,332.91)	(345,213,331.64)	(86,303,332.91)
计提未收利息收入	(12,090,860.52)	(3,022,715.13)	(12,090,860.52)	(3,022,715.13)
企业改制评估增值	(227,980,615.62)	(56,995,153.91)	(227,980,615.62)	(56,995,153.91)
收购子公司公允价值调整	(103,764,051.40)	(17,513,438.87)	(103,764,051.40)	(17,513,438.87)
企业法人分享的被投资合伙企业的利润	(291,215,077.00)	(72,803,769.25)	(291,215,077.00)	(72,803,769.25)
小计	(1,425,801,590.90)	(348,022,823.75)	(1,491,881,523.46)	(364,720,645.28)
合计	(278,634,140.12)	(83,803,987.88)	(344,714,072.68)	(100,501,809.41)

递延所得税的变动情况如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
期初余额	(100,501,809.41)	(202,923,978.22)
计入所得税费用	16,697,821.53	85,701,444.59
计入其他综合收益	-	16,720,724.22
期末余额	(83,803,987.88)	(100,501,809.41)

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	2,188,199,531.30	2,008,693,999.76
合计	2,188,199,531.30	2,008,693,999.76

20. 应付职工薪酬

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	221,297,975.25	44,040,971.40	(108,286,589.66)	157,052,356.99
职工福利费	1,507,370.51	4,160,571.22	(4,169,881.22)	1,498,060.51
社会保险费				
其中：医疗保险费	1,269,734.57	5,740,344.63	(6,431,380.73)	578,698.47
工伤保险费	35,549.26	202,869.74	(228,471.26)	9,947.74
生育保险费	33,425.28	98,059.30	(99,323.90)	32,160.68
住房公积金	2,325,443.40	6,316,210.38	(6,384,879.44)	2,256,774.34
工会经费和职工教育经费	6,843,974.98	926,216.80	(1,145,479.72)	6,624,712.06
劳务费	1,834,282.94	2,497,254.99	(2,797,254.99)	1,534,282.94
其他	1,147,224.85	3,399,224.83	(3,706,375.25)	840,074.43
小计	236,384,411.86	67,381,723.29	(133,249,636.17)	170,427,068.16
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	1,879,647.55	9,474,418.03	(10,807,299.75)	546,765.83
失业保险费	80,339.66	280,600.34	(335,220.78)	25,719.22
企业年金缴费	378,953.92	5,354,324.02	(5,339,387.37)	393,890.57
辞退福利	89,430.82	155,868.76	(155,868.76)	89,430.82
合计	238,723,352.99	82,646,934.44	(149,887,412.83)	171,482,874.60

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注（续）

2023年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	239,970,394.82	166,430,000.00	(185,102,419.57)	221,297,975.25
职工福利费	1,602,843.03	12,548,877.15	(12,644,349.67)	1,507,370.51
社会保险费				
其中：医疗保险费	1,747,431.01	12,012,665.09	(12,490,361.53)	1,269,734.57
工伤保险费	12,447.03	396,927.80	(373,825.57)	35,549.26
生育保险费	32,787.13	157,378.65	(156,740.50)	33,425.28
住房公积金	2,273,728.40	12,814,525.64	(12,762,810.64)	2,325,443.40
工会经费和职工教育经费	7,429,961.91	2,335,119.75	(2,921,106.68)	6,843,974.98
劳务费	3,370,639.29	15,464,941.73	(17,001,298.08)	1,834,282.94
其他	288,101.44	4,070,010.08	(3,210,886.67)	1,147,224.85
小计	256,728,334.06	226,230,445.89	(246,663,798.91)	236,294,981.04
设定提存计划				
其中：基本养老保险费	644,817.33	22,341,179.99	(21,106,349.77)	1,879,647.55
失业保险费	29,337.85	616,133.01	(565,131.20)	80,339.66
企业年金缴费	1,585,793.28	10,192,892.73	(11,399,732.09)	378,953.92
辞退福利	89,430.82	987,882.60	(987,882.60)	89,430.82
合计	259,077,713.34	260,368,534.22	(280,722,894.57)	238,723,352.99

21. 应交税费

	2023年6月30日	2022年12月31日
企业所得税	28,377,938.15	48,574,470.38
增值税	20,298,044.46	27,438,767.85
个人所得税	1,132,306.27	1,212,541.31
城市维护建设税	399,196.51	466,699.53
教育费附加	328,571.78	383,024.84
土地使用税	50,785.76	48,835.36
其他	2,808,879.38	2,537,720.12
合计	53,395,722.31	80,662,059.39

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
应付股利	191,188,238.85	238,906,660.68
往来款	165,281,945.05	259,366,834.99
其他	166,863,956.65	104,385,636.72
合计	<u>523,334,140.55</u>	<u>602,659,132.39</u>

23. 一年内到期的非流动负债

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
一年内到期的长期借款	461,500,000.00	665,087,096.65
一年内到期的应付债券	11,334,166.67	41,879,178.08
一年内到期的长期应付款	6,730,000.00	6,730,000.00
一年内到期的租赁负债	6,201,022.89	2,188,598.74
合计	<u>485,765,189.56</u>	<u>715,884,873.47</u>

24. 长期借款

	<u>2023年6月30日</u>	<u>2022年12月31日</u>
信用借款	433,500,000.00	459,919,000.00
保证借款	200,000,000.00	600,898,333.32
抵押借款	-	12,019,763.33
减：一年内到期的长期借款	<u>(461,500,000.00)</u>	<u>(665,087,096.65)</u>
合计	<u>172,000,000.00</u>	<u>407,750,000.00</u>

中国光大实业（集团）有限责任公司

财务报表附注

2023年6月30日

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付债券

	2023年6月30日	2022年12月31日
固定利率公司债券	1,507,646,891.48	1,537,086,509.47
中期票据	499,972,000.00	-
减：一年内到期的应付债券	(11,334,166.67)	(41,879,178.08)
合计	1,996,284,724.81	1,495,207,331.39

本公司于 2022 年 4 月 21 日发行固定利率公司债券人民币 1,500,000,000.00 元，原始期限为 3 年，票面年利率为 4.06%。本公司于 2023 年 4 月 26 日发行中期票据人民币 500,000,000.00 元，原始期限为 3 年，票面年利率为 3.80%。

26. 租赁负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债总额	20,318,533.49	13,967,212.65
减：一年内到期的租赁负债	(6,201,022.89)	(2,188,598.74)
合计	14,117,510.60	11,778,613.91

27. 长期应付款

	2023年6月30日	2022年12月31日
地价款(1)	67,380,900.00	67,380,900.00
减：一年内到期的长期应付款	(6,730,000.00)	(6,730,000.00)
合计	60,650,900.00	60,650,900.00

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。

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 预计负债

	2023年6月30日	2022年12月31日
担保	26,000,000.00	26,000,000.00
合计	26,000,000.00	26,000,000.00

29. 实收资本

	2023年6月30日		2022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	4,400,000,000.00	100	4,400,000,000.00	100
合计	4,400,000,000.00	100	4,400,000,000.00	100

30. 资本公积

	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价	425,168,517.54	-	-	425,168,517.54
其他资本公积	354,450,582.30	-	-	354,450,582.30
合计	779,619,099.84	-	-	779,619,099.84
	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本溢价	425,168,517.54	-	-	425,168,517.54
其他资本公积	334,557,579.04	19,893,003.26	-	354,450,582.30
合计	759,726,096.58	19,893,003.26	-	779,619,099.84

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 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
2022 年 1 月 1 日余额	(14,215,665.50)	2,655,485.89	229,964,119.06	218,403,939.45
本年增/(减)变动金额	9,384,522.22	(1,249,554.23)	(62,162,172.66)	(54,027,204.67)
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 1 月 1 日余额	(4,831,143.28)	1,405,931.66	167,801,946.40	164,376,734.78
本期增/(减)变动金额	-	(649,819.12)	-	(649,819.12)
2023 年 6 月 30 日余额	(4,831,143.28)	756,112.54	167,801,946.40	163,726,915.66

利润表中其他综合收益的税后净额明细如下：

2023 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	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(649,819.12)	-	(649,819.12)
合计	(649,819.12)	-	(649,819.12)

2022 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	(2,480,000.00)	620,000.00	(1,860,000.00)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	(786,690.75)	-	(786,690.75)
合计	(3,266,690.75)	620,000.00	(2,646,690.75)

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 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（续）：

2022 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	(78,882,896.88)	16,720,724.22	(62,162,172.66)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	9,384,522.22	-	9,384,522.22
外币财务报表折算差额	(1,249,554.23)	-	(1,249,554.23)
合计	(70,747,928.89)	16,720,724.22	(54,027,204.67)

32. 主营业务收入

	2023年1-6月	2022年1-6月
信用卡营销服务费收入	340,140,640.77	317,212,925.27
提供劳务收入	97,435,814.91	96,819,185.92
租金收入	49,017,505.81	84,794,549.98
建造合同收入	33,296,152.18	2,689,113.06
销售货物收入	11,347,141.28	17,469,385.53
养老服务收入	4,852,484.35	2,953,066.83
酒店收入	80,067,338.14	27,758,892.92
合计	616,157,077.44	549,697,119.51

33. 投资收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
按权益法核算的长期股权投资收益	90,859,208.87	87,289,193.87
交易性金融资产及其他非流动金融资产投资收益	28,268,986.43	14,260,029.88
其他权益工具投资投资收益	6,520,000.00	1,608,000.00
其他	-	2,982,458.58
合计	125,648,195.30	106,139,682.33

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 公允价值变动收益

	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	(66,791,286.12)	(135,024,147.59)
合计	(66,791,286.12)	(135,024,147.59)

35. 财务费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	114,038,340.07	127,086,335.89
减：利息收入	(43,553,670.25)	(38,889,342.52)
汇兑损益	634,691.16	73,323.02
其他	579,101.68	349,730.25
合计	71,698,462.66	88,620,046.64

36. 所得税费用

	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	10,525,916.33	8,601,116.73
递延所得税费用	(16,697,821.53)	(45,920,587.33)
合计	(6,171,905.20)	(37,319,470.60)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

利润总额	(931,493.73)	(121,978,591.88)
按法定税率25%计算的所得税费用	(232,873.43)	(30,494,647.97)
无须纳税的收益	(11,798,793.80)	(13,365,749.85)
某些子公司适用不同税率的影响	(1,284,382.75)	-
弥补以前期间亏损	-	(1,533,828.94)
未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响及其他	10,331,931.75	8,068,929.87
以前年度调整	(3,187,786.97)	5,826.29

中国光大实业（集团）有限责任公司
财务报表附注（续）
2023年6月30日
人民币元

所得税费用	(6,171,905.20)	(37,319,470.60)
-------	----------------	-----------------

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 经营活动现金流量

	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
净利润	5,240,411.47	(84,659,121.28)
加：折旧及摊销	21,577,708.44	26,508,369.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	21,086.21	-
未实现汇兑损益	638,061.90	73,323.02
信用减值损失	-	(649,632.38)
投资收益	(125,648,195.30)	(106,139,682.33)
公允价值变动收益	66,791,286.12	135,024,147.59
财务费用	33,630,579.78	5,315,401.94
递延所得税的变动	(16,697,821.53)	(45,920,587.33)
经营性应收项目的增加/(减少)	(160,386,057.99)	(106,198,570.29)
经营性应付项目的增加/(减少)	59,969,656.03	(172,603,708.63)
经营活动产生的现金流量净额	(114,863,284.87)	(349,250,060.02)

38. 现金及现金等价物

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	86,717.33	164,164.35
可随时用于支付的银行存款	921,954,053.22	680,830,484.46
可随时用于支付的其他货币资金	139,195.41	277,729,415.55
现金及现金等价物余额	922,179,965.96	958,724,064.36

39. 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）
2023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）
2023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、 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。