

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

www.xhcpas.com

浙江吉利控股集团有限公司
2019 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—105 页



审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 68000073 号

浙江吉利控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江吉利控股集团有限公司（以下简称吉利控股公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉利控股公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉利控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

吉利控股公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估吉利控股公司的持续经营能力，披露与



持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉利控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉利控股公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉利控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉利控股公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

关交易和事项。

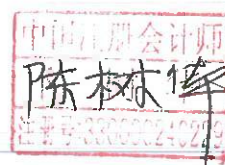
6、就吉利控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师： 陈树华
(项目合伙人)



中国·北京
二〇二〇年四月二十九日

中国注册会计师： 朱佳明



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	83,734,756,163.35	67,340,143,959.02
交易性金融资产	六、（二）	5,470,754,411.00	1,881,645,004.49
衍生金融资产	六、（三）	93,045,900.50	773,721,386.00
应收票据	六、（四）	22,139,470,434.58	22,614,809,596.99
应收账款	六、（五）	8,198,203,946.64	6,876,698,281.28
应收款项融资			
预付款项	六、（六）	1,891,366,506.37	2,617,428,048.93
其他应收款	六、（七）	8,936,935,687.42	2,800,221,617.04
其中：应收利息		47,062,964.12	43,987,872.65
应收股利			
存货	六、（八）	37,092,058,469.09	37,181,568,501.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（九）	7,613,260.23	12,508,537.86
其他流动资产	六、（十）	8,518,309,041.89	5,550,500,576.69
流动资产合计		176,082,513,821.07	147,649,245,509.89
非流动资产：			
债权投资			30,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	六、（十一）	5,816,739,537.45	3,388,675,264.74
长期股权投资	六、（十二）	15,972,361,990.98	14,981,375,397.42
其他权益工具投资	六、（十三）	21,656,011,163.08	17,510,791,549.30
其他非流动金融资产	六、（十四）	574,251,744.23	581,226,372.64
投资性房地产			
固定资产	六、（十五）	81,736,520,033.78	70,586,767,868.13
在建工程	六、（十六）	8,420,929,712.96	8,789,454,677.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十七）	44,529,897,500.24	34,350,258,764.56
开发支出	六、（十八）	29,494,788,470.34	26,936,176,715.57
商誉	六、（十九）	621,964,185.05	722,977,806.77
长期待摊费用	六、（二十）	207,860,435.03	173,045,597.34
递延所得税资产	六、（二十一）	8,043,141,740.32	6,523,178,000.40
其他非流动资产	六、（二十二）	2,531,107,443.98	1,208,135,575.29
非流动资产合计		219,605,573,957.44	185,782,063,589.77
资产总计		395,688,087,778.51	333,431,309,099.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
短期借款	六、（二十三）	26,990,132,715.24	35,093,091,888.73
交易性金融负债	六、（二十四）	14,461,160.77	6,604,733.21
衍生金融负债	六、（二十五）	2,585,472,104.00	1,414,363,056.00
应付票据	六、（二十六）	12,807,803,049.34	13,408,629,748.98
应付账款	六、（二十七）	56,233,246,378.68	42,129,995,945.41
预收款项	六、（二十八）	5,041,993,542.61	5,782,147,119.03
合同负债	六、（二十九）	15,657,040,674.40	10,924,998,923.22
应付职工薪酬	六、（三十）	7,812,375,971.93	6,330,638,229.21
应交税费	六、（三十一）	5,285,020,910.03	5,458,377,670.48
其他应付款	六、（三十二）	4,557,300,719.97	5,622,995,858.38
其中：应付利息		677,547,953.68	534,368,045.37
应付股利		21,975,766.73	7,168,767.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（三十三）	10,913,580,275.64	8,884,896,250.02
其他流动负债	六、（三十四）	16,712,859,850.36	12,156,227,534.30
流动负债合计		164,611,287,352.97	147,212,966,956.97
非流动负债：			
长期借款	六、（三十五）	41,847,708,020.92	31,118,986,170.99
应付债券	六、（三十六）	33,179,447,497.16	19,830,413,954.11
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十七）	2,427,983,173.13	1,258,145,290.20
预计负债	六、（三十八）	5,601,365,055.22	4,814,296,111.28
递延收益	六、（三十九）	11,158,953,356.91	13,211,596,716.65
递延所得税负债	六、（二十一）	831,648,549.52	1,399,642,501.47
其他非流动负债	六、（四十）	15,603,541,235.02	11,831,483,449.88
非流动负债合计		110,650,646,887.88	83,464,564,194.58
负债合计		275,261,934,240.85	230,677,531,151.55
所有者权益：			
实收资本	六、（四十一）	930,000,000.00	930,000,000.00
其他权益工具	六、（四十二）	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	六、（四十三）	19,692,258,885.76	19,044,130,803.36
减：库存股			
其他综合收益	六、（四十四）	-10,360,857,322.12	-10,658,355,082.00
专项储备			
盈余公积	六、（四十五）		40,734,742.89
未分配利润	六、（四十六）	54,178,637,449.29	46,440,199,428.28
归属于母公司所有者权益合计		65,940,039,012.93	57,796,709,892.53
少数股东权益		54,486,114,524.73	44,957,068,055.58
所有者权益合计		120,426,153,537.66	102,753,777,948.11
负债和所有者权益总计		395,688,087,778.51	333,431,309,099.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		309,254,506.10	827,037,155.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			913,700.00
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		52,177,900.00	30,000.00
其他应收款	十三（一）	8,090,809,629.40	9,407,834,912.71
其中：应收利息		246,106,704.81	249,329,018.74
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,254,370.01	11,434,265.35
流动资产合计		8,502,496,405.51	10,247,250,033.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	30,967,224,517.10	29,983,704,137.74
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		299,963,067.70	306,083,067.70
投资性房地产			
固定资产		234,259,298.97	192,253,756.23
在建工程		1,006,906.35	1,164,457.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		76,631,409.13	32,502,334.76
开发支出		10,560,644.44	16,173,421.95
商誉			
长期待摊费用		18,498,621.48	16,517,785.87
递延所得税资产		352,277,729.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,970,422,194.94	30,558,398,962.20
资产总计		40,472,918,600.45	40,805,648,996.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		8,038,185,000.00	7,313,160,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,228.97	727,392.90
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		148,071,868.70	72,582,125.07
应交税费		4,497,230.69	35,307,940.67
其他应付款		13,429,006,282.00	20,224,787,490.95
其中：应付利息		427,435,453.25	316,314,377.70
应付股利		9,712,500.00	7,168,767.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,201,683,493.71	2,159,822,465.76
其他流动负债		2,000,000,000.00	
流动负债合计		24,821,469,104.07	29,806,387,415.35
非流动负债：			
长期借款		2,610,000,000.00	3,099,980,000.00
应付债券		7,533,383,044.71	3,236,047,169.82
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,755,055.51	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,000,000,000.00
非流动负债合计		10,146,138,100.22	7,336,027,169.82
负债合计		34,967,607,204.29	37,142,414,585.17
所有者权益：			
实收资本		930,000,000.00	930,000,000.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		588,784,449.10	597,067,180.59
减：库存股			
其他综合收益			-109,963.48
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		2,486,526,947.06	136,277,193.76
所有者权益合计		5,505,311,396.16	3,663,234,410.87
负债和所有者权益总计		40,472,918,600.45	40,805,648,996.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2019年1-12月

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		330,817,647,248.13	328,520,879,523.17
其中：营业收入	六、（四十七）	330,817,647,248.13	328,520,879,523.17
二、营业总成本		313,123,197,069.24	301,372,819,979.38
其中：营业成本	六、（四十七）	262,769,338,254.12	254,053,783,400.85
税金及附加		7,124,689,641.38	7,305,728,460.67
销售费用		18,805,353,493.08	17,878,917,382.64
管理费用		9,636,106,633.24	10,992,053,237.91
研发费用		12,267,372,107.74	9,328,489,637.40
财务费用	六、（四十八）	2,520,336,939.68	1,813,847,859.91
其中：利息费用		3,660,159,959.45	2,152,653,292.25
利息收入		1,096,721,112.50	889,113,505.32
加：其他收益	六、（四十九）	2,038,736,840.64	2,891,997,779.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（五十）	1,631,158,531.40	-42,144,435.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,196,846.74	-225,961,818.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	-2,582,346,947.00	-586,503,751.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	-201,769,239.73	-30,802,727.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十三）	-258,682,323.09	-9,498,996.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十四）	-135,553,015.48	-428,877,705.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十五）	296,534,998.36	-2,900,129,441.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,482,529,023.99	26,042,100,267.01
加：营业外收入	六、（五十六）	130,609,560.89	228,332,119.40
减：营业外支出	六、（五十七）	361,979,307.20	500,440,331.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,251,159,277.68	25,769,992,054.49
减：所得税费用	六、（五十八）	4,060,322,050.71	5,502,351,666.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,190,837,226.97	20,267,640,387.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,190,837,226.97	20,267,640,387.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		14,190,837,226.97	20,267,640,387.75
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,510,177,463.00	13,026,069,988.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,680,659,763.97	7,241,570,399.22
六、其他综合收益的税后净额	六、（四十四）	171,057,060.31	-13,897,752,601.94
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		297,497,759.88	-13,923,467,680.53
1.不能重分类进损益的其他综合收益		3,260,024,859.75	-10,394,592,249.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		5,338,413,277.16	-9,230,625,710.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		-2,078,388,417.41	-1,163,966,539.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,962,527,099.87	-3,528,875,431.53
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		297,414.33	158,878.90
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-798,281,542.11	-629,858,509.16
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-1,745,422,666.05	-2,300,537,397.00
（6）外币财务报表折算差额		-419,120,306.04	-598,638,404.27
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-126,440,699.57	25,715,078.59
七、综合收益总额		14,361,894,287.28	6,369,887,785.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,807,675,222.88	-897,397,692.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,554,219,064.40	7,267,285,477.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2019年1-12月

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三（三）	283,118,441.70	260,024,972.16
减：营业成本	十三（三）	143,523,550.65	21,917,598.06
税金及附加		2,285,241.67	1,718,771.67
销售费用			
管理费用		765,505,272.81	445,003,634.76
研发费用			
财务费用		710,969,355.12	584,258,290.47
其中：利息费用		674,804,187.53	558,130,868.46
利息收入		15,086,117.30	8,397,475.59
加：其他收益		8,517,759.92	872,619,854.41
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（四）	3,415,694,925.70	32,473,396.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-72,795,779.74	-9,706,330.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		170,915.33	251,551.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,085,218,622.40	112,471,479.61
加：营业外收入		3,379,789.12	2,588,407.60
减：营业外支出		1,339,726.38	58,747,455.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,087,258,685.14	56,312,431.91
减：所得税费用		-354,603,551.04	35,695,503.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,441,862,236.18	20,616,928.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,441,862,236.18	20,616,928.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		109,963.48	158,878.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		109,963.48	158,878.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		109,963.48	158,878.90
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		2,441,972,199.66	20,775,807.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年1-12月

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		365,074,163,097.96	356,346,254,688.46
收到的税费返还		1,736,533,976.83	1,746,214,745.04
收到其他与经营活动有关的现金		16,227,099,416.88	10,335,106,233.52
经营活动现金流入小计		383,037,796,491.67	368,427,575,667.02
购买商品、接受劳务支付的现金		260,547,525,240.50	250,321,443,124.34
支付给职工以及为职工支付的现金		34,298,105,487.73	32,560,802,921.29
支付的各项税费		24,366,638,397.40	26,729,838,522.00
支付其他与经营活动有关的现金		20,074,718,981.38	15,669,137,684.73
经营活动现金流出小计		339,286,988,107.01	325,281,222,252.36
经营活动产生的现金流量净额		43,750,808,384.66	43,146,353,414.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,107,838,796.49	4,065,512,402.00
取得投资收益收到的现金		1,714,824,002.47	420,430,844.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		358,188,417.93	207,872,445.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		630,346,731.98	9,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		246,931,997.83	1,019,820,042.69
投资活动现金流入小计		5,058,129,946.70	5,723,385,734.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,809,458,684.71	42,755,816,121.07
投资支付的现金		2,101,285,111.22	37,675,262,746.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		211,260,235.24	3,209,116.09
支付其他与投资活动有关的现金		447,422,779.94	4,921,588,350.52
投资活动现金流出小计		42,569,426,811.11	85,355,876,334.20
投资活动产生的现金流量净额		-37,511,296,864.41	-79,632,490,599.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,118,063,497.99	8,067,015,084.13
取得借款收到的现金		47,923,105,452.15	54,698,537,819.56
收到其他与筹资活动有关的现金		35,523,868,261.13	23,663,454,420.43
筹资活动现金流入小计		94,565,037,211.27	86,429,007,324.12
偿还债务支付的现金		48,214,029,625.91	19,759,839,497.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,001,654,862.41	4,167,963,433.27
支付其他与筹资活动有关的现金		30,733,460,946.46	14,653,372,049.99
筹资活动现金流出小计		83,949,145,434.78	38,581,174,980.91
筹资活动产生的现金流量净额		10,615,891,776.49	47,847,832,343.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,141,245.63	-177,107,213.54
五、现金及现金等价物净增加额		16,946,544,542.37	11,184,587,944.50
加：期初现金及现金等价物余额		86,707,766,037.56	75,523,178,093.06
六、期末现金及现金等价物余额		103,654,310,579.93	86,707,766,037.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年1-12月

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		88,453,378.05	1,229,061,530.82
收到的税费返还			5,599.43
收到其他与经营活动有关的现金		58,635,521,816.23	80,556,079,891.24
经营活动现金流入小计		58,723,975,194.28	81,785,147,021.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,089,891.14	9,889,987.97
支付给职工以及为职工支付的现金		461,204,365.56	215,779,080.85
支付的各项税费		68,343,809.26	40,547,916.24
支付其他与经营活动有关的现金		64,872,346,754.90	66,370,915,619.04
经营活动现金流出小计		65,404,984,820.86	66,637,132,604.10
经营活动产生的现金流量净额		-6,681,009,626.58	15,148,014,417.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,122,950,000.00	351,768,460.00
取得投资收益收到的现金		3,572,360,330.33	55,820,457.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		742,332.30	29,854,488.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,696,052,662.63	437,443,406.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,725,097.27	72,902,115.79
投资支付的现金		2,353,690,440.00	16,594,197,013.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			386,971,400.00
投资活动现金流出小计		2,456,415,537.27	17,054,070,529.53
投资活动产生的现金流量净额		2,239,637,125.36	-16,616,627,123.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	
取得借款收到的现金		9,734,425,000.00	10,041,500,000.01
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000,000.00	2,994,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,234,425,000.00	13,035,500,000.01
偿还债务支付的现金		14,659,380,000.00	10,019,119,709.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		652,433,563.48	741,298,129.22
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,311,813,563.48	10,760,417,838.23
筹资活动产生的现金流量净额		3,922,611,436.52	2,275,082,161.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,715.02	72.55
五、现金及现金等价物净增加额		-518,696,349.68	806,469,528.29
加：期初现金及现金等价物余额		827,950,855.78	21,481,327.49
六、期末现金及现金等价物余额		309,254,506.10	827,950,855.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2019年1-12月

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司 单位：元 币种：人民币

2019年度											
项目	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者权益合计	
	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积			未分配 利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	19,044,130,803.36	-	-10,658,355,082.00	-	40,734,742.89	46,440,199,428.28	44,957,068,055.58	102,753,777,948.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	19,044,130,803.36	-	-10,658,355,082.00	-	40,734,742.89	46,440,199,428.28	44,957,068,055.58	102,753,777,948.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-500,000,000.00	648,128,082.40	-	297,497,759.88	-	-40,734,742.89	7,738,438,021.01	9,529,046,469.15	17,672,375,589.55
（一）综合收益总额						297,497,759.88			8,510,177,463.00	5,554,219,064.40	14,361,894,287.28
（二）所有者投入和减少资本	-		-500,000,000.00	648,128,082.40	-	-	-	-40,734,742.89	-597,888,336.64	5,588,752,154.64	5,098,257,157.51
1.所有者投入的普通股									-30,423,900.00	1,972,548,919.38	1,942,125,019.38
2.其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00	68,013,744.00					-567,464,436.64	3,857,991,227.00	2,858,540,534.36
3.股份支付计入所有者权益的金额				254,628,319.50						621,499,437.40	621,499,437.40
4.其他				325,486,018.90				-40,734,742.89	-608,659,109.64	-323,907,833.63	-323,907,833.63
（三）利润分配	-		-	-	-	-	-	-182,106,092.88	-1,617,498,820.09	-1,799,604,912.97	-1,799,604,912.97
1.提取盈余公积								-182,106,092.88	-1,617,498,820.09	-1,799,604,912.97	-1,799,604,912.97
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-		-	-		-	-	-	8,254,987.53	11,893,871.47	20,148,859.00
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他									8,254,987.53	11,893,871.47	20,148,859.00
（五）专项储备	-		-	-		-	-	-			
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	930,000,000.00	-	1,500,000,000.00	19,692,258,885.76	-	-10,360,857,322.12	-	-	54,178,637,449.29	54,486,114,524.73	120,426,153,537.66
										-8,319,801.27	-8,319,801.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：
福李印书

主管会计工作负责人：

李东辉印

会计机构负责人：

戴印庆

合并所有者权益变动表

2019年1-12月

单位:元 币种:人民币

2018年度											所有者权益合计
项 目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益
	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	19,007,822,995.62	-	3,265,112,598.53	-	38,589,968.34	33,685,219,032.19	31,532,093,458.04	90,458,838,052.72
加：会计政策变更									-22,188,180.20	-10,807,467.52	-32,995,647.72
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	19,007,822,995.62	-	3,265,112,598.53	-	38,589,968.34	33,663,030,851.99	31,521,285,990.52	90,425,842,405.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				36,307,807.74	-	-13,923,467,680.53	-	2,144,774.55	12,777,168,576.29	13,435,782,065.06	12,327,935,543.11
（一）综合收益总额						-13,923,467,680.53			13,026,069,988.53	7,267,285,477.81	6,369,887,785.81
（二）所有者投入和减少资本				36,307,807.74					-29,108,058.00	7,220,614,382.92	7,227,814,132.66
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本				19,489,044.33							
3.股份支付计入所有者权益的金额				16,818,763.41							
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									-29,108,058.00	-7,405,829.79	-36,513,887.79
2.对所有者的分配									-180,013,219.33	-1,053,721,250.02	-1,231,589,694.80
3.其他									2,144,774.55		
（四）所有者权益内部结转									-2,144,774.55		
1.资本公积转增资本									-129,591,026.00	-1,060,065,616.33	-1,189,656,642.33
2.盈余公积转增资本									-48,277,418.78	6,344,366.31	-41,933,052.47
3.盈余公积弥补亏损									-39,780,134.91	1,603,454.35	-38,176,680.56
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	19,044,130,803.36	-	-10,658,355,082.00	-	40,734,742.89	46,440,199,428.28	44,957,068,055.58	102,753,777,948.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2019年1-12月

项目	2019年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	597,067,180.59	-	-109,963.48	-	-	136,277,193.76	3,663,234,410.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	597,067,180.59	-	-109,963.48	-	-	136,277,193.76	3,663,234,410.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-500,000,000.00	-	-8,282,731.49	-	109,963.48	-	-	2,350,249,753.30	1,842,076,985.29
（一）综合收益总额							109,963.48			2,441,862,236.18	2,441,972,199.66
（二）所有者投入和减少资本			-500,000,000.00	-	-8,282,731.49						-508,282,731.49
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00								-500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-8,282,731.49						-8,282,731.49
（三）利润分配										-91,612,482.88	-91,612,482.88
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配										-91,612,482.88	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	930,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	588,784,449.10	-	-	-	-	2,486,526,947.06	5,505,311,396.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2019年1-12月

编制单位：浙江吉利控股集团有限公司 单位：元 币种：人民币

	实收资本	2018年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	930,000,000.00		2,000,000,000.00		641,037,250.49		-268,842.38			197,560,265.37	3,768,328,673.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	930,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	641,037,250.49	-	-268,842.38	-	-	197,560,265.37	3,768,328,673.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-43,970,069.90	-	158,878.90	-	-	-61,283,071.61	-105,094,262.61
（一）综合收益总额							158,878.90			20,616,928.39	20,775,807.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-43,970,069.90	-	-	-	-	-	-43,970,069.90
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-43,970,069.90						-43,970,069.90
（三）利润分配	-	-	-	-			-		-	-81,900,000.00	-81,900,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-			-		-	-81,900,000.00	-81,900,000.00
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-			-		-		
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	930,000,000.00		2,000,000,000.00	-	597,067,180.59	-	-109,963.48	-	-	136,277,193.76	3,663,234,410.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福李印书

李东印

戴庆印

浙江吉利控股集团有限公司

2019年度财务报表附注

一、公司基本情况

浙江吉利控股集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）由自然人李书福和李胥兵共同投资组建，于 2003 年 3 月 24 日登记注册，现持有统一社会信用代码 91330000747735638J 的营业执照。2007 年 3 月李胥兵将其持有的本公司 17.3% 的股份计 14,359 万元转让给李书福，10% 的股份计 8,300 万元转让给李星星；2017 年 1 月公司增资 10,000 万元。现注册资本 93,000 万元，实收资本 93,000 万元。股权结构为李书福出资 84,700 万元，占注册资本的 91.08%，李星星出资 8,300 万元，占注册资本的 8.92%。

本公司经营期限 30 年，法定代表人李书福。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营业务范围：汽车的制造和销售、实业投资、机电产品的投资，教育、房地产投资，投资管理，资产管理，企业管理，汽车整车、汽车零部件的技术开发，汽车外形设计，汽车模型设计，融资租赁业务，软件及信息技术服务，经营进出口业务（范围详见《进出口企业资格证书》）。

本集团的最终控制人为李书福。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司共计 21 家，其中本期新增 3 家，减少 2 家，净增加 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本集团不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、瑞典克朗、卢布、欧元以及美元等为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对

价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本集团且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以

外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为“一揽子交易”的判断标准

本集团将多次交易事项判断为“一揽子交易”的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现

金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）金融工具或本附注四、（十四）长期股权投资。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于“一揽子交易”。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于“一揽子交易”的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在

丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）商誉

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）3、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理（2）分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表的折算方法

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和

实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十三）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、周转材料（包括低值易耗品、包装物）、委托加工物资、项目成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2、投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）按成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（2）按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政

策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负承担额外损失的义务则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

4、长期股权投资处置

处置长期股权投资时,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(十五) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组应当确认为持有待售的:该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售;本集团已经就处置该非流动资产或处置组做出决议,如按规定需要得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准;本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量,并列报为“划分为持有待售的资产”。

企业应当在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产,区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不应当相互抵销,应当分别作为流动资产和流动负债列示。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,企业应当停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

(2) 决定不再出售之日的再回收金额。

终止经营,是指满足于下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	14.5-50	0-10	1.80-6.90
机器设备	3-30	0-10	3.00-33.33
运输工具	4-10	0-10	9.00-25.00
模具及检具	3-7	0-10	12.86-33.33
电子及办公设备	3-10	0-10	9.00-33.33
其他设备	3-5	0-10	18.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十二）除商誉以外的长期资产减值。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期

损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十二）除商誉以外的长期资产减值。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括软件系统、专有技术、土地使用权、非专利技术、专利权、商标权、经销商网络和其他。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、（二十二）除商誉以外的长期资产减值。

（二十）开发支出

本集团开发支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二）除商誉以外的长期资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、开发支出、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产

活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十四）股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份为基础确定的负债的公允价值计量。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时

义务；履行该义务很可能导致经济利益流出；该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六）收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

1、商品销售收入

2、提供劳务收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

取得合同的成本：

本集团为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本：

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十七）政府补助

1、政府补助，是本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且

预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，本集团在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应缴纳（或返还）的所得税金额计量。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得

税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别在长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别在长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生

时计入当期损益。

（三十）重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数载变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2、金融工具的减值

本集团采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3、长期资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4、残值风险

本集团因为签订了附有回购协议或者残值保证条款的销售合同而面临残值风险。残值风险会根据本集团保有风险的程度不同而在合并财务报表上有不同的反映方式。如果车辆所有权上的主要风险仍留在本集团，相关车辆在资产负债表上作为经营租赁租出的资产列示。这些车辆的累积折旧会减少车辆的原值直至它的残值，该残值就是租赁期结束时该资产的预计可收回金额。折旧在租赁期内按照直线法计算确认。如果车辆销售合同附有残值保证条款，但其主要风险已经转移，就应当终止确认该资产，预计未来收回该资产时的可收回金额，并将其确认为一项预计负债。本集团持续关注并调整对每一项此类资产未来收回时的可收回金额的预测，该预测基于最近的二手车拍卖价和由于预计的市场环境、市场激励计划、车辆质量数据和修理成本变化而导致的未来汽车价格的波动。汽车行业的高库存和低需求可能会对新车、二手车的价格有负面影响。

5、产品质量保证金

本集团依据历史经验和质量保证期限，估计已售出车辆将发生的产品质量保证费用，计提产品质量保证金。产品质量保证金包括：合同约定的保证、保修活动（召回和回购）以及商誉保证（为了维持与消费者的良好关系，根据集团政策或行业惯例向消费者提供的在合同约定的保证和保修活动以外的保证金）等。历史数据显示出的产品质量的改善目前已经作为预测参数反映在了上述三种产品质量保证金的预测过程中。

当从供应商处获得的赔偿基本能确定时，相应冲减产品质量保证金。

6、存货跌价准备

如附注四、（十三）所述，本集团根据估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费来估算单个存货项目的可变现净值，对存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

7、递延所得税资产

本公司及本公司在世界各地的子公司或其他形式的经营机构，根据会计基础与税务基础之间的差异，以未来可能获得的可用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，计提递延所得税资产。其递延所得税资产的确认是根据对未来应纳税所得额和递延所得税资产转回期间的预测为基础。这些假设已经考虑到未来的经营成果以及转回应纳税暂时性差异的影响。递延所得税资产的计量具有不确定性，它可能受到一些因素的影响，例如未来经营环境的变化、税法的变化等。本集团在每个资产负债表日对已经确认的递延所得税资产是否能够转回进行评估。如果有必要会修改递延所得税资产的金额，从而影响损益。

8、法律诉讼

本公司子公司面临的法律诉讼涉及多个司法管辖区的不同法律案件，包括但不限于合同纠纷、商品或服务供应不足、产品责任、专利或其他侵权。因涉及的案情及法律条款复杂，故本集团难以推断最终结果。本集团保持与专业法律顾问及相关专家的密切合作，一旦损失金额很可能发生并能可靠计量，本集团将计提相应负债。如果没有同时满足以上条件，本集团将披露或有负债。

9、税务处理

根据会计准则，本集团定期评估税务风险，如果该损失很可能发生并能可靠计量，本集团将计提相应负债。如果没有同时满足以上条件，本集团将披露或有负债。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本集团对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”。本集团相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
应收票据及应收账款	29,491,507,878.27	应收票据	22,614,809,596.99
		应收账款	6,876,698,281.28
应付票据及应付账款	55,538,625,694.39	应付票据	13,408,629,748.98
		应付账款	42,129,995,945.41

2、重要会计估计变更

本报告期内本集团主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	2019 年 4 月 1 日前按应税收入的 3%、5%、6%、10%、16% 的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起为 3%、5%、6%、9%、13%，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	按应税收入的 1%、3%、5%、9% 的税率计缴

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实缴增值税、消费税的 1%、5%、7%计缴
教育费附加	按实缴增值税、消费税的 3%、2%分别计缴教育费附加、地方教育费附加
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征，按照房租收入的 12%计缴。

注：在境外运营的子公司，其增值税、所得税根据当地税法规定的税率缴纳。

（二）税收优惠

1、湖南吉利汽车部件有限公司于 2017 年 9 月 5 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201743000521，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2、湖南吉利汽车部件有限公司子公司湖南罗佑发动机部件有限公司于 2015 年 10 月 28 日通过高新技术企业认定，证书编号：GF201543000140，资格有效期 3 年；于 2018 年 10 月 17 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201843000945，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

3、浙江陆虎汽车有限公司于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201633000066，资格有效期 3 年；于 2019 年 12 月 4 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201933004208，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

4、浙江陆虎汽车有限公司子公司浙江吉利汽车研究院有限公司于 2014 年 10 月 27 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201433001192，资格有效期 3 年；于 2017 年 11 月 13 日再次通过高新技术企业认定，证书编号 GR201733001587，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

5、宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司于 2017 年 11 月 29 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201733100656，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

6、浙江福林国润汽车零部件有限公司于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201733001100，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

7、浙江吉利汽车有限公司子公司宁波吉利汽车研究开发有限公司于 2017 年 11 月 29 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201733100522，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

8、杭州吉利易云科技有限公司于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201733002974，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

9、吉利汽车集团有限公司子公司济南吉利汽车有限公司于 2014 年 10 月 30 日通过高新技术企业认定，证书编号：GF201437000001，资格有效期 3 年；于 2017 年 12 月 28 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201737001630，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减

按 15% 的税率计缴。

10、浙江吉润汽车有限公司于 2017 年 11 月 29 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201733100278 高新技术企业证书，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

11、浙江吉润汽车有限公司子公司宁波远景汽车零部件有限公司于 2018 年 11 月 27 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201833100311，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

12、浙江吉润汽车有限公司子公司浙江吉润春晓汽车部件有限公司于 2019 年 11 月 27 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201933100750，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

13、浙江吉润汽车有限公司子公司山西吉利汽车部件有限公司于 2018 年 11 月 21 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201814000116，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

14、浙江吉润汽车有限公司子公司宁波吉润汽车部件有限公司于 2019 年 11 月 27 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201933100670，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

15、浙江吉润汽车有限公司子公司杭州吉利汽车有限公司于 2019 年 12 月 4 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201933002378，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

16、浙江吉润汽车有限公司孙公司浙江锋锐发动机有限公司于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201733003469，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

17、浙江吉润汽车有限公司孙公司宁波上中下自动变速器有限公司于 2018 年 11 月 27 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201833100149，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

18、浙江吉润汽车有限公司孙公司宝鸡吉利发动机有限公司于 2018 年 10 月 29 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201861000736，资格有效期 3 年。据此，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

19、浙江吉润汽车有限公司子公司宝鸡吉利汽车部件有限公司本年符合规定成为西部地区鼓励类产业项目公司。根据财税[2011]58 号第二条《关于深入实施西部大开发战略有关税收策问题的通知》，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

20、浙江吉润汽车有限公司子公司贵州吉利汽车部件有限公司本年符合规定成为西部地区鼓励类产业项目公司。根据财税[2011]58 号第二条《关于深入实施西部大开发战略有关税收策问题的通知》，2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

21、根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），为贯彻落实党中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的精神，进一步支持西部大开发，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，浙江吉利新能源商用车集团有限公司子公司吉利四川商用车有限公司享受西部大开发政策。据此，2019年度企业所得税减按15%的税率计缴。

22、根据四川省发展和改革委员会于2016年4月11日公布的成发改务审批函[2016]125号西部地区鼓励类产业项目确认书，浙江吉润汽车有限公司子公司成都高原汽车工业有限公司符合国发[2014]15号文件有关规定成为西部地区鼓励类产业项目公司，有效期从2016年至2020年末。据此，2019年度企业所得税减按15%的税率计缴。

23、根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），杭州吉利易云科技有限公司对自行开发生产销售的软件产品可享受增值税实际税负超过3%的部分予以退还政策。

24、本公司于2019年10月25日取得国家税务总局杭州市滨江区税务局出具的税务事项通知书（杭滨税通[2019]33524号），2019年享受城镇土地使用税减征额度13.95万元。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,772,980.65	2,013,560.12
银行存款	79,416,522,048.43	63,081,881,168.29
其他货币资金	4,281,461,134.27	4,256,249,230.61
合计	83,734,756,163.35	67,340,143,959.02

注：期末余额含2,135,586,018.00元受限货币资金（2018年：3,247,187,518.45元）。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		7,748,246.91
权益工具投资		216,555,950.00

项目	期末余额	期初余额
商业票据（注）	5,470,754,411.00	1,653,850,800.00
其他		3,490,007.58
合计	5,470,754,411.00	1,881,645,004.49

注：本集团下属公司上海吉利兆圆国际投资有限公司（以下简称“吉利兆圆”）持有以商业票据为形式的短期投资产品，于 2019 年末持有商业票据 5,470,754,411.00 元（2018 年：1,653,850,800.00 元）。其中 4,647,779,482.00 元（2018 年：836,102,957.00 元）三个月以内到期，822,974,929.00 元（2018 年：817,747,843.00 元）三个月以上到期。

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具	78,482,534.00	640,804,009.00
其中：现金流量套期工具（注 1）	60,546,248.00	593,764,231.00
境外经营净投资套期工具（注 2）	17,936,286.00	47,039,778.00
利率互换工具	3,188,233.50	77,733,038.00
电力期货		55,184,339.00
商品期货对冲	11,375,133.00	
合计	93,045,900.50	773,721,386.00

注 1：资产负债表日，吉利兆圆持有下述公允价值为正的外汇远期合同（公允价值为负的外汇远期合同见附注六、（二十五）），并于 2019 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售和采购有关的外汇风险敞口。

吉利兆圆所签订的外汇远期合同的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

外汇远期合同：

名义金额（注①）	到期日	公允价值
人民币元		人民币元
1,033,406,494.00	1 个月以内	11,110,233.00
1,137,810,256.00	1 至 3 个月	14,075,185.00
2,572,794,734.00	3 至 12 个月	35,360,830.00
6,023,892,109.00	1 至 5 年	117,987,047.00

注①：名义金额系合同标的货币金额，并以该货币 2019 年 12 月 31 日对人民币的即期汇率折算为人民币金额列示。到期日在 1 至 5 年的外汇远期合同，其公允价值金额详见附注六、（二十二）其他非流动资产。

注 2：吉利兆圆采用汇率掉期合同以降低其境外经营净投资的汇率风险敞口，其主要条款如

下:

汇率掉期合同:

名义金额 (注①)	到期日	公允价值
人民币元		人民币元
2,479,099,207.00	1 个月以内	12,246,409.00
1,134,302,398.00	1 至 3 个月	1,013,257.00
819,062,845.00	3 至 12 个月	1,783,336.00

汇率期权合同:

名义金额 (注①)	到期日	公允价值
人民币元		人民币元
234,417,355.00	1 个月以内	1,900.00
312,556,473.00	1 至 3 个月	2,891,384.00

注①: 名义金额系合同标的货币金额, 并以该货币 2019 年 12 月 31 日对人民币的即期汇率折算为人民币金额列示。

(四) 应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,057,534,434.58	22,403,773,116.99
商业承兑票据	81,936,000.00	211,036,480.00
合计	22,139,470,434.58	22,614,809,596.99

2、期末已质押的应收票据

截止 2019 年 12 月 31 日已质押的应收票据为 84,330,000.00 元。

3、期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2019 年 12 月 31 日已贴现且尚未到期的应收票据金额为 3,473,120,000.00 元。

(五) 应收账款

1、按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,623,807,693.19	76.16	59,574,152.55	6,167,089,666.61	80.74	81,799,764.88

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1—2 年	1,283,490,603.11	14.76	63,700,634.66	395,033,250.21	5.17	21,009,204.57
2—3 年	36,120,087.52	0.41	3,270,780.41	254,215,301.95	3.33	12,653,322.55
3 年以上	753,609,278.07	8.67	372,278,147.63	821,657,961.46	10.76	645,835,606.95
合计	8,697,027,661.89	100.00	498,823,715.25	7,637,996,180.23	100.00	761,297,898.95

2、应收账款坏账准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数		外币报表折算差额	期末余额
		转回数	转销数		
761,297,898.95	134,765,915.12	26,569,027.86	371,741,289.65	1,070,218.69	498,823,715.25

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,659,092,232.53	87.61		2,028,970,672.80	77.51	12,366.75
1—2 年	207,582,168.77	10.96		571,366,018.60	21.83	3,862.02
2—3 年	17,042,492.07	0.90		7,000,864.24	0.27	9,133.39
3 年以上	10,013,828.45	0.53	2,364,215.45	10,264,860.55	0.39	149,005.10
合计	1,893,730,721.82	100.00	2,364,215.45	2,617,602,416.19	100.00	174,367.26

2、预付款项坏账准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
		转回数	转销数	
174,367.26	2,358,569.57		168,721.38	2,364,215.45

(七) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,062,964.12	43,987,872.65
应收股利		
其他应收款	8,889,872,723.30	2,756,233,744.39
合计	8,936,935,687.42	2,800,221,617.04

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存、借款利息	47,062,964.12	43,987,872.65
合计	47,062,964.12	43,987,872.65

(2) 重要逾期利息

本集团期末无重要逾期利息。

3、其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,562,629,833.28	84.48	12,918,686.46	1,696,486,924.14	57.34	524,607.62
1—2 年	1,103,125,202.60	12.32	25,998,556.87	918,788,135.12	31.05	149,208,187.95
2—3 年	175,928,187.87	1.96	393,076.92	249,031,586.48	8.42	9,360,249.55
3 年以上	110,996,497.29	1.24	23,496,677.49	94,521,704.80	3.19	43,501,561.03
合计	8,952,679,721.04	100.00	62,806,997.74	2,958,828,350.54	100.00	202,594,606.15

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数		外币报表折算差额	期末余额
		转回数	转销数		
202,594,606.15	13,028,616.44	1,531,060.78	150,878,544.07	-406,620.00	62,806,997.74

(八) 存货

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,523,299,911.94	11,858,909.88	3,511,441,002.06	2,674,125,865.11	36,896,741.60	2,637,229,123.51
自制半成品及在产品	3,962,906,487.06		3,962,906,487.06	4,165,343,177.57	893,750.06	4,164,449,427.51
库存商品	21,980,732,094.85	522,067,659.88	21,458,664,434.97	20,424,005,252.60	511,283,871.38	19,912,721,381.22
周转材料	168,117.70		168,117.70	5,429,943.74	2,636,699.63	2,793,244.11
委托加工物资	330,899.34		330,899.34	31,015,869.09	806,567.01	30,209,302.08
项目成本	155,284,149.13		155,284,149.13	2,656,099,134.84	2,659,902.82	2,653,439,232.02
在途物资	7,892,602,201.43		7,892,602,201.43	7,373,012,860.54		7,373,012,860.54
发出商品	111,006,411.18	345,233.78	110,661,177.40	410,377,391.16	2,663,460.56	407,713,930.60
合计	37,626,330,272.63	534,271,803.54	37,092,058,469.09	37,739,409,494.65	557,840,993.06	37,181,568,501.59

注：上述存货用于融资抵押的金额为 279,823,877.00 元（2018 年：239,233,005.00 元）。

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		外币报表折算 差额	期末余额
		计提	其他	转回	转回	转销		
原材料	36,896,741.60	9,978,238.08		4,449,539.30	30,566,530.50			11,858,909.88
自制半成品及在产品	893,750.06	9,226,751.38			10,120,501.44			

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算 差额	期末余额
		计提	其他	转回	转销		
库存商品	511,283,871.38	215,924,957.80		98,791,046.32	105,749,455.38	-600,667.60	522,067,659.88
周转材料	2,636,699.63			2,608,277.04	28,422.59		
委托加工物资	806,567.01				806,567.01		
项目成本	2,659,902.82				2,659,902.82		
发出商品	2,663,460.56			2,318,226.78			345,233.78
合计	557,840,993.06	235,129,947.26	—	108,167,089.44	149,931,379.74	-600,667.60	534,271,803.54

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,458,170.20	12,508,537.86
一年内到期的长期待摊费用	1,155,090.03	
合计	7,613,260.23	12,508,537.86

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及待抵扣、待认证进项税额	6,519,564,073.99	3,548,805,434.19
代扣代缴个人所得税	2,407,802.28	2,411,929.44
预缴税费	261,073,800.09	90,109,273.55
待摊费用	1,659,087,512.20	1,647,579,840.86
银行理财		205,179,828.85
其他	76,175,853.33	56,414,269.80
合计	8,518,309,041.89	5,550,500,576.69

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	4,527,194,009.47	150,768,072.19	4,376,425,937.28	3,157,817,462.46	12,822,719.69	3,144,994,742.77
分期收款提供劳务	118,583,926.00		118,583,926.00	105,280,638.00		105,280,638.00
其他长期应收款	1,328,187,844.37		1,328,187,844.37	150,908,421.83		150,908,421.83
小计	5,973,965,779.84	150,768,072.19	5,823,197,707.65	3,414,006,522.29	12,822,719.69	3,401,183,802.6
减：一年内到期部分（见附注六、（九））	12,916,340.40	6,458,170.20	6,458,170.20	12,508,537.86		12,508,537.86
合计	5,961,049,439.44	144,309,901.99	5,816,739,537.45	3,401,497,984.43	12,822,719.69	3,388,675,264.74

2、长期应收款坏账准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数		减：一年内到期的长期应收款坏账准备	期末余额
		转回数	转销数		
12,822,719.69	138,987,880.17		1,042,527.67	6,458,170.20	144,309,901.99

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	期初减值准备	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业							
V2 Plug-In Hybrid Vehicle Partnership HB	150,878,203.00			305,873,536.31	333,254,038.28		-4,894,508.97
Volvofinans Bank AB	1,741,804,973.00				153,444,403.41		-45,179,260.63
Obrist Technologies GmbH	41,057,747.82	6,926,147.82		41,057,747.82			
吉致汽车金融有限公司	1,788,971,579.35		1,600,000,000.00		407,269,758.42		
温岭市吉瑞汽车车辆制造有限公司	818,012.71			817,286.45	-726.26		
温岭市信合担保有限公司	31,261,315.03			31,246,347.22	-14,967.81		
北京飞越亮景文化传播有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			
Geely Financials Denmark A/S	5,563,294,314.00				-647,399,434.21		93,555,267.94
Others	29,481,875.00				-7,200,655.28		-3,637,626.72
小 计	9,348,068,019.91	7,426,147.82	1,600,000,000.00	379,494,917.80	239,352,416.55		39,843,871.62
二、联营企业							
万都（宁波）汽车零部件有限公司	273,235,527.26				4,837,491.90		
Closed Joint Stock Company BELGEE	137,127,500.12		20,492,560.00		32,180,195.06		1,104,747.62
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	94,960,437.78		231,580,440.00		-24,325,710.42		
Proton Holdings Berhad	298,299,399.56				254,401,910.00		

被投资单位	期初余额	期初减值准备	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
Lotus Finance Limited	363,168.00					
DRB-HICOM GEELY SD. BHD.	2,461.00					
山东衡远新能源科技有限公司	17,009,081.09				-6,286,725.32	
上海吉津机电设备有限公司	18,333,794.20				90,111,350.01	
科力远混合动力技术有限公司	820,577,901.54			820,577,901.54		
浙江衡远新能源科技有限公司	47,140,567.93				-13,474,885.16	
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	23,477,061.01				-282,074.00	
国铁吉讯科技有限公司	3,503,684,780.46				-72,513,705.74	
浙江传化绿色慧联物流有限公司			100,000,000.00		-6,646,819.15	
杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）	101,229,200.29			101,227,156.45	-2,043.84	
浙江瓯联创业投资有限公司	95,772,384.58			99,791,597.73	4,019,213.15	
浙江钱江机器人有限公司	53,399,490.61			46,561,146.28	-6,838,344.33	
格雷博智能动力科技有限公司	97,353,494.33			83,765,665.63	-6,793,914.35	
佛山科力远智能制造有限公司	9,453,209.57		8,000,000.00	13,415,022.47	-4,038,187.10	
钱江雷霆（北京）科技有限公司			320,000.00	319,820.68	-179.32	
Others	49,314,066.00		441,304,757.54		-450,503,141.20	-223,280.60
小计	5,640,733,525.33		801,697,757.54	1,165,658,310.78	-206,155,569.81	881,467.02
合计	14,988,801,545.24	7,426,147.82	2,401,697,757.54	1,545,153,228.58	33,196,846.74	40,725,338.64

(续)

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
V2 Plug-In Hybrid Vehicle Partnership HB					173,364,196.00	
Volvofinans Bank AB		36,082,807.78			1,813,987,308.00	
Obrist Technologies GmbH			-6,926,147.82			
吉致汽车金融有限公司					3,796,241,337.77	
温岭市吉瑞汽车车辆制造有限公司						
温岭市信合担保有限公司						
北京飞越亮景文化传播有限公司			-500,000.00			
Geely Financials Denmark A/S	52,089,808.27				5,061,539,956.00	
Others					18,643,593.00	
小计	52,089,808.27	36,082,807.78	-7,426,147.82		10,863,776,390.77	
二、联营企业						
万都（宁波）汽车零部件有限公司					278,073,019.16	
Closed Joint Stock Company BELGEE					190,905,002.80	
浙江吉利爱信自动变速器有限公司					302,215,167.36	
Proton Holdings Berhad					552,701,309.56	
Lotus Finance Limited					363,168.00	
DRB-HICOM GEELY SD. BHD.					2,461.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东衡远新能源科技有限公司					10,722,355.77	
上海吉津机电设备有限公司					108,445,144.21	
科力远混合动力技术有限公司					33,665,682.77	
浙江衡远新能源科技有限公司					23,194,987.01	
浙江银吉汽车零部件股份有限公司					3,431,171,074.72	
国铁吉讯科技有限公司					93,353,180.85	
浙江传化绿色慧联物流有限公司						
杭州联创永源股权投资合伙企业（有限合伙）						
浙江瓯联创业投资有限公司						
浙江钱江机器人有限公司						
格雷博智能动力科技有限公司	-6,793,914.35					
佛山科力远智能制造有限公司						
钱江雷霆（北京）科技有限公司						
Others	57,369,474.28	13,488,829.02			83,773,047.00	
小计	50,575,559.93	13,488,829.02			5,108,585,600.21	
合计	102,665,368.20	49,571,636.80	-7,426,147.82		15,972,361,990.98	

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	21,656,011,163.08	17,510,791,549.30
合计	21,656,011,163.08	17,510,791,549.30

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
陕西汽车发展研究中心有限公司	500,000.00	500,000.00
浙江汽车职业技术学院	30,875,000.00	30,875,000.00
成都新大地汽车有限责任公司		44,980,000.00
台州吉利汽车工业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波富理电池材料科技有限公司		8,000,000.00
济南吉道汽车零部件有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00
浙江利民实业有限公司	4,832,850.00	4,832,850.00
浙江银芝利汽车热交换系统有限公司		4,050,000.00
浙江吉俱泰汽车内饰有限公司	1,610,943.71	3,420,000.00
国汽(北京)汽车轻量化技术研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
中发联发投资有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
浙江现代资本与产业研究院	30,000.00	30,000.00
浙江佛吉亚利民汽车内外饰系统有限公司		6,120,000.00
Carbon Recycling Int'l Ehf.	90,930,766.38	90,930,766.38
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	10,009,433.96	10,009,433.96
上海智臻智能网络科技股份有限公司	180,492,867.36	180,492,867.36
山东金固汽车零部件有限公司		35,000,000.00
Others	237,309,882.82	141,928,500.00
佛吉亚排气控制技术(宁波)有限公司		896,954.94
南充传化绿色慧联物流有限公司		1,500,000.00
合计	574,251,744.23	581,226,372.64

(十五) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	81,720,079,080.37	70,580,157,364.71
固定资产清理	16,440,953.41	6,610,503.42
合计	81,736,520,033.78	70,586,767,868.13

固定资产明细:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具及检具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	31,029,871,655.33	91,817,207,931.78	2,598,445,666.92	2,801,463,590.61	1,734,244,269.76	156,448,874.89	130,137,681,989.29
2.本期增加金额	5,797,636,728.55	12,910,219,608.38	1,383,530,924.09	994,622,224.28	603,586,169.63	164,478,253.39	21,854,073,908.32
购置	2,874,799,153.32	6,534,329,393.21	1,383,530,924.09	970,203,446.61	593,417,902.68	164,478,253.39	12,520,759,073.30
在建工程转入	2,922,837,575.23	6,375,890,215.17		24,418,777.67	10,168,266.95		9,333,314,835.02
3.本期减少金额	198,688,346.55	2,202,791,031.81	1,006,544,511.22	197,252,210.87	86,245,329.33	8,735,610.97	3,700,257,040.75
其中: 处置或报废	198,688,346.55	2,202,791,031.81	1,006,544,511.22	197,252,210.87	86,245,329.33	8,735,610.97	3,700,257,040.75
4.外币报表折算差额	-102,690,085.00	-1,443,701,191.62	-69,242,224.12		1,348,542.00		-1,614,284,958.74
5.期末余额	36,526,129,952.33	101,080,935,316.73	2,906,189,855.67	3,598,833,604.02	2,252,933,652.06	312,191,517.31	146,677,213,898.12
二、累计折旧							
1.期初余额	8,853,454,494.72	48,619,676,831.09	314,475,002.48	1,110,109,686.74	521,845,913.32	55,718,591.82	59,475,280,520.17
2.本期增加金额	1,043,366,266.09	6,556,806,023.27	571,534,385.31	382,259,051.80	281,005,493.62	68,163,525.31	8,903,134,745.40

计提	1,043,366,266.09	6,556,806,023.27	571,534,385.31	382,259,051.80	281,005,493.62	68,163,525.31	8,903,134,745.40
3.本期减少金额	113,287,774.00	1,805,055,638.95	413,932,699.36	98,678,300.67	15,502,713.02	832,690.83	2,447,289,816.83
处置或报废	113,287,774.00	1,805,055,638.95	413,932,699.36	98,678,300.67	15,502,713.02	832,690.83	2,447,289,816.83
4.外币报表折算差额	-64,357,172.00	-932,535,152.45	-11,178,571.12				-1,008,070,895.57
5.期末余额	9,719,175,814.81	52,438,892,062.96	460,898,117.31	1,393,690,437.87	787,348,693.92	123,049,426.30	64,923,054,553.17
三、减值准备							
1.期初余额	171,980.49	66,497,907.18	392,788.79	14,388,787.13	570,967.29	221,673.53	82,244,104.41
2.本期增加金额		693,420.39	8,653.16	358,602.73	63,417.77	266,840.75	1,390,934.80
计提		693,420.39	8,653.16	358,602.73	63,417.77	266,840.75	1,390,934.80
3.本期减少金额	171,980.49	47,721,092.88	107,820.37	893,471.51	171,895.10	488,514.28	49,554,774.63
处置或报废	171,980.49	47,721,092.88	107,820.37	893,471.51	171,895.10	488,514.28	49,554,774.63
4.期末余额		19,470,234.69	293,621.58	13,853,918.35	462,489.96		34,080,264.58
四、账面价值							
期初账面价值	22,176,245,180.12	43,131,033,193.51	2,283,577,875.65	1,676,965,116.74	1,211,827,389.15	100,508,609.54	70,580,157,364.71
期末账面价值	26,806,954,137.52	48,622,573,019.08	2,444,998,116.78	2,191,289,247.80	1,465,122,468.18	189,142,091.01	81,720,079,080.37

(十六) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,420,929,712.96	8,789,454,677.61
工程物资		
合计	8,420,929,712.96	8,789,454,677.61

在建工程明细:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程类	2,449,422,144.38		2,449,422,144.38	2,162,292,767.78		2,162,292,767.78
设备类	1,997,897,010.63		1,997,897,010.63	2,036,442,994.65		2,036,442,994.65
吉利兆圆国内外建设项目	3,820,219,909.00		3,820,219,909.00	4,587,139,055.00		4,587,139,055.00
软件系统	153,390,648.95		153,390,648.95	3,579,860.18		3,579,860.18
合计	8,420,929,712.96		8,420,929,712.96	8,789,454,677.61		8,789,454,677.61

(十七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
一、账面原值合计	63,429,088,641.27	19,299,480,006.12	7,028,235,363.37	-855,089,837.39	74,845,243,446.63
软件系统	3,640,163,639.07	802,623,215.58	393,761,058.29	-67,570,291.00	3,981,455,505.36
专有技术	7,353,968,150.80	4,514,580,113.02			11,868,548,263.82
土地使用权	6,156,868,379.99	1,659,833,056.79	326,000,618.77	889.65	7,490,701,707.66
非专利技术	30,850,211,525.47	11,823,594,714.44	921,923,174.04	-503,185,594.04	41,248,697,471.83
专利权	2,307,234,617.01	146,281,160.87	77,534,759.27		2,375,981,018.61
商标权	2,987,005,719.41	56,836,085.00	36,161,293.00	-55,020,925.00	2,952,659,586.41
经销商网络	621,889,317.00			-12,704,589.00	609,184,728.00
其他	9,511,747,292.52	295,731,660.42	5,272,854,460.00	-216,609,328.00	4,318,015,164.94
二、累计摊销合计	28,920,701,831.09	8,534,583,817.67	6,787,755,497.05	-510,312,250.94	30,157,217,900.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
软件系统	1,856,767,025.41	308,805,192.09	358,848,828.42	-32,241,224.00	1,774,482,165.08
专有技术	1,969,575,558.69	2,073,245,071.46			4,042,820,630.15
土地使用权	474,002,427.24	184,510,767.16	235,717,509.94		422,795,684.46
非专利技术	16,976,452,983.90	5,638,821,251.08	825,888,759.37	-304,665,533.94	21,484,719,941.67
专利权	50,901,032.38	5,411,342.61	66,151,037.32		-9,838,662.33
商标权	93,843,135.24	812,225.81	33,529,411.00	-81,810.00	61,044,140.05
经销商网络	174,475,290.00	19,099,242.00		-3,359,714.00	190,214,818.00
其他	7,324,684,378.23	303,878,725.46	5,267,619,951.00	-169,963,969.00	2,190,979,183.69
三、减值准备累计金额合计	158,128,045.62				158,128,045.62
软件系统					
专有技术	158,128,045.62				158,128,045.62
土地使用权					
非专利技术					
专利权					
商标权					
经销商网络					
其他					
四、账面价值合计	34,350,258,764.56				44,529,897,500.24
软件系统	1,783,396,613.66				2,206,973,340.28
专有技术	5,226,264,546.49				7,667,599,588.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
土地使用权	5,682,865,952.75				7,067,906,023.20
非专利技术	13,873,758,541.57				19,763,977,530.16
专利权	2,256,333,584.63				2,385,819,680.94
商标权	2,893,162,584.17				2,891,615,446.36
经销商网络	447,414,027.00				418,969,910.00
其他	2,187,062,914.29				2,127,035,981.25

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		外币报表折算差额	期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产		
研究阶段支出		5,754,060,348.05				
开发阶段支出	26,936,176,715.57	14,975,602,701.93	605,058,755.14	11,566,172,370.02	-245,759,822.00	29,494,788,470.34
合计	26,936,176,715.57	20,729,663,049.98	6,359,119,103.19	11,566,172,370.02	-245,759,822.00	29,494,788,470.34

(十九) 商誉

项目	期末余额	期初余额
年初余额	722,977,806.77	657,704,584.65
企业合并增加的金额		76,602,697.00
处置子公司终止确认	-94,179,135.60	
其他	1,833,287.00	1,035,757.11
外币报表折算差额	-5,677,882.12	-12,365,231.99
减：减值准备	2,989,891.00	
合计	621,964,185.05	722,977,806.77

商誉减值准备变动情况

期初余额	本期计提数	本期减少数	期末余额
0.00	3,031,597.00	41,706.00	2,989,891.00

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	减：一年内到 期部分（见附 注六、（九））	期末余额
装修、修 理费等改 良支出	139,694,408.45	151,278,399.16	108,524,818.45	15,810,346.63	1,155,090.03	165,482,552.50
其他	33,351,188.89	24,225,788.24	12,029,783.71	3,169,310.89		42,377,882.53
合计	173,045,597.34	175,504,187.40	120,554,602.16	18,979,657.52	1,155,090.03	207,860,435.03

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
各项资产计提的减 值损失	424,296,279.19	91,187,548.14	527,112,610.72	119,208,112.65
可抵扣亏损	14,249,473,221.19	3,186,085,132.14	11,268,691,564.22	3,028,078,430.72
设定受益养老金计 划负债	2,674,444,977.40	573,753,183.72	1,049,208,241.34	313,976,883.21
预提费用/合同负 债	12,141,136,993.99	3,015,202,146.55	9,231,988,027.24	2,311,113,115.54

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	4,170,148,654.52	1,067,449,335.13	3,641,531,610.07	948,101,635.32
政府补助	1,562,460,041.89	234,369,006.28	1,416,355,501.15	212,453,325.18
无形资产摊销税会差异	3,726,270,007.12	618,153,626.24	2,184,600,001.35	340,076,395.69
固定资产折旧税会差异	50,520,682.49	10,897,566.49	-345,386,621.29	-75,564,591.25
职工薪酬税会差异	24,373,143.67	4,960,000.00	6,688,068.42	2,056,801.98
未实现融资收益	477,118,891.88	119,279,722.97	296,222,772.40	74,055,693.10
内部交易未实现利润	289,402,609.90	73,250,920.21	227,153,926.79	57,453,484.30
其他	-3,785,857,345.28	-951,446,447.55	-2,313,832,149.94	-807,831,286.04
合计	36,003,788,157.96	8,043,141,740.32	27,190,333,552.47	6,523,178,000.40

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产及无形资产	2,437,786,877.28	593,550,025.97	24,124,615,478.15	5,208,000,794.35
可抵扣亏损			-15,463,095,315.71	-3,185,401,819.99
养老金计划负债			-4,871,672,812.76	-1,003,678,302.20
金融资产公允价值变动			104,465,947.12	26,116,486.78
其他	1,141,094,095.02	238,098,523.55	1,402,496,488.03	354,605,342.53
合计	3,578,880,972.30	831,648,549.52	5,296,809,784.83	1,399,642,501.47

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备、土地款	633,183,662.47	591,514,078.29
养老金计划资产	284,426,450.00	258,955,323.00
税费返还	145,944,301.00	99,049,732.00
流量服务履约成本	206,978,562.68	
融资租赁资产	314,689,739.30	
abs 项目继续涉入资产	650,510,000.00	
长期金融资产	217,076,210.00	241,082,183.00

其中：现金流量套期工具（见附注六、（三））	117,987,047.00	198,609,678.00
利率互换工具	78,923,244.00	12,413,828.00
电力期货	15,792,170.00	30,058,677.00
商品期货对冲	4,373,749.00	
其他	78,298,518.53	17,534,259.00
合计	2,531,107,443.98	1,208,135,575.29

（二十三）短期借款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,633,724,775.43
抵押借款	299,632,375.00	311,131,485.00
保证借款	11,523,049,904.44	11,795,256,938.30
信用借款	15,167,450,435.80	20,352,978,690.00
合计	26,990,132,715.24	35,093,091,888.73

2、本年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

（二十四）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇	14,461,160.77	6,604,733.21
合计	14,461,160.77	6,604,733.21

（二十五）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具	2,579,408,771.00	1,412,955,811.00
其中：现金流量套期工具（注 1）	2,415,971,075.00	1,317,611,569.00
境外经营净投资套期工具（注 2）	163,437,696.00	95,344,242.00
利率互换		44,446.00
货币互换工具	4,294,579.00	
电力期货合约（注 3）	1,768,754.00	1,362,799.00
合计	2,585,472,104.00	1,414,363,056.00

注 1：资产负债表日，吉利兆圆持有下述公允价值为负的外汇远期合同（公允价值为正的外汇远期合同见附注六、（三）），并于 2019 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币销售和采购有关的外汇风险敞口。本集团通过购买外汇远期合同来规避汇率变动风险。本集

团所签订的外汇远期合同的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

外汇远期合同：

名义金额（注①）	到期日	公允价值
人民币元		
4,007,152,216.00	1 个月以内	-241,815,684.00
6,167,443,742.00	1 至 3 个月	-459,797,544.00
17,676,660,329.00	3 至 12 个月	-1,714,357,847.00
20,545,914,846.00	1 至 5 年	-1,828,281,075.00

注①：名义金额系合同标的货币金额，并以该货币 2019 年 12 月 31 日对人民币的即期汇率折算为人民币金额列示。到期日在 1 至 5 年的外汇远期合同，其公允价值金额详见附注六、（四十）。

注 2：吉利兆圆采用汇率互换合同和汇率期权以降低其境外经营净投资的汇率风险敞口，其主要条款如下：

汇率互换合同：

名义金额（注①）	到期日	公允价值
人民币元		
10,738,141,321.00	1 个月以内	-138,749,569.00
1,179,988,469.00	1 至 3 个月	-18,009,621.00
785,045,279.00	3 至 12 个月	-705,875.00

汇率期权合同：

名义金额（注①）	到期日	公允价值
人民币元		
472,618,282.00	1 个月以内	-3,848,211.00
622,176,577.00	1 至 3 个月	-2,124,420.00

注①：名义金额系合同标的货币金额，并以该货币 2019 年 12 月 31 日对人民币的即期汇率折算为人民币金额列示。

注 3：资产负债表日，吉利兆圆持有下列公允价值为负的电力期货合约：

名义金额（注①）	到期日	公允价值
人民币元		人民币元
8,521,209.00	1 至 3 个月	-1,322,148.00
3,378,132.00	3 至 12 个月	-446,606.00
82,781,076.00	1 至 5 年	-6,375,880.00

注①：到期日在 1 至 5 年的电力期货合约，其公允价值金额详见附注六、（四十）。

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,807,803,049.34	13,408,629,748.98
合计	12,807,803,049.34	13,408,629,748.98

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十七) 应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,931,253,390.39	41,366,721,892.31
1—2 年	1,028,281,047.55	447,039,120.02
2—3 年	86,169,003.49	6,034,190.53
3 年以上	187,542,937.25	310,200,742.55
合计	56,233,246,378.68	42,129,995,945.41

注：应付账款的年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项；应付账款年末余额中其他关联方欠款详见本附注九、（六）之 2。

2、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款/材料款	56,233,246,378.68	42,129,995,945.41
合计	56,233,246,378.68	42,129,995,945.41

(二十八) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,037,559,965.48	5,778,641,778.99
1—2 年	2,863,575.61	2,612,782.51
2—3 年	1,015,634.96	430,017.60
3 年以上	554,366.56	462,539.93
合计	5,041,993,542.61	5,782,147,119.03

2、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,022,812,924.00	5,771,741,877.41

项目	期末余额	期初余额
其他	19,180,618.61	10,405,241.62
合计	5,041,993,542.61	5,782,147,119.03

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售附带义务	13,537,186,263.96	8,563,604,912.74
可选增值服务计划	3,673,466,933.00	2,735,842,980.93
带合同义务的合同递延收益	689,771,975.00	188,365,004.33
预收货款	1,608,670,101.58	3,062,861,793.13
其他	41,188,239.86	
减：计入其他非流动负债的合同负债	3,893,242,839.00	3,625,675,767.91
合计	15,657,040,674.40	10,924,998,923.22

(三十) 应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	6,581,793,572.87	5,088,806,244.59
离职后福利-设定提存计划	1,221,186,080.57	1,238,225,348.24
辞退福利	9,396,318.49	3,606,636.38
合计	7,812,375,971.93	6,330,638,229.21

1、短期薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,278,432,737.07	4,799,698,063.80
职工福利费	69,756,758.23	36,162,648.77
社会保险费	171,078,112.57	162,691,746.14
其中：医疗保险费	34,247,464.57	26,219,098.53
工伤保险费	38,005,930.01	40,470,498.78
生育保险费	98,824,717.99	96,002,148.83
住房公积金	12,413,426.31	40,453,242.99
工会经费和职工教育经费	27,314,206.71	27,002,210.91
职工奖励福利基金	22,798,331.98	22,798,331.98
合计	6,581,793,572.87	5,088,806,244.59

2、设定提存计划列示

项目	期末余额	期初余额
基本养老保险	781,490,206.01	846,211,905.99
失业保险费	439,695,874.56	392,013,442.25
合计	1,221,186,080.57	1,238,225,348.24

3、辞退福利

项目	期末余额	期初余额
解除劳动关系给予的补偿	9,396,318.49	3,606,636.38
合计	9,396,318.49	3,606,636.38

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,357,715,514.98	953,082,833.21
消费税	998,982,470.80	1,269,889,165.11
企业所得税	1,577,714,790.35	2,821,811,427.16
个人所得税	52,597,277.45	51,538,012.54
城市维护建设税	42,222,557.99	59,407,824.32
教育费附加	34,543,317.36	42,391,274.16
土地增值税	78,381.73	7,766,017.69
房产税	56,929,233.59	42,127,520.83
城镇土地使用税	71,285,655.52	49,831,378.01
印花税	22,200,588.46	22,620,435.32
其他税费	70,751,121.80	137,911,782.13
合计	5,285,020,910.03	5,458,377,670.48

(三十二) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	677,547,953.68	534,368,045.37
应付股利	21,975,766.73	7,168,767.12
其他应付款	3,857,776,999.56	5,081,459,045.89
合计	4,557,300,719.97	5,622,995,858.38

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	391,704,875.38	392,256,915.57
企业债券利息	285,843,078.30	142,111,129.80
合计	677,547,953.68	534,368,045.37

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
投资分红款	12,263,266.73	
划分为权益工具的永续债股利	9,712,500.00	7,168,767.12
合计	21,975,766.73	7,168,767.12

4、其他应付款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,475,387,856.51	3,708,095,651.64
1—2 年	468,677,592.45	713,791,687.40
2—3 年	633,158,685.36	201,402,424.73
3 年以上	280,552,865.24	458,169,282.12
合计	3,857,776,999.56	5,081,459,045.89

注：其他应付款的年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项；其他应付款年末余额中其他关联方欠款详见本附注九、（六）之 2。

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款、工程设备款等	3,006,222,248.10	4,092,551,190.63
各类保证金等	771,177,406.51	896,220,688.04
其他	80,377,344.95	92,687,167.22
合计	3,857,776,999.56	5,081,459,045.89

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,345,173,753.00	2,322,928,188.26
一年内到期的应付债券	1,200,000,000.00	1,499,822,465.76
一年内到期的长期应付款	119,081,469.64	12,264,445.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的预计负债	5,249,325,053.00	5,049,881,151.00
合计	10,913,580,275.64	8,884,896,250.02

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	7,424,780,816.92	9,333,297,345.34
售后回购义务	7,288,079,033.44	2,822,930,188.96
超短期融资券	2,000,000,000.00	
合计	16,712,859,850.36	12,156,227,534.30

(三十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,449,336.11
保证借款	4,398,484,796.92	4,662,367,348.14
信用借款	41,794,396,977.00	28,776,097,675.00
减：一年内到期部分（见附注六、（三十三））	4,345,173,753.00	2,322,928,188.26
合计	41,847,708,020.92	31,118,986,170.99

(三十六) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
13 吉利债	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
15 吉利 01	41,000,000.00	41,000,000.00
16 吉利 MTN001		1,499,822,465.76
18 吉利 MTN002	2,000,000,000.00	1,995,047,169.82
19 吉利 MTN001	3,492,383,044.71	
19 吉利 MTN002	2,000,000,000.00	
5 年期 5 亿欧元固定利率高级债（注 1）	3,907,922,431.00	3,922,714,687.00
5.25 年期 25 亿瑞典克朗浮动利率和 5 亿瑞典克朗固定利率分层高级债（注 2）	2,235,359,812.00	2,295,535,200.00
7.2 年期 5 亿欧元中期票据（注 3）	3,887,395,588.00	3,924,820,552.00
3 年期 2.5 亿美元高级债（注 4）	1,731,429,890.00	1,710,307,290.00
5 年期 3 亿美元固定利率高级债（注 5）	2,060,084,649.45	2,047,822,296.29
5 年期 6 亿欧元固定利率中期票据（注 6）	4,653,045,357.00	

项目	期末余额	期初余额
4 年期 20 亿瑞典克朗浮动利率中期票据（注 7）	1,491,089,296.00	
5 年期 4 亿欧元可交换债券（注 8）	2,915,866,125.00	
绿债	2,763,871,304.00	2,693,166,759.00
减：一年内到期部分（见附注六、（三十三））	1,200,000,000.00	1,499,822,465.76
合计	33,179,447,497.16	19,830,413,954.11

注 1：吉利兆圆于 2016 年 5 月发行价值 5 亿欧元（约人民币 36 亿元）的固定利率债券，期限为 5 年。

注 2：吉利兆圆于 2016 年 12 月发行价值 25 亿瑞典克朗浮动利率和 5 亿瑞典克朗（约人民币 23 亿元）的固定利率分层高级债券，期限为 5.25 年。

注 3：吉利兆圆于 2017 年 11 月发行价值 5 亿欧元（约人民币 39 亿元）的固定利率债券，期限 7.2 年。

注 4：吉利兆圆于 2018 年 11 月发行价值 2.5 亿美元（约人民币 17 亿元）的固定利率债券，期限为 3 年。

注 5：本集团下属公司吉利汽车控股有限公司于 2018 年 01 月发行的 3 亿美元债券，募集所得款项净额为 2.97 亿美元，2023 年到期，于 2018 年 7 月 23 日起每半年支付一次利息。

注 6：吉利兆圆于 2019 年 4 月发行价值 6 亿欧元（约人民币 47 亿元）的固定利率债券，期限为 5 年。

注 7：吉利兆圆于 2019 年 2 月发行价值 20 亿瑞典克朗（约人民币 15 亿元）的浮动利率债券，期限为 4 年。

注 8：吉利兆圆于 2019 年 6 月发行价值 4 亿欧元（约人民币 29 亿元）的固定利率可交换债券，期限为 5 年。其相关的衍生负债详见附注六、（四十）。

（三十七）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	473,148,416.45	47,568,085.00
长期项目借款	500,000,000.00	300,000,000.00
长期股权投资超额亏损（注 1）	156,744,000.00	79,151,618.00
售后回购义务（注 2）	729,928,781.00	764,538,414.20
其他	687,243,445.32	79,151,618.00
减：一年内到期部分（见附注六、（三十三））	119,081,469.64	12,264,445.00
合计	2,427,983,173.13	1,258,145,290.20

注 1：长期股权投资超额亏损为吉利兆圆对于 ZenutiyAB 的长期股权投资，由于 ZenutiyAB

持续亏损所需承担的超额亏损；

注 2：吉利兆圆部分销售附有回购协议：（1）售价与约定回购价格现值之间的差额作为递延收益，在回购前以实际利率法确认为各期收益；（2）承诺回购价款的现值确认为负债。

（三十八）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证、预计服务费用（注）	8,703,983,318.71	9,758,833,537.48
其他	2,146,706,789.51	105,343,724.80
减：一年内到期部分（见附注六、（三十三））	5,249,325,053.00	5,049,881,151.00
合计	5,601,365,055.22	4,814,296,111.28

注：产品质量保证、预计服务费用系为在不同市场中出售的各种型号的汽车计提的售后维修和赔偿费用。

（三十九）递延收益

项目	期末余额	期初余额
基建、研发补贴等	11,151,898,377.85	13,208,921,723.93
其他	7,054,979.06	2,674,992.72
合计	11,158,953,356.91	13,211,596,716.65

（四十）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期衍生金融负债	2,137,314,578.00	1,259,213,929.00
其中：电力期货合约（见注六、（二十五））	6,375,880.00	238,105.00
利率互换工具	46,342,562.00	
现金流量套期工具（见注六、（二十五））	1,828,281,075.00	1,258,975,824.00
债券相关的衍生负债（注）	256,315,061.00	
养老金计划负债及相应的社会保险费	9,253,597,999.60	6,480,128,777.34
一年以上的依据合同识别的单项履约义务	3,548,726,709.33	3,625,675,767.91
其他	663,901,948.09	466,464,975.63
合计	15,603,541,235.02	11,831,483,449.88

注：本集团于 2019 年 6 月发行价值 4 亿欧元（约人民币 29 亿元）的固定利率可交换债券，期限为 5 年，详见附注六、（三十六）。根据合同，债券持有人拥有两项额外的权利。

（1）有权通过在 2019 年 7 月 23 日至 2023 年 6 月 19 日期间将债券转换为 AB Volvo 股份。

(2) 有权在第三年末即 2022 年 6 月 17 日拥有一项看跌期权，赎回价格等于本金的 100%。

债券相关的衍生负债：

名义金额	到期日	公允价值
人民币元		
187,605,772.00	1 至 5 年	-256,315,061.00

(四十一) 实收资本

投资方名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
李书福	847,000,000.00	91.08			847,000,000.00	91.08
李星星	83,000,000.00	8.92			83,000,000.00	8.92
合计	930,000,000.00	100.00			930,000,000.00	100.00

(四十二) 其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
永续债	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00

(四十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,345,635,987.32			8,345,635,987.32
其他资本公积	10,698,494,816.04	1,058,712,352.45	410,584,270.05	11,346,622,898.44
合计	19,044,130,803.36	1,058,712,352.45	410,584,270.05	19,692,258,885.76

(四十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-10,552,976,808.47	2,623,057,953.09		-580,223,142.00	3,260,024,859.75	-56,743,764.66
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-9,201,302,376.47	5,289,989,884.50			5,338,413,277.16	-48,423,392.66
养老金计划精算损益结转	-1,351,674,432.00	-2,666,931,931.41		-580,223,142.00	-2,078,388,417.41	-3,430,062,849.41
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-105,378,273.53	-3,669,192,228.38	-109,963.48	-636,858,230.12	-2,962,527,099.87	-69,696,934.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-12,741,480.11	263,829.49	-109,963.48		297,414.33	76,378.64
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	1,106,099,745.89	-798,281,542.11			-798,281,542.11	
现金流量套期准备	-1,714,756,405.00	-2,358,836,693.39		-613,414,027.34	-1,745,422,666.05	-3,460,179,071.05
外币财务报表折算差额	516,019,865.69	-512,337,822.37		-23,444,202.78	-419,120,306.04	-69,773,313.55
合计	-10,658,355,082.00	-1,046,134,275.29	-109,963.48	-1,217,081,372.12	297,497,759.88	-10,360,857,322.12

(四十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,734,742.89		40,734,742.89	
合计	40,734,742.89		40,734,742.89	

(四十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本年年初未分配利润	46,440,199,428.28	33,685,219,032.19
加：会计政策变更		-22,188,180.20
追溯调整、重溯后期初未分配利润	46,440,199,428.28	33,663,030,851.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,510,177,463.00	13,026,069,988.53
减：永续债股利	91,612,482.88	81,900,000.00
减：子公司优先股股利（注 1）	90,493,610.00	47,691,026.00
减：提取盈余公积		2,144,774.55
减：提取职工奖励及福利基金		14,666,528.78
减：其他（注 2）	589,633,349.11	102,499,082.91
年末未分配利润	54,178,637,449.29	46,440,199,428.28

注 1：吉利兆圆子公司 Volvo Car AB 本年度向其优先股股东分配股利 90,493,610.00 元，上年度分配 47,691,026.00 元。

注 2：其他主要有吉利汽车控股有限公司认股权行权等导致权益增加；转让浙江钱江摩托股份有限公司股权、吉利兆圆优先股比例增加等导致权益减少。

(四十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	323,971,611,520.40	259,021,000,944.32	321,950,461,932.71	250,567,484,914.66
其他业务	6,846,035,727.73	3,748,337,309.80	6,570,417,590.46	3,486,298,486.19
合计	330,817,647,248.13	262,769,338,254.12	328,520,879,523.17	254,053,783,400.85

2、主营收入、成本按项目划分

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	323,971,611,520.40	321,950,461,932.71
其中：整车销售	295,431,247,090.49	293,704,109,274.17
配件及材料销售	25,146,374,123.72	25,040,193,233.98
其他	3,393,990,306.19	3,206,159,424.56
主营业务成本	259,021,000,944.32	250,567,484,914.66
其中：整车销售	234,706,313,885.33	224,893,171,991.19
配件及材料销售	21,288,146,003.15	22,861,446,606.37
其他	3,026,541,055.84	2,812,866,317.10

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,660,159,959.45	2,152,653,292.25
减：利息收入	1,096,721,112.50	889,113,505.32
手续费及其他	340,254,311.77	658,085,546.92
汇兑损益	-383,356,219.04	-107,777,473.94
合计	2,520,336,939.68	1,813,847,859.91

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,038,736,840.64	2,891,997,779.97
合计	2,038,736,840.64	2,891,997,779.97

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	33,196,846.74	-225,961,818.08
按成本法核算的被投资单位宣告分派现金利润	12,681,491.75	394,339.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,210,786,406.00	
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	8,225,210.68	166,090,561.93

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,018,239.52	6,094,213.98
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,442,332.42	-2,714,721.30
处置长期股权投资等产生的投资收益	364,439,420.90	2,146,090.59
其他	-631,416.61	11,806,898.87
合计	1,631,158,531.40	-42,144,435.01

(五十一) 净敞口套期收益

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期收益	-2,582,346,947.00	-586,503,751.00
合计	-2,582,346,947.00	-586,503,751.00

(五十二) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动	-169,105,183.47	12,677,337.47
交易性金融资产产生的公允价值变动	-41,828,277.46	-35,336,828.00
交易性金融负债产生的公允价值变动	9,164,221.20	-6,564,422.66
电力期货合约公允价值变动		-1,578,814.00
合计	-201,769,239.73	-30,802,727.19

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-108,196,887.26	-26,539,867.88
其他应收款坏账损失	-11,497,555.66	-442,981.33
长期应收款坏账损失	-138,987,880.17	17,489,498.98
其他		-5,645.88
合计	-258,682,323.09	-9,498,996.11

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-126,962,857.82	-189,431,549.88
长期股权投资减值损失		-6,926,147.82

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-1,390,934.80	-20,082,496.59
商誉减值损失	-3,031,597.00	
预付账款坏账损失	-2,358,569.57	
其他非流动金融资产减值损失	-1,809,056.29	
其他		-212,437,511.62
合计	-135,553,015.48	-428,877,705.91

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-498,625,892.13	-2,900,129,441.53
无形资产处置收益	795,160,890.49	
合计	296,534,998.36	-2,900,129,441.53

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	1,384,194.26	288,084.60
违约金、罚款、赔偿收入	72,513,893.50	46,829,111.62
政府补助	18,075,924.01	3,361,201.10
无需支付款项	13,730,494.64	8,313,225.20
其他	24,905,054.48	169,540,496.88
合计	130,609,560.89	228,332,119.40

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	128,070,667.43	157,918,080.11
非常损失	1,443,257.30	4,090,067.78
对外捐赠	162,903,138.90	228,171,021.16
滞纳金、赔偿金、违约金及罚款支出	60,650,147.10	96,198,075.26
其他	8,912,096.47	14,063,087.61
合计	361,979,307.20	500,440,331.92

(五十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,888,074,930.87	7,001,135,264.79
递延所得税费用	-827,752,880.16	-1,498,783,598.05
合计	4,060,322,050.71	5,502,351,666.74

(五十九) 其他综合收益

详见本附注六、(四十四)。

(六十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,190,837,226.97	20,267,640,387.75
加: 资产减值损失	135,553,015.48	428,877,705.91
信用减值损失	258,682,323.09	9,498,996.11
固定资产折旧	8,903,134,745.40	8,122,370,632.74
无形资产摊销	8,534,583,817.67	7,446,735,125.33
长期待摊费用摊销	120,554,602.16	119,162,913.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-296,534,998.36	2,900,129,441.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	126,686,473.17	157,629,995.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	201,769,239.73	30,802,727.19
财务费用(收益以“-”号填列)	3,614,708,721.58	2,081,061,017.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,631,158,531.40	42,144,435.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-259,758,928.21	-2,200,847,018.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-567,993,951.95	-211,500,884.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	113,079,222.02	-3,625,302,715.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,332,086,249.26	3,372,690,080.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,638,751,656.57	4,205,260,575.02
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	43,750,808,384.66	43,146,353,414.66
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	81,599,170,145.35	64,092,956,440.57
减: 现金的期初余额	64,092,956,440.57	53,767,180,335.01
加: 现金等价物的期末余额	22,055,140,434.58	22,614,809,596.99
减: 现金等价物的期初余额	22,614,809,596.99	21,755,997,758.05
现金及现金等价物净增加额	16,946,544,542.37	11,184,587,944.50

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,599,170,145.35	64,092,956,440.57
其中: 库存现金	36,772,980.65	2,013,560.12
可随时用于支付的银行存款	79,416,522,048.43	63,081,881,168.29
可随时用于支付的其他货币资金	2,145,875,116.27	1,009,061,712.16
二、现金等价物	22,055,140,434.58	22,614,809,596.99
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	103,654,310,579.93	86,707,766,037.56

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时 点的确定依据
浙江钱江摩托股份有	110,295 万元	29.77	股权转让	2019 年 6 月	交割日完成

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时 点的确定依据
限公司					

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设
浙江钱江摩托股份有 限公司					

(二) 其他原因的合并范围变动

报告期新纳入合并财务报表范围的主体

类型	单位名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	变动原因
子公司	浙江厚同股权投资管理有限公司	2,000.00	100.00	新设立
子公司	浙江联控技术有限公司	5,000.00	100.00	新设立
子公司	吉利保理 (西安) 有限公司	10,000.00	100.00	新设立

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

① 纳入合并范围的控股子公司

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京吉利凯盛国际投资有限公司	北京	北京	投资	100.00		设立
浙江豪情汽车制造有限公司	台州	台州	生产	98.50		设立
浙江吉利汽车有限公司	宁波	宁波	生产	71.05		设立
上海华普汽车有限公司	上海	上海	生产	90.00		设立
济宁福林汽车零部件有限公司 (注 1)	济宁	济宁	生产	90.00	10.00	设立
吉利国际 (美国) 有限公司	美国	美国	研发	100.00		设立
杭州吉利易云科技有限公司	杭州	杭州	研发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江吉利商务服务有限公司	杭州	杭州	服务	100.00		设立
Proper Glory Holding Inc. (注 2)	BVI	BVI	投资	100.00		设立
吉利国际 (香港) 有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
威睿电动汽车技术 (苏州) 有限公司	苏州	苏州	生产	100.00		设立
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	杭州	杭州	科学研究和技术服务业	100.00		设立
易保保险代理有限公司	杭州	杭州	保险	100.00		设立
宁波易捷股权投资基金管理合伙企业 (有限合伙)	宁波	宁波	投资	70.00		设立
吉利长兴新能源汽车有限公司	长兴	长兴	生产	90.00		设立
浙江众尖投资有限公司	杭州	杭州	投资	100.00		设立
吉利汽车集团有限公司	宁波	宁波	管理	100.00		设立
北辰汽车 (上海) 有限公司 (注 3)	上海	上海	生产	50.00	50.00	设立
浙江厚同股权投资管理有限公司	杭州	杭州	投资	100.00		设立
浙江联控技术有限公司	宁波	宁波	研发	100.00		设立
吉利保理 (西安) 有限公司	西安	西安	进出口保理	100.00		设立

注 1: 本公司持有济宁福林汽车零部件有限公司股权比例为 90%，子公司浙江吉利汽车有限公司对其持股比例为 10%，本公司直接加间接合计持股比例为 97.11%，表决权比例为 97.11%。

注 2: 根据《股权托管书》英属吉利集团将其拥有的 Proper Glory Holding Inc. 股权由本公司托管。

注 3: 本公司持有北辰汽车 (上海) 有限公司股权比例为 50%，子公司沃尔沃汽车 (中国) 投资有限公司对其持股比例为 50%，本公司直接加间接持股比例为 100%，表决权比例为 100%。

②主要控股子公司合并报表范围及持股比例

子公司名称	子公司的合并范围	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	是否控制合并
吉利国际 (香港) 有限公司	黎明提高国际有限公司	投资	英属维尔京群岛	5 万美元	控制
	Geely UK Limited	投资	英国	9,750.01 万英镑	控制
	杭州吉利汽车科技有限公司	研发	杭州	2,000 万美元	控制
	Lotus Advance Technologies Sdn.Bhd.	投资	马来西亚	36,558.0474 万英镑	控制
	Geely Research and Development UK Limited	研发	英国	1,000 万英镑	控制
	昇大投资有限公司	投资	英属维尔京群岛	100 美元	控制
	Symphony Lotus Limited	销售	香港	2,317.4002 万美元	控制
	浙江吉利汽车有限公司	生产	济南	1,000	控制
	宁波吉利汽车研究开发有限公司	研发	宁波	3,000	控制
	宁波华丽置业有限公司	房地产开发	宁波	2,100	控制
公司	China-Euro Vehicle Technology AB	研发	瑞典	8,500 万美元	控制
	宁波丽景置业有限公司	房地产开发	宁波	2,100	控制
	贵州吉利新能源汽车有限公司	制造	贵阳	80,000	控制
	深圳吉利汽车销售有限公司	销售	深圳	5,000	控制
	厦门吉利汽车销售有限公司	销售	厦门	1,000	控制
	杭州吉利新能源汽车销售有限公司	销售	杭州	1,000	控制
	杭州吉利汽车部件有限公司	制造	杭州	20,000	控制
	台州吉利罗佑发动机有限公司	制造	台州	5,000	控制

子公司名称	子公司的合并范围	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	是否控制合并
	贵阳吉利发动机有限公司	制造	贵阳	33,846	控制
	北京吉利新能源汽车销售有限公司	销售	北京	1,000	控制
	广州吉利新能源汽车销售有限公司	销售	广州	1,000	控制
	天津吉利帝豪新能源汽车销售有限公司	销售	天津	1,000	控制
	义乌吉利发动机有限公司	制造	义乌	5,000	控制
	浙江吉利润梅山汽车零部件有限公司	制造	宁波	40,000	控制
	浙江吉利汽车零部件采购有限公司	销售	宁波	10,000	控制
	福州吉利帝豪新能源汽车销售有限公司	销售	福州	1,000	控制
	西安吉利新能源汽车销售有限公司	销售	西安	1,000	控制
	长沙吉利新能源汽车销售有限公司	销售	长沙	1,000	控制
	吉利长兴自动变速器有限公司	生产	长兴	15,000	控制
	宁波杭州湾吉利汽车零部件有限公司	生产	宁波	40,000	控制
	合肥吉利帝豪汽车销售有限公司	销售	合肥	1,000	控制
浙江豪情汽车制造有限公司	台州豪情汽车销售服务有限公司	销售	台州	13,680	控制
	浙江吉利汽车技术有限公司	研发	杭州	10,000	控制
	临海市豪情房地产开发有限公司	房地产开发	台州	3,100	控制
	宝鸡吉利汽车有限公司	生产	宝鸡	15,000	控制
	山西新能源汽车工业有限公司	生产	晋中	15,000	控制
	亚欧汽车制造 (台州) 有限公司	生产	台州	5,000	控制

子公司名称	子公司的合并范围	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	是否控制合并
	成都兆圆新能源汽车投资有限公司	投资	成都	80,500	控制
	四川吉利汽车部件有限公司	研发生产	成都	20,000	控制
	西安吉利汽车有限公司	制造	西安	15,000	控制
	浙江金刚汽车有限公司	生产	路桥	41,300	控制
	合肥吉利新能源汽车销售有限公司	销售	合肥	1,000	控制
	莆田市吉利新能源汽车销售有限公司	销售	莆田	1,000	控制
Proper Glory Holding Inc.	吉利汽车控股有限公司	投资	Cayman Islands	2.47 亿港元	控制
上海华普汽车有限公司	上海英伦帝华汽车有限公司	生产	上海	5,429.715 万美元	控制
公司	宁波吉宏醇氢动力技术有限公司	研发	宁波	3,508	控制
	上海牧笛汽车模具有限公司	生产	上海	4,000	控制
北京吉利凯盛国际投资有限公司	北京吉利万源国际投资有限公司	投资	北京	710,000	控制
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	浙江英伦汽车有限公司	制造	义乌	32,000	控制
	江西吉利新能源商用车有限公司	研发	上饶	10,000	控制
	南充吉利商用车研究院有限公司	研发	南充	73,000	控制
浙江吉利商务服务有限公司	杭州轩宇人力资源有限公司	服务	杭州	200	控制
有限公司	吉智 (杭州) 文化创意有限公司	服务	杭州	2,000	控制

子公司名称	子公司的合并范围	业务性质	注册地	注册资本（万元）	是否控制合并
浙江众尖投资有限公司	浙江智慧普华融资租赁有限公司	租赁服务	宁波	10,500 万美元	控制
吉利汽车集团有限公司	浙江吉利汽车零部件有限公司	生产	宁波	30,000	控制
	武汉吉利汽车部件有限公司	生产	武汉	10,000	控制
	济南吉利汽车有限公司	生产	济南	36,000	控制
	上海美寰贸易有限公司	销售	上海	5,000	控制
	武汉吉利汽车实业有限公司	制造	武汉	9,000	控制
	浙江吉利教育科技有限公司	服务	宁波	1,000	控制

③主要孙公司合并报表范围及持股比例

孙公司名称	孙公司的合并范围	业务性质	注册地	注册资本（万元）	是否控制合并
吉利汽车控股有限公司（股票代码：0175.HK）	浙江吉润汽车有限公司	生产	宁波	47,663.66 万美元	控制
	上海华普国润汽车有限公司	生产	上海	12,136.36 万美元	控制
	湖南吉利汽车部件有限公司	生产	湘潭	8,850 万美元	控制
	浙江陆虎汽车有限公司	生产	台州	52,167.70	控制
	浙江福林国润汽车零部件有限公司	生产	台州	3,085.92 万美元	控制
	宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	生产	宁波	28,280	控制
	Value Century Group Limited	投资	BVI	1 美元	控制

孙公司名称	孙公司的合并范围	业务性质	注册地	注册资本（万元）	是否控制合并
	Centurion Industries Limited	投资	BVI	1 美元	控制
	Geely International Ltd	投资	香港	23,529.412 万港元	控制
	Luckview Group Limited	投资	BVI	1 美元	控制
	Linkstate Overseas	投资	BVI	1 美元	控制
北京吉利万源国际 投资有限公司	上海吉利兆圆国际投资有限公司	投资	上海	1,328,657	控制

(2) 持股比例超过 50%未纳入合并范围公司及其原因

子公司名称	持股比例 (%)	控制关系	未合并原因
浙江汽车职业技术学院	100.00	不控制	注 1
吉致汽车金融有限公司	80.00	不控制	注 2

注 1: 浙江汽车职业技术学院业务范围为全日制高等职业教育、成人高等职业教育和短期职业培训, 执行《民间非营利组织会计制度》。本集团对其财务和经营政策委托铭泰投资发展集团有限公司管理, 对其不具有控制权, 未纳入合并报表范围。

注 2: 吉致汽车金融有限公司由吉利汽车控股有限公司与第三方法国巴黎银行个人金融共同成立的合资公司, 在中国从事汽车融资业务。公司注册资本 40 亿元, 吉利汽车控股有限公司出资 32 亿元, 持有 80%股权, 根据合营协议, 该公司由双方投资者共同控制, 未纳入合并报表范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益 (金额单位: 人民币万元)

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Volvofinans Bank AB	瑞典	瑞典	金融业		50	权益法
V2 Plug-in Hybrid Vehicle Partnership HB	瑞典	瑞典	服务业		50	权益法
吉致汽车金融有限公司	上海	上海	金融业		80	权益法
Closed Joint Stock Company BELGEE	白俄罗斯	白俄罗斯	制造业		36.28	权益法
万都 (宁波) 汽车零部件有限公司	宁波	宁波	制造业		35	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	Volvo finans Bank AB	V2 Plug-in Hybrid Vehicle Partnership HB	吉致汽车金融有限公司	Volvo finans Bank AB	V2 Plug-in Hybrid Vehicle Partnership HB	吉致汽车金融有限公司
流动资产	530,281.97	33,816.39	3,440,328.69	454,807.73	27,625.80	2,123,784.15
其中: 现金和现金等价物	195,941.28	14,850.96	19,265.00	91,035.29	15,367.18	20,658.00
非流动资产	2,777,105.21	4,514.94	92,642.93	2,873,427.20	10,213.87	61,461.37
资产合计	3,307,387.18	38,331.33	3,532,971.62	3,328,234.93	37,839.67	2,185,245.53

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	Volvo finans Bank AB	V2 Plug-in Hybrid Vehicle Partnership HB	吉致汽车金融 有限公司	Volvo finans Bank AB	V2 Plug-in Hybrid Vehicle Partnership HB	吉致汽车金融 有限公司
流动负债	186,543.42	2,300.18	2,146,153.68	188,497.29	1,334.16	1,355,497.89
非流动负债	2,814,231.08	966.20	912,285.60	2,849,151.20	2,185.77	606,124.01
负债合计	3,000,774.50	3,266.38	3,058,439.28	3,037,648.49	3,519.93	1,961,621.90
净资产	306,612.68	35,064.95	474,532.34	290,586.44	34,319.74	223,623.62
按持股比例计算的 净资产份额	153,306.34	17,532.48	379,625.87	145,293.22	17,159.87	178,898.90
调整事项						
--商誉	28,887.28			28,887.28		
--其他	-794.89	-196.0565			-2,072.05	
对合营企业权益 投资的账面价值	181,398.73	17,336.42	379,624.13	174,180.50	15,087.82	178,897.16
存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	346,102.79	67,058.46	124,803.09	335,781.26	62,777.04	71,922.17
净利润及综合收 益总额	23,785.88	67,031.75	50,908.72	24,239.47	62,744.97	21,665.26
本年度收到的来 自合营企业的股 利	3,608.28			18,216.99	35,656.65	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	Closed Joint Stock Company BELGEE	万都(宁波)汽 车零部件有限 公司	Closed Joint Stock Company BELGEE	万都(宁波)汽 车零部件有限 公司
流动资产	119,037.97	244,228.48	56,341.06	238,234.55
非流动资产	196,003.23	34,849.24	188,560.82	32,707.35
资产合计	315,041.20	279,077.72	244,901.88	270,941.90
流动负债	113,785.29	198,397.26	41,960.71	191,484.58
非流动负债	153,660.70	785.49	170,802.45	1,093.96
负债合计	267,445.99	199,182.75	212,763.16	192,578.54
净资产	47,595.21	79,894.97	32,138.72	78,363.36
按持股比例计算的净资 产份额	17,269.26	27,963.24	11,598.86	27,427.18
调整事项				

--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	19,090.50	27,807.30	13,712.75	27,323.55
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	179,196.77	243,232.44	85,113.69	314,144.17
净利润	8,869.07	1,382.14	-20,839.97	3,247.45
终止经营的净利润				
其他综合收益	304.48			
综合收益总额	9,173.55	1,382.14	-20,839.97	3,247.45
本年度收到的来自联营 企业的股利				

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

股东名称	关联关系	持股比例%	表决权比例%
李书福	投资者	91.08	91.08
李星星	投资者	8.92	8.92

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

(三) 本集团合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。

本期发生关联方交易，或前期发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
Geely Financials Denmark A/S	合营公司
V2 Plug-In Hybrid Vehicle Partnership HB	合营公司
VCFS Germany GmbH	合营公司
VH Systems AB	合营公司
Volvo Trademark Holding AB	合营公司
Volvofinans Bank AB	合营公司
Zenuity AB	合营公司
吉致汽车金融有限公司	合营公司

合营或联营企业名称	与本集团关系
Closed Joint Stock Company BELGEE	联营公司
Göteborgs Tekniska College AB	联营公司
Proton Holdings Berhad	联营公司
Proton Parts Centre Sdn	联营公司
国铁吉讯科技有限公司	联营公司
山东衡远新能源科技有限公司	联营公司
万都（宁波）汽车零部件有限公司	联营公司
浙江衡远新能源科技有限公司	联营公司

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
成都吉利优行科技有限公司	同一最终控制人
东莞优行科技有限公司	同一最终控制人
福州优行科技网络科技有限公司	同一最终控制人
杭州优行科技有限公司	同一最终控制人
杭州众悦出行科技有限公司	同一最终控制人
合肥吉利优行科技有限公司	同一最终控制人
宁波吉利优行网络科技有限公司	同一最终控制人
天津吉利优行科技有限公司	同一最终控制人
武汉吉利优行科技有限公司	同一最终控制人
长沙优行网络科技有限公司	同一最终控制人
重庆吉利优行科技有限公司	同一最终控制人
杭州枫华文化创意有限公司	同一最终控制人
湖北亿咖通科技有限公司	同一最终控制人
吉利集团（宁波）有限公司	同一最终控制人
康迪电动汽车（上海）有限公司	同一最终控制人
铭泰投资发展集团有限公司	同一最终控制人
海南铭泰香水湾旅游发展有限公司	同一最终控制人
铭泰赛车运动有限公司	同一最终控制人
宁波铭泰投资有限公司	同一最终控制人
浙江华普资产管理有限公司	同一最终控制人
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	同一最终控制人
浙江钱江机器人有限公司	同一最终控制人
浙江钱江锂电科技有限公司	同一最终控制人

关联方名称	与本集团关系
浙江轩孚自动变速器有限公司	同一最终控制人
左中右电动汽车服务（台州）有限公司	同一最终控制人
枫盛汽车科技集团有限公司	最终控制人控制企业合营公司
PT Geely Mobil Indonesia	最终控制人控制企业参股公司
科力远混合动力技术有限公司	最终控制人控制企业参股公司
格雷博智能动力科技有限公司	最终控制人控制企业参股公司
格至控智能动力科技（上海）有限公司	最终控制人控制企业参股公司
兰州知豆电动汽车有限公司	最终控制人控制企业参股公司
温岭市吉瑞车辆制造有限公司	最终控制人控制企业参股公司
温岭市信合非融资性担保有限公司	最终控制人控制企业参股公司
浙江瓯联创业投资有限公司	最终控制人控制企业参股公司
知豆电动汽车有限公司	最终控制人控制企业参股公司

(五) 关联交易情况（金额单位：人民币万元）

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万都（宁波）汽车零部件有限公司	采购商品	255,245.37	358,495.25
湖北亿咖通科技有限公司	采购商品	165,320.03	
Volvofinans Bank AB	采购商品	109,806.49	44,800.32
V2 Plug-In Hybrid Vehicle Partnership HB	采购商品	67,555.10	62,777.04
浙江衡远新能源科技有限公司	采购商品	15,759.01	669.63
VH Systems AB	采购商品	11,935.52	13,197.82
浙江轩孚自动变速器有限公司	采购商品	1,560.92	
Volvo Trademark Holding AB	采购商品	1,145.87	1,100.05
VCFS Germany GmbH	采购商品	577.24	584.24
Zenuity AB	采购商品	454.65	3,588.05
Göteborgs Tekniska College AB	采购商品	400.36	11.70
兰州知豆电动汽车有限公司	采购商品		166,826.16
知豆电动汽车有限公司	采购商品		16,383.63

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州优行科技有限公司	出售商品	123,190.88	43,738.73
Volvofinans Bank AB	出售商品	82,219.70	58,293.42
VH Systems AB	出售商品	12,083.45	12,888.03
杭州众悦出行科技有限公司	出售商品	6,515.44	
Closed Joint Stock Company BELGEE	出售商品	3,110.98	1,090.49
Zenuity AB	出售商品	1,245.95	2,556.31
左中右电动汽车服务（台州）有限公司	出售商品	576.91	
VCFS Germany GmbH	出售商品	571.44	530.42
Göteborgs Tekniska College AB	出售商品	514.23	273.70
Geely Financials Denmark A/S	出售商品	172.30	
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	出售商品	139.75	4.65
浙江衡远新能源科技有限公司	出售商品	52.22	
湖北亿咖通科技有限公司	出售商品	24.94	
浙江轩孚自动变速器有限公司	出售商品	8.26	
吉致汽车金融有限公司	出售商品	1.14	
格雷博智能动力科技有限公司	出售商品		1,910.61
格至控智能动力科技（上海）有限公司	出售商品		2,359.99
兰州知豆电动汽车有限公司	出售商品		944.68
科力远混合动力技术有限公司	出售商品		301.77
Proton Parts Centre Sdn	出售商品		11.04

2、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Proton Holdings Berhad	技术开发收入	24,183.94	
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	技术开发收入	67.93	5,905.15
湖北亿咖通科技有限公司	技术服务收入	1,157.09	
万都（宁波）汽车零部件有限公司	技术服务收入		713.53
万都（宁波）汽车零部件有限公司	三包索赔收入	8,063.74	3,781.94
湖北亿咖通科技有限公司	三包索赔收入	2,445.51	
杭州优行科技有限公司	三包索赔收入	588.52	
浙江轩孚自动变速器有限公司	三包索赔收入	0.28	
吉致汽车金融有限公司	资金占用费收入	3,832.24	6,832.60
兰州知豆电动汽车有限公司	资金占用费收入	1,347.64	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江衡远新能源科技有限公司	资金占用费收入	1,030.41	792.14
知豆电动汽车有限公司	资金占用费收入	632.11	3,894.23
杭州优行科技有限公司	资金占用费收入	247.37	
国铁吉讯科技有限公司	资金占用费收入	2.36	
浙江衡远新能源科技有限公司	金融手续费收入		1.89
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	房租水电收入	407.53	42.45
杭州优行科技有限公司	房租水电收入	457.73	125.77
科力远混合动力技术有限公司	水电费收入		109.41
湖北亿咖通科技有限公司	水电费收入		9.26
吉致汽车金融有限公司	服务收入	369.03	477.50
杭州优行科技有限公司	服务收入	235.15	282.90
湖北亿咖通科技有限公司	服务收入	99.90	
铭泰投资发展集团有限公司	服务收入	53.49	
浙江衡远新能源科技有限公司	服务收入	19.74	
浙江轩孚自动变速器有限公司	服务收入	9.59	
山东衡远新能源科技有限公司	服务收入	5.70	
国铁吉讯科技有限公司	服务收入	2.62	
天津吉利优行科技有限公司	融资租赁利息收入	697.09	
成都吉利优行科技有限公司	融资租赁利息收入	640.24	
重庆吉利优行科技有限公司	融资租赁利息收入	410.10	
长沙优行网络科技有限公司	融资租赁利息收入	166.10	
万都（宁波）汽车零部件有限公司	其他收入	510.88	
科力远混合动力技术有限公司	其他收入		112.76
湖北亿咖通科技有限公司	销售设备	47.83	
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	转让固定资产	27.16	433.44
浙江衡远新能源科技有限公司	转让固定资产	3.87	0.26
浙江衡远新能源科技有限公司	采购固定资产	215.33	
湖北亿咖通科技有限公司	技术开发费	6,551.40	
浙江衡远新能源科技有限公司	技术开发费	449.59	
湖北亿咖通科技有限公司	研发支出	1,533.12	
Closed Joint Stock Company BELGEE	三包索赔支出	364.24	
浙江钱江机器人有限公司	采购设备		210.30
浙江钱江锂电科技有限公司	采购设备	21.34	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州优行科技有限公司	其他费用	11.92	7.32

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
杭州优行科技有限公司	695,059,600.04		1,859,265.62	
Volvofinans Bank AB	517,062,286.00		270,751,334.00	
Proton Holdings Berhad	330,009,454.10			
Closed Joint Stock Company BELGEE	147,777,473.52		957,267.49	
杭州众悦出行科技有限公司	86,234,600.00			
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	67,232,632.45			
VH Systems AB	22,435,351.00		16,323,968.00	
湖北亿咖通科技有限公司	15,547,836.75			
万都（宁波）汽车零部件有限公司	2,882,279.46		3,179,117.97	
Göteborgs Tekniska College AB	1,913,828.00		457,990.00	
Zenuity AB	1,598,468.00		10,298,631.00	
浙江轩孚自动变速器有限公司	1,011,186.59			
VCFS Germany GmbH	218,790.00		39,393.00	
PT Geely Mobil Indonesia			42,638,754.74	
格雷博智能动力科技有限公司			8,431,490.97	421,574.55
格至控智能动力科技（上海）有限公司			3,831,903.72	191,595.19
浙江衡远新能源科技有限公司			3,356,219.00	
科力远混合动力技术有限公司			1,954,112.54	97,705.63
V2 Plug-In Hybrid Vehicle Partnership HB			192,110.00	
预付账款:				
Volvofinans Bank AB	4,539,082.00		59,001,581.00	
浙江衡远新能源科技有限公司	39,426.69			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杭州优行科技有限公司	30,000.00		10,000.00	
浙江吉智新能源汽车科技有限公司			13,214.48	
其他应收款:				
杭州优行科技有限公司	1,269,937,224.84		1,054,192.80	
吉利集团(宁波)有限公司	969,300,000.00		969,300,000.00	
Proton Holdings Berhad	428,716,579.95		777,091.64	
Geely Financials Denmark A/S	416,368,619.00			
浙江衡远新能源科技有限公司	335,462,189.44		200,207,330.70	
铭泰投资发展集团有限公司	169,284,059.45		20,350,000.00	
湖北亿咖通科技有限公司	73,448,449.19			
国铁吉讯科技有限公司	39,023,726.90			
山东衡远新能源科技有限公司	36,910,171.05		2,003.40	
吉致汽车金融有限公司	14,978,347.66			
浙江吉智新能源汽车科技有限公司	4,523,344.52		495,537.74	
铭泰赛车运动有限公司	142,203.20		67,979.20	
宁波铭泰投资有限公司	97,989.00		66,054.00	
杭州枫华文化创意有限公司	18,594.29			
浙江轩孚自动变速器有限公司	3,904.50			
海南铭泰香水湾旅游发展有限公司	1,156.28			
知豆电动汽车有限公司			199,736,329.69	
康迪电动汽车(上海)有限公司			719,797.09	
长期应收款:				
天津吉利优行科技有限公司	61,479,609.90			
武汉吉利优行科技有限公司	56,070,500.00			
东莞优行科技有限公司	56,070,500.00			
合肥吉利优行科技有限公司	56,070,500.00			
福州优行科技网络科技有限公司	56,070,500.00			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
重庆吉利优行科技有限公司	48,159,749.70			
成都吉利优行科技有限公司	33,224,091.66			
长沙优行网络科技有限公司	16,513,450.00			

2、应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
万都（宁波）汽车零部件有限公司	728,391,711.12	730,907,057.54
湖北亿咖通科技有限公司	262,628,567.56	
V2 Plug-In Hybrid Vehicle Partnership HB	189,654,271.00	109,518,050.00
杭州优行科技有限公司	139,143,411.55	
Volvofinans Bank AB	87,425,660.00	77,372,673.00
Proton Holdings Berhad	85,901,687.10	
浙江衡远新能源科技有限公司	75,673,735.66	8,379,558.99
VH Systems AB	23,504,733.00	13,840,370.00
Volvo Trademark Holding AB	2,510,918.00	3,995,887.00
Zenuity AB	1,396,698.00	3,384,209.00
杭州枫华文化创意有限公司	150,861.74	
知豆电动汽车有限公司		913,782,251.11
宁波吉利优行网络科技有限公司		40,690.00
科力远混合动力技术有限公司		4,186.00
预收款项：		
科力远混合动力技术有限公司		3,000,000.00
康迪电动汽车（上海）有限公司		61,568.99
其他应付款：		
湖北亿咖通科技有限公司	128,948,294.08	
浙江衡远新能源科技有限公司	3,328,400.00	
知豆电动汽车有限公司	2,375,055.56	
吉致汽车金融有限公司	616,393.26	56,255.95

项目名称	期末余额	期初余额
Closed Joint Stock Company BELGEE	513,537.85	
杭州优行科技有限公司	12,099.16	
左中右电动汽车服务（台州）有限公司	1,000.00	
温岭市信合非融资性担保有限公司		33,074,999.99
浙江瓯联创业投资有限公司		5,782,000.00
温岭市吉瑞车辆制造有限公司		770,000.00
康迪电动汽车（上海）有限公司		176,220.53
科力远混合动力技术有限公司		12,245.40
合同负债：		
Closed Joint Stock Company BELGEE	1,755,484.89	1,024,660.11
Proton Holdings Berhad		9,903.48
PT Geely Mobil Indonesia		3,802.14
应付股利：		
浙江华普资产管理有限公司	12,263,266.73	

(七) 关联担保情况（金额单位：人民币万元）

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
枫盛汽车科技集团有限公司	15,000.00	2019-12-13	2020-12-13	否
枫盛汽车科技集团有限公司	25,000.00	2019-12-18	2020-12-13	否
枫盛汽车科技集团有限公司	4,999.40	2019-3-7	2020-3-7	否
枫盛汽车科技集团有限公司	15,000.00	2019-3-27	2020-3-27	否
杭州优行科技有限公司	6,000.00	2019-6-27	2020-3-29	否
杭州优行科技有限公司	14,000.00	2019-9-27	2020-3-29	否

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项（金额单位：人民币万元）

1、资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	326,174.06	413,775.37
对外投资承诺	54,000.00	49,390.38

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	期初余额
合计	380,174.06	463,165.75

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	80,201.00	86,673.96
资产负债表日后第 2-5 年	227,933.80	221,112.90
资产负债表日后第 5 年以后	145,106.40	142,007.70
合计	453,241.20	449,794.56

(二) 或有事项

1、未决诉讼

吉利兆圆认为目前正在进行的诉讼风险敞口为人民币 35,667,740.00 元。管理层认为存在败诉的可能，故作为或有负债披露。

2、养老金或有负债

根据协议，Volvo Personvagnar AB，Volvo BiliGöteborg AB 和 Volvo Personbilar Sverige AB 要承担养老金计划负债 2%的或有负债，涉及金额人民币 122,619,485.00 元。管理层认为风险可以忽略不计。

3、税务风险

吉利兆圆认为目前正在进行的税务审核中可能存在的税务风险敞口为人民币 316,229,095.00 元。

4、其他或有负债

其他外部的合同或涉及或有负债的条款，涉及金额人民币 549,057,808.00 元。管理层认为可能存在风险。

十一、资产负债表日后事项

1、截至本报告报出日，新型冠状病毒疫情在海外仍在发展，已经对本集团的海外生产和销售产生了一定影响，本集团在采取措施减轻疫情对员工和经营的影响。本集团管理层将持续关注新型冠状病毒疫情的发展，并以持续评估其对本集团 2020 年度财务状况和经营成果的影响。

2、本集团下属公司浙江吉润汽车有限公司于 2020 年 3 月投资设立全资子公司成都吉利汽车制造有限公司，注册资本 5,000 万元。

3、2020 年 3 月本公司受让浙江华普资产管理有限公司持有的浙江豪情汽车制造有限公司 1.5%股权，受让后浙江豪情汽车制造有限公司成为本公司全资子公司。

十二、其他重要事项

根据吉利汽车控股有限公司董事建议拟向 2020 年 6 月 4 日名列股东名册之股东派付末期股息每股普通股港币 0.25 元，金额约为人民币 205,774.60 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	246,106,704.81	249,329,018.74
应收股利		
其他应收款	7,844,702,924.59	9,158,505,893.97
合计	8,090,809,629.40	9,407,834,912.71

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	246,106,704.81	249,329,018.74
合计	246,106,704.81	249,329,018.74

3、其他应收款

(1) 按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,847,173,625.20	100.00	2,470,700.61	100.00	7,844,702,924.59
合计	7,847,173,625.20	100.00	2,470,700.61	100.00	7,844,702,924.59

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,160,976,594.58	100.00	2,470,700.61	100	9,158,505,893.97
合计	9,160,976,594.58	100.00	2,470,700.61	100	9,158,505,893.97

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,929,533,784.27	62.82		7,451,059,913.37	81.34	
1—2 年	2,129,168,514.00	27.13		1,219,464,409.29	13.31	
2—3 年	440,156,719.01	5.61		451,964,553.00	4.93	
3 年以上	348,314,607.92	4.44	2,470,700.61	38,487,718.92	0.42	2,470,700.61
合计	7,847,173,625.20	100.00	2,470,700.61	9,160,976,594.58	100.00	2,470,700.61

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2019 年 1 月 1 日 余额	2,470,700.61			2,470,700.61
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,470,700.61			2,470,700.61

5、其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,557,648,453.82	44,789,998.45	27,512,858,455.37	26,289,808,013.82	44,789,998.45	26,245,018,015.37
对联营、合营企业投资	3,454,366,061.73		3,454,366,061.73	3,739,186,122.37	500,000.00	3,738,686,122.37
合计	31,012,014,515.55	44,789,998.45	30,967,224,517.10	30,028,994,136.19	45,289,998.45	29,983,704,137.74

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	减值准备期末余额
Proper Glory Holding Inc.	160,377,380.00			160,377,380.00	
吉利国际（香港）有限公司	591,430,882.00			591,430,882.00	
上海华普汽车有限公司	177,499,237.58			222,289,236.03	44,789,998.45
浙江豪情汽车制造有限公司	3,305,726,105.26			3,305,726,105.26	
浙江吉利汽车有限公司	2,264,794,493.37			2,264,794,493.37	
济宁福林汽车零部件有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00	
上海美寰贸易有限公司（注1）	4,500,000.00		4,500,000.00		
北京吉利凯盛国际投资有限公司	7,242,000,000.00			7,242,000,000.00	
杭州吉利易云科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
浙江吉利商务服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
张家口沃尔沃汽车发动机制造有限公司	604,975,000.00			604,975,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	减值准备期末余额
威睿电动汽车技术（苏州）有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00	
大庆沃尔沃汽车制造有限公司	833,260,000.00			833,260,000.00	
上海沃尔沃汽车研发有限公司	77,342,500.00			77,342,500.00	
浙江吉利新能源商用车集团有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00	
易保保险代理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
宁波易捷股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	
浙江钱江摩托股份有限公司（注 2）	1,081,350,000.00		1,081,350,000.00		
吉利国际（美国）有限公司	33,852,140.00	33,690,440.00		67,542,580.00	
吉利长兴新能源汽车有限公司	270,000,000.00			270,000,000.00	
上海吉利兆圆国际投资有限公司	5,186,570,000.00			5,186,570,000.00	
浙江众尖投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	
吉利汽车集团有限公司	500,000,000.00	400,000,000.00		900,000,000.00	
吉利汽车控股有限公司	382,310,347.06			382,310,347.06	
北辰汽车（上海）有限公司（注 3）	2,756,029,930.10	1,700,000,000.00		4,456,029,930.10	
浙江厚同股权投资管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00	
浙江联控技术有限公司（注 4）					
吉利保理（西安）有限公司（注 5）					
合计	26,245,018,015.37	2,353,690,440.00	1,085,850,000.00	27,557,648,453.82	44,789,998.45

注 1：上海美翼贸易有限公司本年转让给吉利汽车集团有限公司；

注 2：浙江钱江摩托股份有限公司本年转让给吉利科技集团有限公司；

注 3：2019 年 1 月和 10 月，本公司向北辰汽车（上海）有限公司单方面合计增资 17 亿元，不改变股权结构；

注 4：浙江联控技术有限公司注册资本 5,000 万元，本公司认缴 5,000 万元，本公司将按章程规定时间出资；

注 5：吉利保理（西安）有限公司注册资本 10,000 万元，本公司认缴 10,000 万元，本公司将按章程规定时间出资。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金或 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他
一、联营企业									
浙江银吉汽车零部件 股份有限公司	23,477,061.01			-282,074.00					23,194,987.01
科力远混合动力技术 有限公司	211,524,280.90		211,524,280.90						
国铁吉讯科技有限公 司	3,503,684,780.46			-72,513,705.74					3,431,171,074.72
小计	3,738,686,122.37		211,524,280.90	-72,795,779.74					3,454,366,061.73

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	283,118,441.70	143,523,550.65	260,024,972.16	21,917,598.06
合计	283,118,441.70	143,523,550.65	260,024,972.16	21,917,598.06

(四) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-72,795,779.74	-9,706,330.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-83,869,624.89	-9,010,057.80
持有长期股权投资期间取得的投资收益	3,572,360,330.33	
处置其他非流动金融资产转让收益		51,189,784.30
合计	3,415,694,925.70	32,473,396.15

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	-282,074.00	-383,361.01
吉利银建投资有限公司		682.11
科力远混合动力技术有限公司		956,143.42
国铁吉讯科技有限公司	-72,513,705.74	-10,279,794.87
合计	-72,795,779.74	-9,706,330.35





统一社会信用代码

911101020855463270

营业执照

(副本)



名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张恩军

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依限制类项目的许可证书开展经营活动。）

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2019年07月03日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000377

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

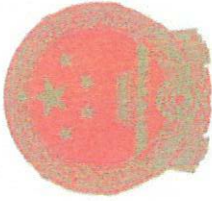
首席合伙人: 张恩军

证书号: 10

发证时间: 二〇一〇年九月

证书有效期至: 二〇一二年九月 四日





会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张恩军
主任会计师：
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000010
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号
批准执业日期：2013年10月10日



证书序号：0011908

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一〇年八月六日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 330000240279
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 12 月 01 日
Date of Issuance



姓名 陈树华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-02-22
Date of birth
工作单位 杭州金瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 33262256022
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



报告附件

同意调入
Agree the holder to be transferred to

浙江华利公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 26 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 朱佳明
Full name: 朱佳明
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1988-10-25
Date of birth: 1988-10-25
工作单位: 杭州安盛会计师事务所有限公司
Working unit: 杭州安盛会计师事务所有限公司
身份证号: 330103198810251016
Identity card No: 330103198810251016

证书编号: 330003720006
No. of Certificate: 330003720006
批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 浙江注册会计师协会
发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance: 2013 年 03 月 28 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this year.
(第12次2019年检)



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPA Firm

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 26 日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



