

吉利汽车控股有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
及 2020 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-231

审计报告

致同审字（2020）第 310ZA11393 号

吉利汽车控股有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉利汽车控股有限公司（以下简称“吉利汽车”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并利润表、合并现金流量表、合并股东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，公允反映了吉利汽车 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的合并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，我们独立于吉利汽车，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 无形资产之专有技术及开发支出减值评估

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、20 及附注五、16 和附注五、17。

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，吉利汽车无形资产之专有技术的账面价值分别为人民币 4,099,011,323.39 元、人民币 6,120,008,016.99 元、人民币 10,794,271,773.18 元、人民币 11,116,872,272.21 元；开发支出的账面价值分别为人民币 6,493,803,276.55 元、人民币 8,873,179,292.56 元、人民币 6,803,356,202.10 元、人民币 6,974,327,316.96 元。

吉利汽车管理层（以下简称管理层）以单项无形资产之专有技术及开发支出或其所属的资产组为基础估计其可收回金额，可收回金额根据未来现金流量预测，运用了大量判断，包括用于未来现金流预测的销售量、销售收入、生产成本、费用率、长期销售增长率、折现率等，由于管理层对可收回金额进行评估时涉及重大判断和估计。因此我们将无形资产之专有技术及开发支出减值评估作为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计中，我们对无形资产之专有技术及开发支出减值评估主要执行了以下程序：

(1) 了解无形资产之专有技术及开发支出减值评估的相关内部控制的设计，并测试相关控制运行的有效性；

(2) 评估管理层对于确认无形资产之专有技术及开发支出可收回金额所采用的估计方法；

(3) 将当年度的实际现金流量与上年度的现金流量预测进行比较，以考虑预测所包含的任何假设是否存在管理层偏见；

(4) 我们通过分析复核现金流量预测中的关键假设，评估管理层运用的关键假设（包括长期销售增长率、折现率等）的合理性；

(5) 我们通过对减值测试中的基础数据与支持性证据（包括已批准的预算、历史财务数据）进行比较，并考虑该预算的合理性；

(6) 复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

(二) 整车销售收入确认

相关会计期间： 2017 年度、2018 年度、2019 年及 2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、42。

1、事项描述

于 2017 年度、2018 年度、2019 年及 2020 年 1-6 月，吉利汽车的整车销售收入分别为人民币 91,282,892,629.86 元、人民币 102,651,386,681.67 元、人民币 91,842,834,748.75 元、人民币 33,720,435,297.83 元，由于整车收入确认对吉利汽车的财务报表构成重大影响，且为吉利汽车的关键业绩指标之一，因此我们将整车收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月财务报表审计中，我们对整车收入确认主要执行了以下程序：

(1) 了解和评估与整车收入确认相关的内部控制，并测试其运行的有效性；

(2) 抽样检查销售协议，以了解销售交易的条款，评估公司与整车收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的要求；检查协议中的退回条款，关注是否存在重大销售退回，并评估其对财务报表的影响；

(3) 对报告期内整车销售收入及毛利率按整车产品类型执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 针对各资产负债表日前后整车销售收入的确认依据，将整车销售收入确认记录与发货单、签收记录及经销商协议等支持性文件进行核对，以评价资产负债表日前后的整车销售收入是否记录于正确的会计期间；

(5) 针对报告期内整车销售收入的主要客户进行访谈，以评估整车销售业务的真实性及整车收入确认的准确性；

(6) 根据新能源汽车的补贴政策，检查补贴收入的确认条件及金额是否正确；

(7) 以抽样方式选取主要客户并向其函证报告期内销售额，通过网络搜索检查了上述客户的注册地址或实际经营地址并与发函地址核对，复核函证信息是否准确；

(8) 了解和评估吉利汽车关联方销售及采购定价的内部控制，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批；对管理层进行访谈，了解上述关联交易产生原因及定价依据等，并检查交易价格是否公允；对关联方销售及采购发生额及往来余额执行函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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汽车的持续经营能力，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汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉利汽车的财务报告过程。

五、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，就可能对吉利汽车的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汽车不能持续经营。

(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关交易和事项。

(6) 就吉利汽车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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师 吴迎
(项目合伙人)



中国注册会计师 朱旭峰



二〇二〇年八月二十七日



合并资产负债表

编制单位：吉利汽车控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	20,271,379,696.68	19,321,609,890.46	15,756,588,342.17	13,451,294,059.73
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2		267,000,000.00	183,478,600.00	29,833,200,828.81
应收账款	五、3	1,838,413,540.72	2,739,418,861.68	1,140,068,381.94	560,689,529.68
应收款项融资	五、4	17,809,136,717.00	17,158,230,461.00	18,011,946,529.01	
预付款项	五、5	180,564,640.47	277,245,679.78	153,421,137.93	976,170,663.41
其他应收款	五、6	480,156,524.43	920,830,589.89	457,416,723.65	562,525,783.20
其中：应收利息			15,448,918.96	18,913,307.52	423,868.08
应收股利		40,361,495.00		21,773,591.26	21,830,461.76
存货	五、7	4,231,678,505.01	4,820,772,209.02	4,097,379,542.94	6,027,311,898.65
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	281,451,070.00	88,088,027.20	12,508,537.86	128,929,239.40
其他流动资产	五、9	4,191,939,132.87	4,459,767,706.64	4,097,469,434.12	3,045,809,817.70
流动资产合计		49,284,719,827.18	50,052,963,425.67	43,910,277,229.62	54,585,931,820.58
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、10				21,650,246.54
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、11	438,674,361.39	268,899,472.00		11,097,978.99
长期股权投资	五、12	9,229,361,801.40	8,837,463,144.60	6,322,286,663.30	4,804,890,049.97
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	23,332,434,693.07	24,097,797,901.67	16,825,256,458.62	11,157,539,952.36
在建工程	五、14	2,409,079,718.71	2,169,574,800.68	5,874,582,212.39	2,966,791,457.05
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	48,000,429.02	66,931,284.48		
无形资产	五、16	14,290,502,604.66	14,046,160,485.50	9,419,339,363.49	6,446,314,462.08
开发支出	五、17	6,974,327,316.96	6,803,356,202.10	8,873,179,292.56	6,493,803,276.55
商誉					
长期待摊费用	五、18	40,163,200.42	7,331,949.83	15,653,368.31	959,609.63
递延所得税资产	五、19	980,542,441.94	865,605,726.11	642,958,568.93	401,325,202.94
其他非流动资产	五、20	447,316,481.60	457,690,940.97	609,953,291.39	907,344,482.74
非流动资产合计		58,190,403,049.17	57,620,811,907.94	48,583,209,218.99	33,211,716,718.85
资产总计		107,475,122,876.35	107,673,775,333.61	92,493,486,448.61	87,797,648,539.43



合并资产负债表(续)

编制单位: 吉利汽车控股有限公司

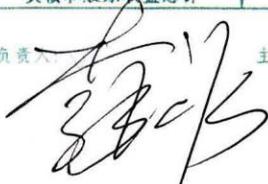
单位: 人民币元

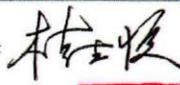
项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、21			1,375,280,000.00	1,296,460,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、22	2,756,543,461.00	2,233,280,000.00	2,076,400,000.00	1,045,043,325.60
应付账款	五、23	24,488,680,803.71	31,524,700,725.39	25,331,938,589.51	30,593,804,391.31
预收款项	五、24				7,984,472,787.30
合同负债	五、25	4,557,744,160.17	4,940,700,624.16	1,890,771,929.37	
应付职工薪酬	五、26	575,992,249.54	1,253,714,842.03	1,217,352,854.59	926,836,448.80
应交税费	五、27	566,112,622.98	961,834,942.82	1,714,795,467.31	2,280,508,902.05
其他应付款	五、28	7,898,713,565.93	6,295,888,602.88	7,551,934,442.08	4,872,287,268.30
其中: 应付利息			32,981,486.60	33,060,891.36	548,625.00
应付股利		2,125,598,036.03	4,630,561.25	4,438,816.32	4,295,861.31
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	29,536,362.93	37,222,504.44		
其他流动负债	五、30	253,906,738.02	296,643,613.50	1,207,171,549.57	967,314,252.12
流动负债合计		41,127,229,964.28	47,543,985,855.22	42,365,644,832.43	49,966,727,375.48
非流动负债:					
长期借款	五、31	2,121,930,000.00	2,089,110,000.00		
应付债券	五、32	2,144,206,645.14	2,060,084,649.45	2,047,822,296.29	
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、33	15,007,253.91	26,366,338.88		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、34	965,936,600.00	1,452,109,371.86	3,184,974,050.56	3,382,626,131.60
递延所得税负债	五、19	362,784,995.39	301,118,709.78	278,039,710.49	267,970,962.79
其他非流动负债	五、35	355,925,186.99	26,979,393.43	16,954,176.47	2,611,096.85
非流动负债合计		5,965,790,681.43	5,955,768,463.40	5,527,790,233.81	3,653,208,191.24
负债合计		47,093,020,645.71	53,499,754,318.62	47,893,435,066.24	53,619,935,566.72
股本	五、36	179,628,428.94	167,732,522.91	164,469,746.90	164,285,520.04
其他权益工具	五、37	3,413,102,210.99	3,413,102,210.99		
其中: 优先股					
永续债		3,413,102,210.99	3,413,102,210.99		
资本公积	五、38	13,933,496,569.60	7,833,805,626.94	7,192,068,414.31	7,194,202,249.54
减: 库存股					
其他综合收益	五、40	-76,372,287.07	17,644,695.01	-32,117,249.76	-123,573,669.07
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、41	42,366,095,640.89	42,257,117,531.05	36,848,128,629.46	26,602,855,970.59
归属于母公司股东权益合计		59,815,950,563.35	53,689,402,586.90	44,172,549,540.91	33,837,770,071.10
少数股东权益		566,151,667.29	484,618,428.09	427,501,841.46	339,942,901.61
股东权益合计		60,382,102,230.64	54,174,021,014.99	44,600,051,382.37	34,177,712,972.71
负债和股东权益总计		107,475,122,876.35	107,673,775,333.61	92,493,486,448.61	87,797,648,539.43

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


李福斌
福李
印书


李淑
悦桂
印生


David Cheng 张颂仁
仁张
印颂



合并利润表

编制单位: 吉利汽车控股有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、42	37,120,886,516.38	98,138,635,601.54	107,334,998,232.39	93,553,096,387.04
减: 营业成本	五、42	31,283,639,728.72	82,480,917,849.08	87,163,073,423.66	75,077,563,689.93
税金及附加	五、43	148,882,272.26	376,478,026.67	577,745,184.91	547,953,928.07
销售费用	五、44	1,543,741,147.67	2,661,446,141.18	2,724,333,253.14	4,057,133,475.87
管理费用	五、45	746,533,240.34	1,612,532,836.67	1,297,610,778.48	1,318,368,268.05
研发费用	五、46	1,721,376,923.74	3,072,521,902.07	1,931,706,915.77	1,517,331,933.17
财务费用	五、47	75,661,346.98	-156,550,552.30	252,778,150.20	-45,327,180.19
其中: 利息费用		69,496,354.41	127,581,016.84	113,930,252.34	161,123,399.08
利息收入		158,019,055.89	235,602,016.87	102,921,716.13	127,056,653.09
加: 其他收益	五、48	615,189,530.59	645,448,639.21	992,859,489.66	914,497,809.48
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	445,699,362.03	847,703,563.43	444,617,400.55	806,107,551.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		445,699,362.03	664,000,436.24	444,617,400.55	42,354,285.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
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)	五、50	4,212,856.55	-43,784,000.76	-175,075.98	-86,797,421.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-19,428,176.47	4,610,688.61	-56,345,641.12	-86,797,421.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	-2,938,867.46	-43,573,266.68	-1,809,066.72	4,479,480.11
营业利润(亏损以“-”号填列)		2,643,783,559.88	9,703,695,019.97	14,766,497,693.63	12,518,371,580.87
加: 营业外收入	五、53	16,990,726.20	59,546,000.81	141,690,437.32	164,554,818.84
减: 营业外支出	五、54	10,337,104.10	105,153,197.83	51,620,013.18	66,131,847.96
利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,650,337,181.98	9,658,087,822.95	14,856,568,117.77	12,616,794,551.75
减: 所得税费用	五、55	320,194,241.59	1,372,596,840.91	2,271,637,786.04	2,022,568,714.35
净利润(净亏损以“-”号填列)		2,330,142,940.39	8,285,490,982.04	12,585,530,328.12	10,594,235,837.40
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,330,142,940.39	8,285,490,982.04	12,585,530,328.12	10,594,235,837.40
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,301,387,055.01	8,214,740,255.92	12,463,212,048.28	10,402,561,480.67
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		28,755,885.38	70,741,726.12	122,318,279.84	101,674,376.43
五、其他综合收益的税后净额		-94,970,627.59	50,274,744.82	92,418,410.25	14,680,927.42
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-94,016,982.08	49,761,944.77	91,456,419.31	14,579,311.75
将重分类进损益的其他综合收益		-94,016,982.08	49,761,944.77	91,456,419.31	14,579,311.75
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-13,786,370.49			
(2) 外币财务报表折算差额		-80,230,611.59	49,761,944.77	91,456,419.31	14,579,311.75
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-953,645.51	512,800.05	961,990.94	101,615.67
六、综合收益总额		2,235,172,312.80	8,335,765,766.86	12,677,948,738.37	10,808,916,764.82
归属于母公司股东的综合收益总额		2,207,350,072.83	8,264,511,200.60	12,554,868,467.50	10,507,140,772.72
归属于少数股东的综合收益总额		27,822,239.97	71,254,566.26	123,080,270.87	101,775,992.10
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.2478	0.9040	1.3884	1.1747
(二) 稀释每股收益		0.2475	0.8948	1.3585	1.1450

同一控制下企业合并: 按合并为2019年合并前实现的净利润: -16,654,595.21元, 在2018年合并前实现的净利润为: -88,867,060.93元, 在2017年合并前实现的净利润为: -137,751,113.49元

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李福书



张悦



David Zhang 张颂仁





合并现金流量表

编制单位：吉利汽车控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		10,911,890,320.72	37,621,061,042.90	51,923,775,804.16	46,074,473,842.27
收到的税费返还		151,539,588.18	411,714,236.55	319,185,191.65	387,644,197.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	2,093,592,243.98	3,013,405,195.08	3,586,097,957.34	3,696,009,893.39
经营活动现金流入小计		13,157,022,152.88	41,046,180,474.53	55,809,058,953.15	50,158,127,932.72
购买商品、接受劳务支付的现金		9,330,507,397.88	12,433,845,799.59	21,235,710,706.95	23,224,853,819.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,638,733,809.93	4,583,065,939.97	3,922,799,721.34	2,768,332,317.61
支付的各项税费		1,551,405,726.81	4,546,383,292.19	6,882,833,222.33	4,728,910,903.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	2,111,714,835.32	2,794,344,003.16	3,879,248,152.91	4,071,437,163.15
经营活动现金流出小计		15,632,361,769.94	24,357,539,034.91	35,920,591,803.53	34,793,534,203.35
经营活动产生的现金流量净额		-2,475,339,617.06	16,688,541,439.62	19,888,467,149.62	15,364,593,729.37
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			1,532,763.19	21,650,000.00	13,989,417.25
取得投资收益收到的现金		96,769,045.51	235,602,016.87	192,921,716.13	127,056,653.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,980,135.09	8,215,000.00	109,367,000.00	62,229,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、57	507,135,480.00			1,040,725,916.32
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		622,884,660.60	245,350,780.06	323,938,716.13	1,244,001,986.66
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,215,726,089.33	11,745,037,254.56	12,895,860,940.72	12,519,297,112.29
投资支付的现金		490,000.00	1,852,073,000.00	1,072,779,212.78	3,788,130,988.65
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	五、57		2,698,599.28		
投资活动现金流出小计		3,216,216,089.33	13,599,808,853.84	13,968,640,153.50	16,307,428,111.14
投资活动产生的现金流量净额		-2,593,331,428.73	-13,354,458,073.78	-13,644,701,437.37	-15,063,426,124.48
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		5,937,135,347.74	3,414,657,426.60	1,881,030,000.00	1,615,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,555,215.61	1,030,000.00	
取得借款收到的现金			2,060,760,000.00	1,927,161,000.00	1,286,460,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	172,067,818.93	639,452,422.40	35,609,705.80	313,857,207.00
筹资活动现金流入小计		6,109,203,166.67	6,114,869,849.00	3,843,800,705.80	3,225,317,207.00
偿还债务支付的现金			1,373,120,000.00		2,207,911,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,268,478.98	2,944,991,357.02	2,270,156,056.17	1,087,004,000.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			15,694,002.70	36,030,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	20,707,391.17	1,620,882,344.00	5,517,964,549.86	1,833,200,000.00
筹资活动现金流出小计		157,975,870.15	5,938,993,701.02	7,788,120,606.03	5,128,115,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,951,227,296.52	175,876,147.98	-3,944,319,900.23	-1,902,797,793.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		10,450,933.01	34,060,000.00	22,500,000.00	-28,612,000.00
五、现金及现金等价物净增加额					
		893,007,183.74	3,544,019,513.82	2,321,945,812.02	-1,630,242,188.11
加：期初现金及现金等价物余额		19,281,215,941.89	15,737,196,428.07	13,415,250,616.05	15,045,492,804.16
六、期末现金及现金等价物余额					
	五、57	20,174,223,125.63	19,281,215,941.89	15,737,196,428.07	13,415,250,616.05

企业负责人：


李福斌
福李
印书

主管会计工作负责人：


陈国
悦桂
印生

会计机构负责人：

David Cheung 张颂仁
仁张
印颂



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：吉利汽车控股有限公司

2020年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	167,732,522.91	3,413,102,210.99	7,933,605,626.94		17,644,695.01		484,618,428.09	54,174,021,014.99
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、本年年初余额	167,732,522.91	3,413,102,210.99	7,933,605,626.94		17,644,695.01		484,618,428.09	54,174,021,014.99
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,895,906.03		6,099,690,942.56		-94,016,982.08		81,533,239.20	6,298,081,215.65
（一）综合收益总额					-94,016,982.08		27,822,259.87	2,235,172,312.80
（二）股东投入和减少资本	11,895,906.03		6,099,690,942.56				53,710,959.33	6,165,297,848.02
1. 股东投入资本	11,050,800.00		5,925,084,547.74				53,710,959.33	5,990,846,347.07
2. 股份支付计入股东权益的金额	845,106.03		173,606,394.82					174,451,500.95
3. 其他								
（三）利润分配								-2,192,388,945.17
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								-2,120,976,945.17
3. 其他								-71,412,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	179,628,428.94	3,413,102,210.99	13,933,496,569.60		-76,372,287.07		565,151,667.29	60,382,102,230.64

企业负责人：

李福书



主管会计工作负责人：

杨志悦



会计机构负责人：

David Chung



张颂仁



合并股东权益变动表

编制单位：吉利汽车控股有限公司

单位：人民币元

2019年

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	164,469,746.90		7,192,068,414.31		-32,117,249.76			36,848,128,629.46	427,501,841.46	44,600,051,382.37
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、本年初余额	164,469,746.90		7,192,068,414.31		-32,117,249.76			36,848,128,629.46	427,501,841.46	44,600,051,382.37
三、本半年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,262,776.01	3,413,102,210.99	641,737,212.63		49,761,644.77			5,408,988,901.63	57,116,596.63	9,573,989,632.62
（一）综合收益总额					49,761,644.77			8,214,749,255.92	71,254,566.17	8,335,765,766.86
（二）股东投入和减少资本	3,262,776.01		641,737,212.63						1,556,023.16	646,556,011.80
1. 股东投入资本									1,556,215.61	1,556,215.61
2. 股份支付计入股东权益的金额	3,262,776.01		641,648,282.18						807.55	644,911,068.2
3. 其他			88,920.45							89,728.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本半年末余额	167,732,522.91	3,413,102,210.99	7,833,805,626.94		17,644,895.01			42,257,117,531.05	3,413,102,210.99	3,413,102,210.99

企业负责人：

李福书



主管会计工作负责人：

李桂生



会计机构负责人：

David Chung 张颂仁



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年						股本权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	164,285,520.04	7,194,202,249.54		-123,573,689.07			34,177,712,972.71
加：会计政策变更							-34,510,000.00
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	164,285,520.04	7,194,202,249.54		-123,573,689.07			34,143,202,972.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	184,226.86	-2,133,835.23		91,455,419.31			10,456,848,409.66
（一）综合收益总额				91,455,419.31			12,677,948,738.37
（二）股东投入和减少资本	184,226.86	-2,133,835.23					-1,443,939.30
1. 股东投入资本							1,030,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	184,226.86	50,019,454.67					50,203,681.43
3. 其他		-52,153,289.80					-52,677,620.73
（三）利润分配							-2,219,856,389.41
1. 提取盈余公积							-22,798,333.24
2. 对股东的分配							-2,160,828,056.17
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							-524,330.93
2. 盈余公积转增股本							-35,030,000.00
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	164,469,746.90	7,192,068,414.31		-32,117,249.76			44,600,051,382.37

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李书福



David Cheng 张颂仁





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：吉利汽车控股有限公司

2017年

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	162,707,804.10	6,867,289,704.54		-138,152,980.82			246,531,852.17	24,301,717,818.35
加：会计政策变更								
前期差错更正		183,335,000.00					820,553.62	91,172,624.88
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	162,707,804.10	7,050,634,704.54		-138,152,980.82			247,352,403.79	24,392,890,443.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,577,715.94	143,567,545.00		14,579,311.75			92,590,495.82	9,784,822,529.48
（一）综合收益总额				14,579,311.75			101,775,992.10	10,608,916,764.82
（二）股东投入和减少资本	1,577,715.94	143,567,545.00					-9,185,496.28	135,959,764.56
1. 股东投入资本							-7,010,789.82	-7,010,789.82
2. 股份支付计入股东权益的金额	1,577,715.94	340,003,745.00					341,591,460.94	341,591,460.94
3. 其他		-196,436,200.00					-2,174,706.46	-198,610,936.46
（三）利润分配							-960,054,000.00	-960,054,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-960,054,000.00	-960,054,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	164,285,520.04	7,194,202,249.54		-123,573,669.07			339,942,901.61	34,177,712,972.72

企业负责人：

[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

吉利汽车控股有限公司（以下简称“本公司”）于 1996 年 6 月在开曼群岛注册成立的有限公司，行政总部位于中华人民共和国香港特别行政区，主要经营场所位于中华人民共和国浙江省。本公司之实际控制人李书福于 2005 年取得对香港联合交易所上市公司国润控股（代码：0175.HK）的控制权，并于之后将其汽车及配件的研发、生产、销售业务注入上市公司，此次重组于 2008 年 7 月 1 日完成。

自 2008 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间，本公司之配售融资情况如下：

于 2007 年 2 月，本公司以每股港币 1.06 元的价格配售发行 6 亿股新股，募集资金净额约为港币 6.09 亿元，用于作为本公司与英国锰铜控股公司新成立合营企业上海英伦帝华汽车有限公司（原名：上海英伦帝华汽车部件有限公司）的出资。配售的股份数占公司配售后总股份数的比例约为 12.63%。

于 2009 年 5 月，本公司以每股港币 1.35 元的价格配售发行 5.7 亿股新股，募集资金净额约为港币 7.5 亿元，用于收购 DSI Holdings Pty Limited 的主要经营性资产。配售的股份数占公司配售后总股份数的比例约为 8.07%。

于 2020 年 5 月，公司以每股港币 10.80 元的价格配售发行 6 亿股新股，募集资金净额约为港币 64.47 亿元，用于本公司业务发展及一般营运资金。配售的股份数占公司配售后总股份数的比例约为 6.11%。

于 2017 年度，本公司根据股权激励计划合计发行 87,653,000 股普通股。

于 2018 年度，本公司根据股权激励计划合计发行 11,098,000 股普通股。

于 2019 年度，本公司根据股权激励计划合计发行 185,385,000 股普通股。

于 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止期间，本公司根据股权激励计划合计发行 45,779,000 股普通股。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已发行股份数为 9,812,776,540 股，股本为港币 1.96 亿元。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事轿车关键零配件的研发、生产、推广及提供相关的售后服务；汽车及其配件的销售、批发；变速器、发动机及其零部件的研发、生产及销售；机电设备、电气设备领域内的技术开发及技术转让。

本申报财务报表及财务报表附注业经本集团董事会于 2020 年 8 月 27 日批准。

一、公司基本情况

2、合并财务报表范围

合并财务报表范围详见附注七、在其他主体中的权益披露。报告期内合并范围的变动详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本申报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。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 24 号——注册制下创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》（证监会公告[2020]25 号）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定金融资产预期信用损失的计量政策、固定资产折旧、无形资产摊销、研发支出资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10 附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外孙公司 Borisov Engine Plant Geely Limited Liability Company 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定白俄罗斯卢布为其记账本位币；本集团之境外孙公司 Geely Motors Russia LLC 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币；本集团之境外孙公司 Geely Ukraine LLC 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；本集团之境外孙公司 Fewin S.A. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6、合并财务报表编制方法（续）

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9、外币业务和外币报表折算（续）

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按年度平均汇率换算，除非年内汇率出现重大波幅，将采用交易发生日即期汇率折算为记账本位币金额。

现金流量表所有项目均采用按年度平均汇率换算，除非年内汇率出现重大波幅，将采用交易发生日即期汇率折算为记账本位币金额。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

10、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量

2018 年 1 月 1 日以前

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量（续）

2018 年 1 月 1 日以后

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（2）金融资产分类和计量（续）

2018 年 1 月 1 日以后（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（3）金融负债分类和计量

2018 年 1 月 1 日以前

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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2018 年 1 月 1 日以后

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2018 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

2018 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（7）金融资产减值

2018 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（7）金融资产减值（续）

2018 年 1 月 1 日以前（续）

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（7）金融资产减值（续）

2018 年 1 月 1 日以后

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（7）金融资产减值（续）

2018 年 1 月 1 日以后（续）

预期信用损失的计量（续）

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据

- 组合 1：银行承兑汇票组合
- 组合 2：商业承兑汇票组合

B. 应收账款

- 组合 1：应收整车及配件销售款组合
- 组合 2：应收新能源汽车补贴款组合

C. 其他应收款

- 组合 1：押金、保证金组合
- 组合 2：政府相关款项组合
- 组合 3：其他组合

D. 长期应收款

- 组合 1：应收分期收款销售商品款组合
- 组合 2：应收分期收款特许权转让款组合

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（7）金融资产减值（续）

2018 年 1 月 1 日以后（续）

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收分期收款销售商品款和应收分期收款特许权转让收入款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（7）金融资产减值（续）

2018 年 1 月 1 日以后（续）

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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；
- 本集团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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10、金融工具（续）

（8）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11、公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2018 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 2,200 万元（含 2,200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

本集团未有组合测试计提坏账准备的方法。

2018 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（7）金融资产减值-“2018 年 1 月 1 日以后”。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、产成品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

（2）后续计量及损益确认方法（续）

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销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。

（3）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14、长期股权投资（续）

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据（续）

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30 年	5-10	3.17-3.00
机器及模具设备	5-10 年	5-10	19.00-9.00
电子设备及其他	5-10 年	5-10	19.00-9.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15、固定资产（续）

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17、借款费用（续）

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专有技术	受益期	直线法
软件	5-10 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19、研究开发支出

（1）划分为研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获得车型技术、动力技术和行业先进技术而进行有计划的前期调研、技术研究、初步评估等研究活动的阶段。

开发阶段：根据研究阶段的结果，明确新技术具体的定义、定位和商务目标，签发明确的项目计划，根据项目计划进行造型设计、工程设计、零部件开发、试验开发、样车样件和上市保障等，开发出新的车型技术、动力技术，将其运用至车型、发动机和变速器的生产的阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、开发支出等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24、股份支付及权益工具（续）

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26、收入

2018 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团销售整车及零配件收入确认的具体方法如下：

当整车及零配件发出且客户已接受该商品时，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本集团确认收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26、收入（续）

2018 年 1 月 1 日以后

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ① 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26、收入（续）

2018 年 1 月 1 日以后（续）

（1）一般原则（续）

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（7））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团销售整车、销售零配件收入和知识产权许可收入确认的具体方法如下：

销售整车及销售零配件

当整车及零配件发出且客户已接受该商品时，客户取得整车及零配件的控制权，本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的整车及零配件的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

知识产权许可

一般于客户取得合约知识产权使用权时确认知识产权许可收入。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27、合同成本（2018 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28、政府补助（续）

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29、递延所得税资产及递延所得税负债（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

30、租赁

2019 年 1 月 1 日之前

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30、租赁（续）

2019 年 1 月 1 日之前（续）

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日之后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30、租赁（续）

2019 年 1 月 1 日之后（续）

（2）本集团作为承租人（续）

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2018 年 1 月 1 日之后）

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。

应收账款预期信用损失的计量（2018 年 1 月 1 日之后）

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32、重大会计判断和估计（续）

无形资产减值

本集团于资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。本集团考虑评估无形资产减值的因素包括但不限于业务或生产业绩明显低于预期、明显的负面行业或经济趋势，以及无形资产使用的重大改变或重大改变计划。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团会根据资产使用模式及产能对资产或资产组的独立现金流量作为判断，预计未来现金流量的现值基于折现率、预计未来现金流入以及用作推算的增值率和销量毛利为基础进行估计。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更

2017 年度会计政策变更

（1）重要会计政策变更

①政府补助

财政部于 2017 年修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本集团已采用上述修改后准则编制 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的财务报表，并将 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月的与日常经营活动相关的政府补助列报为其他收益（附注五、48）。

②根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2017]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2018 年度会计政策变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

(1) 重要会计政策变更

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2018 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品、销售延保及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债和其他非流动负债。	合同负债	7,984,472,787.30
	预收款项	-7,984,472,787.30
	递延收益	-6,579,915.26
	其他非流动负债	6,579,915.26

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 (2018 年 12 月 31 日)
合同负债	1,890,771,929.37
预收款项	-1,890,771,929.37
递延收益	-11,742,471.14
其他非流动负债	11,742,471.14

受影响的利润表项目	影响金额 (2018 年度)
营业成本	1,798,945,107.92
销售费用	-1,798,945,107.92

2018 年 1 月 1 日之前本集团将承担的运输费用记录为销售费用，2018 年 1 月 1 日起，该运输为本集团履行合同发生的必要活动支出而计入履约成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2018 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2018 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

(1) 重要会计政策变更（续）

于 2018 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,451,294,059.73	货币资金	摊余成本	13,451,294,059.73
应收票据	摊余成本	29,833,200,828.81	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	29,833,200,828.81
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	21,650,246.54	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,650,246.54
应收账款	摊余成本	560,689,529.68	应收账款	摊余成本	522,696,529.68
其他应收款	摊余成本	562,525,783.20	其他应收款	摊余成本	562,525,783.20
一年内到期的非流动资产	摊余成本	128,929,239.40	一年内到期的非流动资产	摊余成本	128,929,239.40
长期应收款	摊余成本	11,097,978.99	长期应收款	摊余成本	11,097,978.99

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

于 2018 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2017年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2018年1月1日)
资产：				
应收票据	29,833,200,828.81	- 29,833,200,828.81	--	--
应收账款	560,689,529.68	--	-37,993,000.00	522,696,529.68
应收款项融资	--	29,833,200,828.81	--	29,833,200,828.81
可供出售金融资产	21,650,246.54	-21,650,246.54	--	--
其他权益工具投资	--	21,650,246.54	--	21,650,246.54

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

本集团将根据原金融工具准则计量的 2017 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2018 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2017年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2018年1月1日)
应收账款坏账准备	324,029,912.91	--	37,993,000.00	362,022,912.91

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

③ 财务报表格式

根据财政部《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），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本集团对可比期间的比较数据按照“财会[2018]15 号”进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

④根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，2017 年度调整金额为 0。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度收到其他与经营活动相关的现金人民币 2,547,283,973.81 元，调减 2017 年度收到其他与投资活动有关的现金人民币 2,547,283,973.81 元。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

(2) 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初资产负债表相关项目情况

项 目	2017.12.31	2018.01.01	调整数
流动资产：			
应收票据	29,833,200,828.81	--	-29,833,200,828.81
应收账款	560,689,529.68	522,696,529.68	-37,993,000.00
应收款项融资	--	29,833,200,828.81	29,833,200,828.81
非流动资产：			
可供出售金融资产	21,650,246.54	--	-21,650,246.54
其他权益工具投资	--	21,650,246.54	21,650,246.54
递延所得税资产	401,325,202.94	404,808,202.94	3,483,000.00
流动负债：			
预收款项	7,984,472,787.30	--	-7,984,472,787.30
合同负债	--	7,984,472,787.30	7,984,472,787.30

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2018 年度会计政策变更（续）

(2) 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

项 目	2017.12.31	2018.01.01	调整数
非流动负债：			
递延收益	3,382,626,131.60	3,376,046,216.34	-6,579,915.26
其他非流动负债	2,611,096.85	9,191,012.11	6,579,915.26
所有者权益：			
未分配利润	26,610,797,846.78	26,576,484,846.78	-34,313,000.00
少数股东权益	339,942,901.61	339,745,901.61	-197,000.00

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2019 年度会计政策变更

（1）重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、30。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本集团按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2019 年年初留存收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本集团按照附注三、20 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2019 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

①新租赁准则（续）

作为承租人（续）

本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2019 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

① 新租赁准则（续）

执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表项目的影​​响如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
使用权资产	--	--	68,721,434.38	68,721,434.38
预付款项	153,421,137.93	--	-4,662,320.14	148,758,817.79
负债				
一年内到期的非流 动负债	--	--	28,995,828.47	28,995,828.47
租赁负债	--	--	35,063,285.77	35,063,285.77

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2019 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

①新租赁准则（续）

作为承租人（续）

对于 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按照 2019 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	76,634,177.59
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
其中：短期租赁	7,358,834.69
2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	69,275,342.90
2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	69,275,342.90
2019年1月1日增量借款利率贴现额	5,216,228.66
2019年1月1日租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	64,059,114.24

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2019 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

① 新租赁准则（续）

作为承租人（续）

执行新租赁准则对 2019 年度财务报表项目的影响如下：

资产负债表项目	2019.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	66,931,284.48	--	66,931,284.48
负债：			
一年内到期的非流动负债	37,222,504.44	--	37,222,504.44
租赁负债	26,366,338.88	--	26,366,338.88

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2019 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

① 新租赁准则（续）

作为承租人（续）

执行新租赁准则对 2019 年度财务报表项目的影响如下（续）：

利润表项目	2019年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	82,480,917,849.08	82,486,054,126.05	-5,136,276.97
销售费用	2,661,446,141.18	2,662,316,221.07	-870,079.89
管理费用	1,612,532,836.67	1,613,023,119.00	-490,282.33
财务费用	-158,550,552.30	-163,559,913.86	5,009,361.56

作为出租人

根据新租赁准则，本集团无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33、重要会计政策、会计估计的变更（续）

2019 年度会计政策变更（续）

（1）重要会计政策变更（续）

② 财务报表格式

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。财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，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”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6.00、9.00、10.00、 13.00、16.00、17.00、20.00
城市建设维护税	应纳税流转额	7.00、5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、18.00、20.00、25.00

说明：

- ① 孙公司 Borisov Engine Plant Geely Limited Liability Company（以下简称“Borisov”）根据所在国家地区的相关法令，须按应税收入的 20% 计缴增值税；
- ② 孙公司 Geely Motors Russia LLC 根据所在国家地区的相关法令，须按应税收入的 20% 计缴增值税；
- ③ 孙公司 Geely Motors Russia LLC 根据所在国家地区的相关法令，须按应纳税所得额的 20% 计缴企业所得税。

2、增值税税率调整

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）的相关规定本集团自 2018 年 5 月 1 日起原应税收入适用税率从 17% 调整为 16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署公告关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的相关规定，本集团自 2019 年 4 月 1 日起原应税收入适用税率从 16% 调整为 13%，原应税收入适用税率从 10% 调整为 9%。

3、企业所得税税收优惠及批文

本公司于开曼群岛注册成立，于报告期内在当地无须纳税。

子公司 Centurion Industries Limited、Value Century Group Limited、Linkstate Overseas Limited 及 Luckview Group Limited 于英属维尔京群岛，于报告期内在当地无须纳税。

合并范围内中国香港实体 Geely International Limited 及 Luck Empire Investment Limited 适用的所得税税率为 16.50%。

根据中华人民共和国企业所得税法（中华人民共和国主席令第 63 号，自 2008 年 1 月 1 日起生效），于 2008 年或其后外资企业分派其利润于直接控股公司（非中国居民企业）须按 10% 代扣代缴预提所得税。根据中国与香港特别行政区协议的税务备忘录，位于香港兼属香港税务居民的控股公司（应具备商业实质及向主管税务机关提出正式的协议利益申请）可按 5% 税率代扣代缴预扣税。

四、税项（续）

3、税收优惠及批文（续）

合并范围内其他实体：

（1）浙江吉润汽车有限公司（以下简称“吉润汽车公司”）

孙公司吉润汽车公司于 2017 年 11 月 29 日取得证书编号 GR201733100278 高新技术企业证书，有效期三年。报告期内吉润汽车公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（2）宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司（以下简称“宁波罗佑公司”）

孙公司宁波罗佑公司于 2017 年 11 月 29 日取得证书编号 GR201733100656 高新技术企业证书，有效期三年。报告期内宁波罗佑公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（3）浙江陆虎汽车有限公司（以下简称“陆虎公司”）

孙公司陆虎公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201633000066，认定有效期为 3 年，优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。2019 年 12 月 4 日，陆虎公司取得换发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201933004208，认定有效期为 3 年，优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。报告期内陆虎公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（4）浙江福林国润汽车零部件有限公司（以下简称“福林国润公司”）

孙公司福林国润公司于 2017 年申请成为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201733001100，已取得国科火字【2017】201 号《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》，认定有效期为 3 年，优惠期为 2017 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 12 日。报告期内福林国润公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（5）湖南吉利汽车部件有限公司（以下简称“湖南部件公司”）

孙公司湖南部件公司于 2017 年 9 月 5 日申请成为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201743000521，有效期三年。报告期内湖南部件公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（6）浙江吉利汽车研究院有限公司（以下简称“浙江研究院公司”）

孙公司浙江研究院公司于 2017 年 11 月 13 日取得证书编号 GR201733001587 的高新技术企业证书，有效期三年。报告期内浙江研究院公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 计缴企业所得税。于 2020 年，浙江研究院公司高新技术企业证书到期，所得税税率变更为 25%

四、税项（续）

3、税收优惠及批文（续）

（7）湖南罗佑发动机部件有限公司（以下简称“湖南罗佑公司”）

孙公司湖南罗佑公司于 2015 年 10 月 28 日申请成为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201543000140，有效期三年。2018 年复审后，于 2018 年 10 月 17 日取得证书编号为 GR201843000945 的高新技术企业证书，有效期三年。报告期内湖南罗佑公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（8）宁波远景汽车零部件有限公司（以下简称“宁波远景公司”）

孙公司宁波远景公司于 2015 年 10 月 29 日取得证书编号 GF201533100020 高新技术企业证书，有效期三年；于 2018 年 11 月 27 日取得证书编号 GF201833100311 高新技术企业证书，有效期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。报告期内宁波远景公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（9）成都高原汽车工业有限公司（以下简称“成都高原公司”）

根据四川省发展和改革委员会于 2016 年 4 月 11 日发放的成发改政务审批函【2016】125 号西部地区鼓励类产业项目确认书，孙公司成都高原公司符合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。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政策问题的通知》，报告期内实际适用的企业所得税税率为 15%。

（10）浙江吉润春晓汽车部件有限公司（以下简称“吉润春晓公司”）

孙公司吉润春晓公司于 2016 年 12 月 1 日取得编号为 GR201633100405 高新技术企业证书，有效期三年。2019 年复审后，于 2019 年 11 月 27 日取得编号为 GR201933100750 的高新技术企业证书，有效期三年。报告期内吉润春晓公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

（11）宝鸡吉利汽车部件有限公司（以下简称“宝鸡部件公司”）

孙公司宝鸡部件公司报告期内经陕西省宝鸡市高新技术产业开发区国家税务局认定，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政策问题的通知》，报告期内实际适用的企业所得税税率为 15%。

（12）浙江锋锐发动机有限公司（以下简称“锋锐发动机公司”）

孙公司锋锐发动机公司于 2017 年 11 月 13 日取得浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201733003469，有效期三年。故锋锐发动机公司报告期内享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。

四、税项（续）

3、税收优惠及批文（续）

（13）山西吉利汽车部件有限公司（以下简称“山西部件公司”）

孙公司山西部件公司于 2018 年 11 月 21 日获得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局共同批准的证书编号的 GR201814000116 的高新技术企业证书（有效期：三年）。故山西部件公司 2018 年度至 2020 年度享受“高新技术企业”的税收优惠政策，按 15% 税率征收企业所得税。2017 年度按 25% 税率征收企业所得税。

（14）宁波上中下自动变速器有限公司（以下简称“上中下变速器公司”）

孙公司上中下变速器公司于 2018 年 11 月 27 日经认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201833100149 的高新技术企业证书，有效期三年。上中下变速器公司 2018 年度至 2020 年度享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。2017 年度按 25% 税率征收企业所得税。

（15）宝鸡吉利发动机有限公司（以下简称“宝鸡发动机公司”）

孙公司宝鸡发动机公司于 2018 年 10 月 29 日经认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201861000736 的高新技术企业证书，有效期三年。故宝鸡发动机公司 2018 年度至 2020 年度享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。2017 年度按 25% 税率征收企业所得税。

（16）贵州吉利发动机有限公司（以下简称“贵州发动机公司”）

孙公司贵州发动机公司 2019 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政策问题的通知》，2019 年度减按 15% 税率征收企业所得税。于 2020 年度贵州发动机公司未满足相关减免要求，所得税率调整为 25%。

（17）宁波吉润汽车部件有限公司（以下简称“宁波吉润公司”）

孙公司宁波吉润公司于 2019 年 11 月 27 日经认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201933100670 的高新技术企业证书，有效期三年。2019 年度至 2021 年度享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按 15% 税率征收企业所得税。2018 年度按 25% 税率征收企业所得税。

四、税项（续）

3、税收优惠及批文（续）

（18）杭州吉利汽车有限公司（以下简称“杭州吉利公司”）

孙公司杭州吉利公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，被认定为高新技术企业，适用15%所得税税率。2019年12月4日取得证书编号GR201933002378高新技术企业证书，有效期三年。2018年度按25%税率征收企业所得税。

（19）Borisov Engine Plant Geely Limited Liability Company（以下简称“Borisov”）

孙公司Borisov根据所在国家地区的相关法令，须按应纳税所得额的18%计缴企业所得税；根据所在国家地区的自由贸易区优惠政策，从Borisov开始盈利日起的10年内免缴所得税。

（20）Geely Motors Russia LLC

孙公司Geely Motors Russia LLC根据所在国家地区的相关法令，须按应纳税所得额的20%计缴企业所得税。

（21）Geely Ukraine LLC

孙公司Geely Ukraine LLC须按应纳税所得额的18%计缴企业所得税，尚未进入盈利年度，故无须缴纳企业所得税。

（22）浙江吉利动力总成有限公司（以下简称“动力总成公司”）

孙公司动力总成公司于2017年11月29日取得证书编号GR201733100458高新技术企业证书，有效期三年。动力总成公司实际于2017年度和2018年度享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。2019年度及2020年适用税率为25%。

（23）成都吉利汽车制造有限公司（以下简称“成都制造公司”）

孙公司成都制造公司2020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政策问题的通知》，2020年度减按15%税率征收企业所得税。

（24）济南吉利汽车有限公司（以下简称“济南汽车公司”）

原孙公司济南汽车公司于2017年12月28日取得证书编号GR201737001630的高新技术企业证书，有效期三年。2017年度至2019年度（处置日前）享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

（25）济南吉利汽车零部件有限公司（以下简称“济南零部件公司”）

原孙公司济南零部件公司于2016年12月15日取得证书编号GR201637000933的高新技术企业证书，有效期三年。2017年度至2019年11月（处置日前）享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

四、税项（续）**3、税收优惠及批文（续）****（26）其他中国实体**

合并范围内其他中国实体均未享受税收减免，均须按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			884,370.20			732,741.73
人民币	--	--	553,168.12	--	--	360,237.13
美元	43,982.00	7.0731	311,089.08	49,381.98	6.9637	343,881.43
港币	3,076.70	0.9126	2,807.80	10,427.21	0.8943	9,325.05
卢布	171,000.00	0.1012	17,305.20	172,032.46	0.1122	19,298.12
银行存款：			20,236,868,057.38			19,280,483,200.16
人民币	--	--	16,588,252,009.88	--	--	16,386,101,733.78
美元	145,804,947.04	7.0731	1,031,292,766.67	280,968,998.59	6.9637	1,956,584,605.87
港币	2,429,682,378.55	0.9126	2,217,328,138.64	778,916,179.44	0.8943	696,584,739.63
卢布	3,941,918,249.98	0.1012	398,922,126.90	2,114,803,314.96	0.1122	237,232,721.56
欧元	90,005.44	7.9286	713,617.13	453,731.59	7.8140	3,545,439.51
澳币	73,977.04	4.8582	359,395.26	73,973.28	4.8889	361,647.94
瑞士法郎	0.39	7.4359	2.90	0.39	6.8462	2.67
英镑	--	--	--	7,857.56	9.2025	72,309.20
其他货币资金：			33,627,269.10			40,393,948.57
人民币	--	--	33,627,269.10	--	--	40,393,948.57
合 计			20,271,379,696.68			19,321,609,890.46
其中：存放在境外的款项总额			3,241,941,817.06			2,922,326,187.37

五、合并财务报表项目注释（续）

1、货币资金（续）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			828,230.34			1,162,148.92
人民币	--	--	377,931.59	--	--	1,104,430.59
美元	62,822.48	6.8697	431,571.74	4,399.80	6.5078	28,632.86
港币	1,985.95	0.8799	1,747.44	4,671.23	0.8274	3,865.03
卢布	172,206.59	0.0986	16,979.57	218,305.46	0.1155	25,220.44
银行存款：			15,736,368,197.73			13,414,088,467.13
人民币	--	--	15,175,322,834.02	--	--	12,724,832,995.81
欧元	9,534,419.03	7.8473	74,819,427.07	12,479,265.14	7.8023	97,368,905.74
美元	29,582,726.27	6.8697	203,224,521.13	44,042,143.47	6.5078	286,616,114.33
英镑	7,894.99	8.7736	69,267.49	7,929.96	8.7482	69,372.89
港币	80,589,463.92	0.8799	70,910,698.64	173,615,415.61	0.8274	143,651,260.58
澳元	73,961.75	4.8566	359,204.72	469,779.00	5.0808	2,386,859.16
卢布	2,146,675,909.34	0.0986	211,662,244.66	1,377,697,704.09	0.1155	159,162,958.62
其他货币资 金：			19,391,914.10			36,043,443.68
人民币	--	--	19,391,914.10	--	--	36,043,443.68
合 计			15,756,588,342.17			13,451,294,059.73
其中：存 放在境外的 款项总额			1,430,734,234.25			1,642,320,801.43

说明：

(1) 受限制货币资金如下：

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他货币资金				
-信用证保证金	29,393,984.14	33,091,062.65	16,285,136.78	35,843,443.68
-保函保证金	3,600,000.00	3,600,000.00	--	--
-远期外汇保证金	433,284.96	3,502,885.92	2,906,777.32	--
-其他保证金	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
合 计	33,627,269.10	40,393,948.57	19,391,914.10	36,043,443.68

五、合并财务报表项目注释（续）

1、货币资金（续）

(2) 于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团存储在关联方吉致汽车金融有限公司账户中的银行存款余额分别为人民币 5,124,804,033.02 元（含存款未到期利息为人民币 63,529,301.95 元）、人民币 5,134,810,730.25 元、人民币 2,785,587,601.01 元、人民币 3,100,152,942.95 元。

2、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	--	--	--	267,000,000.00	--	267,000,000.00

(续上表)

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--	29,607,707,374.48	--	29,607,707,374.48
商业承兑汇票	183,478,600.00	--	183,478,600.00	225,493,454.33	--	225,493,454.33
合计	183,478,600.00	--	183,478,600.00	29,833,200,828.81	--	29,833,200,828.81

注：于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日应收银行承兑汇票情况详见附注五、4、应收款项融资。

(1) 于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在票据质押情况。

(2) 于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收商业承兑汇票。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况如下：

种类	2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,008,638,591.83	741,820,797.79
商业承兑票据	--	225,493,454.33
合计	27,008,638,591.83	967,314,252.12

五、合并财务报表项目注释（续）

2、应收票据（续）

（3）2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本集团认为所持有的的票据不存在重大信用风险，因此未针对应收票据计提坏账准备。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	1,495,517,894.98	2,593,856,205.29	1,000,186,061.69	407,862,762.93
1至2年	314,918,384.11	121,903,719.93	82,359,344.88	48,574,578.16
2至3年	186,111.38	178,442.91	511,054.69	85,979,055.43
3年以上	202,847,420.34	449,011,606.09	440,078,291.85	342,303,046.07
小计	2,013,469,810.81	3,164,949,974.22	1,523,134,753.11	884,719,442.59
减：坏账准备	175,056,270.09	425,531,112.54	383,066,371.17	324,029,912.91
合计	1,838,413,540.72	2,739,418,861.68	1,140,068,381.94	560,689,529.68

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	201,527,494.80	10.01	101,527,494.80	50.38	100,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,811,942,316.01	89.99	73,528,775.29	4.06	1,738,413,540.72
应收整车及配件销售款	1,351,989,690.59	67.15	73,528,775.29	5.44	1,278,460,915.30
应收新能源汽车补贴款	459,952,625.42	22.84	--	--	459,952,625.42
合计	2,013,469,810.81	100.00	175,056,270.09	8.69	1,838,413,540.72

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	447,121,014.02	14.13	339,636,667.12	75.96	107,484,346.90
按组合计提坏账准备	2,717,828,960.20	85.87	85,894,445.42	3.16	2,631,934,514.78
应收整车及配件销售款	2,256,673,573.20	71.30	85,894,445.42	3.81	2,170,779,127.78
应收新能源汽车补贴款	461,155,387.00	14.57	--	--	461,155,387.00
合计	3,164,949,974.22	100.00	425,531,112.54	13.45	2,739,418,861.68

（续上表）

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	436,797,705.55	28.68	335,414,530.56	76.79	101,383,174.99
按组合计提坏账准备	1,086,337,047.56	71.32	47,651,840.61	4.39	1,038,685,206.95
应收整车及配件销售款	1,017,449,644.68	66.80	47,651,840.61	4.68	969,797,804.07
应收新能源汽车补贴款	68,887,402.88	4.52	--	--	68,887,402.88
合计	1,523,134,753.11	100.00	383,066,371.17	25.15	1,140,068,381.94

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

（续上表）

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	406,119,533.50	45.90	321,817,999.21	79.24	84,301,534.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	478,599,909.09	54.10	2,211,913.70	0.46	476,387,995.39
合 计	884,719,442.59	100.00	324,029,912.91	36.63	560,689,529.68

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
Automobile company Derways Ltd	200,888,658.84	100,888,658.84	50.22	可回收金额低于账面价值
Bam Auto Manufacturing Company	638,835.96	638,835.96	100.00	可回收金额低于账面价值
合 计	201,527,494.80	101,527,494.80	50.38	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收整车及配件销售款组合

	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,162,097,204.13	68,130,950.96	5.51
1 至 2 年	187,747,613.58	5,290,580.68	5.00
2 至 3 年	186,111.38	9,305.57	5.00
3 年以上	1,958,761.50	97,938.08	5.00
合 计	1,351,989,690.59	73,528,775.29	5.44

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：（续）

组合计提项目：应收新能源汽车补贴款

	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	333,408,281.00	--	--
1 至 2 年	126,544,344.42	--	--
合 计	459,952,625.42	--	--

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
Automobile company Derways Ltd	203,460,222.19	101,112,431.89	49.70	可回收金额低于账面 价值
CAREX UNIVERSAL LTD	193,135,207.63	193,135,207.63	100.00	可回收金额低于账面 价值
PT GEELY MOBIL INDONESIA	43,263,127.46	43,263,127.46	100.00	可回收金额低于账面 价值
Rkaez Alemar company	7,257,885.55	2,121,328.95	29.23	可回收金额低于账面 价值
其他	4,571.19	4,571.19	100.00	可回收金额低于账面 价值
合 计	447,121,014.02	339,636,667.12	75.96	

组合计提项目：应收整车及配件销售款组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,201,588,221.17	83,140,177.82	3.78
1 至 2 年	53,016,317.05	2,650,815.85	5.00
2 至 3 年	178,442.91	8,922.15	5.00
3 年以上	1,890,592.07	94,529.60	5.00
合 计	2,256,673,573.20	85,894,445.42	3.81

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况（续）：

组合计提项目：应收新能源汽车补贴款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	392,267,984.12	--	--
1 至 2 年	68,887,402.88	--	--
合计	461,155,387.00	--	--

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2018.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
Automobile company Derways Ltd	196,551,741.56	100,230,992.47	50.99	可回收金额低于账面价值
CAREX UNIVERSAL LTD	190,347,883.60	190,347,883.60	100.00	可回收金额低于账面价值
PT GEELY MOBIL INDONESIA	42,638,754.74	42,638,754.74	100.00	可回收金额低于账面价值
Rkaez Alemar company	7,153,139.87	2,090,713.97	29.23	可回收金额低于账面价值
其他	106,185.78	106,185.78	100.00	可回收金额低于账面价值
合计	436,797,705.55	335,414,530.56	76.79	

组合计提项目：应收整车及配件销售款组合

	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	931,192,473.04	43,338,982.04	4.65
1 至 2 年	82,359,344.88	4,117,967.24	5.00
2 至 3 年	511,054.68	25,552.73	5.00
3 年以上	3,386,772.08	169,338.60	5.00
合计	1,017,449,644.68	47,651,840.61	4.68

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备（续）：

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况（续）：

组合计提项目：应收新能源汽车补贴款

	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	68,887,402.88	--	--

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	406,119,533.50	45.90	321,817,999.21	79.24	84,301,534.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	478,599,909.09	54.10	2,211,913.70	0.46	476,387,995.39
合 计	884,719,442.59	100.00	324,029,912.91	36.63	560,689,529.68

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Automobile company Derways Ltd	184,301,534.29	100,000,000.00	54.26	可回收金额低于账面价值
CAREX UNIVERSAL LTD	181,223,210.89	181,223,210.89	100.00	可回收金额低于账面价值
PT GEELY MOBIL INDONESIA	40,594,788.32	40,594,788.32	100.00	可回收金额低于账面价值
合 计	406,119,533.50	321,817,999.21	79.24	

五、合并财务报表项目注释（续）

3、应收账款（续）

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2019.12.31	425,531,112.54
本期计提	641,811.12
本期收回或转回	11,425,146.61
其他变动	-1,166,371.73
本期核销	238,525,135.23
2020.06.30	175,056,270.09

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	383,066,371.17
本期计提	37,325,830.56
本期收回或转回	--
外币报表折算差异	5,138,910.81
本期核销	--
2019.12.31	425,531,112.54

2018 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2017.12.31	324,029,912.91
首次执行新金融工具准则的调整金额	37,993,000.00
2018.01.01	362,022,912.91
本期计提	16,659,034.63
本期收回或转回	--
其他变动	4,384,423.63
本期核销	--
2018.12.31	383,066,371.17

2017 年计提坏账准备金额 49,475,038.97 元，无收回或转回坏账准备金额。

五、合并财务报表项目注释（续）**3、应收账款（续）****（4）各报告期实际核销的应收账款情况**

2020 年 1-6 月核销应收账款 238,525,135.23 元，2017 年度至 2019 年度无实际核销的应收账款。

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,135,373,695.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 147,612,910.67 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,950,243,390.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 314,876,095.73 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,062,282,305.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 303,348,430.88 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 712,399,920.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 321,817,999.22 元。

（6）各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。**4、应收款项融资**

应收票据

（1）应收票据分类

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	17,809,136,717.00	17,158,230,461.00	18,011,946,529.01	—
减：其他综合收益 -公允价值变动	--	--	--	--
合 计	17,809,136,717.00	17,158,230,461.00	18,011,946,529.01	—

说明：自 2018 年 1 月 1 日，本集团将应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，相关会计政策变更情况详见附注三、33。

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值损失准备。

五、合并财务报表项目注释（续）

4、应收款项融资（续）

（2）各期末本集团已背书给他方但尚未到期的应收票据

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票				
- 期末终止确认金额（注）	21,804,425,687.19	27,551,870,734.35	27,803,418,628.13	—
- 期末未终止确认金额	253,906,738.02	296,643,613.50	1,207,171,549.57	—
合 计	22,058,332,425.21	27,848,514,347.85	29,010,590,177.70	—

注：上述已背书给他方但未到期票据的到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（以下称“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了上述票据几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	163,788,316.53	90.71	266,476,936.35	96.12
1 至 2 年	6,881,604.62	3.81	2,386,220.39	0.86
2 至 3 年	1,943,248.04	1.08	7,665,635.57	2.76
3 年以上	7,951,471.28	4.40	716,887.47	0.26
合 计	180,564,640.47	100.00	277,245,679.78	100.00

五、合并财务报表项目注释（续）

5、预付款项（续）

（1）预付款项按账龄披露（续）

（续上表）

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	137,895,205.68	89.88	930,865,294.48	95.36
1 至 2 年	11,697,812.88	7.62	41,444,234.08	4.25
2 至 3 年	1,774,753.87	1.16	1,958,411.61	0.20
3 年以上	2,053,365.50	1.34	1,902,723.24	0.19
合 计	153,421,137.93	100.00	976,170,663.41	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 87,493,371.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.46%。

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 209,205,916.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.46%。

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 72,649,316.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.35%。

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 957,552,929.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.09%。

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	15,448,918.96	18,913,307.52	423,868.08
应收股利	40,361,495.00	--	21,773,591.26	21,830,461.76
其他应收款	439,795,029.43	905,381,670.93	416,729,824.87	540,271,453.36
合 计	480,156,524.43	920,830,589.89	457,416,723.65	562,525,783.20

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	--	15,448,918.96	18,616,554.10	--
其他	--	--	296,753.42	423,868.08
小 计	--	15,448,918.96	18,913,307.52	423,868.08
减：坏账准备	--	--	--	--
合 计	--	15,448,918.96	18,913,307.52	423,868.08

其他说明：各报告期内，本集团无重要逾期利息。

② 各报告期期末坏账准备计提情况

于 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第一阶段、第二阶段及第三阶段的应收利息。

于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	
按组合计提坏账准备	15,448,918.96		--	15,448,918.96
应收利息	15,448,918.96	--	--	15,448,918.96
合 计	15,448,918.96		--	15,448,918.96

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(1) 应收利息（续）

②各报告期期末坏账准备计提情况（续）

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息。

于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	
按组合计提坏账准备	18,913,307.52		--	18,913,307.52
应收利息	18,913,307.52	--	--	18,913,307.52
合计	18,913,307.52		--	18,913,307.52

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息。

2017 年本集团未计提应收利息坏账准备。

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

于各报告期内，本集团应收利息无计提、收回或转回的坏账准备。

(2) 应收股利

被投资单位	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
万都（宁波）汽车零部件有限公司	40,361,495.00	--	--	--
浙江金刚汽车有限公司	--	--	21,773,591.26	21,830,461.76
减：坏账准备	--	--	--	--
合计	40,361,495.00	--	21,773,591.26	21,830,461.76

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	400,552,346.15	873,844,792.13	330,669,759.04	237,355,453.77
1 至 2 年	24,574,431.71	14,588,378.74	58,809,856.94	165,088,030.90
2 至 3 年	8,486,464.22	9,354,116.45	11,854,886.73	91,479,107.34
3 年以上	8,806,787.35	10,398,781.42	19,341,881.39	49,885,394.97
小计	442,420,029.43	908,186,068.74	420,676,384.10	543,807,986.98
减：坏账准备	2,625,000.00	2,804,397.81	3,946,559.23	3,536,533.62
合计	439,795,029.43	905,381,670.93	416,729,824.87	540,271,453.36

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	17,806,434.36	--	17,806,434.36	--	--	--
政府补助	--	--	--	130,000,000.00	--	130,000,000.00
出口退税	63,293,069.75	--	63,293,069.75	68,423,615.15	--	68,423,615.15
应收股权款	53,710,999.33	--	53,710,999.33	--	--	--
应收索赔款	56,472,885.78	--	56,472,885.78	--	--	--
保证金及押金	56,731,853.22	--	56,731,853.22	56,960,231.72	--	56,960,231.72
股权转让款	--	--	--	507,135,480.00	--	507,135,480.00
其他	194,404,786.99	2,625,000.00	191,779,786.99	145,666,741.87	2,804,397.81	142,862,344.06
合计	442,420,029.43	2,625,000.00	439,795,029.43	908,186,068.74	2,804,397.81	905,381,670.93

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(3) 其他应收款（续）

②按款项性质披露

续上表：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	184,702,128.80	--	184,702,128.80	92,679,727.30	254,240.00	92,425,487.30
出口退税	89,812,199.63	--	89,812,199.63	95,584,369.62	--	95,584,369.62
关联方往来	--	--	--	269,834,078.70	--	269,834,078.70
其他	146,162,055.67	3,946,559.23	142,215,496.44	85,709,811.36	3,282,293.62	82,427,517.74
合计	420,676,384.10	3,946,559.23	416,729,824.87	543,807,986.98	3,536,533.62	540,271,453.36

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)		账面价值	理由
		坏账准备	坏账准备		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	439,795,029.43	--	--	439,795,029.43	
押金和保证金	56,731,853.22	--	--	56,731,853.22	
政府相关款项	63,293,069.75	--	--	63,293,069.75	
其他款项	319,770,106.46	--	--	319,770,106.46	
合计	439,795,029.43	--	--	439,795,029.43	

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(3) 其他应收款（续）

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,625,000.00	--	2,625,000.00	--	账龄较长且不再 再有交易往来
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
押金和保证金	--	--	--	--	
政府相关款项	--	--	--	--	
其他款项	--	--	--	--	
合计	2,625,000.00		-- 2,625,000.00	--	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账 准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	905,381,670.93	--	--	905,381,670.93	
押金和保证金	56,960,231.72	--	--	56,960,231.72	
政府相关款项	198,423,615.15	--	--	198,423,615.15	
其他款项	649,997,824.06	--	--	649,997,824.06	
合计	905,381,670.93		--	905,381,670.93	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(3) 其他应收款（续）

③各报告期期末坏账准备计提情况（续）

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,804,397.81	--	2,804,397.81	--	账龄较长且不再 再有交易往来
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	
押金和保证金	--	--	--	--	
政府相关款项	--	--	--	--	
其他款项	--	--	--	--	
合计	2,804,397.81	--	2,804,397.81	--	

截至 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账 准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	416,729,824.87	--	--	416,729,824.87	
押金和保证金	184,702,128.80	--	--	184,702,128.80	
政府相关款项	89,812,199.63	--	--	89,812,199.63	
其他款项	142,215,496.44	--	--	142,215,496.44	
合计	416,729,824.87	--	--	416,729,824.87	

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(3) 其他应收款（续）

③各报告期期末坏账准备计提情况（续）

截至 2018 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		坏账准备	账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)				
按单项计提坏账准备	3,946,559.23	100.00		3,946,559.23	--	账龄较长且不再交易往来
按组合计提坏账准备						
押金和保证金	--	--		--	--	
政府相关款项	--	--		--	--	
其他款项	--	--		--	--	
合计	3,946,559.23	--		3,946,559.23	--	

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大的其他应收款	458,098,175.62	84.24	--	--	458,098,175.62
单项金额虽不重大的其他应收款	85,709,811.36	15.76	3,536,533.62	4.13	82,173,277.74
合计	543,807,986.98	100.00	3,536,533.62	0.65	540,271,453.36

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(3) 其他应收款（续）

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月，本集团不存在计提或转回的其他应收款坏账准备。

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
2020 年 1 月 1 日余额	--	--	2,804,397.81	2,804,397.81
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	-179,397.81	-179,397.81
2020 年 6 月 30 日余额	--	--	2,625,000.00	2,625,000.00

（续上表）

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	--	--	3,946,559.23	3,946,559.23
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	914,939.23	914,939.23
其他变动	--	--	-227,222.19	-227,222.19
2019 年 12 月 31 日余额	--	--	2,804,397.81	2,804,397.81

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

(3) 其他应收款（续）

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况（续）

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2017年12月31日余额	--	--	3,536,533.62	3,536,533.62
首次执行新金融工具准则的调整金额	--	--	--	--
2018年1月1日余额	--	--	3,536,533.62	3,536,533.62
本期计提	--	--	875,144.47	875,144.47
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	413,703.47	413,703.47
其他变动	--	--	-51,415.39	-51,415.39
2018年12月31日余额	--	--	3,946,559.23	3,946,559.23

2017 年计提坏账准备金额 406,620.00 元，核销坏账准备金额 501,505.35 元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的其他应收款	--	914,939.23	413,703.47	501,505.35

五、合并财务报表项目注释（续）

6、其他应收款（续）

（3）其他应收款（续）

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 59,549,397.99 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 13.46%。

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集 3 的期末余额前五名其他应收款汇总金额 662,089,617.22 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 72.90%。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 132,259,976.99 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 31.44%。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 350,617,980.18 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 64.47%。

⑦各报告期期末应收政府补助情况

截至 2020 年 6 月 30 日，期末无应收政府补助。

截至 2019 年 12 月 31 日，期末应收政府补助情况如下：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州钱塘新区财政金融局	扶持资金	130,000,000.00	1 年以内	2020 年 1 月已全部收到

截至 2018 年 12 月 31 日，期末无应收政府补助情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，期末无应收政府补助情况。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

五、合并财务报表项目注释（续）

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	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	2,058,558,358.95	--	2,058,558,358.95	2,840,994,439.89	--	2,840,994,439.89
在产品	354,333,015.22	--	354,333,015.22	422,734,337.21	--	422,734,337.21
产成品	1,836,516,802.33	17,729,671.49	1,818,787,130.84	1,557,043,431.92	--	1,557,043,431.92
合计	4,249,408,176.50	17,729,671.49	4,231,678,505.01	4,820,772,209.02	--	4,820,772,209.02

(续上表)

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	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	1,890,315,323.92	--	1,890,315,323.92	1,317,330,695.26	--	1,317,330,695.26
在产品	328,753,251.76	--	328,753,251.76	382,783,505.39	--	382,783,505.39
产成品	1,918,149,709.61	39,838,742.35	1,878,310,967.26	4,331,376,490.10	4,178,792.10	4,327,197,698.00
合计	4,137,218,285.29	39,838,742.35	4,097,379,542.94	6,031,490,690.75	4,178,792.10	6,027,311,898.65

(2) 各报告期期末存货跌价准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少			2020.06.30
		计提	外币折算差异	转回或转销	其他		
产成品	--	17,729,671.49	--	--	--	--	17,729,671.49

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少			2019.12.31
		计提	外币折算差异	转回或转销	其他		
产成品	39,838,742.35	--	627,937.60	40,466,679.95	--	--	--

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2019年转回或转销存货跌价准备的原因
产成品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	存货可变现净值提高或存货已出售（注）

五、合并财务报表项目注释（续）

7、存货（续）

（2）各报告期期末存货跌价准备（续）

注：本年度因存货价值上升而转回的存货跌价准备的金额为人民币 4,784,025.76 元，因存货售出而转销的存货跌价准备的金额为人民币 35,682,654.19 元。

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	外币折算差异	
产成品	4,178,792.10	36,263,144.53		--	603,194.28	39,838,742.35

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2018年转回或转销存货跌价准备的原因
产成品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	--

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		计提	其他	转回或转销	外币折算差异		
产成品	3,483,024.45	2,070,764.14		--	1,305,086.13	69,910.36	4,178,792.10

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2017年转回或转销存货跌价准备的原因
产成品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	存货可变现净值提高

8、一年内到期的非流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年内到期的长期应收款	294,592,027.89	94,546,197.40	12,508,537.86	146,418,738.38
减：坏账准备	13,140,957.89	6,458,170.20	--	17,489,498.98
合计	281,451,070.00	88,088,027.20	12,508,537.86	128,929,239.40

说明：本期末一年内到期的非流动资产系长期应收款中将于次年内到期的长期应收款，详见附注五、11。

五、合并财务报表项目注释（续）

9、其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
进项税额	3,720,810,031.66	4,104,450,433.32	3,847,505,223.70	1,835,750,600.25
待认证进项税额	286,654,321.18	184,981,597.64	93,344,996.21	32,430,417.03
预缴所得税	134,488,195.51	26,714,259.31	9,621,687.22	17,153,446.66
待抵扣进项税额	16,994,356.48	108,795,987.35	144,165,412.83	1,148,324,111.57
其他	32,992,228.04	34,825,429.02	2,832,114.16	12,151,242.19
合 计	4,191,939,132.87	4,459,767,706.64	4,097,469,434.12	3,045,809,817.70

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	21,650,246.54	--	21,650,246.54
其中：按成本计量	21,650,246.54	--	21,650,246.54
合 计	21,650,246.54	--	21,650,246.54

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			2017.12.31
	2017.01.01	本期增加	本期减少	
宁波矢豪汽车部件有限公司	1,350,000.00	--	--	1,350,000.00
宁波塔奥地通汽车部件有限公司	10,800,246.54	--	--	10,800,246.54
浙江左中右电动汽车服务租赁有限公司	9,500,000.00	--	--	9,500,000.00
浙江吉利变速器有限公司	129,291.25	--	129,291.25	--
合 计	21,779,537.79	--	129,291.25	21,650,246.54

五、合并财务报表项目注释（续）

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2020.06.30			2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	13,140,957.89	13,140,957.89	--	12,916,340.40	6,458,170.20	6,458,170.20	5.27%
分期收款特许权转让收入款	720,125,431.39	--	720,125,431.39	350,529,329.00	--	350,529,329.00	4.75%
其中：未实现融资收益	66,074,568.61	--	66,074,568.61	33,470,671.00	--	33,470,671.00	
小 计	733,266,389.28	13,140,957.89	720,125,431.39	363,445,669.40	6,458,170.20	356,987,499.20	
减：1 年内到期的长期应收款	294,592,027.89	13,140,957.89	281,451,070.00	94,546,197.40	6,458,170.20	88,088,027.20	
合 计	438,674,361.39	--	438,674,361.39	268,899,472.00	--	268,899,472.00	

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	12,508,537.86	--	12,508,537.86	157,516,717.37	17,489,498.98	140,027,218.39	5.27%
其中：未实现融资收益	219,530.62	--	219,530.62	3,185,424.95	--	3,185,424.95	
小 计	12,508,537.86	--	12,508,537.86	157,516,717.37	17,489,498.98	140,027,218.39	
减：1 年内到期的长期应收款	12,508,537.86	--	12,508,537.86	146,418,738.38	17,489,498.98	128,929,239.40	
合 计	--	--	--	11,097,978.99	--	11,097,978.99	

说明：

①于各期末，分期收款销售商品款系孙公司上海吉利美嘉峰国际贸易有限公司和浙江吉利汽车国际贸易有限公司向古巴经销商销售商品而形成的远期信用证款项，该类款项的信用期为 720 天，故列示于长期应收款项下；2020 年 1-6 月、2019 年度及 2017 年度对应计提的坏账准备金额分别为人民币 13,140,957.89 元、6,458,170.20 元和 17,489,498.98 元，上述各期末坏账准备余额抵减长期应收款一年内到期的金额后列示于“一年内到期的非流动资产”。

②分期收款特许权转让收入款余额系孙公司湖南吉利汽车部件有限公司、浙江吉润春晓汽车部件有限公司向关联方公司宁波吉利汽车研究开发有限公司转让 SX11 及 NL-3 特许使用权，分期收款形成的长期应收款项。其中，一年内到期的金额已列示于“一年内到期的非流动资产”。

五、合并财务报表项目注释（续）

11、长期应收款（续）

（2）各报告期坏账准备计提情况

①截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

类别	2020.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	438,674,361.39	100.00	--	--	438,674,361.39
其中：应收分期收款 销售商品					
应收分期收款特 许权转让收入款	438,674,361.39	100.00	--	--	438,674,361.39
合计	438,674,361.39		--		438,674,361.39

组合计提项目：

	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	170,968,781.00	--	--
2 至 3 年	177,175,625.00	--	--
3 年以上	90,529,955.39	--	--
合计	438,674,361.39	--	--

五、合并财务报表项目注释（续）

11、长期应收款（续）

(2) 各报告期坏账准备计提情况（续）

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	268,899,472.00	100.00	--	--	268,899,472.00
其中：应收分期收款销售商品	--	--	--	--	--
应收分期收款特许经营权转让收入款	268,899,472.00	100.00	--	--	268,899,472.00
合计	268,899,472.00	100.00	--	--	268,899,472.00

组合计提项目：应收分期收款特许经营权转让收入款

	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	85,507,275.00	--	--
2 至 3 年	89,568,871.00	--	--
3 年以上	93,823,326.00	--	--
合计	268,899,472.00	--	--

③截至 2018 年 12 月 31 日，长期应收款无计提坏账准备的情况。

④截至 2017 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的长期应收款	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的长期应收款	11,097,978.99	100.00	--	--	11,097,978.99
合计	11,097,978.99	100.00	--	--	11,097,978.99

五、合并财务报表项目注释（续）**11、长期应收款（续）****（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

2017 年长期应收款计提坏账准备金额为人民币 17,489,498.98 元，并已转入一年内到期的非流动资产，收回或转回坏账准备金额为人民币 0 元。

2018 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，对长期应收款坏账准备影响金额为人民币 0 元。

2018 年长期应收款计提坏账准备金额为人民币 0 元，收回或转回坏账准备金额为人民币 17,489,498.98 元。

2019 年长期应收款计提坏账准备金额为人民币 6,458,170.20 元，并已转入一年内到期的非流动资产，收回或转回坏账准备金额为人民币 0 元。

2020 年 1-6 月长期应收款计提坏账准备增加金额为人民币 6,570,478.94 元，并已转入一年内到期的非流动资产，收回或转回坏账准备金额为人民币 0 元。

（4）各报告期期末长期应收款逾期情况分析

逾 期	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	--	12,916,340.40	--	61,667,390.84

说明：各期末逾期款项已转入一年内到期的非流动资产列示，并计提相应的坏账准备。

（5）各报告期终止确认的长期应收款情况

报告期内，无终止确认的长期应收款。

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动								2020.06.30	减值准备 期末余额
		追加/新增 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 股利或利润	计提减值 准备	其他		
①合营企业											
吉致汽车金融 有限公司	3,796,241,337.77	--	--	338,527,362.41	--	--	--	--	--	4,134,768,700.18	--
领克投资有限 公司	4,276,619,876.55	--	--	94,296,496.41	1,396,012.98	--	--	--	--	4,372,312,385.94	--
浙江吉利爱信 自动变速器有 限公司	302,215,167.36	--	--	-9,219,114.21	--	--	--	--	--	292,996,053.15	--
小 计	8,375,076,381.68	--	--	423,604,744.61	1,396,012.98	--	--	--	--	8,800,077,139.27	--

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动								2020.06.30	减值准备 期末余额
		追加/新增 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 股利或利润	计提减值 准备	其他		
②联营企业											
万都（宁波） 汽车零部件有 限公司	278,073,019.16	--	--	8,833,866.40	--	--	40,361,495.00	--	--	246,545,390.56	--
Closed Joint Stock Company BELGEE	184,313,743.76	--	--	13,419,926.50	-15,322,223.21	--	--	--	--	182,411,447.05	--
PT Geely Mobil Indonesia	6,162,280.21	--	--	--	--	--	--	--	--	6,162,280.21	6,162,280.21
时代吉利动力 电池有限公司	--	490,000.00	--	-162,175.48	--	--	--	--	--	327,824.52	--
小 计	468,549,043.13	490,000.00	--	22,091,617.42	-15,322,223.21	--	40,361,495.00	--	--	435,446,942.34	6,162,280.21
合 计	8,843,625,424.81	490,000.00	--	445,696,362.03	-13,926,210.23	--	40,361,495.00	--	--	9,235,524,081.61	6,162,280.21

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业										--	
吉致汽车金融有限公司	1,788,971,579.35	1,600,000,000.00	--	407,269,758.42	--	--	--	--	--	3,796,241,337.77	--
领克投资有限公司	4,033,685,922.89	--	--	242,933,953.66	--	--	--	--	--	4,276,619,876.55	--
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	--	--	--	--	--	302,215,167.36	--
小计	5,917,617,940.02	1,831,580,440.00	--	625,878,001.66	--	--	--	--	--	8,375,076,381.68	--

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
②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	--	--	--	--	--	278,073,019.16	--
Closed Joint Stock Company BELGEE	130,536,241.08	20,492,560.00	--	33,284,942.68	--	--	--	--	--	184,313,743.76	--
PT Geely Mobil Indonesia	6,162,280.21	--	--	--	--	--	--	--	--	6,162,280.21	6,162,280.21
佛吉亚排气控制技术(宁波)有限公司	896,954.94	--	896,954.94	--	--	--	--	--	--	--	--
小 计	410,831,003.49	20,492,560.00	896,954.94	38,122,434.58	--	--	--	--	--	468,549,043.13	6,162,280.21
合 计	6,328,448,943.51	1,852,073,000.00	896,954.94	664,000,436.24	--	--	--	--	--	8,843,625,424.81	6,162,280.21

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											--
吉致汽车金融有限公司	735,649,493.47	880,000,000.00	--	173,322,085.88	--	--	--	--	--	1,788,971,579.35	--
领克投资有限公司	3,699,880,622.58	--	--	333,805,300.31	--	--	--	--	--	4,033,685,922.89	--
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	--	97,521,840.00	--	-2,561,402.22	--	--	--	--	--	94,960,437.78	--
小 计	4,435,530,116.05	977,521,840.00	--	504,565,983.97	--	--	--	--	--	5,917,617,940.02	--

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
②联营企业											
万都（宁波）汽车零部件有限公司	261,869,447.18	--	--	11,366,080.08	--	--	--	--	--	273,235,527.26	--
Closed Joint Stock Company BELGEE	106,593,531.80	95,257,372.78	--	-71,314,663.50	--	--	--	--	--	130,536,241.08	--
PT Geely Mobil Indonesia	6,162,280.21	--	--	--	--	--	--	--	--	6,162,280.21	6,162,280.21
佛吉亚排气控制技术（宁波）有限公司	896,954.94	--	--	--	--	--	--	--	--	896,954.94	--
小 计	375,522,214.13	95,257,372.78	--	-59,948,583.42	--	--	--	--	--	410,831,003.49	6,162,280.21
合 计	4,811,052,330.18	1,072,779,212.78	--	444,617,400.55	--	--	--	--	--	6,328,448,943.51	6,162,280.21

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
③合营企业											--
吉致汽车金融有限公司	697,330,048.68	--	--	38,319,444.79	--	--	--	--	--	735,649,493.47	--
领克投资有限公司	--	3,750,000,000.00	--	-35,176,382.87	--	--	--	--	-14,942,994.55	3,699,880,622.58	--
小 计	697,330,048.68	3,750,000,000.00	--	3,143,061.92	--	--	--	--	-14,942,994.55	4,435,530,116.05	--

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	减值准备期末余额	
		追加/新增投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
②联营企业											
万都（宁波）汽车零部件有限公司	220,629,023.20	--	--	41,240,423.98	--	--	--	--	--	261,869,447.18	--
Closed Joint Stock Company BELGEE	70,491,732.95	38,130,998.85	--	-2,029,200.00	--	--	--	--	--	106,593,531.80	--
宁波帝宝交通器材有限公司	12,668,496.51	--	12,668,496.51	--	--	--	--	--	--	--	--
PT Geely Mobil Indonesia	6,162,280.21	--	--	--	--	--	--	--	--	6,162,280.21	6,162,280.21
佛吉亚排气控制技术（宁波）有限公司	896,954.94	--	--	--	--	--	--	--	--	896,954.94	--
小 计	310,848,487.81	38,130,998.85	12,668,496.51	39,211,223.98	--	--	--	--	--	375,522,214.13	6,162,280.21
合 计	1,008,178,536.49	3,788,130,998.85	12,668,496.51	42,354,285.90	--	--	--	--	-14,942,994.55	4,811,052,330.18	6,162,280.21

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

说明：（1）本期增减变动情况

①吉致汽车金融有限公司（以下简称“吉致金融”）于 2015 年 8 月成立并由本集团持有 80% 权益及法国巴黎银行个人金融持有 20% 权益，在中国从事汽车融资业务。根据合营协议，吉致金融的重大经营决策等议决需投资双方一致同意，因此，吉致金融受本集团与法国巴黎银行个人金融共同控制。

截止 2017 年 12 月 31 日，吉致金融的注册资本为人民币 900,000,000.00 元，其中本集团出资人民币 720,000,000.00 元；2017 年度本集团按权益法确认的投资收益为人民币 38,319,444.79 元。2018 年本集团和法国巴黎银行个人金融分别向吉致金融增加投资人民币 880,000,000.00 元和人民币 220,000,000.00 元，吉致金融注册资本增加至人民币 2,000,000,000.00 元；2018 年度本集团按权益法确认的投资收益为人民币 173,322,085.88 元。2019 年本集团和法国巴黎银行个人金融分别向吉致金融增加投资人民币 1,600,000,000.00 元及人民币 400,000,000.00 元，吉致金融注册资本增加至人民币 4,000,000,000.00 元；2019 年度本集团按权益法确认的投资收益为人民币 407,269,758.42 元；2020 年 1-6 月本集团按权益法确认的投资收益为人民币 338,527,362.41 元。

②本集团于 2017 年 10 月和浙江豪情汽车制造有限公司以及沃尔沃汽车（中国）投资有限公司共同出资设立领克投资有限公司（以下简称“领克投资公司”），领克投资有限公司注册资本为 7,500,000,000.00 元，本集团出资人民币 3,750,000,000.00 元，持股比例为 50%，形成共同控制；本集团于 2017 年 2 月经董事会决议，以现金人民币 100,000,000.00 元新设成立了领克汽车销售有限公司（以下简称“领克销售公司”），并于 2017 年 10 月将领克销售公司处置给领克投资公司，处置价款与处置日领克销售公司账面净资产的差额为人民币 29,885,989.11 元，故合并报表按 50% 份额确认处置投资收益金额为人民币 14,942,994.55 元。剩余变动均系各期按权益法确认的其他综合收益及投资收益。

③于 2018 年 4 月 24 日，本集团与爱信 AW 株式会社（以下简称“爱信 AW”）订立合营协议，据此，订约双方同意成立合营公司浙江吉利爱信自动变速器有限公司（以下简称“浙江爱信公司”）。浙江爱信公司注册资本美元 117,000,000.00 元，本集团出资美元 46,800,000.00 元，占注册资本的 40.00%，爱信 AW 出资美元 70,200,000.00 元，占注册资本的 60%。本集团于 2018 年实际出资美元 14,000,000.00 元，折合人民币 97,521,840.00 元。于 2019 年本集团向浙江爱信公司出资美元 32,800,000.00 元，折合人民币 231,580,000.00 元。剩余变动均系各期按权益法确认的投资收益。

五、合并财务报表项目注释（续）

12、长期股权投资（续）

说明：（1）本期增减变动情况（续）

④本集团于 2018 年 12 月 20 日与宁德时代新能源科技股份有限公司共同签署了合资经营合同，双方约定合资成立时代吉利动力电池有限公司（下简称“时代吉利电池公司”），本集团股权比例为 49%，时代吉利电池公司的注册资本为人民币 1,000,000,000.00 元，本集团认缴出资额为人民币 490,000,000.00 元。于 2020 年 2 月，本集团实际出资现金人民币 490,000.00 元。

⑤本集团于 2011 年 3 月与 Mando Corporation 共同出资设立万都（宁波）汽车零部件有限公司（下简称“万都宁波公司”），本集团持股比例为 35%，实际出资美元 27,375,000.00 元，折合人民币 189,906,438.83 元。本集团采用权益法核算。

⑥本集团与 Open Joint Stock Company 《Belarusian Autoworks》及 Closed Joint Stock Company "Soyuzautotekhnologii" 于 2011 年 12 月 22 日共同投资成立 Closed Joint Stock Company BELGEE（以下简称"BELGEE"）；本集团分别于 2017 年 1 月和 2017 年 10 月向 BELGEE 增资，金额分别白俄罗斯卢布（以下简称“白卢”）7,752,591.00 元和白卢 3,091,473.00 元，合计折合人民币 38,130,998.85 元，截止 2017 年 12 月 31 日，本集团持股比例为 31.70%。

本集团于 2018 年 1 月对 BELGEE 增资白卢 3,901,527.00 元，折合人民币 13,018,495.20 元；于 2018 年 2 月增资白卢 2,124,360.00 元，折合人民币 6,765,396.00 元；于 2018 年 6 月增资白卢 9,324,693.00 元，折合人民币 31,292,700.58 元；于 2018 年 9 月增资白卢人民币 6,216,399.00 元，折合人民币 20,680,800.00 元；2018 年 12 月本集团再次增资白卢 7,494,984.00 元，折合人民币 23,499,981.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本集团对 BELGEE 的持股比例为 36.09%。

本集团于 2019 年 12 月对 BELGEE 增资白卢 2,920,000.00 元，换算为人民币 20,492,560.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，本集团对 BELGEE 的持股比例为 36.28%。剩余变动系各期权益法下确认的投资收益和其他综合收益。

⑦宁波帝宝交通器材有限公司已于 2017 年 6 月转让给非关联方。

⑧本集团持有 PT Geely Mobil Indonesia 30% 的股权，初始投资成本人民币 6,162,280.21 元，由于预计可收回金额为 0 元，故已于以前年度全额计提减值准备。

五、合并财务报表项目注释（续）

13、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	23,332,434,693.07	24,097,797,901.67	16,825,256,458.62	11,157,539,952.36
固定资产清理	--	--	--	--
合 计	23,332,434,693.07	24,097,797,901.67	16,825,256,458.62	11,157,539,952.36

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器及模具设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2020.01.01	9,798,744,247.21	18,214,940,649.69	1,633,011,296.22	29,646,696,193.12
2. 本期增加金额	177,197,170.36	97,998,340.19	83,115,385.56	358,310,896.11
3. 本期减少金额	--	16,352,346.83	147,704,607.24	164,056,954.07
4. 2020.06.30	9,975,941,417.57	18,296,586,643.05	1,568,422,074.54	29,840,950,135.16
二、累计折旧				
1. 2020.01.01	970,664,162.93	4,023,358,439.84	546,624,996.08	5,540,647,598.85
2. 本期增加金额	160,578,921.57	738,445,573.43	111,762,828.95	1,010,787,323.95
3. 本期减少金额	--	14,767,620.71	38,101,059.58	52,868,680.29
4. 2020.06.30	1,131,243,084.50	4,747,036,392.56	620,286,765.45	6,498,566,242.51
三、减值准备				
1. 2020.01.01	--	8,028,646.44	222,046.16	8,250,692.60
2. 本期增加金额	--	1,698,506.98	--	1,698,506.98
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2020.06.30	--	9,727,153.42	222,046.16	9,949,199.58
四、账面价值				
1. 2020.06.30 账面价值	8,844,698,333.07	13,539,823,097.07	947,913,262.93	23,332,434,693.07
2. 2019.12.31 账面价值	8,828,080,084.28	14,183,553,563.41	1,086,164,253.98	24,097,797,901.67

五、合并财务报表项目注释（续）

13、固定资产（续）

① 固定资产情况（续）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器及模具设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2019.01.01	8,042,486,303.17	12,173,642,368.78	1,082,086,867.68	21,298,215,539.63
2. 本期增加金额	2,139,409,323.68	6,345,344,762.59	605,152,828.52	9,089,906,914.79
3. 本期减少金额	383,151,379.64	304,046,481.68	54,228,399.98	741,426,261.30
4. 2019.12.31	9,798,744,247.21	18,214,940,649.69	1,633,011,296.22	29,646,696,193.12
二、累计折旧				
1. 2019.01.01	897,455,588.74	3,140,238,893.77	412,574,345.26	4,450,268,827.77
2. 本期增加金额	226,307,682.81	918,846,505.36	151,504,482.73	1,296,658,670.90
3. 本期减少金额	153,099,108.62	35,726,959.29	17,453,831.91	206,279,899.82
4. 2019.12.31	970,664,162.93	4,023,358,439.84	546,624,996.08	5,540,647,598.85
三、减值准备				
1. 2019.01.01	--	22,480,542.98	209,710.26	22,690,253.24
2. 本期增加金额	--	161,001.25	12,335.90	173,337.15
3. 本期减少金额	--	14,612,897.79	--	14,612,897.79
4. 2019.12.31	--	8,028,646.44	222,046.16	8,250,692.60
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	8,828,080,084.28	14,183,553,563.41	1,086,164,253.98	24,097,797,901.67
2. 2018.12.31 账面价值	7,145,030,714.43	9,010,922,932.03	669,302,812.16	16,825,256,458.62

五、合并财务报表项目注释（续）

13、固定资产（续）

① 固定资产情况（续）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器及模具设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2018.01.01	5,645,053,034.32	8,423,123,436.12	745,958,375.03	14,814,134,845.47
2. 本期增加金额	2,485,411,371.74	3,906,951,002.29	375,768,191.76	6,768,130,565.79
3. 本期减少金额	87,978,102.89	156,432,069.63	39,639,699.11	284,049,871.63
4. 2018.12.31	8,042,486,303.17	12,173,642,368.78	1,082,086,867.68	21,298,215,539.63
二、累计折旧				
1. 2018.01.01	715,837,969.72	2,585,105,532.80	328,743,972.55	3,629,687,475.07
2. 本期增加金额	194,728,484.82	628,976,829.64	110,241,792.88	933,947,107.34
3. 本期减少金额	13,110,865.80	73,843,468.67	26,411,420.17	113,365,754.64
4. 2018.12.31	897,455,588.74	3,140,238,893.77	412,574,345.26	4,450,268,827.77
三、减值准备				
1. 2018.01.01	--	26,700,167.92	207,250.12	26,907,418.04
2. 本期增加金额	--	20,070,160.69	12,335.90	20,082,496.59
3. 本期减少金额	--	24,289,785.63	9,875.76	24,299,661.39
4. 2018.12.31	--	22,480,542.98	209,710.26	22,690,253.24
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	7,145,030,714.43	9,010,922,932.03	669,302,812.16	16,825,256,458.62
2. 2017.12.31 账面价值	4,929,215,064.60	5,811,317,735.40	417,007,152.36	11,157,539,952.36

五、合并财务报表项目注释（续）

13、固定资产（续）

① 固定资产情况（续）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器及模具设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1. 2017.01.01	4,608,749,488.01	5,664,219,695.93	573,740,801.93	10,846,709,985.87
2. 本期增加金额	2,054,670,571.94	3,711,237,333.35	319,535,693.77	6,085,443,599.06
3. 本期减少金额	1,018,367,025.63	952,333,593.16	147,318,120.67	2,118,018,739.46
4. 2017.12.31	5,645,053,034.32	8,423,123,436.12	745,958,375.03	14,814,134,845.47
二、累计折旧				
1. 2017.01.01	581,085,746.43	2,259,824,801.67	272,734,222.49	3,113,644,770.59
2. 本期增加金额	142,843,908.24	489,194,587.03	79,685,141.97	711,723,637.24
3. 本期减少金额	8,091,684.95	163,913,855.90	23,675,391.91	195,680,932.76
4. 2017.12.31	715,837,969.72	2,585,105,532.80	328,743,972.55	3,629,687,475.07
三、减值准备				
1. 2017.01.01	--	12,013,247.89	185,038.46	12,198,286.35
2. 本期增加金额	--	18,638,374.12	22,211.66	18,660,585.78
3. 本期减少金额	--	3,951,454.09	--	3,951,454.09
4. 2017.12.31	--	26,700,167.92	207,250.12	26,907,418.04
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	4,929,215,064.60	5,811,317,735.40	417,007,152.36	11,157,539,952.36
2. 2016.12.31 账面价值	4,027,663,741.58	3,392,381,646.37	300,821,540.98	7,720,866,928.93

说明：2020 年 1-6 月计提折旧额人民币 1,010,787,323.95 元，其中人民币 954,817,516.39 元计入当期损益，人民币 55,969,807.56 元计入当期开发支出。

2019 年计提折旧额人民币 1,296,658,670.90 元，其中人民币 1,196,169,598.77 元计入当期损益，人民币 99,979,555.55 元计入当期开发支出，人民币 509,516.58 元计入当期在建工程。

2018 年计提折旧额人民币 933,947,107.34 元，其中人民币 884,468,231.80 元计入当期损益，人民币 49,091,609.61 元计入当期开发支出，人民币 387,265.93 元计入当期在建工程。

2017 年计提折旧额人民币 711,723,637.24 元，其中人民币 664,116,768.85 元计入当期损益，人民币 47,606,868.39 元计入当期开发支出。

五、合并财务报表项目注释（续）

13、固定资产（续）

① 固定资产情况（续）

说明（续）：

2020 年 1-6 月中由在建工程转入固定资产原值为人民币 353,361,524.05 元。其中转入房屋建筑物为人民币 130,446,162.94 元，机器及模具设备为人民币 189,717,463.56 元，电子设备及其他为人民币 33,197,897.55 元。

2020 年 1-6 月中电子设备及其他由于类别调整转入机器及模具设备原值为人民币 127,894,351.83 元，累计折旧为人民币 29,433,999.50 元。

2019 年中由在建工程转入固定资产原值为人民币 8,874,114,938.39 元。其中转入房屋建筑物为人民币 2,034,325,127.19 元，机器及模具设备为人民币 6,345,183,761.34 元，电子设备及其他为人民币 494,606,049.86 元。

2018 年中由在建工程转入固定资产原值为人民币 4,072,849,849.72 元。其中转入房屋建筑物为人民币 968,790,051.13 元，机器及模具设备为人民币 2,969,534,569.81 元，电子设备及其他为人民币 134,525,228.78 元。

2017 年中由在建工程转入固定资产原值为人民币 2,852,256,371.62 元。其中转入房屋建筑物为人民币 1,412,113,570.94 元，机器及模具设备为人民币 1,301,589,774.27 元，电子设备及其他为人民币 138,553,026.41 元。

② 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	未办妥产权 证书原因
房屋建筑物	3,960,456,075.69	4,039,888,735.93	1,286,388,257.79	1,548,969,113.32	手续不全，正在办理中

③ 抵押的固定资产情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团不存在用于抵押、担保的固定资产。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团不存在用于抵押、担保的固定资产。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在用于抵押、担保的固定资产。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团不存在用于抵押、担保的固定资产。

五、合并财务报表项目注释（续）

14、在建工程

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	2,409,079,718.71	2,169,574,800.68	5,874,582,212.39	2,966,791,457.05
工程物资	--	--	--	--
合 计	2,409,079,718.71	2,169,574,800.68	5,874,582,212.39	2,966,791,457.05

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2020.06.30		2019.12.31			
	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	1,146,080,363.02	--	1,146,080,363.02	682,764,989.55	--	682,764,989.55
设备类	1,262,999,355.69	--	1,262,999,355.69	1,486,809,811.13	--	1,486,809,811.13
合 计	2,409,079,718.71	--	2,409,079,718.71	2,169,574,800.68	--	2,169,574,800.68

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31			
	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	1,287,741,326.96	--	1,287,741,326.96	481,635,414.88	--	481,635,414.88
设备类	4,586,840,885.43	--	4,586,840,885.43	2,485,156,042.17	--	2,485,156,042.17
合 计	5,874,582,212.39	--	5,874,582,212.39	2,966,791,457.05	--	2,966,791,457.05

五、合并财务报表项目注释（续）

14、在建工程（续）

（1）在建工程（续）

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.06.30
研究院二期项目	475,553,837.30	111,247,087.30	--	--	--	--	--	586,800,924.60
五期缸体缸盖加工中心	245,117,692.47	--	--	--	--	--	--	245,117,692.47
3DHT壳体机加线镗铣加工中心项目	--	84,353,644.06	--	--	--	--	--	84,353,644.06
义乌基地土建工程	--	42,842,462.34	--	--	--	--	--	42,842,462.34
FE-5&7设备	17,577,778.93	10,033,087.87	6,213,631.65	--	--	--	--	21,397,235.15
贵阳 GEP3-3 厂房	736,943.21	--	736,943.21	--	--	--	--	--
合计	738,986,251.91	248,476,281.57	6,950,574.86	--	--	--	--	980,511,958.62

五、合并财务报表项目注释（续）

14、在建工程（续）

（1）在建工程（续）

②各报告期重要在建工程项目变动情况（续）

（续上表）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
研究院二期项目	89,032,736.96	386,521,100.34	--	--	--	--	--	475,553,837.30
五期缸体缸盖加工中心	--	245,117,692.47	--	--	--	--	--	245,117,692.47
FE-5&7设备	63,595,090.13	121,011,287.53	167,028,598.73	--	--	--	--	17,577,778.93
贵阳 GEP3-3 厂房	141,646,002.95	12,496,487.87	153,405,547.61	--	--	--	--	736,943.21
临海基地整体扩建项目	849,249.09	10,628,923.63	11,478,172.72	--	--	--	--	--
缸体缸盖加工中心	254,666,572.75	9,792,918.04	264,459,490.79	--	--	--	--	--
GEP3 装配线、辅机	150,893,924.81	11,660,339.20	162,554,264.01	--	--	--	--	--
壳体加工中心项目 (1.2&2.0期)	105,924,212.60	--	105,924,212.60	--	--	--	--	--
湖南基地涂装二厂	43,195,754.31	67,053,003.40	110,248,757.71	--	--	--	--	--
合计	849,803,543.60	864,281,752.48	975,099,044.17	--	--	--	--	738,986,251.91

五、合并财务报表项目注释（续）

14、在建工程（续）

（1）在建工程（续）

②各报告期重要在建工程项目变动情况（续）

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31
缸体缸盖加工中心	--	254,666,572.75	--	--	--	--	--	254,666,572.75
GEP3装配线、辅机	--	150,893,924.81	--	--	--	--	--	150,893,924.81
贵阳GEP3-3厂壳体加工中心项目(1.2&2.0期)	--	141,646,002.95	--	--	--	--	--	141,646,002.95
研究院二期项目	48,306,013.82	118,076,271.49	60,458,072.71	--	--	--	--	105,924,212.60
FE-5&7设备	27,175,812.58	96,710,624.20	34,853,699.82	--	--	--	--	89,032,736.96
湖南基地涂装二厂	185,116,988.97	677,643,655.34	799,165,554.18	--	--	--	--	63,595,090.13
临海基地整体扩建项目工程	--	43,195,754.31	--	--	--	--	--	43,195,754.31
合计	78,423,454.63	150,830,401.90	228,404,607.44	--	--	--	--	849,249.09
合计	339,022,270.00	1,633,663,207.75	1,122,881,934.15	--	--	--	--	849,803,543.60

五、合并财务报表项目注释（续）

14、在建工程（续）

（1）在建工程（续）

②各报告期重要在建工程项目变动情况（续）

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入 固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	2017.12.31
FE-5&7设 备	21,582,751.42	298,873,009.39	135,338,771.84	--	--	--	--	185,116,988.97
临海基地 整体扩建 项目工程 壳体加工 中心项目 (1.2&2.0期)	39,536,008.84	141,958,670.53	103,071,224.74	--	--	--	--	78,423,454.63
研究院二 期项目	--	48,306,013.82	--	--	--	--	--	48,306,013.82
	--	27,175,812.58	--	--	--	--	--	27,175,812.58
合 计	61,118,760.26	516,313,506.32	238,409,996.58	--	--	--	--	339,022,270.00

五、合并财务报表项目注释（续）

14、在建工程（续）

（1）在建工程（续）

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.06.30	
			工程累计投入 占预算比例%	工程进度
研究院二期项目	715,917,610.29	自有资金	86.83	86.83
缸体缸盖加工中心	264,459,490.79	自有资金	100.00	100.00
五期缸体缸盖加工中心	233,721,979.92	自有资金	90.00	90.00
壳体加工中心项目(1.2&2.0 期)	EUR20,958,040.00	自有资金	100.00	100.00
FE-5&7 设备	1,072,339,647.87	自有资金	78.94	78.94
GEP3 装配线、辅机	162,554,264.01	自有资金	100.00	100.00
贵阳 GEP3-3 厂房	154,142,490.82	自有资金	100.00	100.00
湖南基地涂装二厂	110,248,757.71	自有资金	100.00	100.00
3DHT 壳体机加线镗铣加工中心项目	EUR11,798,930.00	自有资金	60.00	60.00
义乌基地土建工程	92,403,083.00	自有资金	50.00	50.00
临海基地整体扩建项目工程	315,831,885.34	政府迁建补偿	100.00	100.00

（续上表）

工程名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	工程累计投入 占预算比例%	工程 进度	工程累计投入 占预算比例%	工程 进度	工程累计投入 占预算比例%	工程 进度
研究院二期项目	71.29	71.29	17.30	17.30	3.80	3.80
缸体缸盖加工中心	100.00	100.00	95.00	95.00	--	--
五期缸体缸盖加工中心	90.00	90.00	--	--	--	--
壳体加工中心项目(1.2&2.0 期)	100.00	100.00	90.00	90.00	30.00	30.00
FE-5&7 设备	78.23	78.23	70.22	70.22	22.55	22.55
GEP3 装配线、辅机	100.00	100.00	95.00	95.00	--	--
贵阳 GEP3-3 厂房	98.54	98.54	90.55	90.55	--	--
湖南基地涂装二厂	100.00	100.00	38.48	38.48	--	--
临海基地整体扩建项目工程	100.00	100.00	78.77	78.77	65.77	65.77

五、合并财务报表项目注释（续）

15、使用权资产

项 目	场地及建筑物
一、账面原值：	
1.2020.01.01	101,650,908.85
2.本期增加金额	--
租入	--
3.本期减少金额	--
4. 2020.06.30	101,650,908.85
二、累计折旧	
1. 2020.01.01	34,719,624.37
2.本期增加金额	18,930,855.46
计提	18,930,855.46
3.本期减少金额	--
4. 2020.06.30	53,650,479.83
三、减值准备	
1. 2020.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2020.06.31	--
四、账面价值	
1. 2020.06.30 账面价值	48,000,429.02
2. 2020.01.01 账面价值	66,931,284.48

五、合并财务报表项目注释（续）

15、使用权资产（续）

（续上表）

项 目	场地及建筑物
一、账面原值：	
2018.12.31	--
加：会计政策变更	68,721,434.38
1.2019.01.01	68,721,434.38
2.本期增加金额	32,929,474.47
租入	32,929,474.47
3.本期减少金额	--
4. 2019.12.31	101,650,908.85
二、累计折旧	
2018.12.31	--
加：会计政策变更	--
1. 2019.01.01	--
2.本期增加金额	34,719,624.37
计提	34,719,624.37
3.本期减少金额	--
4. 2019.12.31	34,719,624.37
三、减值准备	
2018.12.31	--
加：会计政策变更	--
1. 2019.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4. 2019.12.31	--
四、账面价值	
1. 2019.12.31 账面价值	66,931,284.48
2. 2019.01.01 账面价值	68,721,434.38

说明：于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，本集团对使用权资产进行检查，不存在使用权资产减值迹象，故未计提使用权资产减值准备。

五、合并财务报表项目注释（续）

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2020.01.01	3,336,906,990.97	525,668,278.51	16,987,447,697.14	20,850,022,966.62
2. 本期增加金额	--	2,042.09	1,840,068,579.07	1,840,070,621.16
3. 本期减少金额	--	4,873,246.41	--	4,873,246.41
4. 2020.06.30	3,336,906,990.97	520,797,074.19	18,827,516,276.21	22,685,220,341.37
二、累计摊销				
1. 2020.01.01	344,601,254.39	266,085,302.77	6,193,175,923.96	6,803,862,481.12
2. 本期增加金额	37,708,343.90	38,210,303.89	1,517,468,080.04	1,593,386,727.83
3. 本期减少金额	--	2,531,472.24	--	2,531,472.24
4. 2020.06.30	382,309,598.29	301,764,134.42	7,710,644,004.00	8,394,717,736.71
三、减值准备				
1. 2020.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2020.06.30	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2020.06.30 账面价值	2,954,597,392.68	219,032,939.77	11,116,872,272.21	14,290,502,604.66
2. 2019.12.31 账面价值	2,992,305,736.58	259,582,975.74	10,794,271,773.18	14,046,160,485.50

五、合并财务报表项目注释（续）

16、无形资产（续）

（1）无形资产情况（续）

（续上表）

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2019.01.01	3,406,653,990.67	409,928,967.75	10,227,462,617.93	14,044,045,576.35
2. 本期增加金额	144,514,109.54	122,292,003.46	7,310,742,884.13	7,577,548,997.13
3. 本期减少金额	214,261,109.24	6,552,692.70	550,757,804.92	771,571,606.86
4. 2019.12.31	3,336,906,990.97	525,668,278.51	16,987,447,697.14	20,850,022,966.62
二、累计摊销				
1. 2019.01.01	317,105,884.64	200,145,727.28	4,107,454,600.94	4,624,706,212.86
2. 本期增加金额	71,418,897.13	69,266,107.82	2,495,121,388.18	2,635,806,393.13
3. 本期减少金额	43,923,527.38	3,326,532.33	409,400,065.16	456,650,124.87
4. 2019.12.31	344,601,254.39	266,085,302.77	6,193,175,923.96	6,803,862,481.12
三、减值准备				
1. 2019.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	2,992,305,736.58	259,582,975.74	10,794,271,773.18	14,046,160,485.50
2. 2018.12.31 账面价值	3,089,548,106.03	209,783,240.47	6,120,008,016.99	9,419,339,363.49

五、合并财务报表项目注释（续）

16、无形资产（续）

（1）无形资产情况（续）

（续上表）

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2018.01.01	2,467,265,677.07	298,453,921.49	6,857,486,421.19	9,623,206,019.75
2. 本期增加金额	939,388,313.60	114,892,058.14	3,403,346,485.92	4,457,626,857.66
3. 本期减少金额	--	3,417,011.88	33,370,289.18	36,787,301.06
4. 2018.12.31	3,406,653,990.67	409,928,967.75	10,227,462,617.93	14,044,045,576.35
二、累计摊销				
1. 2018.01.01	259,883,303.31	158,533,156.56	2,758,475,097.80	3,176,891,557.67
2. 本期增加金额	57,222,581.33	43,485,313.22	1,377,705,338.88	1,478,413,233.43
3. 本期减少金额	--	1,872,742.50	28,725,835.74	30,598,578.24
4. 2018.12.31	317,105,884.64	200,145,727.28	4,107,454,600.94	4,624,706,212.86
三、减值准备				
1. 2018.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	3,089,548,106.03	209,783,240.47	6,120,008,016.99	9,419,339,363.49
2. 2017.12.31 账面价值	2,207,382,373.76	139,920,764.93	4,099,011,323.39	6,446,314,462.08

五、合并财务报表项目注释（续）

16、无形资产（续）

（1）无形资产情况（续）

（续上表）

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2017.01.01	2,212,737,646.67	239,040,884.77	4,806,391,216.49	7,258,169,747.93
2. 本期增加金额	544,490,720.40	77,370,628.17	2,552,522,244.72	3,174,383,593.29
3. 本期减少金额	289,962,690.00	17,957,591.45	501,427,040.02	809,347,321.47
4. 2017.12.31	2,467,265,677.07	298,453,921.49	6,857,486,421.19	9,623,206,019.75
二、累计摊销				
1. 2017.01.01	226,402,913.94	131,315,909.64	2,106,450,440.87	2,464,169,264.45
2. 本期增加金额	48,072,929.30	29,970,951.76	1,147,256,856.48	1,225,300,737.54
3. 本期减少金额	14,592,539.93	2,753,704.84	495,232,199.55	512,578,444.32
4. 2017.12.31	259,883,303.31	158,533,156.56	2,758,475,097.80	3,176,891,557.67
三、减值准备				
1. 2017.01.01	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	2,207,382,373.76	139,920,764.93	4,099,011,323.39	6,446,314,462.08
2. 2016.12.31 账面价值	1,986,334,732.73	107,724,975.13	2,699,940,775.62	4,794,000,483.48

说明：2020 年 1-6 月计提摊销额人民币 1,593,386,727.83 元，其中人民币 1,570,744,874.30 元计入当期损益，人民币 22,641,853.53 元计入当期开发支出。

2019 年计提摊销额人民币 2,635,806,393.13 元，其中人民币 2,596,361,486.45 元计入当期损益，人民币 39,419,706.29 元计入当期开发支出，人民币 401.40 元计入在建工程，外币折算差额为人民币 24,798.99 元。

2018 年计提摊销额人民币 1,478,413,233.43 元，其中人民币 1,459,512,067.08 元计入当期损益，人民币 18,901,166.35 元计入当期开发支出。

2017 年计提摊销额人民币 1,225,300,737.54 元，其中人民币 1,206,888,723.27 元计入当期损益，人民币 18,414,491.65 元计入当期开发支出，外币折算差额为人民币 -2,477.38 元。

五、合并财务报表项目注释（续）

16、无形资产（续）

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值				未办妥产权证书原因
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
土地使用 权	515,970,091.96	863,953,953.41	792,938,275.30	243,528,817.29	手续不全,正在办理 中

17、开发支出

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
研究阶 段支出	--	176,053,014.66	27,855,829.04	--	203,908,843.70	--
开发阶 段支出	6,803,356,202.10	1,533,683,829.66	446,644,077.61	1,809,356,792.41	--	6,974,327,316.96
合 计	6,803,356,202.10	1,709,736,844.32	474,499,906.65	1,809,356,792.41	203,908,843.70	6,974,327,316.96

(续上表)

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
研究阶 段支出	--	459,913,795.05	117,486,718.84	--	577,400,513.89	--
开发阶 段支出	8,873,179,292.56	4,144,264,031.52	729,714,821.57	6,943,801,943.55	--	6,803,356,202.10
合 计	8,873,179,292.56	4,604,177,826.57	847,201,540.41	6,943,801,943.55	577,400,513.89	6,803,356,202.10

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
研究阶 段支出	--	406,351,786.73	147,649,790.16	--	554,001,576.89	--
开发阶 段支出	6,493,803,276.55	4,535,903,900.77	1,089,049,317.75	3,245,577,202.51	--	8,873,179,292.56
合 计	6,493,803,276.55	4,942,255,687.50	1,236,699,107.91	3,245,577,202.51	554,001,576.89	8,873,179,292.56

五、合并财务报表项目注释（续）

17、开发支出（续）

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为 无形资产	计入 当期损益	
研究阶段支出	--	292,476,776.15	77,598,200.54	--	370,074,976.69	--
开发阶段支出	3,761,867,748.67	3,495,541,788.83	1,780,262,625.38	2,543,868,886.33	--	6,493,803,276.55
合 计	3,761,867,748.67	3,788,018,564.98	1,857,860,825.92	2,543,868,886.33	370,074,976.69	6,493,803,276.55

18、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工具器具及其他	7,331,949.83	37,951,620.61	5,120,370.02	40,163,200.42

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工具器具及其他	15,653,368.31	384,243.44	8,705,661.92	7,331,949.83

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工具器具及其他	959,609.63	16,215,216.63	1,521,457.95	15,653,368.31

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工具器具及其他	1,579,608.69	368,000.00	987,999.06	959,609.63

五、合并财务报表项目注释（续）

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
无形资产摊销税会差异	3,554,698,167.02	554,675,708.65	2,894,515,924.30	435,264,737.93
与资产相关政府补助	1,442,258,860.07	214,638,332.09	1,564,126,708.56	234,619,006.28
可抵扣亏损	1,223,558,389.46	289,162,500.06	806,694,497.04	187,311,418.76
尚未获得发票的营业成本	230,667,327.92	57,666,831.98	263,467,171.57	65,866,792.89
未实现内部交易损益	148,149,718.90	37,037,429.72	39,918,159.60	7,484,654.92
资产减值准备	28,674,221.68	6,074,100.41	10,468,270.88	1,570,240.64
固定资产折旧税会差异	13,244,335.45	1,986,650.32	18,695,388.13	2,804,308.22
坏账准备（信用减值损失）	25,177,161.45	5,812,904.19	49,822,233.34	9,821,270.33
预提费用	21,973,642.82	3,296,046.42	5,367,414.65	1,341,853.66
其他	14,678,747.83	3,628,866.33	9,613,038.09	1,269,973.16
小 计	6,703,080,572.60	1,173,979,370.17	5,662,688,806.16	947,354,256.79
递延所得税负债：				
境内子公司未分配利得的预扣税	3,702,830,941.80	335,700,901.98	3,241,992,957.13	301,118,709.78
分期收款收入税会差异	672,746,859.87	100,912,028.98	350,529,329.00	52,579,399.39
固定资产加速折旧	462,339,468.31	106,290,968.31	192,794,208.63	28,919,131.29
应收利息	53,266,666.66	13,316,666.67	--	--
其他	6,788.45	1,357.68	--	--
递延收益摊销税会差异	--	--	1,666,666.67	250,000.00
小 计	4,891,190,725.09	556,221,923.62	3,786,983,161.43	382,867,240.46

五、合并财务报表项目注释（续）

19、递延所得税资产与递延所得税负债（续）

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
无形资产摊销税会差异	1,999,472,274.39	299,920,841.16	1,118,132,393.18	166,732,780.35
可抵扣亏损	617,937,267.97	116,208,309.95	152,295,542.50	16,110,984.49
与资产相关政府补助	1,410,355,501.15	211,553,325.18	1,335,634,145.22	211,200,121.78
存货跌价准备	13,948,115.98	1,863,823.76	--	--
资产减值准备	33,248,235.70	4,844,968.93	44,167,108.70	6,625,066.32
固定资产折旧税会差异	29,597,493.49	4,439,624.02	--	--
坏账准备（信用减值损失）	14,956,015.45	2,883,724.63	2,625,000.00	656,250.00
其他	8,293,006.16	1,243,951.30	--	--
小 计	4,127,807,910.29	642,958,568.93	2,652,854,189.60	401,325,202.94
递延所得税负债:				
境内子公司未分配利得的预扣税	2,881,080,887.07	278,038,123.85	3,372,476,256.28	267,968,159.00
其他	7,933.20	1,586.64	14,018.98	2,803.79
小 计	2,881,088,820.27	278,039,710.49	3,372,490,275.26	267,970,962.79

(2) 各报告期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-193,436,928.23	980,542,441.94	-81,748,530.68	865,605,726.11
递延所得税负债	-193,436,928.23	362,784,995.39	-81,748,530.68	301,118,709.78

五、合并财务报表项目注释（续）

19、递延所得税资产与递延所得税负债（续）

(2) 各报告期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债（续）

（续上表）

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债期初余 额
递延所得税资产	--	642,958,568.93	--	401,325,202.94
递延所得税负债	--	278,039,710.49	--	267,970,962.79

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	632,861,849.48	1,554,321,794.87	1,088,243,929.92	464,323,325.91
可抵扣亏损	1,965,020,934.62	1,728,230,633.46	2,239,043,771.98	2,163,286,365.71
合 计	2,597,882,784.10	3,282,552,428.33	3,327,287,701.90	2,627,609,691.62

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2018 年	--	--	--	4,185,248.78
2019 年	--	--	60,758,314.69	7,209,779.80
2020 年	--	--	132,796,490.34	85,741,337.78
2021 年	--	--	67,767,087.67	143,532,632.61
2022 年	--	--	95,714,483.40	59,865,573.32
2023 年	--	--	140,468,203.40	--
2024 年	4,464,683.03	10,989,869.81	--	--
2025 年	37,355,442.45	--	--	--
2029 年	12,489,317.82	12,489,317.82	--	--
2030 年	21,226,528.34	--	--	--
无限期	1,889,484,962.98	1,704,751,445.83	1,741,539,192.48	1,862,751,793.42
合 计	1,965,020,934.62	1,728,230,633.46	2,239,043,771.98	2,163,286,365.71

五、合并财务报表项目注释（续）

20、其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
车载4G流量款	307,622,244.10	--	--	--
预付工程、设备款	139,694,237.50	457,690,940.97	545,996,915.89	902,943,336.45
预付土地出让金	--	--	63,956,375.50	--
预付开发支出款	--	--	--	4,401,146.29
合 计	447,316,481.60	457,690,940.97	609,953,291.39	907,344,482.74

21、短期借款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	--	--	1,375,280,000.00	1,296,460,000.00

说明：截至 2017 年 12 月 31 日以及 2018 年 12 月 31 日，本集团银行借款期末余额为向多家银行（美国银行、花旗银行、汇丰银行、荷兰国际银行以及渣打银行）的信用借款，总借款金额为 2 亿美元，利率为伦敦银行间同业拆借利率加年利率 1.05%。

根据融资协议，倘李书福先生（i）不再为本公司之单一最大实益股东，或（ii）不再实益拥有最少 25% 本公司全部已发行股本，将会构成违约事件。倘发生违约事件，银行可通知本公司（a）取消该笔贷款融资、（b）宣布所有或部分贷款连同累计利息即时到期及须予偿还，及/或（c）宣布所有或部分贷款须按要求偿还。

截至 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，概无违反有关提取融资之契诺。

22、应付票据

种 类	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	2,756,543,461.00	2,233,280,000.00	2,076,400,000.00	1,045,043,325.60

说明：各期末无已到期未支付的应付票据。

五、合并财务报表项目注释（续）

23、应付账款

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	24,116,229,525.04	31,021,189,133.31	24,730,490,664.87	30,168,820,440.45
运费	372,451,278.67	454,885,626.81	417,026,176.98	413,602,820.21
其他	--	48,625,965.27	184,421,747.66	11,381,130.65
合计	24,488,680,803.71	31,524,700,725.39	25,331,938,589.51	30,593,804,391.31

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的重要应付账款为 574,528,254.00 元，主要为应付关联方知豆电动汽车有限公司货款；

于 2017 年 12 月 31 日末、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的重要应付账款。

24、预收款项

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	--	--	--	7,983,143,204.67
其他	--	--	--	1,329,582.63
合计	--	--	--	7,984,472,787.30

25、合同负债

项目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	4,557,545,938.98	4,935,186,385.03	1,890,288,463.59	—
其他	198,221.19	5,514,239.13	483,465.78	—
合计	4,557,744,160.17	4,940,700,624.16	1,890,771,929.37	—

五、合并财务报表项目注释（续）

26、应付职工薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	1,214,438,389.59	2,885,961,091.67	3,597,786,534.51	502,612,946.75
离职后福利- 设定提存计划	36,064,816.05	136,114,022.39	112,046,366.66	60,132,471.78
辞退福利	3,211,636.39	38,325,232.44	28,290,037.82	13,246,831.01
合计	1,253,714,842.03	3,060,400,346.50	3,738,122,938.99	575,992,249.54

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	1,185,539,569.58	6,953,898,543.86	6,924,999,723.85	1,214,438,389.59
离职后福利- 设定提存计划	31,813,285.01	295,282,099.96	291,030,568.92	36,064,816.05
辞退福利	--	3,325,982.14	114,345.75	3,211,636.39
合计	1,217,352,854.59	7,252,506,625.96	7,216,144,638.52	1,253,714,842.03

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	899,383,215.61	6,987,949,918.23	6,701,793,564.26	1,185,539,569.58
离职后福利- 设定提存计划	27,453,233.19	275,936,471.34	271,576,419.52	31,813,285.01
辞退福利	--	294,500.00	294,500.00	--
合计	926,836,448.80	7,264,180,889.57	6,973,664,483.78	1,217,352,854.59

五、合并财务报表项目注释（续）

26、应付职工薪酬（续）

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	500,140,725.70	4,931,096,500.50	4,531,854,010.59	899,383,215.61
离职后福利- 设定提存计划	17,447,380.32	188,636,670.45	178,630,817.58	27,453,233.19
辞退福利	--	84,920.00	84,920.00	--
合计	517,588,106.02	5,119,818,090.95	4,710,569,748.17	926,836,448.80

（1）短期薪酬

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,120,043,361.62	2,541,336,925.63	3,268,827,812.88	392,552,474.37
职工福利费	23,352,709.00	88,802,725.90	86,693,607.70	25,461,827.20
社会保险费	20,613,820.46	77,799,648.71	64,043,129.52	34,370,339.65
其中：1. 医疗保险费	18,523,673.70	69,911,121.50	57,549,450.20	30,885,345.00
2. 工伤保险费	1,075,396.20	4,058,706.47	3,341,046.76	1,793,055.91
3. 生育保险费	1,014,750.56	3,829,820.74	3,152,632.56	1,691,938.74
住房公积金	6,986,238.14	160,354,954.07	162,774,966.70	4,566,225.51
工会经费和职工教育经费	20,643,928.39	17,666,837.36	15,447,017.71	22,863,748.04
职工奖励及福利基金	22,798,331.98	--	--	22,798,331.98
合计	1,214,438,389.59	2,885,961,091.67	3,597,786,534.51	502,612,946.75

五、合并财务报表项目注释（续）

26、应付职工薪酬（续）

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,107,563,737.85	6,150,489,129.28	6,138,009,505.51	1,120,043,361.62
职工福利费	11,936,744.99	301,879,005.71	290,463,041.70	23,352,709.00
社会保险费	17,795,918.66	179,685,960.75	176,868,058.95	20,613,820.46
其中：1. 医疗保险费	15,604,464.82	155,716,897.74	152,797,688.86	18,523,673.70
2. 工伤保险费	900,430.80	11,907,215.52	11,732,250.12	1,075,396.20
3. 生育保险费	1,291,023.04	12,061,847.49	12,338,119.97	1,014,750.56
住房公积金	6,200,630.54	263,077,811.14	262,292,203.54	6,986,238.14
工会经费和职工教育经费	19,244,205.56	58,766,636.98	57,366,914.15	20,643,928.39
职工奖励及福利基金	22,798,331.98	--	--	22,798,331.98
合计	1,185,539,569.58	6,953,898,543.86	6,924,999,723.85	1,214,438,389.59

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	849,607,973.80	6,212,768,784.22	5,954,813,020.17	1,107,563,737.85
职工福利费	11,936,744.99	270,970,990.33	270,970,990.33	11,936,744.99
社会保险费	12,458,073.87	176,246,369.43	170,908,524.64	17,795,918.66
其中：1. 医疗保险费	11,014,136.86	154,578,646.07	149,988,318.11	15,604,464.82
2. 工伤保险费	595,157.77	11,610,282.60	11,305,009.57	900,430.80
3. 生育保险费	848,779.24	10,057,440.76	9,615,196.96	1,291,023.04
住房公积金	7,285,711.20	240,746,103.72	241,831,184.38	6,200,630.54
工会经费和职工教育经费	18,094,711.75	64,419,338.55	63,269,844.74	19,244,205.56
职工奖励及福利基金	--	22,798,331.98	--	22,798,331.98
合计	899,383,215.61	6,987,949,918.23	6,701,793,564.26	1,185,539,569.58

五、合并财务报表项目注释（续）

26、应付职工薪酬（续）

（1）短期薪酬（续）

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	457,826,843.85	4,452,687,067.47	4,060,905,937.52	849,607,973.80
职工福利费	14,596,524.99	192,282,455.22	194,942,235.22	11,936,744.99
社会保险费	7,911,831.74	102,519,313.23	97,973,071.10	12,458,073.87
其中：1. 医疗保险费	6,663,955.47	87,610,389.15	83,260,207.76	11,014,136.86
2. 工伤保险费	630,336.11	8,572,510.48	8,607,688.82	595,157.77
3. 生育保险费	617,540.16	6,336,413.60	6,105,174.52	848,779.24
住房公积金	5,802,720.84	137,443,024.45	135,960,034.09	7,285,711.20
工会经费和职工教育经费	14,002,804.28	46,164,640.13	42,072,732.66	18,094,711.75
职工奖励及福利基金	--	--	--	--
合计	500,140,725.70	4,931,096,500.50	4,531,854,010.59	899,383,215.61

（2）设定提存计划

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	34,468,184.08	130,088,093.98	107,085,941.77	57,470,336.29
2. 失业保险费	1,596,631.97	6,025,928.41	4,960,424.89	2,662,135.49
合计	36,064,816.05	136,114,022.39	112,046,366.66	60,132,471.78

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	29,629,584.26	284,540,969.33	279,702,369.51	34,468,184.08
2. 失业保险费	2,183,700.75	10,741,130.63	11,328,199.41	1,596,631.97
合计	31,813,285.01	295,282,099.96	291,030,568.92	36,064,816.05

五、合并财务报表项目注释（续）

26、应付职工薪酬（续）

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	25,547,915.22	263,699,992.21	259,618,323.17	29,629,584.26
2. 失业保险费	1,905,317.97	12,236,479.13	11,958,096.35	2,183,700.75
合计	27,453,233.19	275,936,471.34	271,576,419.52	31,813,285.01

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	15,361,095.65	178,127,825.79	167,941,006.22	25,547,915.22
2. 失业保险费	2,086,284.67	10,508,844.66	10,689,811.36	1,905,317.97
合计	17,447,380.32	188,636,670.45	178,630,817.58	27,453,233.19

（3）辞退福利

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
解除劳动关系给予的补偿	3,211,636.39	38,325,232.44	28,290,037.82	13,246,831.01

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
解除劳动关系给予的补偿	--	3,325,982.14	114,345.75	3,211,636.39

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
解除劳动关系给予的补偿	--	294,500.00	294,500.00	--

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
解除劳动关系给予的补偿	--	84,920.00	84,920.00	--

五、合并财务报表项目注释（续）

27、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	265,442,394.34	615,893,750.36	947,085,384.92	1,072,957,407.12
增值税	194,447,203.57	226,902,551.90	643,799,292.50	1,040,318,579.79
房产税	34,656,220.35	38,104,500.25	27,813,011.14	17,248,761.33
土地使用税	20,006,579.17	23,787,311.96	20,785,540.78	20,518,359.34
个人所得税	17,865,633.80	26,094,756.65	28,916,473.94	34,711,937.96
其他税项	33,694,591.75	31,052,071.70	46,395,764.03	94,753,856.51
合 计	566,112,622.98	961,834,942.82	1,714,795,467.31	2,280,508,902.05

28、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	--	32,981,486.60	33,060,891.36	548,625.00
应付股利	2,125,598,036.03	4,630,561.25	4,438,816.32	4,295,861.31
其他应付款	5,773,115,529.90	6,258,276,555.03	7,514,434,734.40	4,867,442,781.99
合 计	7,898,713,565.93	6,295,888,602.88	7,551,934,442.08	4,872,287,268.30

(1) 应付利息

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业债券利息	--	32,981,486.60	32,512,266.36	--
短期银行借款	--	--	548,625.00	548,625.00
合 计	--	32,981,486.60	33,060,891.36	548,625.00

说明：

报告期内本集团企业债券利息说明详见附注五、32，应付债券。

(2) 应付股利

股东名称	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股东	2,121,512,712.47	545,237.69	353,492.76	210,537.75
浙江吉利汽车有限公司	4,085,323.56	4,085,323.56	4,085,323.56	4,085,323.56
合 计	2,125,598,036.03	4,630,561.25	4,438,816.32	4,295,861.31

五、合并财务报表项目注释（续）

28、其他应付款（续）

（3）其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
工程设备款	2,452,640,668.38	2,797,853,179.43	2,820,985,832.07	1,126,515,807.58
押金保证金	1,278,154,005.95	1,183,969,737.75	1,064,050,245.23	914,969,638.72
暂借款	550,000,000.00	550,000,000.00	600,290,000.00	580,790,000.00
预提广告费	288,968,575.97	362,601,395.78	117,824,602.00	339,762,145.98
补助暂收款	260,000,000.00	--	--	--
预提三包费	135,461,124.97	124,892,455.58	104,950,919.39	113,062,704.77
境内个人股权激励结汇款	9,716,158.84	425,374,618.04	29,029,854.80	57,767,415.44
预提其他费用	174,066,499.00	154,826,959.29	155,183,862.43	131,017,365.48
关联方款项	1,267,150.43	--	541,962,960.00	1,309,153,059.10
应付股权转让款	--	--	1,265,277,472.00	--
其他	622,841,346.36	658,758,209.16	814,878,986.48	294,404,644.92
合 计	5,773,115,529.90	6,258,276,555.03	7,514,434,734.40	4,867,442,781.99

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
暂借款	550,000,000.00	550,000,000.00	550,000,000.00	550,000,000.00	政府暂支款

注：暂借款系由义乌经济技术开发区开发有限公司转入孙公司浙江义利汽车零部件有限公司的无息暂借款。

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的租赁负债	29,536,362.93	37,222,504.44	--	--

五、合并财务报表项目注释（续）

30、其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书未终止确认的应收票据	253,906,738.02	296,643,613.50	1,207,171,549.57	967,314,252.12

31、长期借款

项 目	2020.06.30	利率区间	2019.12.31	利率区间
信用借款	2,121,930,000.00	2.71%	2,089,110,000.00	2.71%
减：一年内到期的长期借款			--	
合 计	2,121,930,000.00		2,089,110,000.00	

说明：截至 2020 年 6 月 30 日以及 2019 年 12 月 31 日，本集团银行借款为本集团在 2019 年向多家银行（中国银行、美国银行、花旗银行、汇丰银行、中国工商银行、星展银行以及渣打银行）的信用借款，总借款金额为美元 300,000,000.00 元，利率为伦敦银行间同业拆借利率加年利率 0.95%，期限为 2019 年 7 月至 2022 年 7 月。

根据融资协议，倘李书福先生(i)不再为本公司之单一最大实益股东，或(ii)不再实益拥有本公司最少 25%的已发行股本，将会构成违约事件。倘发生违约事件，银行可通知本公司(a)取消该笔贷款融资、(b)宣布所有或部分贷款连同累计利息实时到期及须予偿还，及/或(c)宣布所有或部分贷款须按要求偿还。

本集团所有银行融资受履行契诺（于与财务机构订立之借款安排内常见）所规限。若本集团违反该等契诺，则须按要求偿还已提取之融资。

截至 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，概无违反有关提取融资之契诺。

32、应付债券

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业债券	2,144,206,645.14	2,060,084,649.45	2,047,822,296.29	--

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
吉利汽车控股有限公司	美元 300,000,000.00	2018 年 1 月 25 日	5 年	美元 297,296,000.00

债券名称	2018.01.01	本期发行	按面值计提利息	汇率变动影响	本期偿还	2018.12.31
吉利汽车控股有限公司	--	1,927,161,260.84	8,624,003.50	112,037,031.95	--	2,047,822,296.29

五、合并财务报表项目注释（续）

32、应付债券（续）

（1）应付债券的增减变动（续）

（续上表）

债券名称	2019.01.01	本期发行	按面值 计提利息	汇率变动 影响	本期偿还	2019.12.31
吉利汽车控 股有限公司	2,047,822,296.29	--	3,574,474.57	8,687,878.59	--	2,060,084,649.45

（续上表）

债券名称	2020.01.01	本期发行	按面值 计提利息	汇率变动 影响	本期偿还	2020.06.30
吉利汽车控 股有限公司	2,060,084,649.45	--	34,959,197.34	49,162,798.35		2,144,206,645.14

33、租赁负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
仓库租赁付款额	44,543,616.84	63,588,843.32	--	--
其中：未确认融 资费用	1,662,164.79	3,081,643.07	--	--
减：一年内到期 的租赁负债	29,536,362.93	37,222,504.44	--	--
合 计	15,007,253.91	26,366,338.88	--	--

34、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
政府补助	1,452,109,371.86	222,000,000.00	708,172,771.86	965,936,600.00

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	3,184,974,050.56	1,028,702,771.86	2,761,567,450.56	1,452,109,371.86

五、合并财务报表项目注释（续）

34、递延收益（续）

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	3,376,046,216.34	1,841,411,184.82	2,032,483,350.60	3,184,974,050.56

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	2,331,413,763.59	2,606,973,973.81	1,562,341,521.06	3,376,046,216.34
延保收入	--	6,579,915.26	--	6,579,915.26
合 计	2,331,413,763.59	2,613,553,889.07	1,562,341,521.06	3,382,626,131.60

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释（续）

34、递延收益（续）

涉及政府补助的项目：

补助项目	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.6.30	与资产相关/与收益相关
项目建设扶持金	952,109,371.86	22,000,000.00	--	708,172,771.86	265,936,600.00	与资产相关
研发扶持基金	500,000,000.00	200,000,000.00	--	--	700,000,000.00	与资产/收益相关
合计	1,452,109,371.86	222,000,000.00	--	708,172,771.86	965,936,600.00	

说明：2020 年度 1-6 月其他变动系与资产相关的政府补助冲减相关资产的成本。

补助项目	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
项目建设扶持金	2,683,291,765.74	528,702,771.86	--	2,259,885,165.74	952,109,371.86	与资产相关
研发扶持基金	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	--	500,000,000.00	与资产/收益相关
其他	1,682,284.82	--	1,682,284.82	--	--	与收益相关
合计	3,184,974,050.56	1,028,702,771.86	501,682,284.82	2,259,885,165.74	1,452,109,371.86	

说明：2019 年度其他变动系与资产相关的政府补助冲减相关资产的成本。

五、合并财务报表项目注释（续）

34、递延收益（续）

涉及政府补助的项目（续）：

补助项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
项目建设扶持金	3,316,356,216.34	1,340,868,900.00	--	1,973,933,350.60	2,683,291,765.74	与资产相关
研发扶持基金	--	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00	与资产/收益相关
其他	59,690,000.00	542,284.82	58,550,000.00	--	1,682,284.82	与收益相关
合计	3,376,046,216.34	1,841,411,184.82	58,550,000.00	1,973,933,350.60	3,184,974,050.56	

说明：2018 年度其他变动系与资产相关的政府补助冲减相关资产的成本。

补助项目	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
项目建设扶持金	2,281,413,763.59	2,547,283,973.81	--	1,512,341,521.06	3,316,356,216.34	与资产相关
研发扶持基金	--	--	--	--	--	与资产/收益相关
其他	50,000,000.00	59,690,000.00	50,000,000.00	--	59,690,000.00	与收益相关
合计	2,331,413,763.59	2,606,973,973.81	50,000,000.00	1,512,341,521.06	3,376,046,216.34	

说明：2017 年度其他变动系与资产相关的政府补助冲减相关资产的成本人民币 258,894,422.21 元及出售子公司浙江吉利金刚汽车有限公司减少递延收益人民币 1,253,447,098.85 元。

五、合并财务报表项目注释（续）

35、其他非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
4G 流量递延收入	326,327,488.27	--	--	--
延保收入	19,860,381.06	19,124,437.10	11,742,471.14	--
人才补助专项资金	8,884,579.31	7,002,217.98	4,358,966.98	2,175,079.63
稳岗补贴	852,738.35	852,738.35	852,738.35	436,017.22
合 计	355,925,186.99	26,979,393.43	16,954,176.47	2,611,096.85

36、股本

股东名称	2020.01.01	本年增减变动			小计	2020.06.30
		投资者认股	员工行权	股票回购		
境外上市的外资股	167,732,522.91	11,050,800.00	845,106.03	--	11,895,906.03	179,628,428.94

(续上表)

股东名称	2019.01.01	本年增减变动			小计	2019.12.31
		投资者认股	员工行权	股票回购		
境外上市的外资股	164,469,746.90	--	3,262,776.01	--	3,262,776.01	167,732,522.91

(续上表)

股东名称	2018.01.01	本年增减变动			小计	2018.12.31
		投资者认股	员工行权	股票回购		
境外上市的外资股	164,285,520.04	--	184,226.86	--	184,226.86	164,469,746.90

(续上表)

股东名称	2017.01.01	本年增减变动			小计	2017.12.31
		投资者认股	员工行权	股票回购		
境外上市的外资股	162,707,804.10	--	1,577,715.94	--	1,577,715.94	164,285,520.04

五、合并财务报表项目注释（续）

37、其他权益工具

截至 2020 年 6 月 30 日，发行在外的永续债的基本情况：

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
优先永续资本证券	2019 年 12 月 9 日	权益工具	4%	美元 500,000,000.00	无固定到期日	不适用	尚未转换

各报告期期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况表：

发行在外的金融工具	2020.01.01 账面价值	本期增加 账面价值	本期减少 账面价值	2020.06.30 账面价值
优先永续资本证券	3,413,102,210.99	--	--	3,413,102,210.99

（续上表）

发行在外的金融工具	2019.01.01 账面价值	本期增加 账面价值	本期减少 账面价值	2019.12.31 账面价值
优先永续资本证券	--	3,413,102,210.99	--	3,413,102,210.99

说明：

于 2019 年 12 月 9 日，本集团发行本金总额为 500,000,000.00 美元（相当于人民币 3,425,856,862.00 元）利率为 4% 优先永续资本证券，其于新加坡证券交易有限公司上市，有关发行证券的交易成本为人民币 12,754,651.01 元。利息于 6 月 9 日及 12 月 9 日每半年支付一次，并基于认购协议中规定的分派比率，本集团可全权决定推迟分派。证券并无固定到期日，并可根据发行人于 2024 年 12 月 9 日的选择权全部（但非部分）赎回，或于其后任何分派支付日期，连同任何应计、未付或递延分派的利息，按其本金金额赎回。倘任何分派未获支付或递延时，本集团将不会就任何较低级别之证券作出申报、派息或作出分派或作出类似的定期付款，或购回、赎回或以其他方式收购任何较低级别之证券。

由于证券不包含任何合同义务以交付现金或其他金融资产，因此，将该证券分类为权益工具。

五、合并财务报表项目注释（续）

38、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价（说明）	7,568,713,565.39	6,168,730,658.53	--	13,737,444,223.92
其他资本公积：				
股份支付	100,301,582.87	2,427,729.13	71,467,445.00	31,261,867.00
其他	164,790,478.68	--	--	164,790,478.68
小 计	265,092,061.55	2,427,729.13	71,467,445.00	196,052,345.68
合 计	7,833,805,626.94	6,171,158,387.66	71,467,445.00	13,933,496,569.60

说明：股本溢价增加包括本期新发行股份导致股本溢价新增人民币 5,926,084,547.74 元，其余变动主要系股票期权计划执行的影响。

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价（说明）	6,649,181,678.76	919,531,886.63	--	7,568,713,565.39
其他资本公积：				
股份支付	378,096,256.87	5,458,650.00	283,253,324.00	100,301,582.87
其他	164,790,478.68	--	--	164,790,478.68
小 计	542,886,735.55	5,458,650.00	283,253,324.00	265,092,061.55
合 计	7,192,068,414.31	924,990,536.63	283,253,324.00	7,833,805,626.94

说明：

股本溢价增加包括：

（1）本期股票期权行权的影响人民币 899,294,109.40 元，以及到期未行权的影响人民币 20,148,856.78 元；

（2）同一控制下企业合并的影响变动：①本集团 2019 年以同一控制企业合并方式取得对义乌吉利动力总成有限公司的控制，间接持股比例为 99.10%。该公司与本集团在合并前后均同受最终控股方浙江吉利控股集团有限公司控制，且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，根据合并对价支付及股权交割完成日期，合并日确定为 2019 年 7 月 31 日。本集团在前述公司的控股合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。与合并日支付合并对价人民币 322,205,872.00 元，与被合并方实收资本及资本溢价合计人民币 322,295,600.00 元的差额为人民币 89,728.00 元，本集团确认资本公积人民币 88,920.45 元，确认少数股东权益人民币 807.55 元。

五、合并财务报表项目注释（续）

38、资本公积（续）

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价（说明）	6,647,511,835.96	53,823,132.60	52,153,289.80	6,649,181,678.76
其他资本公积：				
股份支付	381,899,934.90	14,593,975.00	18,397,653.03	378,096,256.87
其他	164,790,478.68	--	--	164,790,478.68
小 计	546,690,413.58	14,593,975.00	18,397,653.03	542,886,735.55
合 计	7,194,202,249.54	68,417,107.60	70,550,942.83	7,192,068,414.31

说明：

股本溢价增加包括：

（1）本期股票期权行权的影响人民币 51,095,707.00 元，以及到期未行权的影响人民币 2,727,425.60 元；

（2）同一控制下企业合并的影响变动：①本集团 2018 年以同一控制企业合并方式取得了杭州吉利汽车有限公司、贵州吉利汽车部件有限公司和宁波吉润汽车部件有限公司的控制权，间接持股比例均为 99.00%。因同一控制企业合并导致重述期初导致本期资本公积减少人民币 19,800,000.00 元。同一控制下合并上述三家公司的合并对价合计人民币 3,174,328,064.39 元与被合并方实收资本及资本溢价形成的资本公积合计人民币 3,144,095,721.46 元的差额，冲减资本公积人民币 29,930,019.50 元，冲减少数股东权益 302,323.43 元。

②本集团 2018 年以同一控制企业合并方式取得了对贵州吉利发动机有限公司和台州滨海吉利发动机有限公司的控制，间接持股比例为 99.10%。同控上述两家公司支付合并对价合计人民币 1,265,277,472.00 元，与被合并方实收资本及资本溢价形成的资本公积合计人民币 1,262,832,194.20 元的差额，相应冲减资本公积人民币 2,423,270.30 元，冲减少数股东权益人民币 22,007.50 元。

五、合并财务报表项目注释（续）

38、资本公积（续）

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价（说明）	6,407,129,293.77	2,057,083,742.19	1,816,701,200.00	6,647,511,835.96
其他资本公积：				
股份支付	478,714,932.09	27,724,256.00	124,539,253.19	381,899,934.90
其他	164,790,478.68	--	--	164,790,478.68
小 计	643,505,410.77	27,724,256.00	124,539,253.19	546,690,413.58
合 计	7,050,634,704.54	2,084,807,998.19	1,941,240,453.19	7,194,202,249.54

说明：

股本溢价增加包括：

（1）本期股票期权行权的影响人民币 428,876,866.00 元，以及到期未行权的影响人民币 7,941,876.19 元；

（2）同一控制下企业合并的影响变动：①本集团 2017 年以同一控制企业合并方式取得对浙江义利汽车零部件有限公司、宁波上中下自动变速器有限公司和宝鸡吉利发动机有限公司的控制，间接持股比例均为 99.10%。2017 年浙江义利汽车零部件有限公司在被合并前增资了 480,000,000.00 元，宁波上中下自动变速器有限公司在被合并前增资了 895,000,000.00 元，宝鸡吉利发动机有限公司在被合并前增资了 240,000,000.00 元，于合并日前合计增资 1,615,000,000.00 元；上述增资事项合计导致本期资本公积增加 1,600,465,000.00 元，少数股东权益增加 14,535,000.00 元。于合并日，本公司之子公司浙江吉利罗佑发动机有限公司支付合并对价合计 1,833,200,000.00 元，相应冲减资本公积 1,816,701,200.00 元，冲减少数股东权益 16,498,800.00 元。

②本集团 2018 年同一控制企业合并方式取得了对宁波吉润公司的控制，对其间接持股比例为 99.00%。于 2017 年末宁波吉润公司实收资本金额为人民币 20,000,000.00 元，故因同一控制企业合并导致 2017 年资本公积追溯增加人民币 19,800,000.00 元，少数股东权益增加 200,000.00 元。

五、合并财务报表项目注释（续）

39、股份支付

本集团根据计划或采纳任何其他认股权计划授予的所有认股权而可能发行的股份，总计不得超过本集团于授予当日已发行股本的 10%；本集团根据计划或采纳任何其他认股权计划而向每名参与者授予的认股权（包括已行使及尚未行使者）而发行或将发行的股份总数，在任何十二个月期间内均不得超过本公司已发行股本的 1%，唯获得本集团股东批准除外。

本集团在授予认股权时明确股权行使期限，有关期限将由认股权授予日期起 10 年内届满，本集团于授予认股权时或会明确约定股权可行权前须持有的最短期限。于 2010 年 1 月 1 日至 2015 年 1 月 1 日期间授予的认股权，授出认股权的十分之一将于授予日起每年行权；2015 年 1 月 1 日后授予的认股权均不得在授予当年行权，授出认股权的四分之一将于授予当年后每年行权。授予计划满十周年当日后，不得根据计划授出认股权。

各期股票期权变动情况如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	股票期权份数	加权平均行权价格 (港币)	股票期权份数	加权平均行权价格 (港币)
年初发行在外	60,389,000.00	4.93	246,144,000.00	4.17
本年授予	800,000.00	16.04	--	--
本年行权	45,779,000.00	4.07	185,385,000.00	3.92
本年失效	1,060,000.00	4.07	370,000.00	4.07
年末发行在外	14,350,000.00	8.36	60,389,000.00	4.93

(续上表)

项 目	2018 年		2017 年	
	股票期权份数	加权平均行权价格 (港币)	股票期权份数	加权平均行权价格 (港币)
年初发行在外	257,957,000.00	4.13	340,935,000.00	3.96
本年授予	600,000.00	15.96	5,500,000.00	12.22
本年行权	11,098,000.00	3.87	87,653,000.00	3.98
本年失效	1,315,000.00	4.07	825,000.00	4.07
年末发行在外	246,144,000.00	4.17	257,957,000.00	4.13

五、合并财务报表项目注释（续）

39、股份支付（续）

本集团以授出认股权换取获得服务的公允价值经参考所授出认股权之公允价值计量。估计公允价值乃使用二项期权定价模式计算，各期主要参数列示如下：

授出日期	2020.1.14	2018.9.7	2017.3.31
股价	港币 16.04 元	港币 15.20 元	港币 11.90 元
授予价格	港币 16.04 元	港币 15.96 元	港币 12.22 元
预计波幅	48.08%	43.99%	44.17%
预计年限（按二项期权定价模式中 所用之加权平均年限列示）	5 年	5 年	5 年
无风险利率	1.48%	2.19%	1.37%
预计股息率	1.40%	1.17%	0.95%

40、其他综合收益

项 目	2017.01.01 (1)	本期发生金额				2017.12.31 (3) = (1) + (2)	
		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 (2)		税后归属 于少数股 东
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财 务报表 折算差 额	-138,152,980.82	14,680,926.65	--	--	14,579,311.75	101,614.90	-123,573,669.07

（续上表）

项 目	2018.01.01 (1)	本期发生金额				2018.12.31 (3) = (1) + (2)	
		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 (2)		税后归属 于少数股 东
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财 务报表 折算差 额	-123,573,669.07	92,418,410.25	--	--	91,456,419.31	961,990.94	-32,117,249.76

五、合并财务报表项目注释（续）

40、其他综合收益（续）

（续上表）

项 目	2019.01.01 (1)	本期发生金额				税后归属于 母公司 (2)	税后归属 于少数股 东	2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		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				
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财 务报表 折算差 额	-32,117,249.76	50,274,784.82	--	--	49,761,944.77	512,840.05	17,644,695.01	

（续上表）

项 目	2020.01.01 (1)	本期发生金额				税后归属于 母公司 (2)	税后归属 于少数股 东	2020.06.30 (3) = (1) + (2)
		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				
将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法 下可转 损益的 其他综 合收益	--	-13,926,210.23	--	--	-13,786,370.49	-139,839.74	-13,786,370.49	
2.外币财 务报表 折算差 额	17,644,695.01	-81,044,417.36	--	--	-80,230,611.59	-813,805.77	-62,585,916.58	
其他综 合收益 合计	17,644,695.01	-94,970,627.59	--	--	-94,016,982.08	-953,645.51	-76,372,287.07	

五、合并财务报表项目注释（续）

41、未分配利润

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前 上年年末未分配利润	42,257,117,531.05	36,848,128,629.46	26,602,855,970.59	17,163,331,438.36
调整 会计政策变更	--	--	-34,313,000.00	--
调整同一控制下企业合并影响	--	--	--	-92,982,928.74
调整后 年初未分配利润	42,257,117,531.05	36,848,128,629.46	26,568,542,970.59	17,070,348,509.62
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,301,367,055.01	8,214,749,255.91	12,463,212,048.28	10,492,561,460.97
减：提取职工奖福基金	--	--	22,798,333.24	--
应付普通股股利	2,120,976,945.17	2,805,760,354.32	2,160,828,056.17	960,054,000.00
应付永续债利息	71,412,000.00	--	--	--
年末未分配利润	42,366,095,640.89	42,257,117,531.05	36,848,128,629.46	26,602,855,970.59
其中：子公司当年提取的 盈余公积归属于母公司的 金额	4,390,657.30	45,239,497.97	153,608,940.68	9,166,831.65

说明：

（1）2017 年度由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-92,982,928.74 元。

（2）2018 年由于会计政策变更，影响期初未分配利润-34,313,000.00 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

五、合并财务报表项目注释（续）

42、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入				
-汽车销售	33,720,435,297.83	91,842,834,748.75	102,651,386,681.67	91,282,892,629.86
-零配件销售	2,823,994,683.92	5,301,266,447.21	4,342,343,486.75	1,955,908,115.04
-使用权及其他	424,226,475.00	428,227,000.00	--	--
小 计	36,968,656,456.75	97,572,328,195.96	106,993,730,168.42	93,238,800,744.90
其他业务收入				
-废料及辅料收入	141,845,138.73	361,799,661.51	279,242,769.62	255,786,050.57
-租金收入	9,059,826.84	22,364,151.47	32,715,052.54	25,215,326.40
-其他收入	1,325,094.06	182,143,592.60	28,910,241.81	33,294,265.17
小 计	152,230,059.63	566,307,405.58	340,868,063.97	314,295,642.14
合 计	37,120,886,516.38	98,138,635,601.54	107,334,598,232.39	93,553,096,387.04

(续上表)

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务成本				
-汽车销售成本	29,071,990,582.01	78,307,543,276.38	83,844,666,293.68	73,516,043,914.16
-零配件销售成本	2,098,670,869.09	3,847,895,296.64	3,068,895,996.59	1,349,356,195.90
小 计	31,170,661,451.10	82,155,438,573.02	86,913,562,290.27	74,865,400,110.06
其他业务成本				
-废料及辅料成本	112,978,277.62	325,479,276.06	249,511,133.39	212,163,579.87
小 计	112,978,277.62	325,479,276.06	249,511,133.39	212,163,579.87
合 计	31,283,639,728.72	82,480,917,849.08	87,163,073,423.66	75,077,563,689.93

五、合并财务报表项目注释（续）

43、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	50,384,536.40	86,914,383.28	58,745,376.30	56,331,340.09
印花税	32,210,990.80	77,048,158.95	87,867,519.45	79,156,785.06
土地使用税	27,486,789.70	47,285,018.48	46,277,072.75	56,155,685.19
城市维护建设税	21,827,733.41	92,292,242.25	214,390,862.68	197,350,400.86
教育费附加	16,684,296.42	72,255,789.02	165,565,807.68	145,856,083.92
其他	276,592.52	649,945.73	912,682.35	13,041,871.31
车船使用税	11,333.04	32,490.96	3,985,863.70	61,761.64
合 计	148,882,272.29	376,478,028.67	577,745,184.91	547,953,928.07

44、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广告宣传费	981,586,289.52	1,354,953,349.11	1,413,468,620.04	1,502,657,821.84
职工薪酬费用	216,602,560.75	570,856,032.46	557,068,484.15	458,287,569.42
三包费用	182,691,533.80	393,914,621.85	411,117,025.75	338,852,786.51
差旅费	18,792,027.23	89,806,515.63	73,358,151.42	67,288,035.96
运费	--	--	--	1,510,671,006.56
其他费用	144,068,736.37	251,915,622.13	269,320,971.78	179,376,255.58
合 计	1,543,741,147.67	2,661,446,141.18	2,724,333,253.14	4,057,133,475.87

说明：自 2018 年 1 月 1 日起，本集团承担的运费属于合同履约的必要活动支出因而计入履约成本。相关会计政策变更情况详见附注三、33。

五、合并财务报表项目注释（续）

45、管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬费用	386,176,986.62	943,971,105.16	733,222,801.18	742,609,020.53
折旧费和摊销费用	159,285,417.63	254,435,735.03	204,285,701.23	206,859,227.32
中介及招聘服务费	72,559,625.03	76,925,529.97	64,145,522.38	44,491,806.88
物料消耗	20,771,922.68	77,758,265.28	59,214,718.51	54,067,428.52
办公费及邮电通讯费	20,675,365.77	52,945,336.47	46,081,925.60	39,710,162.40
保险费	15,318,205.70	39,151,180.70	29,350,349.22	28,097,828.15
差旅费	15,229,133.52	44,097,267.70	46,744,665.31	45,579,844.25
修理费	15,059,141.47	34,727,077.19	30,465,967.36	26,863,984.71
股份支付摊销	2,427,729.13	5,458,650.05	14,593,975.61	27,724,256.20
其他费用	39,029,712.79	83,062,689.12	69,505,152.08	102,352,729.09
合 计	746,533,240.34	1,612,532,836.67	1,297,610,778.48	1,318,356,288.05

46、研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
无形资产技术摊销	1,517,468,080.04	2,495,121,388.18	1,377,705,338.88	1,147,256,856.48
职工薪酬费用	117,699,245.74	302,144,369.64	288,639,752.23	232,821,311.85
委外研发支出	27,855,829.04	117,486,718.84	147,649,790.16	77,598,200.54
物料消耗	25,634,977.85	27,623,966.42	22,757,861.62	24,691,520.28
试验检验费	13,712,560.07	19,071,864.57	8,672,887.01	5,413,211.67
其他费用	19,006,231.00	111,073,594.42	86,281,285.87	29,550,732.35
合 计	1,721,376,923.74	3,072,521,902.07	1,931,706,915.77	1,517,331,833.17

47、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	69,496,354.41	127,581,016.84	113,930,252.34	161,123,399.08
减：利息收入	158,019,055.89	235,602,016.87	192,921,716.13	127,056,653.09
汇兑损益	162,610,272.80	-67,553,812.25	328,355,076.12	-89,973,582.33
手续费及其他	1,573,775.66	17,024,259.98	3,414,537.87	10,579,656.15
合 计	75,661,346.98	-158,550,552.30	252,778,150.20	-45,327,180.19

五、合并财务报表项目注释（续）

48、其他收益

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
企业发展资金	544,303,551.33	145,480,400.00	263,797,319.22	101,973,090.20	与收益相关
产业奖励金	25,495,210.00	685,469,417.33	663,679,800.00	755,690,009.00	与收益相关
其他	45,390,769.26	14,498,821.88	65,382,370.44	56,834,510.28	与收益相关
合计	615,189,530.59	845,448,639.21	992,859,489.66	914,497,609.48	

49、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	445,696,362.03	664,000,436.24	444,617,400.55	42,354,285.90
处置子公司产生的投资收益	--	183,067,318.94	--	562,561,641.94
处置联营公司产生投资收益	--	635,808.25	--	1,191,624.04
合计	445,696,362.03	847,703,563.43	444,617,400.55	606,107,551.88

说明：处置子公司产生的投资收益详见附注六、3（1）。

50、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	10,783,335.49	-37,325,830.56	-16,659,034.63	—
长期应收款坏账损失	-6,570,478.94	-6,458,170.20	17,489,498.98	—
其他应收款坏账损失	--	--	-875,144.47	—
预付账款坏账损失	--	--	-130,395.86	—
合计	4,212,856.55	-43,784,000.76	-175,075.98	—

51、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	—	—	—	-49,475,038.97
其他应收款坏账损失	—	—	—	-406,620.00
长期应收款坏账损失	—	—	—	-17,489,498.98
存货跌价损失	-17,729,671.49	4,784,025.76	-36,263,144.53	-765,678.01
固定资产减值损失	-1,698,506.98	-173,337.15	-20,082,496.59	-18,660,585.78
合计	-19,428,178.47	4,610,688.61	-56,345,641.12	-86,797,421.74

五、合并财务报表项目注释（续）

52、资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得 （损失以“-”填列）	-2,957,370.98	-43,746,134.65	-8,366,557.27	4,084,197.91
无形资产处置利得 （损失以“-”填列）	18,503.52	--	6,557,551.55	251,943.19
土地使用权处置利得 （损失以“-”填列）	--	172,867.96	--	143,348.01
合 计	-2,938,867.46	-43,573,266.69	-1,809,005.72	4,479,489.11

53、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
供应商质量罚款	5,420,224.96	45,142,270.58	113,536,963.67	79,860,765.52
固定资产报废收入	452,312.38	336,700.64	31,508.82	346,173.17
往来款清理	120,128.18	2,744,316.38	10,743,083.77	68,424,807.68
非经营性政府补助	--	100,000.00	--	84,662.09
税费减免	--	--	4,153,097.86	--
其他	10,898,060.68	11,222,713.21	13,225,783.20	15,838,410.38
合 计	16,890,726.20	59,546,000.81	141,690,437.32	164,554,818.84

说明：营业外收入均作为非经常性损益，详见附注十四、1。

五、合并财务报表项目注释（续）

54、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产报废损失	4,756,030.20	93,941,935.78	42,185,755.51	33,098,474.83
对外捐赠	2,469,632.46	5,014,115.60	1,692,159.43	3,396,854.18
其他	3,111,441.44	5,954,636.56	7,742,098.24	4,309,641.43
往来款清理	--	242,509.89	--	25,326,877.52
合 计	10,337,104.10	105,153,197.83	51,620,013.18	66,131,847.96

说明：营业外支出均作为非经常性损益，详见附注十四、1。

55、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	373,060,341.73	1,593,819,782.66	2,502,780,652.50	2,165,905,552.09
递延所得税调整	-52,866,100.14	-221,222,941.75	-231,742,862.86	-143,346,837.74
合 计	320,194,241.59	1,372,596,840.91	2,271,037,789.64	2,022,558,714.35

五、合并财务报表项目注释（续）

55、所得税费用（续）

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	2,650,337,181.98	9,658,087,822.95	14,856,568,117.77	12,616,794,551.75
按法定25%税率计算的所得税费用	662,584,295.50	2,414,521,956.06	3,714,142,029.52	3,154,198,637.94
某些子公司适用不同税率的影响	-170,997,024.40	-879,869,304.90	-1,398,152,976.63	-1,229,991,524.29
对以前期间当期所得税的调整	-43,851,653.88	2,978,088.91	-25,337,211.65	-118,079,185.33
无须纳税的收入（以“-”填列）	-74,644,120.08	-112,522,981.75	-105,528,849.70	-11,151,997.09
不可抵扣的成本、费用和损失	1,123,871.62	112,163,713.26	106,964,417.84	54,778,602.05
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-4,889,889.69	18,024,877.72	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-166,628,276.35	-46,527,597.26	-20,482,141.33	-38,438,384.47
利用以前年度未确认应纳税暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	74,853,093.58	--	--	--
未确认可抵扣亏损的纳税影响	51,555,753.26	26,777,212.79	60,197,099.20	42,593,636.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-92,611,388.48	-211,327,299.61	-173,230,839.99	-53,501,001.06
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	26,331,260.02	25,297,589.76	102,396,297.52	157,510,159.57
对境内子公司的利润预提代扣所得税之递延支出	36,637,129.90	23,080,585.93	10,069,964.86	69,896,466.63
其他	20,731,190.59	--	--	-5,256,696.02
所得税费用	320,194,241.59	1,372,596,840.91	2,271,037,789.64	2,022,558,714.35

五、合并财务报表项目注释（续）

56、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	1,904,949,530.59	2,772,569,126.25	3,275,720,674.48	3,471,556,245.38
其他	188,642,713.39	240,836,068.83	290,377,282.86	224,453,648.01
合 计	2,093,592,243.98	3,013,405,195.08	3,566,097,957.34	3,696,009,893.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
广宣费	1,109,178,414.33	1,007,689,876.06	2,135,406,164.02	1,230,844,033.70
三包费	233,302,584.96	376,067,062.86	356,666,431.49	360,125,211.90
差旅费	28,249,016.32	143,419,030.32	133,612,900.68	126,131,646.89
委外研发费	27,855,829.04	117,486,718.84	147,649,790.16	77,598,200.54
运费	--	--	--	1,550,369,547.77
其他	713,128,990.67	1,149,681,315.08	1,105,912,866.56	726,368,522.35
合 计	2,111,714,835.32	2,794,344,003.16	3,879,248,152.91	4,071,437,163.15

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置子公司当日账面现金净额（附注五、57、（2））	--	2,698,599.28	--	--

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
股份支付行权	172,067,818.93	639,452,422.40	35,609,705.80	313,857,207.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
同一控制下企业合并支付的现金	--	1,587,483,344.00	3,174,328,000.00	1,833,200,000.00
支付关联方代垫款项	--	--	2,343,636,549.86	--
租赁负债	20,707,391.17	33,399,000.00	--	--
合 计	20,707,391.17	1,620,882,344.00	5,517,964,549.86	1,833,200,000.00

五、合并财务报表项目注释（续）

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	2,330,142,940.39	8,285,490,982.04	12,585,530,328.12	10,594,235,837.40
加：信用减值损失	-4,212,856.55	43,784,000.76	175,075.98	—
资产减值损失	19,428,178.47	-4,610,688.61	56,345,641.12	86,797,421.74
折旧与摊销	2,566,443,582.35	3,830,928,859.31	2,344,661,684.32	1,780,364,857.23
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）	2,938,867.46	43,573,266.69	1,809,005.72	-4,479,489.11
报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,303,717.82	93,605,235.14	42,154,246.69	32,752,301.66
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,645,372.61	-116,750,000.03	146,528,536.21	31,128,250.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-445,696,362.03	-847,703,563.43	-444,617,400.55	-606,107,551.88
股份支付的摊销	2,427,729.13	5,458,650.05	14,593,975.61	27,724,256.20
递延收益的增加（减少以“-”号填列）	222,000,000.00	527,020,487.04	1,776,281,269.56	2,563,553,889.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-114,532,385.75	-244,301,941.04	-241,811,610.56	-213,246,108.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	61,666,285.61	23,078,999.29	10,068,747.70	69,899,270.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	571,364,032.52	-719,236,577.92	1,894,272,405.46	-2,960,669,306.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,509,686.20	-3,794,848,938.62	11,619,737,507.99	-4,219,649,324.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,791,477,660.07	9,563,052,668.95	-9,917,262,263.75	8,182,289,424.90
经营活动产生的现金流量净额	-2,475,339,617.06	16,688,541,439.62	19,888,467,149.62	15,364,593,729.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
接受非货币性资产投资	--	322,295,600.00	2,506,927,915.66	--
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金及现金等价物的期末余额	20,174,223,125.63	19,281,215,941.89	15,737,196,428.07	13,415,250,616.05
减：现金及现金等价物的期初余额	19,281,215,941.89	15,737,196,428.07	13,415,250,616.05	15,045,492,804.16
现金及现金等价物净增加额	893,007,183.74	3,544,019,513.82	2,321,945,812.02	-1,630,242,188.11

五、合并财务报表项目注释（续）

57、现金流量表补充资料（续）

（2）收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--	--	1,341,686,840.00
其中：济南吉利汽车有限公司	--	--	--	--
领克销售公司	--	--	--	100,000,000.00
浙江金刚汽车有限公司	--	--	--	1,241,686,840.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	--	2,698,599.28	--	300,959,923.68
其中：济南吉利汽车有限公司	--	2,698,599.28	--	--
领克销售公司	--	--	--	196,435,749.20
浙江金刚汽车有限公司	--	--	--	104,524,174.48
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	507,135,480.00	--	--	--
其中：济南吉利汽车有限公司	507,135,480.00	--	--	--
处置子公司收到的现金净额	507,135,480.00	-2,698,599.28	--	1,040,726,916.32

说明：处置子公司情况详见附注六、3。

五、合并财务报表项目注释（续）

57、现金流量表补充资料（续）

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	20,174,223,125.63	19,281,215,941.89	15,737,196,428.07	13,415,250,616.05
其中：库存现金	884,062.40	732,741.73	828,230.34	1,162,148.92
可随时用于支付的银行存款	20,173,339,063.23	19,280,483,200.16	15,736,368,197.73	13,414,088,467.13
二、期末现金及现金等价物余额	20,174,223,125.63	19,281,215,941.89	15,737,196,428.07	13,415,250,616.05

58、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	33,627,269.10	40,393,948.57	19,391,914.10	36,043,443.68	保证金

说明：受限货币资金详见附注五、1。

五、合并财务报表项目注释（续）

59、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额
货币资金						
其中：美元	145,848,929.04	7.0731	1,031,603,855.75	281,018,380.57	6.9637	1,956,928,487.30
港币	2,429,685,455.25	0.9126	2,217,330,946.44	778,926,606.65	0.8943	696,594,064.68
卢布	3,942,089,249.98	0.1012	398,939,432.10	2,114,975,347.42	0.1122	237,252,019.68
欧元	90,005.44	7.9286	713,617.13	453,731.59	7.8140	3,545,439.51
澳币	73,977.04	4.8582	359,395.26	73,973.28	4.8889	361,647.94
瑞士法郎	0.39	7.4359	2.90	0.39	6.8462	2.67
英镑	--	--	--	7,857.56	9.2025	72,309.20
应收账款						
其中：美元	1,494,994.64	7.0731	10,574,246.59	823,422.02	7.0019	5,765,511.65
卢布	9,628,103,091.50	0.1012	974,364,032.86	7,090,481,553.21	0.1121	794,817,104.18
其他应收款						
其中：卢布	54,794,352.99	0.1012	5,545,188.52	--	--	--
港币	992,606.26	0.9126	905,852.47	729,081.92	0.8943	652,017.97
应付债券						
其中：美元	298,583,971.00	7.0703	2,111,073,410.05	298,054,061.89	6.9118	2,060,084,649.45
长期借款						
其中：美元	300,000,000.00	7.0731	2,121,930,000.00	300,000,000.00	6.9637	2,089,110,000.00
应付账款						
其中：美元	6,014,909.48	7.0731	42,544,056.24	8,489,801.53	6.9637	59,120,430.92
卢布	2,261,737,210.29	0.1012	228,887,805.68	--	--	--
欧元	10,290.59	7.9286	81,589.97	--	--	--
其他应付款						
其中：美元	4,213,464.78	7.0731	29,802,257.74	2,638,722.06	6.9637	18,375,268.78
卢布	77,293,177.13	0.1012	7,822,069.53	923,032,488.15	0.1122	103,564,245.17
欧元	48,505.80	7.9286	384,583.09	1,390.93	7.8140	10,868.75

五、合并财务报表项目注释（续）

59、外币货币性项目（续）

（1）外币货币性项目（续）

（续上表）

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币余 额	折算 汇率	期末折算 人民币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算 人民币余额
货币资金						
其中：美元	29,645,548.75	6.8697	203,656,092.87	44,046,543.27	6.5078	286,644,747.19
港币	80,591,449.87	0.8799	70,912,446.08	173,620,086.84	0.8274	143,655,125.61
卢布	2,146,848,115.93	0.0986	211,679,224.23	1,377,916,009.55	0.1155	159,188,179.06
欧元	9,534,419.03	7.8473	74,819,427.07	12,479,265.14	7.8023	97,368,905.74
澳币	73,961.75	4.8566	359,204.72	469,779.00	5.0808	2,386,859.16
英镑	7,894.99	8.7736	69,267.49	7,929.96	8.7482	69,372.89
应收账款						
其中：美元	47,487,286.23	6.8632	325,914,742.86	45,431,116.54	6.5342	296,856,001.68
港币	--	--	--	779,801.08	0.8300	647,234.90
卢布	2,470,364,661.88	0.0986	243,577,955.66	--	--	--
其他应收款						
其中：美元	--	--	--	745,672.76	6.5342	4,872,374.96
港币	735,646.25	0.8800	647,368.70	--	--	--
应付债券						
其中：美元	297,796,541.60	6.8766	2,047,822,296.29	--	--	--
短期借款						
其中：美元	200,000,000.00	6.8764	1,375,280,000.00	200,000,000.00	6.4823	1,296,460,000.00
应付账款						
其中：美元	--	--	--	77,775.30	6.4823	504,162.69
其他应付款						
其中：美元	5,143,814.11	6.8753	35,365,435.86	32,478.87	6.4823	210,537.75
卢布	40,487,860.85	0.0986	3,992,103.08	--	--	--

五、合并财务报表项目注释（续）

59、外币货币性项目（续）

（2）境外经营实体

孙公司 Borisov Engine Plant Geely Limited Liability Company 系位于白俄罗斯的发动机公司，主要经营地为白俄罗斯，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币为白俄罗斯卢布。

孙公司 Geely Motors Russia LLC 系位于俄罗斯的汽车销售公司，主要经营地为俄罗斯，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币为卢布。

孙公司 Geely Ukraine LLC 系位于乌克兰的汽车销售公司，主要经营地为乌克兰，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币为美元。

孙公司 Fewin S.A 位于乌拉圭，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币为美元。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的非同一控制下企业合并

2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵阳吉宏达物流有限公司	2018 年 8 月	30,000,000.00	100.00	货币出资	2018 年 8 月 31 日	支付对价并取得实际控制	--	443,488.61

说明：2018 年 8 月，本集团之孙公司浙江吉润汽车有限公司取得了贵阳吉宏达物流有限公司 100% 股权，合并成本为现金人民币 30,000,000.00 元，购买日确定为 2018 年 8 月 31 日。该合并系非同一控制下企业合并，长期股权投资的初始投资成本应按照支付对价或转移资产的公允价值计量。

（2）合并成本及商誉

项 目	贵阳吉宏达物流有限公司
合并成本：	
现金	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,000,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

六、合并范围的变动（续）

1、非同一控制下企业合并（续）

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

贵阳吉宏达物流有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	贵阳吉宏达物流有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	26,783,600.00	26,783,600.00
非流动资产	69,153,000.00	69,153,000.00
流动负债	--	--
非流动负债	65,936,600.00	65,936,600.00
净资产	30,000,000.00	30,000,000.00
合并取得的净资产	30,000,000.00	30,000,000.00

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
贵阳吉宏达物流有限公司	--	--	--	--	--

六、合并范围的变动（续）

2、同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并

2019 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
义乌吉利动力总成有限公司	99.10%	合并双方受同一公司控制	2019 年 7 月 31 日	支付对价并取得实际控制	6,533,336.12	-16,654,595.21	--	--

2018 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
杭州吉利汽车有限公司	99.00%	合并双方受同一公司控制	2018 年 8 月 31 日	支付对价并取得实际控制	18,687.06	-11,436,801.01	--	--
贵州吉利汽车部件有限公司	99.00%	合并双方受同一公司控制	2018 年 8 月 31 日	支付对价并取得实际控制	7,520,379.60	-4,908,210.68	--	--
宁波吉润汽车部件有限公司	99.00%	合并双方受同一公司控制	2018 年 9 月 30 日	支付对价并取得实际控制	20,410,465.30	-31,731,252.50	31,132.20	-40,629,309.46
贵州吉利发动机有限公司	99.10%	合并双方受同一公司控制	2018 年 12 月 31 日	取得实际控制	3,266,737.11	-15,845,315.18	--	--
台州滨海吉利发动机有限公司	99.10%	合并双方受同一公司控制	2018 年 12 月 31 日	取得实际控制	8,416,057.86	-24,945,481.56	--	--

六、合并范围的变动（续）

2、同一控制下企业合并（续）

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并（续）

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
浙江义利汽车零部件有限公司	99.10%	合并双方受同一公司控制	2017 年 12 月 31 日	支付对价并取得实际控制	1,838,720.53	-43,098,264.72	10,829.91	-6,570,032.23
宁波上中下自动变速器有限公司	99.10%	合并双方受同一公司控制	2017 年 12 月 31 日	支付对价并取得实际控制	196,634,853.68	5,500,496.67	52,566,440.70	-51,116,559.53
宝鸡吉利发动机有限公司	99.10%	合并双方受同一公司控制	2017 年 12 月 31 日	支付对价并取得实际控制	40,166,972.78	-59,524,035.95	1,282.05	-13,648,322.71

（2）合并成本

项 目	义乌吉利动力总成有限公司	杭州吉利汽车有限公司	贵州吉利汽车部件有限公司	宁波吉润汽车部件有限公司	贵州吉利发动机有限公司
现金	322,205,872.00	930,620,464.36	1,074,308,970.43	1,169,398,629.60	--
其他应付款	--	--	--	--	484,003,363.00

续：

项 目	台州滨海吉利发动机有限公司	浙江义利汽车零部件有限公司	宁波上中下自动变速器有限公司	宝鸡吉利发动机有限公司
现金	--	495,000,000.00	993,100,000.00	345,100,000.00
其他应付款	781,274,109.00	--	--	--

六、合并范围的变动（续）

2、同一控制下企业合并（续）

（3）被合并方的资产、负债

义乌吉利动力总成有限公司、杭州吉利汽车有限公司、贵州吉利汽车部件有限公司、宁波吉润汽车部件有限公司、贵州吉利发动机有限公司、台州滨海吉利发动机有限公司、浙江义利汽车零部件有限公司、宁波上中下自动变速器有限公司和宝鸡吉利发动机有限公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	义乌吉利动力总成 有限公司 合并日	杭州吉利汽车有限 公司 合并日	贵州吉利汽车部件 有限公司 合并日
流动资产	48,073,610.32	227,468,527.51	51,911,606.09
非流动资产	2,120,548,364.35	1,485,324,897.23	2,245,910,736.07
其中：在建工程	1,711,180,022.29	1,135,722,740.60	1,678,646,079.68
无形资产	48,880,089.01	327,562,420.68	264,170,102.80
开发支出	356,392,880.55	18,375,910.29	299,094,971.39
流动负债	1,862,980,969.88	827,536,045.75	1,255,329,011.38
净资产	305,641,004.79	885,257,378.99	1,042,493,330.78
合并取得的净资产	305,641,004.79	885,257,378.99	1,042,493,330.78
合并成本	322,205,872.00	930,620,464.36	1,074,308,970.43
合并差额（计入权益）	16,564,867.21	-45,363,085.37	-31,815,639.65

六、合并范围的变动（续）

2、同一控制下企业合并（续）

(3) 被合并方的资产、负债（续）

续：

项 目	宁波吉润汽车部件有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产	323,329,998.69	170,033,156.89
非流动资产	2,846,785,561.45	1,191,579,947.78
其中：在建工程	2,546,452,625.41	712,519,401.03
无形资产	177,726,809.00	128,388,933.50
开发支出	13,408,591.01	41,041,932.23
流动负债	2,042,937,458.55	1,382,703,750.58
非流动负债	--	--
净资产	1,127,178,101.59	-21,090,645.91
合并取得的净资产	1,127,178,101.59	-21,090,645.91
合并成本	1,169,398,629.60	--
合并差额（计入权益）	-42,220,528.01	--

续：

项 目	贵州吉利发动机有限公司	台州滨海吉利发动机有限公司
	合并日	合并日
流动资产	219,243,337.41	285,807,753.46
非流动资产	1,263,385,085.06	1,382,744,917.90
其中：在建工程	872,773,371.24	1,015,230,095.05
无形资产	48,851,225.40	70,504,090.32
开发支出	326,971,898.26	248,721,652.00
流动负债	1,014,636,746.85	914,502,949.52
非流动负债	--	--
净资产	467,991,675.62	754,049,721.84
合并取得的净资产	467,991,675.62	754,049,721.84
合并成本	484,003,363.00	781,274,109.00
合并差额（计入权益）	-16,011,687.38	-27,224,387.16

六、合并范围的变动（续）

2、同一控制下企业合并（续）

(3) 被合并方的资产、负债（续）

续：

项 目	浙江义利汽车零部件有限公司		宁波上中下自动变速器有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	192,455,176.11	260,113,069.46	347,802,113.09	178,607,545.21
非流动资产	1,201,132,734.05	427,369,482.35	1,781,551,215.71	738,740,596.30
其中：固定资产	1,077,046,949.89	454,612.57	451,774,847.01	26,766,781.18
在建工程	1,092,690.16	270,039,659.81	361,036,169.47	432,140,998.84
无形资产	63,235,481.26	68,063,316.33	510,686,736.73	66,335,114.79
开发支出	35,676,094.21	32,132,728.31	227,268,142.71	67,148,184.13
流动负债	942,432,330.87	674,276,172.10	1,197,238,264.25	885,733,573.63
净资产	433,682,343.76	13,206,379.71	932,115,064.55	31,614,567.88
合并取得的净资产	433,682,343.76	--	932,115,064.55	--
合并成本	495,000,000.00	--	993,100,000.00	--
合并差额（计入权益）	-61,317,656.24	--	-60,984,935.45	--

续：

项 目	宝鸡吉利发动机有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产	295,632,202.32	160,442,409.26
非流动资产	1,877,647,200.30	720,258,604.51
其中：固定资产	1,179,393,710.36	750,340.87
在建工程	125,384.60	190,041,398.11
无形资产	658,272,186.90	61,230,944.88
流动负债	866,092,639.45	74,349,336.48
非流动负债	1,063,933,350.60	760,000,000.00
其中：递延收益	1,063,933,350.60	760,000,000.00
净资产	243,253,412.57	46,351,677.29
合并取得的净资产	243,253,412.57	--
合并成本	345,100,000.00	--
合并差额（计入权益）	-101,846,587.43	--

六、合并范围的变动（续）

2、同一控制下企业合并（续）

(3) 被合并方的资产、负债（续）

说明：除宁波吉润汽车部件有限公司、浙江义利汽车零部件有限公司、宝鸡吉利发动机有限公司和宁波上中下自动变速器有限公司外，上述其他公司均是收购当年成立，因此无上期末数。

3、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
济南吉利汽车有限公司	507,135,480.00	100.00%	股权转让	2019 年 11 月 30 日	交割完成日	183,067,318.94	--
领克汽车销售有限公司	100,000,000.00	100.00%	股权转让	2017 年 10 月 31 日	交割完成日	14,942,994.56	--
浙江金刚汽车有限公司	1,241,686,840.00	100.00%	股权转让	2017 年 8 月 4 日	交割完成日	547,618,647.38	--

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	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
济南吉利汽车有限公司	--	--	--	--	--	--
领克汽车销售有限公司	--	-	--	--	--	--
浙江金刚汽车有限公司	--	--	--	--	--	--

说明：

① 济南吉利汽车有限公司之子公司济南吉利汽车零部件有限公司于本次一并处置。

六、合并范围的变动（续）

3、处置子公司（续）

说明（续）：

②本公司之孙公司吉润汽车公司（以下简称“吉润”）于 2017 年 2 月经董事会决议，以现金人民币 100,000,000.00 元新设成立了吉润之全资子公司领克汽车销售有限公司，并于 2017 年 10 月将该子公司处置给吉润之合营公司领克投资有限公司，处置价款与处置投资对应的本集团合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额为 29,885,989.11 元，因领克投资有限公司系吉润与浙江豪情汽车制造有限公司以及沃尔沃汽车（中国）投资有限公司共同出资设立，吉润持股比例为 50%，故本合并报表按 50%份额确认处置投资收益金额为 14,942,994.56 元。

4、其他

（1）新设子公司

①本集团于 2017 年 7 月经董事会决议，以现金人民币 20,000,000.00 元新设成立了宁波吉宁汽车零部件有限公司。

②本集团于 2017 年 8 月经董事会决议，新设成立了境外子公司 Borisov Engine Plant "Geely" Limited Liability Company，本公司持股比例为 50.49%。

③本集团于 2017 年 2 月经董事会决议，以现金人民币 100,000,000.00 元新设成立了全资子公司领克汽车销售有限公司，并于 2017 年 10 月将该子公司处置，处置子公司详见附注六、2。

④本集团于 2017 年经董事会决议，投资设立上海吉茨宁机电设备有限公司，并于 2018 年实际缴纳出资。

⑤本集团于 2018 年经董事会决议，以现金人民币 10,000,000.00 元投资设立杭州吉利远景采购有限公司。

⑥本集团于 2018 年 4 月经董事会决议，以现金人民币 30,000,000.00 元投资设立上海吉利翟然汽车设计有限公司。

⑦本集团于 2018 年 6 月经董事会决议，以现金人民币 5,000,000.00 元投资设立贵阳吉利汽车销售有限公司。

⑧本集团于 2019 年 2 月经董事会决议，以现金人民币 180,000,000.00 元新设成立义乌吉利变速器有限公司。

⑨本集团于 2019 年 12 月决议投资设立浙江吉速物流有限公司，并于 2020 年 1 月实际缴纳出资。

⑩本集团于 2019 年 2 月决议投资设立宁波杭州湾新区吉利汽车销售有限公司，并于 2020 年 5 月实际缴纳出资。

六、合并范围的变动（续）

4、其他（续）

（1）新设子公司（续）

⑪本集团于 2020 年 3 月决议投资设立成都吉利汽车制造有限公司，并于 2020 年 5 月实际缴纳出资。

⑫本集团于 2020 年 5 月决议投资设立长沙吉利汽车部件有限公司，并于 2020 年 7 月实际缴纳出资。

⑬本集团于 2020 年 5 月决议投资设立宁波北仑吉利汽车制造有限公司，并于 2020 年 5 月实际缴纳出资。

（2）注销子公司

①湘潭吉利美嘉峰贸易有限公司于 2018 年 9 月 26 日核准注销。

②宁波吉利远景汽配有限公司于 2019 年 7 月 12 日核准注销。

③上海吉聪动力技术有限公司于 2019 年 9 月 17 日核准注销。

④上海华普汽车销售有限公司于 2019 年 12 月 27 日核准注销。

（3）其他变动

于 2019 年 8 月 8 日股东会决议，浙江金刚汽车零部件研究开发有限公司被浙江福林国润汽车零部件有限公司吸收合并。

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
子公司:												
Centurion Industries Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100%	--	100%		100%		100%		设立
Value Century Group Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100%	--	100%		100%		100%		设立
Linkstate Overseas Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100%	--	100%		100%		100%		设立
Luckview Group Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100%	--	100%		100%		100%		设立
Geely International Limited	香港	香港	投资控股及出口销售汽车	100%	--	100%		100%		100%		设立
孙公司:												
Luck Empire Investment Limited	香港	香港	投资控股	--	100%	--	100%	--	100%	--	100%	设立
浙江福林国润汽车零部件有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	100%	--	100%	--	100%	--	100%	设立
浙江吉利汽车销售有限公司	中国浙江	中国浙江	整车及零配件销售	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益（续）

1、在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
浙江吉润汽车有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
上海华普国润汽车有限公司	中国上海	中国上海	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	中国浙江	中国浙江	整车及零配件销售	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
上海吉利美嘉峰国际贸易股份有限公司	中国上海	中国上海	出口销售汽车	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
浙江吉利汽车研究院有限公司	中国浙江	中国浙江	研究开发	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
浙江陆虎汽车有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
湖南吉利汽车部件有限公司	中国湖南	中国湖南	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
浙江远景汽配有限公司	中国浙江	中国浙江	零配件采购	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立

七、在其他主体中的权益（续）

1、在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
成都高原汽车工业有限公司	中国四川	中国四川	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	同一控制合并
湖南罗佑发动机部件有限公司	中国湖南	中国湖南	动力总成制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
宁波远景汽车零部件有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	同一控制合并
Fewin S.A.	乌拉圭	乌拉圭	在南美洲销售汽车	--	100%	--	100%	--	100%	--	100%	设立
Geely Motors Russia LLC	俄罗斯	俄罗斯	在俄罗斯销售汽车	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	非同一控制合并
浙江锋锐发动机有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	设立
浙江吉利动力总成有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
Geely Ukraine LLC	乌克兰	乌克兰	暂无业务	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益（续）

1、在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
宁波吉利罗佑发动机零部件有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
台州吉利汽车销售有限公司	中国浙江	中国浙江	出口销售汽车	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
浙江吉润春晓汽车部件有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	同一控制合并
山西吉利新能源汽车销售有限公司	中国山西	中国山西	整车及零配件销售	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	同一控制合并
宝鸡吉利汽车销售有限公司	中国陕西	中国陕西	整车及零配件销售	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
宝鸡吉利汽车部件有限公司	中国陕西	中国陕西	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	同一控制合并
山西吉利汽车部件有限公司	中国山西	中国山西	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	同一控制合并
浙江吉利汽车国际贸易有限公司	中国浙江	中国浙江	出口销售汽车	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益（续）

1、在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
吉利汽车研究院（宁波）有限公司	中国浙江	中国浙江	研究开发	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
宁波吉利汽车国际贸易有限公司	中国浙江	中国浙江	暂无业务	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
上海吉茨宁机电设备有限公司	中国上海	中国上海	设备采购	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
宁波吉宁汽车零部件有限公司	中国浙江	中国浙江	零部件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	99%	设立
宝鸡吉利发动机有限公司	中国陕西	中国陕西	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	同一控制合并
宁波上中下自动变速器有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	同一控制合并
浙江义利汽车零部件有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	同一控制合并
Borisov Engine Plant Geely Limited Liability Company	白俄罗斯	白俄罗斯	动力总成制造	--	50.49%	--	50.49%	--	50.49%	--	50.49%	设立

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益（续）

1、在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
浙江金刚汽车有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	--	--	--	--	--	--	--	设立
杭州吉利远景采购有限公司	中国浙江	中国浙江	批发、零售（含网上销售）	--	99%	--	99%	--	99%	--	--	设立
贵州吉利发动机有限公司	中国贵州	中国贵州	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	--	--	同一控制合并
上海吉利翟然汽车设计有限公司	中国上海	中国上海	汽车设计	--	99%	--	99%	--	99%	--	--	设立
贵阳吉利汽车销售有限公司	中国贵州	中国贵州	整车及配件销售	--	99%	--	99%	--	99%	--	--	设立
贵阳吉宏达物流有限公司	中国贵州	中国贵州	物流运输	--	99%	--	99%	--	99%	--	--	非同一控制合并
宁波吉润汽车部件有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	--	同一控制合并

七、在其他主体中的权益（续）

1、在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
台州滨海吉利发动机有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	99.10%	--	--	同一控制合并
贵州吉利汽车部件有限公司	中国贵州	中国贵州	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	--	同一控制合并
杭州吉利汽车有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	99%	--	99%	--	99%	--	--	同一控制合并
宁波吉利远景汽配有限公司	中国浙江	中国浙江	零配件采购	--	--	--	--	--	99%	--	99%	设立
上海吉聪动力技术有限公司	中国上海	中国上海	研究开发	--	--	--	--	--	99%	--	99%	设立
湘潭吉利美嘉峰贸易有限公司	中国湖南	中国湖南	出口销售汽车	--	--	--	--	--	--	--	99%	设立
义乌吉利自动变速器有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	--	--	--	设立
义乌吉利动力总成有限公司	中国浙江	中国浙江	动力总成制造	--	99.10%	--	99.10%	--	--	--	--	同一控制合并

七、在其他主体中的权益（续）

1、在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
浙江吉速物流有限公司	中国浙江	中国浙江	物流运输	--	99%	--	99%	--	--	--	--	设立
宁波杭州湾新区吉利汽车销售有限公司	中国浙江	中国浙江	整车及零配件销售	--	99%	--	99%	--	--	--	--	设立
浙江金刚汽车零部件研究开发有限公司	中国浙江	中国浙江	研究开发	--	--	--	--	--	100%	--	100%	设立
上海华普汽车销售有限公司	中国上海	中国上海	整车及零配件销售	--	--	--	--	--	99%	--	99%	设立
济南吉利汽车有限公司	中国山东	中国山东	整车成套件制造	--	--	--	--	--	99%	--	99%	设立
济南吉利汽车零部件有限公司	中国山东	中国山东	动力总成制造	--	--	--	--	--	99%	--	99%	设立
成都吉利汽车制造有限公司	中国四川	中国四川	整车成套件制造	--	99%	--	--	--	--	--	--	设立
宁波北仑吉利汽车制造有限公司	中国浙江	中国浙江	整车成套件制造	--	99%	--	--	--	--	--	--	设立
长沙吉利汽车部件有限公司	中国湖南	中国湖南	整车成套件制造	--	99%	--	--	--	--	--	--	设立

七、在其他主体中的权益（续）

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	注册地	注册资本	经营范围	2020.06.30 持股比例(%)		2019.12.31 持股比例(%)		2018.12.31 持股比例(%)		2017.12.31 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	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
①合营企业												
吉致汽车金融有限公司	中国上海	人民币 400,000.00 万元	汽车融资服务	--	80.00	--	80.00	--	80.00	--	80.00	权益法
领克投资有限公司	中国杭州	人民币 750,000.00 万元	投资及投资 相关服务	--	50.00	--	50.00	--	50.00	--	50.00	权益法
浙江吉利爱信自动变速器有限公司	中国慈溪	美元 11,700.00 万元	制造及销售 变速器及相关零件	--	40.00	--	40.00	--	40.00	--	--	权益法
②联营企业												
时代吉利动力电池有限公司	中国杭州	人民币 100,000.00 万元	电池开发、生产及 销售服务	--	49.00	--	49.00	--	--	--	--	权益法
万都（宁波）汽车零部件有限公司	中国慈溪	美元 8,500.00 万元	汽车底盘关键零部 件及汽车电子装置	--	35.00	--	35.00	--	35.00	--	35.00	权益法
PT Geely Mobil Indonesia	印度尼西亚共和国	美元 190.00 万元	生产、营销及销售 汽车	--	30.00	--	30.00	--	30.00	--	30.00	权益法
Closed Joint Stock Company BELGEE	白俄罗斯	白卢 18,207.90 万元	生产与吉利品牌 相关的产品及 自有品牌的汽车等	--	36.28	--	36.28	--	36.09	--	31.70	权益法

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益（续）

2、在合营安排或联营企业中的权益（续）

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	吉致汽车金融有限公司（合并）				领克投资有限公司（合并）			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产	37,559,366,327.20	34,403,286,934.19	21,237,841,539.39	10,053,065,788.18	10,222,572,629.71	8,443,630,255.81	7,802,937,769.96	5,339,867,719.16
非流动资产	964,120,878.53	977,093,329.50	614,707,780.76	347,162,114.60	11,425,782,395.76	9,808,742,324.58	7,011,982,887.92	6,666,671,657.08
资产合计	38,523,487,205.73	35,380,380,263.69	21,852,549,320.15	10,400,227,902.78	21,648,355,025.47	18,252,372,580.39	14,814,920,657.88	12,006,539,376.24
流动负债	23,959,123,581.06	23,826,321,586.81	15,134,857,009.21	9,480,666,034.63	9,394,874,441.32	7,193,559,909.88	6,345,875,409.87	4,576,892,776.20
非流动负债	9,395,902,748.12	6,808,757,003.35	4,481,477,835.44	--	3,478,969,812.27	2,475,686,930.00	371,788,932.92	--
负债合计	33,355,026,329.18	30,635,078,590.16	19,616,334,844.65	9,480,666,034.63	12,873,844,253.59	9,669,246,839.88	6,717,664,342.79	4,576,892,776.20
净资产	5,168,460,876.55	4,745,301,673.53	2,236,214,475.50	919,561,868.15	8,774,510,771.88	8,583,125,740.51	8,097,256,315.09	7,429,646,600.04
其中：归属于母公司的所有者权益	5,168,460,876.55	4,745,301,673.53	2,236,214,475.50	919,561,868.15	8,774,510,771.88	8,583,125,740.51	8,097,256,315.09	7,429,646,600.04
按持股比例计算的净资产份额	4,134,768,700.18	3,796,241,337.77	1,788,971,579.35	735,649,493.47	4,387,255,380.49	4,291,562,871.10	4,048,628,917.44	3,714,823,617.13
调整事项：未实现内部交易损益	--	--	--	--	-14,942,994.55	-14,942,994.55	-14,942,994.55	-14,942,994.55
对合营企业权益投资的账面价值	4,134,768,700.18	3,796,241,337.77	1,788,971,579.35	735,649,493.47	4,372,312,385.94	4,276,619,876.55	4,033,685,922.89	3,699,880,622.58

七、在其他主体中的权益（续）

2、在合营安排或联营企业中的权益（续）

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	浙江吉利爱信自动变速器有限公司		
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	472,285,284.81	570,610,748.50	241,626,245.91
非流动资产	1,151,164,939.46	210,523,544.11	321,847.08
资产合计	1,623,450,224.27	781,134,292.61	241,948,092.99
流动负债	131,796,034.70	25,596,374.21	4,546,998.53
非流动负债	759,164,056.70	--	--
负债合计	890,960,091.40	25,596,374.21	4,546,998.53
净资产	732,490,132.87	755,537,918.40	237,401,094.46
其中：归属于母公司的 所有者权益	732,490,132.87	755,537,918.40	237,401,094.46
按持股比例计算的净资产 份额	292,996,053.15	302,215,167.36	94,960,437.78
调整事项：未实现内部交 易损益	--	--	--
对合营企业权益投资的账 面价值	292,996,053.15	302,215,167.36	94,960,437.78

吉利汽车控股有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益（续）

2、在合营安排或联营企业中的权益（续）

（2）重要合营企业的主要财务信息（续）

项 目	吉致汽车金融有限公司（合并）				领克投资有限公司（合并）			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年 10-12 月
营业收入	1,525,181,170.34	2,223,598,123.69	1,332,336,610.25	469,878,221.78	8,039,384,963.26	17,325,407,749.20	17,199,382,060.36	900,482,589.77
财务费用	--	--	--	--	-9,792,583.92	8,837,684.80	-7,035,159.35	-8,894,735.85
所得税费用	141,053,067.69	173,679,857.21	72,470,788.54	16,578,420.42	13,187,276.03	193,257,093.06	261,627,961.41	-19,022,684.46
净利润	423,159,203.02	509,087,198.03	216,652,607.35	47,899,305.99	188,593,005.41	485,869,425.42	667,609,715.05	-70,354,275.42
其他综合收益	--	--	--	--	2,792,025.96	--	--	--
综合收益总额	423,159,203.02	509,087,198.03	216,652,607.35	47,899,305.99	191,385,031.37	485,869,425.42	667,609,715.05	-70,354,275.42
企业本期收到的来自合 营企业的股利	--	--	--	--	--	--	--	--

七、在其他主体中的权益（续）

2、在合营安排或联营企业中的权益（续）

(2) 重要合营企业的主要财务信息（续）

项 目	浙江吉利爱信自动变速器有限公司		
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年 4-12 月
营业收入	--	--	--
财务费用	-1,995,856.95	-441,783.95	1,715,978.76
所得税费用	--	--	--
净利润	-23,047,785.53	-60,814,276.06	-6,403,505.54
其他综合收益	--	--	--
综合收益总额	-23,047,785.53	-60,814,276.06	-6,403,505.54
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	--

七、在其他主体中的权益（续）

2、在合营安排或联营企业中的权益（续）

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	万都（宁波）汽车零部件有限公司			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产	2,243,520,775.87	2,442,284,742.56	2,379,384,779.31	3,024,259,399.39
非流动资产	326,219,487.80	348,492,439.73	327,073,549.32	289,752,438.50
资产合计	2,569,740,263.67	2,790,777,182.29	2,706,458,328.63	3,314,011,837.89
流动负债	1,854,697,542.10	1,988,427,941.83	1,914,845,753.60	2,554,137,237.38
非流动负债	10,627,319.96	7,854,900.00	10,939,640.00	11,676,180.00
负债合计	1,865,324,862.06	1,996,282,841.83	1,925,785,393.60	2,565,813,417.38
净资产	704,415,401.61	794,494,340.46	780,672,935.03	748,198,420.51
其中：归属于母公 司的所有 者权益	704,415,401.61	794,494,340.46	780,672,935.03	748,198,420.51
按持股比例计算 的净资产份额	246,545,390.56	278,073,019.16	273,235,527.26	261,869,447.18
调整事项：未实现 内部交易损益	--	--	--	--
对联营企业权益 投资的账面价值	246,545,390.56	278,073,019.16	273,235,527.26	261,869,447.18

七、在其他主体中的权益（续）

2、在合营安排或联营企业中的权益（续）

(3) 重要联营企业的主要财务信息（续）

项 目	万都（宁波）汽车零部件有限公司			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业收入	911,080,237.05	2,432,324,359.40	3,141,441,650.53	3,346,576,515.96
财务费用	-2,841,916.13	-2,044,126.17	-1,507,107.97	1,503,703.21
所得税费用	3,439,156.18	-7,093,274.25	2,703,532.65	39,056,557.55
净利润	25,239,601.15	13,821,405.43	32,474,514.52	117,829,782.80
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	25,239,601.15	13,821,405.43	32,474,514.52	117,829,782.80
企业本期收到的来自联营企业的股利	40,361,495.00	--	--	--

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
	/2020 年 1-6 月	/2019 年度	/2018 年度	/2017 年度
联营企业：				
投资账面价值合计	182,739,271.57	184,313,743.76	131,433,196.02	107,490,486.74
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	13,257,751.02	33,284,942.68	-71,314,663.50	-2,029,200.00
其他综合收益	-15,322,223.21	--	--	--
综合收益总额	-2,064,472.19	33,284,942.68	-71,314,663.50	-2,029,200.00

八、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、可供出售金融资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（1）信用风险（续）

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截止 2020 年 6 月 30 日，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。截止 2017 及 2018 年 12 月 31 日，本集团还因提供财务担保而面临信用风险，相关担保已于 2019 年完成，未发生相关信用风险。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团应收账款中，欠款金额前五大公司的应收账款占本集团应收账款总额的 56.39%（2019 年 12 月 31 日：61.62%；2018 年 12 月 31 日：69.74%；2017 年 12 月 31 日：80.52%）；截至 2020 年 6 月 30 日，本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 13.46%（2019 年 12 月 31 日：72.90%；2018 年 12 月 31 日：31.44%；2017 年 12 月 31 日：64.47%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 6,963.70 万元（2019 年 12 月 31 日：6,963.70 万元；2018 年 12 月 31 日：12,377.52 万元；2017 年 12 月 31 日：11,711.52 万元）。

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（2）流动性风险（续）

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.06.30			
	一年以内	一至两年	两年及以上	合 计
金融负债：				
应付票据	275,654.35	--	--	275,654.35
应付账款	2,448,868.08	--	--	2,448,868.08
其他应付款（不含应付利息）	789,871.36	--	--	789,871.36
其他流动负债	25,390.67	--	--	25,390.67
一年内到期的非流动负债	2,953.64	--	--	2,953.64
长期借款	5,450.67	217,643.67	--	223,094.34
应付债券	7,652.64	7,652.64	215,571.38	230,876.66
租赁负债	--	1,488.86	25.98	1,514.84
金融负债合计	3,555,841.41	226,785.17	215,597.36	3,998,223.94

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			
	一年以内	一至两年	两年及以上	合 计
金融负债：				
应付票据	223,328.00	--	--	223,328.00
应付账款	3,152,470.07	--	--	3,152,470.07
其他应付款（不含应付利息）	626,290.71	--	--	626,290.71
其他流动负债	29,664.36	--	--	29,664.36
一年内到期的非流动负债	3,722.25	--	--	3,722.25
长期借款	5,661.49	5,661.49	211,741.74	223,064.72
应付债券	7,467.81	7,467.81	217,210.18	232,145.80
租赁负债	--	2,567.07	129.29	2,696.36
金融负债合计	4,048,604.69	15,696.37	429,081.21	4,493,382.27

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（2）流动性风险（续）

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31			
	一年以内	一至两年	两年及以上	合 计
金融负债：				
短期借款	140,782.83	--	--	140,782.83
应付票据	207,640.00	--	--	207,640.00
应付账款	2,533,193.86	--	--	2,533,193.86
其他应付款（不含应付利息）	751,887.36	--	--	751,887.36
其他流动负债	120,717.15	--	--	120,717.15
应付债券	7,423.36	7,423.36	223,340.61	238,187.33
金融负债合计	3,761,644.56	7,423.36	223,340.61	3,992,408.53

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2017.12.31			
	一年以内	一至两年	两年及以上	合 计
金融负债：				
短期借款	3,681.95	132,714.29	--	136,396.24
应付票据	104,504.33	--	--	104,504.33
应付账款	3,059,380.44	--	--	3,059,380.44
其他应付款（不含应付利息）	487,173.86	--	--	487,173.86
其他流动负债	74,182.08	--	--	74,182.08
金融负债合计	3,728,922.66	132,714.29	-	3,861,636.95

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

八、金融工具及风险管理（续）**1、风险管理目标和政策（续）****（2）流动性风险（续）**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

（3）市场风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前针对长期借款采取利率互换协议政策以应对利率变动带来的风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定利率金融工具				
金融负债				
其中：短期借款	--	--	137,528.00	129,646.00
长期借款	212,193.00	208,911.00	--	--
应付债券	214,420.66	206,008.46	204,782.23	--
合 计	426,613.66	414,919.46	342,310.23	129,646.00

本公司 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的短期借款系对美国银行、花旗银行、汇丰银行、荷兰国际集团银行、渣打银行的 2 亿美元的借款，借款协议约定每年的利率为 LIBOR+1.05%，但公司为规避浮动利率带来的风险，与荷兰国际集团银行就该 2 亿美元的银行贷款达成了利率互换协议，将此 2 亿美元的银行贷款作为固定利率贷款处理。

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（3）市场风险（续）

本公司 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的长期借款系对中国银行、美国银行、花旗银行、汇丰银行、中国工商银行、星展银行、渣打银行的长期借款，借款协议约定每年的利率为 LIBOR + 0.95%，但本公司为规避浮动利率带来的风险，与美国银行、汇丰银行和渣打银行就该 3 亿美元的银行贷款达成了利率互换协议，将此 3 亿美元的银行贷款作为固定利率贷款处理。从而使得本集团的长期借款均不存在浮动利率带来的风险。

本公司的应付债券系 2018 年 1 月 18 日通过巴克莱银行、法国巴黎银行、德意志银行和瑞士银行发行的债券 3 亿美元，该债券为固定利率，系每年 3.625%，故应付债券不存在浮动利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、卢布和港币等）依然存在外汇风险。

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（3）市场风险（续）

于各报告期间期末，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
美元	430,537.93	422,669.03	345,846.77	129,717.47
卢布	23,670.99	10,356.43	399.21	--
欧元	46.42	1.09	--	--
合 计	454,255.34	433,026.55	346,245.98	129,717.47

（续上表）

项 目	外币资产			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
港币	221,821.29	69,724.61	7,155.98	14,430.24
卢布	137,884.87	103,206.91	45,525.72	15,918.82
美元	104,217.81	196,269.40	52,957.08	58,837.31
欧元	71.36	354.54	7,481.94	9,736.89
澳币	35.94	36.16	35.92	238.69
英镑	--	7.23	6.93	6.94
合 计	464,031.27	369,598.85	113,163.57	99,168.89

八、金融工具及风险管理（续）

1、风险管理目标和政策（续）

（3）市场风险（续）

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付债券、长期借款、应付账款及其他应付款，假设人民币对外币（主要为对美元、卢布和港币）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约 5,622.70 万元（2019 年 12 月 31 日：约 6,342.77 万元；2018 年 12 月 31 日：约 23,308.24 万元；2017 年 12 月 31 日：约 3,054.86 万元）。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本集团持有的分类为可供出售金融资产的上市权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 43.82%（2019 年 12 月 31 日：49.69%；2018 年 12 月 31 日：51.78%；2017 年 12 月 31 日：61.07%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	--	17,809,136,717.00	--	17,809,136,717.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	17,809,136,717.00	--	17,809,136,717.00

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	--	17,158,230,461.00	--	17,158,230,461.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	17,158,230,461.00	--	17,158,230,461.00

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	--	18,011,946,529.01	--	18,011,946,529.01
持续以公允价值计量的资产总额	--	18,011,946,529.01	--	18,011,946,529.01

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、股东情况

股东名称	2020.06.30		2019.12.31	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
Proper Glory Holding Inc.	26.87%	26.87%	28.76%	28.76%
浙江吉利汽车有限公司	8.12%	8.12%	8.69%	8.69%
上海华普汽车有限公司	3.00%	3.00%	3.21%	3.21%
浙江豪情汽车制造有限公司	2.22%	2.22%	2.38%	2.38%
Geely International (Hong Kong) Limited	0.56%	0.56%	0.60%	0.60%
浙江吉利控股集团有限公司	0.19%	0.19%	0.21%	0.21%
其他股东	59.04%	59.04%	56.15%	56.15%

股东名称	2018.12.31		2017.12.31	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
Proper Glory Holding Inc.	29.36%	29.36%	29.39%	29.39%
浙江吉利汽车有限公司	8.87%	8.87%	8.66%	8.66%
上海华普汽车有限公司	3.27%	3.27%	3.28%	3.28%
浙江豪情汽车制造有限公司	2.43%	2.43%	2.43%	2.43%
浙江吉利控股集团有限公司	0.21%	0.21%	--	--
其他股东	55.86%	55.86%	56.24%	56.24%

于 2017 年 12 月 31 日，Proper Glory Holding Inc. 及其一致行动人士合共持有 3,925,464,000 股股份，相当于本公司已发行股本总数约 43.76%。Proper Glory 为一间于英属处女群岛注册成立之私营公司，并分别由浙江吉利控股集团有限公司及吉利科技集团有限公司（原名：吉利集团有限公司）拥有 68% 及 32% 权益。

于 2018 年 12 月 31 日，Proper Glory Holding Inc. 及其一致行动人士合共持有 3,964,448,000 股股份，相当于本公司已发行股本总数约 44.14%。

于 2019 年 12 月 31 日，Proper Glory Holding Inc. 及其一致行动人士合共持有 4,019,478,000 股股份之权益，相当于本公司已发行股本总数约 43.85%。

于 2020 年 6 月 30 日，Proper Glory Holding Inc. 及其一致行动人士合共持有 4,019,391,000 股股份之权益，相当于本公司已发行股本总数约 40.96%。

本公司最终控股公司为浙江吉利控股集团有限公司。

十、关联方及关联交易（续）**2、本集团的子公司情况**

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
浙江豪情汽车制造有限公司	同受最终控股公司控制的公司
浙江吉利汽车有限公司	同受最终控股公司控制的公司
山西新能源汽车工业有限公司	同受最终控股公司控制的公司
Volvo Personvagnar AB	同受最终控股公司控制的公司
亚欧汽车制造（台州）有限公司	同受最终控股公司控制的公司
杭州吉利新能源汽车销售有限公司	同受最终控股公司控制的公司
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	同受最终控股公司控制的公司
威睿电动汽车技术（宁波）有限公司	同受最终控股公司控制的公司
宁波吉利汽车研究开发有限公司	同受最终控股公司控制的公司
吉利汽车集团有限公司	同受最终控股公司控制的公司
台州吉利罗佑发动机有限公司	同受最终控股公司控制的公司
义乌吉利发动机有限公司	同受最终控股公司控制的公司
贵州吉利新能源汽车有限公司	同受最终控股公司控制的公司
贵阳吉利发动机有限公司	同受最终控股公司控制的公司
杭州吉利汽车部件有限公司	同受最终控股公司控制的公司
上海吉津机电设备有限公司	同受最终控股公司控制的公司
上海华普汽车有限公司	同受最终控股公司控制的公司
吉利长兴自动变速器有限公司	同受最终控股公司控制的公司
上海英伦帝华汽车有限公司	同受最终控股公司控制的公司
台州市路桥区金刚物业管理有限公司	同受最终控股公司控制的公司
宁波杭州湾新区吉研酒店管理有限公司	同受最终控股公司控制的公司

十、关联方及关联交易（续）

4、本集团的其他关联方情况（续）

关联方名称	与本集团关系
杭州吉利易云科技有限公司	同受最终控股公司控制的公司
杭州吉桥汽车科技有限公司	同受最终控股公司控制的公司
杭州轩宇人力资源有限公司	同受最终控股公司控制的公司
广州吉利新能源汽车销售有限公司	同受最终控股公司控制的公司
杭州优行科技有限公司	同受最终控制方控制的公司
凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司	本集团合营公司之子公司
余姚领克汽车部件有限公司	本集团合营公司之子公司
领克汽车销售有限公司	本集团合营公司之子公司
领克汽车（张家口）有限公司	本集团合营公司之子公司
领克汽车科技（台州）有限公司	本集团合营公司之子公司
康迪电动汽车（上海）有限公司	最终控制方之合营公司
知豆电动汽车有限公司	最终控制方之联营公司
湖北亿咖通科技有限公司	其他关联公司
浙江利民实业集团有限公司	其他关联公司

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况

(1) 向关联方销售商品

A、向关联方销售整车成套件、配件及辅料

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
浙江豪情汽车制造有限公司（注）	整车成套件及配件销售	1,709,497.83	5,019,903.60	6,359,747.59	5,787,836.59
浙江吉利汽车有限公司（注）	整车成套件及配件销售	1,251,301.96	3,310,363.84	2,687,512.49	2,897,068.18
凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司	整车及配件销售	66,727.97	153,339.28	90,617.54	893.79
山西新能源汽车工业有限公司（注）	整车成套件及配件销售	42,126.49	246,298.78	178.54	129.08
Closed Joint Stock Company BELGEE	整车成套件及配件销售	30,679.36	62,910.21	20,565.94	27,151.74
Volvo Personvagnar AB	整车及配件销售	20,113.87	3,959.81	575.27	878.34
余姚领克汽车部件有限公司	整车及配件销售	12,294.92	2,221.49	--	--
亚欧汽车制造（台州）有限公司	整车及配件销售	11,138.49	38,033.21	24,931.58	4,648.69
杭州优行科技有限公司	整车及配件销售	10,480.70	110,204.67	--	--
杭州吉利新能源汽车销售有限公司	整车及配件销售	--	17,578.53	444,574.54	273,321.17
其他关联经销商	整车及配件销售	49,819.09	187,455.21	152,603.99	109,051.17
其他	整车成套件及配件销售	17,211.99	39,079.59	20,754.09	14,196.79
合计		3,221,392.67	9,191,348.22	9,802,061.57	9,115,175.54

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

（2）从关联方购买商品

A、向关联方采购整车及配件

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
浙江豪情汽车制造有限公司（注）	整车及配件采购	1,774,719.12	4,972,522.76	6,306,367.17	5,931,486.41
浙江吉利汽车有限公司（注）	整车及配件采购	1,265,143.61	3,150,437.65	2,710,194.94	2,972,425.76
万都（宁波）汽车零部件有限公司	整车及配件采购	47,701.81	243,232.44	307,456.25	334,657.70
湖北亿咖通科技有限公司	整车及配件采购	45,825.39	115,893.93	--	--
山西新能源汽车工业有限公司（注）	整车及配件采购	35,438.53	211,557.36	--	--
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	整车及配件采购	31,324.46	219,078.22	1,672,380.16	1,657,579.14
浙江利民实业集团有限公司	整车及配件采购	29,154.39	86,024.50	67,112.74	38,536.36
威睿电动汽车技术（宁波）有限公司	整车及配件采购	1,862.55	70,883.98	--	--
知豆电动汽车有限公司	整车及配件采购	--	--	16,383.63	56,612.50
其他	整车及配件采购	36,919.77	96,196.42	79,098.86	80,158.18
合计		3,268,089.63	9,165,827.26	11,158,993.75	11,071,456.05

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

（3）其他关联交易

A、购买或销售商品以外的其他资产

1) 转让固定资产及在建工程

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
宁波吉利汽车研究开发有限公司	转让固定资产及在建工程	940.10	0.70	801.77	2.94
浙江吉利汽车有限公司	转让固定资产及在建工程	1.13	3,056.07	8.80	--
吉利汽车集团有限公司	转让固定资产及在建工程	--	1,467.27	--	--
其他	转让固定资产及在建工程	65.81	2,112.02	543.89	246.96
合 计		1,007.04	6,636.06	1,354.46	249.90

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易（续）

A、购买或销售商品以外的其他资产（续）

2) 采购固定资产及在建工程（续）

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
台州吉利罗佑发动机有限公司	采购固定资产 及在建工程	15,315.18	1.65	74,184.82	--
义乌吉利发动机有限公司	采购固定资产 及在建工程	55.77	137,812.47	--	--
宁波吉利汽车研究开发有限公司	采购固定资产 及在建工程	4.68	266.62	4,170.45	2.15
浙江吉利汽车有限公司	采购固定资产 及在建工程	0.04	3,174.08	13,713.94	490.91
贵州吉利新能源汽车有限公司	采购固定资产 及在建工程	--	--	98,886.01	--
贵阳吉利发动机有限公司	采购固定资产 及在建工程	--	--	64,950.32	--
杭州吉利汽车部件有限公司	采购固定资产 及在建工程	--	--	35,851.69	--
上海吉津机电设备有限公司	采购固定资产 及在建工程	--	--	31,309.18	--
其他	采购固定资产 及在建工程	683.80	4,733.03	5,957.84	196.52
合 计		16,059.47	145,987.85	329,024.25	689.58

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易

A、购买或销售商品以外的其他资产

3) 转让无形资产

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额(万元)	2019 年度 金额(万元)	2018 年度 金额(万元)	2017 年度 金额(万元)
上海华普汽车有限公司	转让无形资产	--	892.07	--	--
其他	转让无形资产	--	4.44	--	--
合 计		--	896.51	--	--

4) 采购无形资产及开发支出

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额(万元)	2019 年度 金额(万元)	2018 年度 金额(万元)	2017 年度 金额(万元)
宁波吉利汽车研究开发有限公司	采购无形资产及开发支出	1,271.28	33,681.37	62,944.55	111,881.53
义乌吉利发动机有限公司	采购无形资产及开发支出	--	5,859.39	--	--
其他	采购无形资产及开发支出	--	385.88	4.89	870.39
合 计		1,271.28	39,926.64	62,949.44	112,751.92

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易（续）

B、提供或接受劳务

1) 三包索赔收入

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
浙江豪情汽车制造有限公司（注）	三包索赔收入	8,703.18	38,298.65	24,971.25	19,298.53
浙江吉利汽车有限公司（注）	三包索赔收入	6,983.42	28,322.23	23,010.77	18,401.94
山西新能源汽车工业有限公司（注）	三包索赔收入	2,373.34	2,621.08	--	--
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	三包索赔收入	7.98	1,298.68	7,162.42	5,627.60
其他	三包索赔收入	54.03	1,027.97	1,269.09	419.30
合计		18,121.95	71,568.61	56,413.53	43,747.37

2) 三包索赔支出

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
浙江豪情汽车制造有限公司（注）	三包索赔支出	8,620.27	38,252.51	26,685.91	19,885.00
浙江吉利汽车有限公司（注）	三包索赔支出	7,166.92	21,997.64	21,707.12	19,717.03
山西新能源汽车工业有限公司（注）	三包索赔支出	2,373.34	2,621.08	--	--
其他	三包索赔支出	375.68	745.82	390.02	421.60
合计		18,536.21	63,617.05	48,783.05	40,023.63

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易（续）

B、提供或接受劳务（续）

3) 项目服务收入

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
宁波吉利汽车研究开发有限公司	项目服务收入	14,345.91	12,169.41	49.40	--
吉利长兴自动变速器有限公司	项目服务收入	2,112.03	--	--	--
其他	项目服务收入	703.46	264.57	--	--
合 计		17,161.40	12,433.98	49.40	--

4) 知识产权许可收入

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
宁波吉利汽车研究开发有限公司	知识产权许可收入	47,000.00	48,000.00	--	--

5) 租赁收入

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
领克汽车销售有限公司	租赁收入	568.58	2,282.58	--	--
上海英伦帝华汽车有限公司	租赁收入	--	--	741.74	770.41
其他	租赁收入	6.64	344.49	341.17	188.30
合 计		575.22	2,627.07	1,082.91	958.71

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易（续）

B、提供或接受劳务（续）

6) 水电费收入

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
上海英伦帝华汽车有限公司	水电费收入	11.94	215.83	191.81	193.87
台州市路桥区金刚物业管理有限公司	水电费收入	--	214.77	--	--
宁波吉利汽车研究开发有限公司	水电费收入	--	5.80	347.52	561.03
宁波杭州湾新区吉研酒店管理有限公司	水电费收入	--	--	284.29	--
其他	水电费收入	68.50	496.74	486.85	400.71
合 计		80.44	933.14	1,310.47	1,155.61

7) 存储在关联方吉致汽车金融有限公司账户中的银行存款变动情况

关联方	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
期初银行存款余额	513,481.07	278,558.76	310,015.29	200,055.96
本期存款额	167,379.80	693,760.18	816,232.09	662,834.98
本期取款额	174,733.40	458,837.87	847,688.62	552,875.65
期末银行存款余额	506,127.47	513,481.07	278,558.76	310,015.29

利息收入

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
吉致汽车金融有限公司	存款利息收入	6,244.17	3,832.24	6,832.60	1,810.36

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易（续）

B、提供或接受劳务（续）

8) 运费收入

关联方	关联交易内容	2020年1-6月 金额（万元）	2019年度 金额（万元）	2018年度 金额（万元）	2017年度 金额（万元）
领克汽车销售有限公司	运费收入	6,288.18	--	--	--
领克汽车（张家口）有限公司	运费收入	956.42	--	--	--
其他	运费收入	566.61	--	--	--
合计		7,811.21	--	--	--

9) 其他收入

关联方	关联交易内容	2020年1-6月 金额（万元）	2019年度 金额（万元）	2018年度 金额（万元）	2017年度 金额（万元）
领克汽车科技（台州）有限公司	其他收入	109.26	--	--	--
万都（宁波）汽车零部件有限公司	其他收入	11.74	510.88	--	772.81
其他	其他收入	414.25	417.83	356.79	7.42
合计		535.25	928.71	356.79	780.23

10) 服务费

关联方	关联交易内容	2020年1-6月 金额（万元）	2019年度 金额（万元）	2018年度 金额（万元）	2017年度 金额（万元）
浙江吉利商务服务有限公司	服务费	3,386.44	10,308.73	12,561.94	9,211.43
吉利汽车集团有限公司	服务费	1,460.57	3,065.30	--	--
杭州吉利易云科技有限公司	服务费	613.22	3,498.24	6,923.42	2,937.41
宁波吉利汽车研究开发有限公司	服务费	205.83	2,602.51	--	--
凯悦汽车大部件制造（张家口）有限公司	服务费	2.34	--	--	--
合计		5,668.40	19,474.78	19,485.36	12,148.84

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易（续）

B、提供或接受劳务（续）

11) 贴息支出

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
吉致汽车金融有限公司	贴息支出	167.47	--	--	--

12) 研发支出

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
湖北亿咖通科技有限公司	研发支出	641.78	2,133.12	--	--
杭州轩宇人力资源有限公司	研发支出	286.49	888.26	--	--
其他	研发支出	235.65	176.28	336.21	29.53
合 计		1,163.92	3,197.66	336.21	29.53

13) 租赁费支出

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
杭州吉桥汽车科技有限公司	租赁费支出	87.85	626.43	630.03	492.02

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

(3) 其他关联交易（续）

B、提供或接受劳务（续）

14) 其他费用

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年度 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
义乌吉利发动机有限公司	其他费用	873.41	2.12	--	--
杭州轩宇人力资源有限公司	其他费用	590.26	2,039.25	--	--
吉利汽车集团有限公司	其他费用	464.23	--	--	--
浙江吉利控股集团有限公司	其他费用	452.44	300.14	116.05	--
浙江吉利汽车有限公司	其他费用	285.37	1,245.13	1,867.87	1,979.69
宁波杭州湾新区吉研酒店管理 有限公司	其他费用	120.99	763.40	1,147.48	5.17
浙江豪情汽车制造有限公司	其他费用	43.83	302.63	--	99.13
其他	其他费用	668.30	356.54	464.38	201.88
合 计		3,498.83	5,009.21	3,595.78	2,285.87

注：浙江豪情汽车制造有限公司，浙江吉利汽车有限公司，山西新能源汽车工业有限公司持有中国发展和改革委员会刊发的汽车目录，系消费税纳税义务人，而本集团无相关获批汽车产品目录，故向上述关联方销售整车成套件及配件、购买整车及配件属于背对背交易，上述关联方在这一系列购销交易安排中承担代理人角色，因此本集团与上述关联方的采购和销售相关交易按净额列报于“营业成本”中，于 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月，上述相关交易中本集团实际承担了涉及的汽车消费税及其附加以及上述关联公司的相关必要合理费用合计金额分别为 409,869.41 万元、375,725.15 万元、316,125.14 万元和 121,515.41 万元。相应地，本集团对上述关联方的三包索赔支出及三包索赔收入亦做净额列报。

十、关联方及关联交易（续）

5、关联交易情况（续）

（4）关键管理人员薪酬

本集团截至 2020 年 6 月 30 日关键管理人员 15 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 15 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2020 年 1-6 月 金额（万元）	2019 年 金额（万元）	2018 年度 金额（万元）	2017 年度 金额（万元）
短期福利	842.49	1,438.26	1,484.36	1,509.77
股份支付	4.21	12.67	260.71	588.89
退休福利计划	8.11	17.01	16.20	17.43
合 计	854.81	1,467.94	1,761.27	2,116.09

十、关联方及关联交易（续）

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项 目	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收账款					
	Closed Joint Stock Company BELGEE	563,539,908.22	522,286,145.28	284,309,268.21	263,882,675.92
	凯悦汽车大部件制造 (张家口)有限公司	161,584,076.32	250,159,215.06	145,105,882.29	--
	杭州优行科技 有限公司	115,537,000.00	781,202,600.00	1,268,671.62	1,268,671.62
	广州吉利新能源汽车 销售有限公司	77,385,916.27	81,936,000.00	--	--
	领克汽车销售有限公 司	46,482,980.29	252,641.86	76,938.95	122,850.00
	余姚领克汽车部件有 限公司	44,060,288.36	11,239,623.74	--	--
	康迪电动汽车(上海) 有限公司	--	53,145,491.51	53,579,997.79	42,397,710.61
	浙江豪情汽车制造有 限公司	--	--	245,967,530.03	--
	其他	6,321,055.07	572,951.03	14,458,344.62	3,006,097.47
	小 计	1,014,911,224.53	1,700,794,668.48	744,766,633.51	310,678,005.62
长期应收款					
	宁波吉利汽车研究开 发有限公司	720,125,431.39	350,529,329.00	--	--
预付账款					
	浙江豪情汽车制造 有限公司	--	--	--	846,711,455.16
	其他	63,000.00	--	--	--
	小 计	63,000.00	--	--	846,711,455.16

十、关联方及关联交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

（1）应收关联方款项（续）

项 目	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款					
	浙江吉利汽车有限公司	53,710,999.33	--	--	--
	吉利汽车集团有限公司	--	507,135,480.00	--	--
	浙江豪情汽车制造有限公司	--	--	--	289,888,464.93
	其他	17,806,434.36	40,333,086.07	19,387,931.39	29,011,104.69
	小 计	71,517,433.69	547,468,566.07	19,387,931.39	318,899,569.62

（2）应付关联方款项

项 目	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	万都（宁波）汽车零部件有限公司	733,182,494.92	723,924,427.98	726,073,504.96	1,246,727,007.31
	浙江利民实业集团有限公司	189,105,926.25	302,255,717.81	181,964,915.76	137,263,462.43
	浙江吉利汽车零部件采购有限公司	--	256,451,355.24	127,179,880.60	1,430,342,705.11
	知豆电动汽车有限公司	--	--	910,017,614.09	760,677,183.23
	浙江吉利汽车有限公司	--	--	--	291,396,004.37
	其他	134,558,885.07	103,676,649.90	140,752,061.28	265,659,017.48
	小 计	1,056,847,306.24	1,386,308,150.93	2,085,987,976.69	4,132,065,379.93

十、关联方及关联交易（续）

6、关联方应收应付款项（续）

(2) 应付关联方款项（续）

项 目	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收账款					
	关联经销商	--	--	--	30,275,582.65
	其他	--	--	--	1,385,795.92
	小 计	--	--	--	31,661,378.57
合同负债					
	浙江吉利汽车有限 公司	244,820,388.98	--	--	--
	关联经销商	28,004,059.77	27,466,860.06	21,632,430.05	--
	其他	1,620,174.48	3,737,752.68	3,161,324.26	--
	小 计	274,444,623.23	31,204,612.74	24,793,754.31	--
其他应付款					
	台州吉利罗佑发动 机有限公司	--	--	1,618,086,421.72	--
	贵阳吉利发动机有 限公司	--	--	1,249,381,923.84	--
	浙江吉利汽车有限 公司	--	--	220,899,477.82	1,309,011,883.42
	其他	1,267,150.43	15,720.65	79,140.32	141,175.68
	小 计	1,267,150.43	15,720.65	3,088,446,963.70	1,309,153,059.10

说明：根据 2017 年末，2018 年末，2019 年末及 2020 年 6 月末签订债权债务抵消协议，集团内子公司与最终控股公司浙江吉利控股集团有限公司控制的公司之间的部分往来款项于各期末按净额结算，净额结算部分主要为与关联方浙江豪情汽车制造有限公司，浙江吉利汽车有限公司，山西新能源汽车工业有限公司背对背交易（详细见附注十、5、（3））中形成的往来款项。

十、关联方及关联交易（续）

7、关联担保情况

(1) 本集团作为担保方

截至 2017 年 12 月 31 日本集团作为担保方的担保明细如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江吉利汽车有限公司	360,000,000.00	2013.06.24	2023.06.24	是
浙江吉利控股集团有限公司	270,000,000.00	2016.12.15	2018.12.15	是
浙江吉利控股集团有限公司	240,000,000.00	2017.01.20	2019.01.20	是

说明：截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在作为担保方的事项。

(2) 本集团作为被担保方

截止 2020 年 06 月 30 日本集团作为被担保方的担保明细如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江吉利控股集团有限公司	250,000,000.00	2020.03.30	2024.03.30	否

说明：截止 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本集团不存在作为被担保方的事项。

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
购建长期资产承诺	2,674,178,211.44	2,239,904,215.87	4,070,569,557.59	4,483,013,495.73
对外投资承诺	1,154,381,400.00	1,144,588,000.00	715,545,920.00	--

说明：孙公司浙江吉润汽车有限公司于 2018 年 12 月 20 日与宁德时代新能源科技股份有限公司共同签署了合资经营合同，双方约定合资成立时代吉利动力电池有限公司（暂定名），主要从事电芯、电池模组及电池包研发、制造及销售。本集团股权比例为 49%，合资公司的注册资本为人民币 10 亿元，吉润汽车公司出资额为人民币 4.9 亿元，以现金方式出资。截至 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，吉润汽车公司剩余 490,000,000.00 元尚未出资；截至 2020 年 6 月 30 日，吉润汽车公司已出资人民币 490,000.00 元，剩余 489,510,000.00 元尚未出资。

本集团间接持有 99.10% 股权的附属公司动力总成公司于 2018 年 10 月 18 日与爱信 AW 株式会社共同出资设立浙江吉利爱信自动变速器有限公司，浙江吉利爱信自动变速器有限公司注册资本美元 1.17 亿元，动力总成公司投资美元 4,680 万元，持股比例为 40%；于 2018 年 11 月 29 日已出资美元 1,400 万元，截至 2018 年 12 月 31 日剩余美元 3,280 万元尚未出资，折合人民币 225,545,920.00 元，并于 2019 年 10 月实际缴纳出资。

本集团间接持有 99% 股权的孙公司上海华普国润汽车有限公司于 2019 年 6 月 12 日与 LG Chem Ltd.（LG 化学）签订了合营投资协议，本集团股权比例为 50%，合资公司的注册资本为 188,000,000.00 美元，折合人民币 1,309,176,000.00 元，本集团出资额为 94,000,000.00 美元，2019 年折合人民币 654,588,000.00 元，2020 年折合为人民币 664,871,000.00 元。以现金方式出资。截至 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日，该合营公司尚未出资设立。

十一、 承诺及或有事项（续）**1、 重要的承诺事项（续）****（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同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	220,152.90	826,383.00	28,422,115.46	7,173,651.40
资产负债表日后第 2 年	--	--	25,920,403.88	10,864,788.83
资产负债表日后第 3 年	--	--	18,308,752.91	2,967,812.40
以后年度	--	--	3,982,905.34	6,712,293.60
合 计	220,152.90	826,383.00	76,634,177.59	27,718,546.23

（3） 前期承诺履行情况

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响详见十、7 关联担保情况。

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

重要的非调整事项

(1) 出售子公司

- a) 于 2020 年 7 月 8 日，孙公司吉润汽车公司和上海华普国润汽车有限公司共同与吉利汽车集团有限公司及城堡汽车国际有限公司签订股权转让协议，协议约定将其分别持有成都高原汽车工业有限公司的 90%和 10%股权全部转让，转让对价为人民币 133,000,000.00 元，出售事项完成后就继续使用成都汽车的生产设施而将予支付的对价为人民币 56,700,000.00 元，将由成都汽车出售事项的部分转让对价所抵消，抵消后的转让对价净额为人民币 76,300,000.00 元。
- b) 于 2020 年 7 月 8 日，孙公司吉润汽车公司与关联方吉利汽车集团有限公司签订股权转让协议，协议约定吉润汽车公司将其持有宁波北仑吉利汽车制造有限公司的 100%股权全部转让给吉利汽车集团有限公司，转让对价为人民币 729,400,000.00 元。
- c) 于 2020 年 7 月 8 日，孙公司吉润汽车公司与关联方浙江吉创汽车零部件有限公司签订股权转让协议，协议约定吉润汽车公司将其持有宁波吉宁汽车零部件有限公司的 100%股权全部转让给浙江吉创汽车零部件有限公司，转让对价为人民币 30,500,000.00 元。
- d) 于 2020 年 8 月 11 日，合营公司吉致汽车金融有限公司股东法国巴黎银行个人金融向本公司发出通知，其将行使认购期权，向本公司收购与合营公司相关的额外股权，将其于合营公司的股权占比最多增加至 50%。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2020 年 8 月 27 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**1、分部报告**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的主营业务仅划分为 1 个报告分部即生产及销售汽车、汽车零部件及相关汽车部件及其知识产权许可。本集团管理层认为本集团经营单一业务分类，故无须按经营分类对报告披露分类业绩作出个别分析。

地区资料

下表明细为：①本集团来自外部客户之主要业务收入；②本集团所拥有固定资产、在建工程所在地区的资料。客户地区位置是根据提供服务或付运货物地点而决定，固定资产及在建工程根据资产所在实际位置而定。

	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
对外交易收入				
中国	35,179,449,070.09	92,811,962,500.43	105,301,984,463.00	92,646,103,276.33
东南亚	507,644,925.62	2,722,776,078.92	253,892,013.00	--
东欧	777,938,677.01	1,593,038,188.29	618,281,839.53	180,560,426.94
中东	442,015,560.72	219,824,979.24	488,134,678.77	187,756,078.74
中美和南美	40,511,823.95	115,000,767.64	138,220,014.03	67,536,467.14
非洲	14,098,730.88	66,705,103.15	190,817,641.82	76,443,485.81
其他国家和地区	6,997,668.48	43,020,578.29	2,399,518.27	80,401,009.94
合计	36,968,656,456.75	97,572,328,195.96	106,993,730,168.42	93,238,800,744.90

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产和在建工程				
中国香港	851,672.68	134,042.04	195,608.95	231,554.62
中国大陆	25,736,505,505.55	26,266,708,911.67	22,697,983,494.98	14,123,570,106.15
其他国家和地区	4,157,233.55	529,748.64	1,659,567.08	529,748.64
合计	25,741,514,411.78	26,267,372,702.35	22,699,838,671.01	14,124,331,409.41

十三、其他重要事项（续）

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

（1）本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2020.06.30	2019.12.31
短期租赁	220,152.90	826,383.00

作为出租人

租赁收入补充信息

形成经营租赁的：

①租赁收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
租赁收入	9,059,826.84	22,364,151.47
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--	--

②资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额	
	2020.06.30	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	7,102,889.46	6,135,472.56
资产负债表日后第 2 年	1,654,736.28	4,627,472.57
资产负债表日后第 3 年	10,000.00	10,000.00
资产负债表日后第 4 年	10,000.00	10,000.00
以后年度	20,833.33	25,000.00
合 计	8,798,459.07	10,807,945.13

十三、其他重要事项（续）

2、租赁（续）

②资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额（续）

其他信息：

孙公司成都高原汽车工业有限公司租赁收入主要为将厂房及设备以经营租赁方式租赁给非关联方浙江铭博汽车部件有限公司用于生产经营，租赁期为从 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日以及 2019 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日，年不含税租金为人民币 3,109,472.57 元以及 81,081.08 元。此外，孙公司成都高原汽车工业有限公司将厂房以经营租赁方式租赁给非关联方成都泰鸿汽车零部件有限公司，租赁期为 2019 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，年不含税租金 2,512,432.43 元。另外，孙公司成都高原汽车工业有限公司将厂房及设备以经营租赁方式租赁给非关联方成都地通汽车部件有限公司，租赁期分别为 2019 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日和 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年不含税租金为 158,100.00 元和 1,898,378.38 元；

孙公司宝鸡吉利汽车部件有限公司租赁收入主要为将厂房以经营租赁方式租赁给非关联方中国铁塔股份有限公司宝鸡市分公司用于生产经营，租赁期为从 2016 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 30 日，年不含税租金为人民币 100,000 元；

孙公司浙江陆虎汽车有限公司将占地面积为 1,024 平方米的厂房以经营租赁方式租赁给非关联方台州润达汽车部件有限公司用于生产经营，租赁期为从 2019 年 7 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，年不含税租金为人民币 360,000.00 元。

孙公司上海华普国润汽车有限公司租赁收入主要为将占地面积为 25,382 平方米的厂房以经营租赁方式租赁给非关联方亿森（上海）模具有限公司用于生产经营，租赁期为从 2016 年 7 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，年不含税租金为人民币 2,823,445.32 元。另外上海华普国润汽车有限公司将机器设备以经营租赁方式租赁给关联方上海英伦帝华汽车有限公司，租赁期为从 2013 年 2 月 5 日至 2019 年 10 月 31 日，年不含税租金为人民币 4,001,031.96 元。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-7,242,585.28	-137,178,501.83	-43,963,252.41	-28,272,812.55
处置长期股权投资产生的投资收益	--	183,703,127.19	--	563,753,265.98
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,292,949,530.59	2,375,548,639.21	1,492,859,489.66	914,582,271.57
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期损益总额	--	-16,654,595.21	-88,867,060.93	-137,751,113.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,857,339.92	47,898,038.12	132,224,670.83	131,090,610.45
因股份支付确认的费用	2,427,729.13	5,458,650.05	14,593,975.61	27,724,256.20
非经常性损益总额	1,298,992,014.36	2,458,775,357.53	1,506,847,822.76	1,471,126,478.19
减:非经常性损益的所得税影响数	234,680,691.51	553,725,173.73	301,392,167.73	268,083,956.13
非经常性损益净额	1,064,311,322.85	1,905,050,183.80	1,205,455,655.03	1,203,042,522.06
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	10,633,705.57	18,989,532.39	11,923,142.15	11,799,321.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,053,677,617.28	1,886,060,651.41	1,193,532,512.88	1,191,243,200.08

十四、补充资料（续）

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	16.89%	31.09%	35.59%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	13.01%	28.11%	31.55%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.2478	0.9046	1.3884	1.1747	0.2475	0.8948	1.3585	1.1460
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1343	0.6969	1.2555	1.0413	0.1342	0.6894	1.2284	1.0159

十四、补充资料（续）

4、境内外会计准则下会计数据差异

本公司在香港联合交易所上市，本集团按照香港财务报告准则编制了财务报表。同时按照香港财务报告准则与中国企业会计准则披露的财务报告差异项目如下：

	净利润			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按中国企业会计准则	2,330,142,940.39	8,285,490,982.04	12,585,530,328.12	10,594,235,837.40
按香港财务报告准则 调整的项目及金额：				
同一控制下企业合并 会计处理差异	-10,196,481.95	-24,131,331.59	88,867,060.93	141,153,178.01
按香港财务报告准则	2,319,946,458.44	8,261,359,650.45	12,674,397,389.05	10,735,389,015.41
	净资产			
	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
按中国企业会计准则	60,382,102,230.64	54,174,021,014.99	44,600,051,382.37	34,177,712,972.71
按香港财务报告准则 调整的项目及金额：				
同一控制下企业合并 会计处理差异	740,249,058.07	750,445,536.87	774,666,596.46	633,122,451.19
按香港财务报告准则	61,122,351,288.71	54,924,466,551.86	45,374,717,978.83	34,810,835,423.90

十四、补充资料（续）

4、境内外会计准则下会计数据差异（续）

说明：

香港财务报告准则对同一控制下企业合并采用购买法处理，购买日购买方在企业合并中取得的资产和负债，按照公允价值进行计量，购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额记录为商誉。商誉不进行摊销但于每年进行减值测试并以成本扣除累计减值后的金额列示。被收购业务的经营成果自购买日起记入本公司及其子公司的经营成果。

中国企业会计准则同一控制下的企业合并，本质上不作为购买，而是两个或多个会计主体权益的整合。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整合并方权益科目。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并报表中所列示的经营成果均假设现有的结构及经营从最终控制方开始实施控制时即持续存在，并且将其财务数据予以合并。

如上所述，同一控制下企业合并在中国会计准则和香港财务报告准则下的会计处理差异会影响到收购当期的权益和利润，同时会由于收购取得资产的计量基础不同而影响以后期间的折旧和摊销金额，当相关投资处置时对权益和利润的影响亦有所不同。该类差异会随着相关资产的折旧摊销及处置而逐步消除。



吉利汽车控股有限公司

二〇二〇年八月二十七日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码
911110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，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。(下期出资时间为2020年12月31日。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批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

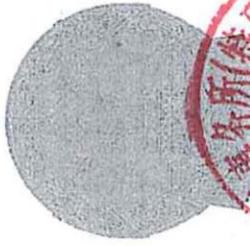
国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 吴明
Sex: 男
出生日期: 1975-03-15
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号: 31010519750315042

姓名: 吴明
Sex: 男
出生日期: 1975-03-15
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号: 31010519750315042

有效期至: 2016年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000070349
注册机构: 上海市注册会计师协会
发证日期: 1999年12月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

有效期至: 2016年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

有效期至: 2016年4月30日

有效期至: 2016年4月30日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 朱旭明

Full name _____

性别 男

Sex _____

出生日期 1983-06-08

Date of birth _____

工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

Working unit _____

身份证号码 310229198308084419

Membership No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000152001

发证机构: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 25 日

Date of issue: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 2018504113011

发证机构: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000152001

发证日期: 2019年05月11日

上海市注册会计师协会