天津恒天新能源汽车研究院有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-04304 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-04304 号

天津恒天新能源汽车研究院有限公司：

一、审计意见

我们审计了天津恒天新能源汽车研究院有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日的资产负债表，2020 年 1—9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1—9 月的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

（五）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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年十月三十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：天津恒天新能源汽车研究院有限公司　　2020年9月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	1,965,758.84	1,171,824.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（二）	50,000,000.00	50,000,000.00
应收账款	七（三）	221,013,796.36	235,888,105.16
预付款项	七（四）	5,016,158.84	53,748,984.39
其他应收款	七（五）	40,335,068.91	142,105,952.68
存货	七（六）	8,354,856.94	7,794,136.85
其中：原材料	七（六）	3,745,756.74	4,832,162.57
库存商品	七（六）	3,145,952.12	2,961,974.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	14,103,692.11	13,687,726.63
流动资产合计		340,789,332.00	504,396,729.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	33,052,578.95	5,266,769.48
在建工程	七（九）	182,416,330.15	139,022,531.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（十）	84,371,074.59	85,800,955.80
开发支出	七（十一）	28,801,023.49	20,467,578.27
商誉			
长期待摊费用	七（十二）	1,967,360.22	2,145,585.65
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		330,608,367.40	252,703,420.52
资产合计		671,397,699.40	757,100,150.25

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：天津恒天新能源汽车研究院有限公司　　2020年9月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（十三）		50,000,000.00
应付账款	七（十四）	277,083,624.42	187,506,491.50
预收款项	七（十五）	597,132.50	374,868.80
应付职工薪酬	七（十六）	407,669.91	
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（十七）	555,048.43	584,563.02
其中：应交税金	七（十七）	555,048.43	584,563.02
其他应付款	七（十八）	159,457,628.64	189,938,557.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		438,101,103.90	428,404,481.23
非流动负债：			
长期借款	七（十九）	164,280,307.36	179,280,307.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七（二十）	1,124,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		165,404,307.36	179,280,307.36
负 债 合 计		603,505,411.26	607,684,788.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七（二十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十二）	23,760,864.05	80,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七（二十三）	4,685,134.44	4,685,134.44
其中：法定公积金	七（二十三）	4,685,134.44	4,685,134.44
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七（二十四）	9,446,289.65	34,730,227.22
所有者权益（或股东权益）合计		67,892,288.14	149,415,361.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		671,397,699.40	757,100,150.25

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：天津恒天新能源汽车研究院有限公司　　2020年1—9月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七（二十五）	4,912,779.15	101,553,113.05
减：营业成本	七（二十五）	4,297,202.69	86,389,598.57
税金及附加	七（二十六）	91,718.24	476,323.71
销售费用	七（二十七）	1,450,895.40	1,240,051.54
管理费用	七（二十八）	7,825,929.07	10,197,545.71
研发费用	七（二十九）	7,456,973.53	6,875,260.14
财务费用	七（三十）	6,425,283.13	-76,469.47
其中：利息费用	七（三十）	6,425,108.23	
利息收入	七（三十）	3,369.88	85,909.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七（三十一）	654,979.00	4,227,864.71
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七（三十二）	-180,661.00	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	七（三十三）		-736,940.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,160,904.91	-58,272.44
加：营业外收入	七（三十四）	85,200.00	160,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	七（三十五）	3,180,664.55	50,200.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-25,256,369.46	51,527.39
减：所得税费用	七（三十六）	27,568.11	-39,537.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-25,283,937.57	91,065.25
持续经营净利润		-25,283,937.57	91,065.25
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他			
2.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			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		-25,283,937.57	91,065.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：天津恒天新能源汽车研究院有限公司　　2020年1—9月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		6,229,155.00	9,940,048.00
收到的税费返还			174,015.06
收到其他与经营活动有关的现金		39,602,409.85	236,733,600.16
经营活动现金流入小计		45,831,564.85	246,847,663.22
购买商品、接受劳务支付的现金		7,937,593.23	71,410,837.18
支付给职工及为职工支付的现金		16,847,399.70	26,616,120.12
支付的各项税费		495,731.51	1,791,594.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,347,792.05	200,189,402.71
经营活动现金流出小计		31,628,516.49	300,007,954.65
经营活动产生的现金流量净额		14,203,048.36	-53,160,291.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,689,446.87	6,543,772.82
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		6,689,446.87	6,543,772.82
投资活动产生的现金流量净额		-6,689,446.87	-6,543,772.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			83,963,870.83
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			83,963,870.83
偿还债务支付的现金		5,400,000.00	35,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,319,666.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,719,666.67	35,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,719,666.67	48,563,870.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		793,934.82	-11,140,193.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,171,824.02	12,312,017.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,965,758.84	1,171,824.02

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

编制单位：天津恒天新能源汽车研究院有限公司　　2020年1—9月　　单位：人民币元

项目	行次	本期金额											
		实收资本（或股本）	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	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	30,000,000.00				80,000,000.00				4,685,134.44	34,730,227.22		149,415,361.66
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	30,000,000.00				80,000,000.00				4,685,134.44	34,730,227.22		149,415,361.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-56,239,135.95					-25,283,937.57		-81,523,073.52
（一）综合收益总额	7										-25,283,937.57		-25,283,937.57
（二）所有者投入和减少资本	8					-56,239,135.95							-56,239,135.95
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-56,239,135.95							-56,239,135.95
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他	32												
四、本年年末余额	33	30,000,000.00				23,760,864.05				4,685,134.44	9,446,289.65		67,892,288.14

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表（续）

编制单位：天津恒天新能源汽车研究院有限公司　　2020年1—9月　　单位：人民币元

项目	行次	上期金额										
		实收资本（或股本）	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	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	30,000,000.00				80,000,000.00				4,676,027.91	34,648,268.50		149,324,296.41
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	30,000,000.00				80,000,000.00				4,676,027.91	34,648,268.50		149,324,296.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									9,106.53	81,958.72		91,065.25
（一）综合收益总额	7										91,065.25		91,065.25
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									9,106.53	-9,106.53		
1.提取盈余公积	17									9,106.53	-9,106.53		
其中：法定公积金	18									9,106.53	-9,106.53		
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他	32												
四、本年年末余额	33	30,000,000.00				80,000,000.00				4,685,134.44	34,730,227.22		149,415,361.66

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

天津恒天新能源汽车研究院有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

天津恒天新能源汽车研究院有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2015年9月24日，公司注册资本3,000.00万元，北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司认缴出资额为3,000.00万元，占注册资本100%。公司通用社会信用代码：91120116MA05P28716。

法定代表人：梁晓华

公司注册地址：天津滨海高新区滨海科技园神舟大道428号

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要经营：新能源汽车及相关零部件技术、节能技术、软件技术开发、咨询、服务、转让;新能源汽车整车设计、新能源汽车零部件的设计、生产、销售;货物及技术进出口业务;商务服务业;贸易代理;为电动汽车提供电池充电服务;汽车租赁。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本年度财务报表经公司董事会批准，财务报告批准报出日：2020年10月31日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年9月30日的财务状况、2020年1-9月的经营成果和现金流量等相关信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(五)外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六)金融工具

1.金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

5.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(七)应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用使用次数进行摊销。

(九)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	9-50	5	1.90-10.56
机器设备	5-22	5	4.32-19.00
运输设备	5-14	5	6.79-19.00

3. 融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十三）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十七）收入

1.销售商品

（1）销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十八）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十）租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则--租赁》的规定进行处理。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

1.会计政策变更及依据

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

2.会计政策变更的影响

执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，本公司将 “应收票据及应收账款”拆分列示为 “应收票据”和“应收账款”两个项目，将 “应付票据及应付账款” 拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

(二)主要会计估计变更说明

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

(三)前期会计差错更正

本公司本年度未发生前期重大会计差错更正事项。

六、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二)税收优惠及批文

1、本公司属于《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(三)其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	651.01	3,015.01
银行存款	1,965,107.83	1,168,809.01
其他货币资金		
合　　计	1,965,758.84	1,171,824.02

(二)应收票据

1. 应收票据分类

种　　类	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合　　计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(三)应收账款

种　　类	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	183,836,486.36	82.84		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,083,920.00	17.16	906,610.00	2.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	221,920,406.36	——	906,610.00	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

种　　类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	229,251,266.36	96.88		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,373,768.80	3.12	736,930.00	9.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	236,625,035.16	——	736,930.00	——

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
湖北新楚风汽车股份有限公司	96,422,009.16		1-2 年		关联方预计可收回
	87,414,477.20		2-3 年		
合　　计	183,836,486.36		——	——	——

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	30,714,620.00	80.65		4,468.80	0.06	
1 至 2 年	5,672,500.00	14.89	567,250.00	7,369,300.00	99.94	736,930.00
2 至 3 年	1,696,800.00	4.46	339,360.00			
合　计	38,083,920.00	——	906,610.00	7,373,768.80	——	736,930.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
湖北新楚风汽车股份有限公司	183,836,486.36	82.84	
北京中城新能源物流有限公司	30,600,000.00	13.79	
天津市一微盛通新能源汽车销售服务有限公司	4,350,000.00	1.96	435,000.00
天津恒天新楚风汽车销售服务有限公司	1,322,500.00	0.60	132,250.00
陕西德格尔新能源汽车科技有限公司	1,193,800.00	0.54	238,760.00
合　　计	221,302,786.36	86.16	806,010.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四)预付款项

1. 预付款项账龄列示

账　龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,237,462.69	64.54		4,434,355.24	8.25	
1 至 2 年	1,502,167.21	29.95		49,314,629.15	91.75	
2 至 3 年	276,528.94	5.51				
合　计	5,016,158.84	100.00		53,748,984.39	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	北京市远东德力电子有限公司	764,739.34	2-3 年	尚未结算
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	东莞市贝尔试验设备有限公司	390,142.00	1-2 年	尚未结算
合　计	——	1,154,881.34	——	——

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
北京市远东德力电子有限公司	764,739.34	14.52	
中国移动通信集团北京有限公司	584,420.22	11.10	
东莞市贝尔试验设备有限公司	390,142.00	7.41	
随州市创惠汽车检测技术有限公司	379,715.00	7.21	
湖北江华机电科技有限公司	308,000.00	5.85	
合　计	2,427,016.56	——	

(五)其他应收款

类　别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款项	40,346,059.91	142,105,962.68
减：坏账准备	10,991.00	10.00
合　计	40,335,068.91	142,105,952.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 其他应收款项

种　　类	2020 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	39,712,591.95	98.43		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	109,810.03	0.27	10,991.00	10.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	523,657.93	1.30		
合　　计	40,346,059.91	——	10,991.00	——

（续）

种　　类	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	141,546,207.85	99.61		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	113,810.03	0.08	10.00	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	445,944.80	0.31		
合　　计	142,105,962.68	——	10.00	——

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
恒天（安徽）建筑设计研究院有限公司	973,777.77		1-2 年		关联方不计提
湖北新楚风汽车股份有限公司	84,048.83		1 年以内		关联方不计提
	38,654,765.35		1-2 年		
合　　计	39,712,591.95		——	——	——

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）				113,710.03	99.91	
1 至 2 年	109,710.03	99.91	10,971.00	100.00	0.09	10.00
2 至 3 年	100.00	0.09	20.00			
合　计	109,810.03	——	10,991.00	113,810.03	——	10.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
天津博广置业有限公司	66,200.00		2-3 年	不计提	预计可收回
张青芝	2,300.00		2-3 年	不计提	预计可收回
天津浩伦气体有限公司	16,000.00		2-3 年	不计提	预计可收回
蔡铭	2,600.00		1-2 年	不计提	预计可收回
熊猫（天津）新能源汽车租赁有限公司	15,000.00		1 年以内	不计提	预计可收回
养老保险金	15,000.00		1-2 年	不计提	预计可收回
失业保险	582.09		1 年以内	不计提	预计可收回
	6,181.27		1-2 年		
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会	317,181.53		3-4 年	不计提	预计可收回
个人备用金	80,328.40		1 年以内	不计提	预计可收回
代垫款	5,174.04		1-2 年	不计提	预计可收回
合　　计	523,657.93		——	——	——

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
湖北新楚风汽车股份有限公司	往来款	13,565,942.06	1 年以内	95.94	
		25,172,872.12	1-2 年		
恒天（安徽）建筑设计研究院有限公司	往来款	973,777.77	1-2 年	2.41	
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会	往来款	317,181.53	3-4 年	0.79	
天津博广置业有限公司	往来款	66,200.00	2-3 年	0.16	
天津浩伦气体有限公司	保证金	16,000.00	1-2 年	0.04	
合　　计	——	40,111,973.48	——	99.34	

(六)存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,745,756.74		3,745,756.74	4,832,162.57		4,832,162.57
库存商品（产成品）	3,145,952.12		3,145,952.12	2,961,974.28		2,961,974.28
自制半成品及在产品	1,459,566.08		1,459,566.08			
其他	3,582.00		3,582.00			
合　　计	8,354,856.94		8,354,856.94	7,794,136.85		7,794,136.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七)其他流动资产

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	13,543,475.05	13,127,509.57
待认证进项税额	560,217.06	560,217.06
合　计	14,103,692.11	13,687,726.63

(八)固定资产

项　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	33,052,578.95	5,266,769.48
固定资产清理		
合　计	33,052,578.95	5,266,769.48

1. 固定资产情况

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
一、账面原值合计	6,717,316.76	29,612,809.15		36,330,125.91
其中：机器设备	2,365,083.92	22,216,933.02		24,582,016.94
运输工具	139,655.17	6,274,850.00		6,414,505.17
电子设备	2,956,452.23	2,831.86		2,959,284.09
办公设备	1,256,125.44	1,118,194.27		2,374,319.71
二、累计折旧合计	1,450,547.28	1,826,999.68		3,277,546.96
其中：机器设备	203,678.56	733,817.37	-	937,495.93
运输工具	35,947.21	173,923.32	-	209,870.53
电子设备	969,330.20	702,812.73	-	1,672,142.93
办公设备	241,591.31	216,446.26	-	458,037.57
三、固定资产账面净值合计	5,266,769.48	——	——	33,052,578.95
其中：机器设备	2,161,405.36	——	——	23,644,521.01
运输工具	103,707.96	——	——	6,204,634.64
电子设备	1,987,122.03	——	——	1,287,141.16
办公设备	1,014,534.13	——	——	1,916,282.14
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	5,266,769.48	——	——	33,052,578.95
其中：机器设备	2,161,405.36	——	——	23,644,521.01
运输工具	103,707.96	——	——	6,204,634.64
电子设备	1,987,122.03	——	——	1,287,141.16
办公设备	1,014,534.13	——	——	1,916,282.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九)在建工程

1. 在建工程情况

项　目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国恒天新能源汽车研究及产业化基地项目	182,416,330.15		182,416,330.15	139,022,531.32		139,022,531.32
合　计	182,416,330.15		182,416,330.15	139,022,531.32		139,022,531.32

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
中国恒天新能源汽车研究及产业化基地项目	2,281,550,000.00	139,022,531.32	43,393,798.83			182,416,330.15
合　计	2,281,550,000.00	139,022,531.32	43,393,798.83			182,416,330.15

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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(%)	资金来源
中国恒天新能源汽车研究及产业化基地项目	6.53	6.00	35,235,488.96	9,904,697.25	6.58	自筹
合　计	——	——			——	

(十)无形资产

1. 无形资产分类

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
一、原价合计	89,187,482.75			89,187,482.75
其中：计算机软件	1,534,482.75			1,534,482.75
土地使用权	87,653,000.00			87,653,000.00
二、累计摊销额合计	3,386,526.95	1,429,881.21		4,816,408.16
其中：计算机软件	191,810.40	115,086.24		306,896.64
土地使用权	3,194,716.55	1,314,794.97		4,509,511.52
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	85,800,955.80	——	——	84,371,074.59
其中：计算机软件	1,342,672.35	——	——	1,227,586.11
土地使用权	84,458,283.45	——	——	83,143,488.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十一）开发支出

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 9 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	20,467,578.27	15,790,418.75			7,456,973.53		28,801,023.49
合　计	20,467,578.27	15,790,418.75			7,456,973.53		28,801,023.49

（十二）长期待摊费用

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 9 月 30 日	其他减少的原因
一期项目园林绿化	1,637,878.80		320,454.54		1,317,424.26	
车间周边绿化	507,706.85		97,220.43		410,486.42	
试制车间改造		247,706.42	8,256.88		239,449.54	
合　　计	2,145,585.65	247,706.42	425,931.85		1,967,360.22	

（十三）应付票据

项　　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		50,000,000.00
合　　计		50,000,000.00

（十四）应付账款

账　　龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	93,079,577.23	105,750,846.78
1 至 2 年（含 2 年）	103,542,905.08	81,755,644.72
2 至 3 年（含 3 年）	80,461,142.11	
合　　计	277,083,624.42	187,506,491.50

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合肥国轩高科动力能源有限公司	163,638,337.46	未到期
恒天（安徽）建筑设计研究院有限公司	6,784,851.00	未到期
湖北新楚风汽车股份有限公司	4,704,800.00	未到期
广州通达汽车电气股份有限公司	3,302,146.00	未到期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京理工新源信息科技有限公司	1,586,792.45	未到期
天津市鑫苒科技发展有限公司	780,000.00	未到期
天津市园林建设总公司	777,040.91	未到期
合　　计	181,573,967.82	

（十五）预收款项

账　　龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	226,732.50	82,468.80
1 年以上	78,000.00	292,400.00
2 至 3 年	292,400.00	
合　　计	597,132.50	374,868.80

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	其中：账龄	期末余额	未结转原因
常州加州汽车服务有限公司	1-2 年	78,000.00	未到期
	2-3 年	292,400.00	未到期
合　　计	——	370,400.00	——

（十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、短期薪酬		17,676,630.79	17,268,960.88	407,669.91
二、离职后福利-设定提存计划		201,287.05	201,287.05	
三、一年内到期的其他福利				
合　计		17,877,917.84	17,470,247.93	407,669.91

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,388,666.52	14,980,996.61	407,669.91
二、职工福利费		212,639.10	212,639.10	
三、社会保险费		843,449.17	843,449.17	
其中：　医疗保险费		786,983.89	786,983.89	
工伤保险费		2,439.92	2,439.92	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
生育保险费		54,025.36	54,025.36	
四、住房公积金		1,231,876.00	1,231,876.00	
合　计		17,676,630.79	17,268,960.88	407,669.91

3. 设定提存计划列示

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、基本养老保险		195,187.36	195,187.36	
二、失业保险费		6,099.69	6,099.69	
合　　计		201,287.05	201,287.05	

（十七）应交税费

税　　种	2019 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2020 年 9 月 30 日
增值税	8,258.08	7,742.48		16,000.56
企业所得税	494,062.52	27,568.11	27,568.11	494,062.52
土地使用税	-	66,366.04	66,366.04	-
个人所得税	82,242.42	608,593.47	645,850.54	44,985.35
印花税	-	25,352.20	25,352.20	
合　　计	584,563.02	735,622.30	765,136.89	555,048.43

（十八）其他应付款

项　　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款项	159,457,628.64	189,938,557.91
合　　计	159,457,628.64	189,938,557.91

1. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
内部往来	81,435,460.86	110,418,717.11
拆借款项	73,800,000.00	79,200,000.00
应付社保及住房公积金	79,762.51	109,840.80
应付赔偿款	3,180,000.00	
其他	962,405.27	210,000.00
合　　计	159,457,628.64	189,938,557.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
经纬纺织机械股份有限公司	53,800,000.00	尚未结算
恒天新能源汽车有限公司	2,096,127.55	尚未结算
合　　计	55,896,127.55	——

（十九）长期借款

项　　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	期末利率区间(%)
保证借款	164,280,307.36	179,280,307.36	5.88-6.909
合　　计	164,280,307.36	179,280,307.36	——

（二十）长期应付款

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
融资租赁	1,124,000.00	
合计	1,124,000.00	

（二十一） 实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00
合　　计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

（二十二） 资本公积

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
资本溢价	80,000,000.00		56,239,135.95	23,760,864.05
合　　计	80,000,000.00		56,239,135.95	23,760,864.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十三） 盈余公积

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
法定盈余公积	4,685,134.44			4,685,134.44
合　　计	4,685,134.44			4,685,134.44

（二十四） 未分配利润

项　　目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
本期年初余额	34,730,227.22	34,648,268.50
本期增加额	-25,283,937.57	91,065.25
其中：本期净利润转入	-25,283,937.57	91,065.25
本期减少额		9,106.53
其中：本期提取盈余公积数		9,106.53
本期分配现金股利数		
本期期末余额	9,446,289.65	34,730,227.22

（二十五） 营业收入、营业成本

项　　目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,807,542.08	4,254,970.44	86,400,282.84	82,238,655.18
汽车零配件收入	4,807,542.08	4,254,970.44	86,400,282.84	82,238,655.18
二、其他业务小计	105,237.07	42,232.25	15,152,830.21	4,150,943.39
服务费收入	105,237.07	42,232.25	15,152,830.21	4,150,943.39
合　　计	4,912,779.15	4,297,202.69	101,553,113.05	86,389,598.57

（二十六） 税金及附加

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
土地使用税	66,366.04	436,233.91
印花税	25,352.20	40,089.80
合　　计	91,718.24	476,323.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十七）销售费用

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
包装费		47,539.82
运输费	359,553.20	216,304.39
职工薪酬	658,581.65	915,789.99
销售服务费	66,177.36	
修理费	7,112.87	
咨询费	127,924.53	
其他	231,545.79	60,417.34
合　　计	1,450,895.40	1,240,051.54

（二十八）管理费用

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
职工薪酬	2,000,821.46	4,066,830.95
保险费		70,018.23
折旧费	685,404.95	760,772.16
修理费	6,792.46	25,644.72
无形资产摊销	1,429,881.21	1,079,418.28
业务招待费	21,158.06	113,946.40
差旅费	25,161.39	133,514.00
办公费	81,699.09	154,713.44
会议费	41,113.21	38,134.83
诉讼费	358,199.76	
聘请中介机构费	214,572.17	121,255.50
咨询费	254,138.30	310,758.12
其他	2,701,987.01	3,322,539.08
合　　计	7,825,929.07	10,197,545.71

（二十九）研发费用

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
人工费	5,329,526.47	4,140,269.33
差旅费	126,243.74	419,904.40
咨询费	303,584.91	251,959.15
材料费	264,487.29	494,498.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
折旧费	497,148.81	414,180.69
工装模具	132,212.39	
业务招待费	1,600.00	33,493.22
办公费	2,428.59	10,753.32
低值易耗品摊销		31,660.02
修理费	9,680.09	15,660.55
出版—文献—信息传播—知识产权事物费	105,822.56	371,328.40
其他	684,238.68	691,552.20
合　　计	7,456,973.53	6,875,260.14

（三十）财务费用

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
利息费用	6,425,108.23	
减：利息收入	3,369.88	85,909.95
减：汇兑收益		
手续费支出	3,544.78	9,440.48
合　　计	6,425,283.13	-76,469.47

（三十一） 其他收益

项　　目	种类	2020 年 1-9 月	2019 年度
天津滨海高新技术产业开发区财政局补贴款	与收益相关		4,200,000.00
稳岗补贴	与收益相关	59,979.00	27,864.71
天津高新区财务管理中心-经济发展局	与收益相关	595,000.00	
合　　计		654,979.00	4,227,864.71

（三十二） 信用减值损失

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
坏账损失	-180,661.00	
合　　计	-180,661.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十三) 资产减值损失

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
坏账损失		-736,940.00
合　计		-736,940.00

(三十四) 营业外收入

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
公司科技奖励费	85,200.00	160,000.00	85,200.00
合　计	85,200.00	160,000.00	85,200.00

(三十五) 营业外支出

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	45.84	48,135.52	45.84
其他	618.71	2,064.65	618.71
赔偿支出	3,180,000.00		3,180,000.00
合　计	3,180,664.55	50,200.17	3,180,664.55

(三十六)所得税费用

1. 所得税费用明细

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,568.11	-39,537.86
递延所得税调整		
合　计	27,568.11	-39,537.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2020 年 1-9 月
利润总额	-22,173,341.45
按适定/适用税率计算的所得税费用	-2,844,174.22
调整以前期间所得税的影响	3,785,657.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,365.67
所得税费用	27,568.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十七)现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-25,283,937.57	91,065.25
加：信用减值损失	180,661.00	
资产减值准备		736,940.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,677,962.89	1,250,877.85
无形资产摊销	1,429,881.21	1,079,418.28
长期待摊费用摊销	425,931.85	556,899.96
财务费用（收益以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-560,720.09	-7,426,193.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	75,237,704.22	-81,487,781.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,904,435.16	32,038,482.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,203,048.36	-53,160,291.43
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	1,965,758.84	1,171,824.02
减：现金的年初余额	1,171,824.02	12,312,017.44
现金及现金等价物净增加额	793,934.82	-11,140,193.42

2. 现金及现金等价物

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度
一、现金	1,965,758.84	1,171,824.02
其中：库存现金	651.01	3,015.01
可随时用于支付的银行存款	1,965,107.83	1,168,809.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,965,758.84	1,171,824.02

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	182,416,330.15	抵押担保
合　计	182,416,330.15	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

（一）湖北新楚风汽车股份有限公司（以下简称“湖北新楚风”）因生产经营需要向本公司采购配件，截至2020年5月21日，湖北新楚风尚欠本公司229,211,336.36元应付账款尚未支付。因城建重工（唐山曹妃甸）新能源汽车科技有限公司（以下简称“城建新能源”）和北京中城新能源物流有限公司（以下简称“北京中城新能源”）与湖北新楚风同时存在车辆合作事宜。2020年5月21日，经上述四方协商，签订四方平账协议，北京中城新能源物流将其拥有的200台二手车辆作价3060万元出售给本公司，抵偿湖北新楚风欠本公司的应付配件款3060万元。

截止审计基准日，上述200台车辆尚未交付完毕，也未办理产权转移手续。

（二）2019年11月15日，公司召开股东会同意授权中国恒天集团有限公司（以下简称“恒天集团”，公司的实际控制人）以公司的自有资产在建工程及固定资产与中海油国际融资租赁有限公司（以下简称“海油租赁”）开展融资租赁业务，同时签订《授权书》，授权恒天集团将代表本公司将公司的在建工程及固定资产之租赁物与海油租赁开展融资租赁业务。租赁物在建工程及固定资产涉及金额93,625,886.09元，账面价值为92,774,174.36元，其中在建工程的账面价值为68,223,818.17元。

截止审计基准日，上述融资租赁涉及资产仍处于融资租赁期，融资租赁业务将于2023年11月14日到期。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	北京	新能源汽车	63,000,000.00	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖北新楚风汽车股份有限公司	同一控制最终母公司	91421300798766530H
恒天（安徽）建筑设计研究院有限公司	受同一最终控制人控制	91340000485001211U
经纬纺织机械股份有限公司	同一控制最终母公司	91110000110052522M
恒天新能源汽车有限公司	同一控制最终母公司	（香港注册无）
南京恒天领锐汽车有限公司	受同一最终控制人控制	91320117MA1UTBT091
中国恒天集团有限公司	最终控制方	91110000100008886U
恒天汽车有限公司	受同一最终控制人控制	91421300573711125L

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020 年 1-9 月		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	销售货物	销售电池组	320,424.78	6.67	市场价
湖北新楚风汽车股份有限公司	采购货物	购进电动车	434,984.34	25.7	市场价
合　计			755,409.12		

（四）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	湖北新楚风汽车股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
应收账款	湖北新楚风汽车股份有限公司	183,836,486.36		229,251,266.36	
其他应收款	北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司			101,076,998.06	
其他应收款	湖北新楚风汽车股份有限公司	38,738,814.18		39,104,765.35	
其他应收款	恒天（安徽）建筑设计研究院有限公司	973,777.77		1,364,444.44	
合　　计		273,549,078.31		420,797,474.21	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	湖北新楚风汽车股份有限公司	5,139,784.34	4,704,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	恒天（安徽）建筑设计研究院有限公司	21,920,247.93	6,784,851.00
其他应付款	中国恒天集团有限公司	76,269,333.31	74,000,000.00
其他应付款	经纬纺织机械股份有限公司	53,800,000.00	59,200,000.00
其他应付款	北京恒天鑫能新能源汽车软件有限公司		27,252,589.56
其他应付款	恒天汽车有限公司	3,070,000.00	7,070,000.00
其他应付款	恒天新能源汽车有限公司	22,096,127.55	22,096,127.55
合　　计		182,295,493.13	201,108,368.11

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司总经理办公会于 2020 年 10 月 31 日批准并报出。

天津恒天新能源汽车研究院有限公司

二〇二〇年十月三十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn