

A56 信息披露 Disclosure

(上接A55版)

2、合并综合收益表

单位:亿港元				
项目	2019年度	2018年度	2017年度	
年度利润	88.26	87.72	86.74	
可供出售的投资:				
公允价值变动	-	-	6.68	
合并损益表内含收益的分类调整:				
-处置利得	-	-	-20.58	
-减值损失	-	-	2.03	
所得税影响	-	-	2.38	
其他综合收益/(费用)/总计	-	-	-7.49	
公允价值变动				
折溢价业务的二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一、十二、十三、十四、十五、十六、十七、十八、十九、二十、二十一、二十二、二十三、二十四、二十五、二十六、二十七、二十八、二十九、三十、三十一、三十二、三十三、三十四、三十五、三十六、三十七、三十八、三十九、四十、四十一、四十二、四十三、四十四、四十五、四十六、四十七、四十八、四十九、五十、五十一、五十二、五十三、五十四、五十五、五十六、五十七、五十八、五十九、六十、六十一、六十二、六十三、六十四、六十五、六十六、六十七、六十八、六十九、七十、七十一、七十二、七十三、七十四、七十五、七十六、七十七、七十八、七十九、八十、八十一、八十二、八十三、八十四、八十五、八十六、八十七、八十八、八十九、九十、九十一、九十二、九十三、九十四、九十五、九十六、九十七、九十八、九十九、一百	-22.15	-37.92	38.99	
出售合营企业部分股权时实现的汇兑损益	-	-	0.02	
所占合营公司其他综合费用	0.47	0.39	-1.96	
所占合营公司其他综合收益/(费用)/总计	-	-	0.12	
年度其他综合收益/(费用)/总计	-22.68	-37.44	20.76	
于其报告期内不会重新分类至损益表之其他全面收入:				
以公允价值计量且其变动计入其他全面收入之金融资产	12.88	-0.97	-	
于其报告期内不会重新分类至损益表之其他全面收入净额	12.88	-0.97	-	
本年度其他全面收入总额	-0.90	-47.41	20.76	
年度综合收益总额	78.46	40.31	113.52	
归属于母公司股东的净利润	32.89	47.23	58.18	
归属于少数股东的净利润	45.57	22.98	65.34	

3、合并财务状况表

单位:亿港元				
项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
非流动资产:				
物业、厂房及设备	65.37	56.23	53.12	
投资性房地产	224.84	184.76	180.47	
预付土地租赁款项	0.76	2.13	1.71	
贷款	19.12	17.57	17.51	
无形资产	194.02	126.43	85.33	
联营公司权益	182.80	174.14	162.60	
合营公司权益	22.26	18.57	14.69	
其他非流动资产	-	-	136.43	
指定以公允价值计量且其变动计入其他全面收入之金融资产	88.23	75.16	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	320.67	361.91	247.96	
应收款项、其他应收款及现金	23.01	15.72	88.66	
其他资产	-	5.78	6.79	
应收客户合同工程款总额	-	-	289.93	
合营资产	58.00	435.40	-	
金融资产	0.03	12.12	-	
递延所得税资产	0.71	0.18	0.18	
递延所得税资产	1.67	0.96	0.79	
非流动资产总额	1,747.18	1,487.03	1,318.86	
流动资产:				
存货	26.83	6.77	5.17	
交易性证券	22.63	15.76	21.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40.93	14.67	-	
应收款项、其他应收款及现金	0.00027	0.00027	0.00027	
应收联营公司款项	2.54	-	-	
应收联营公司款项	19.42	9.87	43.51	
客户贷款	88.04	75.37	46.36	
合同资产	0.0002	0.0007	0.22	
金融资产	104.69	67.82	47.70	
可收回款项	-	0.015	0.017	
已抵押银行存款	7.15	11.15	13.41	
银行存款	2.68	27.23	9.38	
现金及现金等价物	198.30	199.04	146.81	
列作持有待售的资产	-	7.38	13.26	
流动资产总额	513.11	436.88	346.65	
流动资产:				
应付账款、其他应付款及应计费用	173.58	138.07	110.38	
交易性证券	2.83	1.36	1.31	
应付债券	46.51	33.83	-	
银行贷款	195.10	91.46	89.34	
应付联营公司款项	0.020	0.011	0.57	
应付联营公司款项	0.0008	0.0008	0.0008	
应付联营公司款项	0.36	0.20	0.20	
应付联营公司款项	2.83	2.83	2.83	
其他金融负债	0.98	2.41	2.87	
应付债券	0.97	0.27	0.57	
应缴税费	12.65	5.36	8.54	
融资租赁负债	-	0.17	0.17	
租赁负债	0.68	-	-	
列作持有待售的负债	-	-	4.27	
流动负债总额	436.82	276.73	211.63	
流动资产净额	76.29	159.15	136.02	
资产总额减去流动负债	1,623.47	1,464.19	1,408.83	
流动资产:				
银行存款	561.13	492.83	390.84	
其他金融负债	49.09	43.54	12.63	
应付债券	-	0.30	-	
应付债券	100.30	104.93	136.96	
融资租赁负债	-	0.26	0.26	
其他金融负债	1.32	-	-	
其他应付款	7.68	3.57	1.56	
应付联营公司款项	38.73	39.59	98.90	
应付联营公司款项	11.09	-	-	
融资租赁负债	88.81	77.97	68.68	
非流动资产总额	890.06	789.07	710.94	
净资产	956.42	678.12	739.93	
权益:				
股本	62.47	62.47	5.00	
储备	362.71	329.41	317.26	
本公司股东应占权益	425.18	391.88	322.26	
非控股权益	530.25	486.24	417.67	
权益总额	955.42	878.12	739.93	

4、合并现金流量表

单位:亿港元				
项目	2019年度	2018年度	2017年度	
经营活动产生的现金流量				
税前列利润	113.40	108.70	107.37	
调整项目:				
投资性房地产公允价值变动收益	-1.97	-4.66	-7.40	
其他非流动资产减值损失	-	-	2.38	
应收款项、其他应付款、现金及预付账款的减值损失	0.69	0.80	0.34	
应收联营公司款项减值损失	-	-	0.03	
物业、厂房及设备减值损失	-	0.25	-	
客户贷款的减值损失/(减值损失转回)	2.23	-0.04	0.38	
财务费用	32.29	26.16	18.32	
所占合营公司利润减少/增加	-8.38	-4.80	-11.89	
所占合营公司利润减少/增加	-3.37	-2.75	-1.34	
利息收入	-6.10	-5.21	-4.94	
投资净收益	-8.64	-9.90	-6.02	
处置其他非流动资产产生的净收益	2.83	2.83	2.83	
处置物业、厂房及设备净收益/(损失)	0.023	0.041	-0.10	
出售投资性房地产之净收益	-0.018	-0.0082	-0.0039	
折旧	3.43	3.24	2.71	
使用资产摊销	0.96	-	-	
其他资产的摊销	5.05	3.41	2.73	
预付土地租赁款项	-	0.11	0.12	
预付土地租赁款项	-	0.062	0.047	
减持子公司股权投资收益	-0.23	-	-0.60	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之公允价值变动	-12.35	-13.13	-3.09	
出售合营企业部分股权之利得	-	-	0.13	
处置前以公允价值计量且其变动计入其他全面收入之股权投资净收益	-0.0096	-	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之公允价值变动	-2.18	-13.66	-12.45	
通过损益以反映公允价值变动的金融负债之未实现损益之变动	-	-	2.03	
交易证券及其他投资的未实现损益/(收益)	-0.57	1.33	-	
应当出售子公司之收益	-1.94	-	-	
折价收购收益	-6.19	-	-	
应收或应付公允价值调整	-	-0.034	-	
应收或应付、现金及预付账款的减值损失转回	-	-	-0.067	
外币汇率变动影响	-3.38	-3.70	3.68	
应收联营公司款项净增加	-0.027	-0.046	16.06	
存货增加	-0.69	-1.82	-1.24	
交易性证券减少/(增加)	-4.74	4.15	-10.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加	0.046	0.048	-	
客户贷款减少/(增加)	-9.49	4.90	-26.04	
合约资产增加	-173.47	-115.54	-115.69	
应收款项、其他应付款、现金及预付账款增加	-26.02	-25.19	-21.19	
应付账款、其他应付款及应计费用增加	23.60	27.97	62.24	
应收联营公司款项减少	-	0.60	0.13	
应付联营公司款项增加/(减少)	-0.27	-0.028	0.44	
融资租赁负债净增加/减少	-	0.38	0.67	
应付联营公司款项减少	-	-	-2.12	
经营活动所用现金	-87.31	-135.8	-24.53	
已付利息	-	-	-	
已付香港利得税	-0.028	-0.73	-1.00	
已付海外利息	-8.51	-8.96	-11.90	
经营活动所用现金净额	-96.85	-29.28	-37.23	
投资活动产生的现金流量				
已抵押银行存款减少/(增加)	1.28	0.76	-5.51	
指定定期在三个月以上银行存款增加	26.36	-18.21	-8.48	
于财务报告期内现金减少/(增加)	-	0.91	-0.95	
出售其他非流动资产所得款项	-	-	37.43	
出售其他非流动资产所得款项	-1.98	-0.52	-	
其他金融资产增加/(减少)	3.57	29.61	-18.56	
融资租赁和贷款/付款净变动	-0.05	0.22	0.03	
处置联营公司所得款项	-	12.30	10.91	
处置合营公司所得款项	-	-	0.08	
处置前以公允价值计量且其变动计入其他全面收入之股权投资净收益	0.094	-	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净收益	71.89	65.00	73.16	
从联营公司获得的股息	3.33	4.52	4.28	
处置物业、厂房及设备所得款项	0.048	0.22	0.14	
出售投资性房地产之所得款项	0.18	0.38	0.38	
利息收入	6.10	5.21	4.94	
从联营公司获得的股息	8.61	9.91	6.22	
其他金融资产净增加/(减少)	0.88	-	-	
处置其他非流动资产所得款项	-	-0.028	0.49	
其他金融资产净减少	-	-	0.00003	
其他非流动资产之减少	-	-	0.018	
购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-53.40	-108.16	-118.24	
投资合营公司	-1.75	-2.11	-4.75	
投资联营公司	-1.26	-1.19	-18.30	
投资产生之现金流量	-	-7.38	3.79	

应当出售子公司的现金减少	-0.61	-	-0.67
购入物业、厂房及设备项目	-6.59	-8.20	-
购入投资性房地产	-0.022	-0.036	-0.018
增加无形资产	-60.16	-42.74	-27.16
收购联营公司支付之现金净额	-1.61	-0.57	-
收购子公司	-3.77	-3.42	-0.36
收购子公司之非控股权益	-1.62	-	-
收购子公司之非控股权益	0.28	-	-1.46
投资活动所用现金净额	-10.67	-64.25	-73.23
融资活动产生的现金流量			
新发公司非控股股权投资	-	56.54	-
新发子公司非控股股权投资	0.74	3.27	2.63
收购非控股权益	-0.62	-0.32	-0.12
非控股权益回购	-5.86	-0.067	-0.079
非控股权益子公司从非控股权益收取的出售	9.25	4.19	37.28
应付账款及其他应付款项	358.25	334.94	285.51
归还银行及其他贷款	-214.35	-212.47	-210.37
已付利息	-31.66	-25.15	-17.32
融资租赁/融资租赁付款之利息部分	-0.052	-0.016	-0.017
融资租赁/融资租赁付款之现金净额	-0.18	-0.14	-0.15
应付非控股权益款项	0.39	-	-
已付非控股权益之股息	-16.81	-16.68	-21.60
已付股息	-0.71	-2.27	-1.32
发行应付债券所得款项	10.00	9.44	41.01
货币市场交易损益	-	-	0.44
融资活动产生的现金流量净额	107.46	151.27	119.89
现金及现金等价物净增加/减少	0.93	57.75	9.43
年初的现金及现金等价物	198.84	146.81	132.70
外币汇率变动的影响	-2.47	-4.72	4.67
年末的现金及现金等价物	198.30	199.04	146.81

(二) 光大香港最近三年财务报告的审计情况会计师事务所已对光大香港2017年度、2018年度和2019年度财务报告进行了审计,并出具了审计报告。

(三) 光大香港最近一年财务会计报告审计意见主要内容

安永会计师事务所已对光大香港2019年度的财务报告进行审计并出具了审计报告,审计意见主要内容如下:

“我们认为,该等合并财务报表已根据香港会计师公会(“HKICPA”)发布的香港财务报告准则(“HKFRS”)真实而公允地反映本集团于2019年12月31日的合并财务状况以及本集团截至该日止年度的合并财务业绩和合并现金流量,并已按照香港《公司条例》(“条例”)编制。”

(四) 光大香港最近一年财务会计报告采用的会计制度及主要会计政策等

光大香港采用的会计制度及主要会计政策,主要科目的注释等具体情况详见备查文件“11.收购人及其一致行动人2017-2019年度财务报表及审计报告”。

(五) 光大香港最近三年会计制度及主要会计政策一致性的说明

根据光大香港2017年度、2018年度和2019年度的审计报告,光大香港2017年至2019年所采用的会计制度及主要会计政策保持一致。

五、光大金控的财务资料

(一) 光大金控最近三年财务报表

1、合并资产负债表

单位:元			
项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产:			
货币资金	261,329,027.57	402,203,349.96	279,923,514.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	61,211,803.38
交易性金融资产	4,097,587,536.94	637,388,627.98	-
应收利息	-	-	1,631,697.24
应收账款	4,276,883.18	26,520,833.21	11,917,976.63
预付账款	2,360,179.23	1,684,399.29	1,680,156.65
其他应收款	-	9,890,000.00	18,290,832.54
其他流动资产	-	172,813,501.67	2,696,104.20
可供出售金融资产	-	-	2,060,211,639.95
应收款项类投资	-	-	150,000,000.00
债权投资	4,900,500.00	-	-
其他债权投资	32,304,856.64	31,389,146.64	-
其他权益工具投资	268,120,400.96	222,490,000.00	-
其他非流动金融资产	-	1,268,379,579.77	-
长期股权投资	258,703,026.37	267,731,024.31	509,037,820.21
固定资产	1,618,860.10	1,831,342.51	2,637,274.56
使用权资产	33,552,372.06	-	-
无形资产	2,901,321.17	3,291,899.90	2,907,119.96
长期待摊费用	-	672,310.18	339,810.69
递延所得税资产	32,737,587.75	32,776,477.97	22,263,949.19
其他资产	17,038,090.33	-	-
资产总计	5,017,430,646.99	3,080,321,531.00	3,144,751,701.54
负债:			
应付账款	874,815,542.98	-	-
应付账款类金融资产	-	-	1,723,696.04
应付账款	86,236.09	42,264.56	93,500.00
预收账款	82,547.20	224,056.60	1,266,267.43
应付职工薪酬	115,067,394.02	135,029,251.33	169,360,378.43
应交税费	10,627,963.64	5,483,082.68	27,939,033.53
租赁负债	34,232,820.47	-	-
递延所得税负债	102,224,812.36	23,719,717.16	-
其他应付款	-	89,433,410.61	839,444,614.53
其他负债	80,700,895.67	-	-
其他非流动金融负债	-	741,871,036.41	-
负债合计	1,227,238,106.32	966,703,818.36	1,040,427,468.96
所有者权益			
实收资本	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	3,993,360.00	3,993,360.00	3,993,360.00
其他综合收益	29,994,172.44	-26,896,877.07	118,287,142.26
盈余公积	56,364,351.11	49,045,408.99	29,047,367.27
未分配利润	569,747,082.81	447,328,311.62	70,074,616.62
归属于母公司所有者权益合计	3,648,879,694.44	1,973,371,265.22	2,032,302,476.42
少数股东权益	141,313,022.14	110,246,463.33	72,021,764.16
所有者权益合计	3,790,192,646.67	2,083,617,728.55	2,104,324,242.58
负债和所有者权益总计	5,017,430,646.99	3,080,321,531.00	3,144,751,701.54